

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف) صورت های مالی اساسی مجموعه
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
۶	ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تعاونی توسعه پیشگامان بندر خشک کویر
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۳۷	صورت جریان های نقدی جداگانه
	ج) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پیشگامان کار و سرمایه هوشمند	امیرحسین رضائی نژاد	رئیس هیئت مدیره	
شرکت تعاونی پست پیشگامان بادپا	محمدحسین جوکار	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت تعاونی تامین نیاز تولید پیشگامان کویریزد فردا	علی حجت	عضو هیئت مدیره	
شرکت تعاونی اتحادیه تخصصی امور زیربنایی پیشگامان	جمال قضاوتی	عضو هیئت مدیره	
شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد	محمدرضا رضائی نژاد	عضو هیئت مدیره	
ناصر ظهوری مهریزی	-	مدیر عامل (خارج از هیئت مدیره)	

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۷۳,۴۸۸	۲۷۲,۵۵۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۴۶,۸۶۸)	(۱۰۴,۶۰۶)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۶,۶۲۰	۱۶۷,۹۵۳		سود ناخالص
(۷۷,۴۵۰)	(۱۴۷,۴۲۴)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۴۹,۱۷۰	۲۰,۵۲۹		سود (زیان) عملیاتی
۲۷۵,۷۱۰	۳۵۹,۲۷۷	۷	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۲۴,۸۸۰	۳۷۹,۸۰۶		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت وابسته
۱,۱۳۴	۲۵,۳۳۴	۱۰	سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
۳۲۶,۰۱۳	۴۰۵,۱۴۱		سود قبل از مالیات
.	.	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۶,۰۱۳	۴۰۵,۱۴۱		سود خالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع مجموعه محدود به سود خالص مجموعه می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع مجموعه ارائه نشده است.

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

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۶۲۶,۶۰۷	۱,۷۳۱,۲۱۰	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۰۴	۱۱,۱۰۴	۹	دارایی های نامشهود
۳۰,۱۲۰	۵۵,۴۵۴	۱۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۸۱۴,۸۴۰	۱,۸۵۹,۶۶۱	۱۱	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷,۳۹۵	۲۷,۴۶۴	۱۲	سایر دارایی ها
۳,۵۰۰,۰۶۶	۳,۶۸۴,۸۹۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۳۷۹	۱۷,۳۱۸	۱۳	پیش پرداخت ها
۶۵,۹۹۸	۷۰,۷۰۹	۱۴	موجودی مواد و کالا
۴۶۳,۷۲۳	۵۰۴,۰۹۲	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۸۸۸	۱,۵۸۲	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳,۲۶۰	۳۴,۹۴۴	۱۷	موجودی نقد
۵۸۷,۲۴۶	۶۲۸,۶۴۴		جمع دارایی های جاری
۴,۰۸۷,۳۱۲	۴,۳۱۳,۵۳۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۴۷,۰۲۱	۳,۰۶۱,۴۸۴	۱۸	سرمایه
۴۵۴,۴۶۳	۵۱۸,۷۴۶	۱۹	افزایش سرمایه در جریان
۳۲,۳۶۴	۵۱,۳۵۵	۲۰	اندوخته قانونی
۳۰۴,۰۱۶	۴۰۱,۹۷۳		سود انباشته
۳,۳۳۷,۸۶۴	۴,۰۳۳,۵۵۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۷۱۳,۶۰۴	۲۳۲,۳۵۳	۲۱	سایر پرداختنی ها
.	.	۲۲	مالیات پرداختنی
۳۵,۸۴۴	۴۷,۶۲۷	۲۳	سود سهام پرداختنی
۷۴۹,۴۴۸	۲۷۹,۹۸۰		جمع بدهی ها
۴,۰۸۷,۳۱۲	۴,۳۱۳,۵۳۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۴۷۶,۲۴۰	۱,۰۷۰,۷۸۱	۱۶,۲۸۸	۱۸۳,۸۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	.	.	.	۲,۷۴۷,۱۲۶
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	.	۳۲۶,۰۱۳
سود سهام مصوب	.	.	.	(۱۸۹,۷۳۸)
افزایش سرمایه در جریان	.	۴۵۴,۴۶۳	.	۴۵۴,۴۶۳
افزایش سرمایه	۱,۰۷۰,۷۸۱	(۱,۰۷۰,۷۸۱)	.	.
تخصیص به ذخیره قانونی	.	.	(۱۶,۰۷۷)	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۴۷,۰۲۱	۴۵۴,۴۶۳	۳۲,۳۶۴	۳۰۴,۰۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	.	.	.	۳,۳۳۷,۸۶۴
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	.	۴۰۵,۱۴۱
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲۸۸,۱۹۴)
افزایش سرمایه	۵۱۴,۴۶۳	(۴۵۴,۴۶۳)	.	۶۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	۵۱۸,۷۴۶	.	۵۱۸,۷۴۶
تخصیص به ذخیره قانونی	.	.	(۱۸,۹۹۰)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۶۱,۴۸۴	۵۱۸,۷۴۶	۵۱,۳۵۵	۴۰۱,۹۷۳
				۴,۰۳۳,۵۵۷

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

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۵۶,۰۱۶	(۳۸۸,۳۰۰)	۲۴
.	.	
۱۵۶,۰۱۶	(۳۸۸,۳۰۰)	
.	۱۸۶,۲۴۲	
(۱۹۰,۵۷۴)	(۱۸۱,۱۱۳)	
(۱۱۹,۷۲۵)	(۵۶,۹۵۵)	
۱۰۸,۶۹۰	۱۵۹,۶۹۹	
(۱۴,۷۲۳)	.	
۲۲,۹۹۶	۴,۳۰۶	
(۱۲۰,۰۰۰)	.	
۴۰,۰۰۰	.	
۱۰,۷۳۱	۲۴,۴۵۶	
۱۵,۰۶۴	۱,۰۶۳	
(۲۴۷,۵۴۲)	۱۳۷,۶۹۸	
(۹۱,۵۲۶)	(۲۵۰,۶۰۲)	
۴۵۴,۴۶۳	۴۵۴,۴۶۳	
(۳۸۲,۴۹۲)	(۲۱۲,۱۲۸)	
۷۱,۹۷۲	۲۴۲,۳۳۶	
(۱۹,۵۵۵)	(۸,۲۶۷)	
۶۲,۷۱۶	۴۳,۲۶۰	
۹۹	(۴۹)	
۴۳,۲۶۰	۳۴,۹۴۴	
۱۴۸,۹۹۹	۶۰,۰۰۰	۲۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از (مصرف شده در) 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:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت وجوه قرضی به شرکت های گروه

استرداد وجه قرضی پرداختی به شرکت های گروه

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۷۳,۴۸۸	۲۷۲,۵۵۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۴۶,۸۶۸)	(۱۰۴,۶۰۶)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۶,۶۲۰	۱۶۷,۹۵۳		سود ناخالص
(۷۷,۴۵۰)	(۱۴۷,۴۲۴)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۴۹,۱۷۰	۲۰,۵۲۹		سود(زیان) عملیاتی
۲۷۲,۳۶۳	۳۵۹,۲۷۷	۷	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۲۱,۵۳۳	۳۷۹,۸۰۶		سود قبل از مالیات
۰	۰	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۱,۵۳۳	۳۷۹,۸۰۶		سود خالص

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

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

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱,۶۲۶,۶۰۷	۱,۷۳۱,۲۱۰	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۰۴	۱۱,۱۰۴	۹	دارایی های نامشهود
۲۸,۰۱۰	۲۸,۰۱۰	۱۰	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۱,۸۱۴,۸۴۰	۱,۸۵۹,۶۶۱	۱۱	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷,۳۹۵	۲۷,۴۶۴	۱۲	سایر دارایی ها
۳,۴۹۷,۹۵۶	۳,۶۵۷,۴۴۹		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۸,۳۷۹	۱۷,۳۱۸	۱۳	پیش پرداخت ها
۶۵,۹۹۸	۷۰,۷۰۹	۱۴	موجودی مواد و کالا
۴۶۳,۷۲۳	۵۰۴,۰۹۲	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۸۸۸	۱,۵۸۲	۱۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۳,۲۶۰	۳۴,۹۴۴	۱۷	موجودی نقد
۵۸۷,۲۴۶	۶۲۸,۶۴۴		جمع دارایی های جاری
۴,۰۸۵,۲۰۲	۴,۲۸۶,۰۹۳		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲,۵۴۷,۰۲۱	۳,۰۶۱,۴۸۴	۱۸	سرمایه
۴۵۴,۴۶۳	۵۱۸,۷۴۶	۱۹	افزایش سرمایه در جریان
۳۲,۳۶۴	۵۱,۳۵۵	۲۰	اندوخته قانونی
۳۰۱,۹۰۶	۳۷۴,۵۲۹		سود انباشته
۳,۳۳۵,۷۵۴	۴,۰۰۶,۱۱۳		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های جاری			
۷۱۳,۶۰۴	۲۳۲,۳۵۳	۲۱	سایر پرداختنی ها
.	.	۲۲	مالیات پرداختنی
۳۵,۸۴۴	۴۷,۶۲۷	۲۳	سود سهام پرداختنی
۷۴۹,۴۴۸	۲۷۹,۹۸۰		جمع بدهی های جاری
۷۴۹,۴۴۸	۲۷۹,۹۸۰		جمع بدهی ها
۴,۰۸۵,۲۰۲	۴,۲۸۶,۰۹۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱	۱,۴۷۶,۲۴۰	۱,۰۷۰,۷۸۱	۱۶,۲۸۸	۱۸۶,۱۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۳۲۱,۵۳۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۸۹,۷۳۸)
افزایش سرمایه	۱,۰۷۰,۷۸۱	(۱,۰۷۰,۷۸۱)	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۴۵۴,۴۶۳
تخصیص به ذخیره قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۴۷,۰۲۱	۴۵۴,۴۶۳	۱۶,۰۷۷	۳۰۱,۹۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۳۷۹,۸۰۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۸۸,۱۹۴)
افزایش سرمایه	۵۱۴,۴۶۳	(۴۵۴,۴۶۳)	۰	۶۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۵۱۸,۷۴۶
تخصیص به ذخیره قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۶۱,۴۸۴	۵۱۸,۷۴۶	۵۱,۳۵۵	۳۷۴,۵۲۹
				۴,۰۰۶,۱۱۳

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

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۳۸۸,۳۰۰)	۱۵۶,۰۱۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۸۸,۳۰۰)	۱۵۶,۰۱۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۸۶,۲۴۲	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸۱,۱۱۳)	(۱۹۰,۵۷۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵۹,۶۹۹	۱۰۸,۶۹۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵۶,۹۵۵)	(۱۳۴,۴۴۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۳۰۶	۲۲,۹۹۶
پرداخت وجوه قرضی به شرکت های گروه	.	(۱۲۰,۰۰۰)
استرداد وجه قرضی پرداختی از شرکت های گروه	.	۴۰,۰۰۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۲۴,۴۵۶	۱۰,۷۳۱
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۰۶۳	۱۵,۰۶۴
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۳۷,۶۹۷,۶۱۱,۲۶۰	(۲۴۷,۵۴۲)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۵۰,۶۰۲)	(۹۱,۵۲۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۴۵۴,۴۶۳	۴۵۴,۴۶۳
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۱۲,۱۲۸)	(۳۸۲,۴۹۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۴۲,۳۳۶	۷۱,۹۷۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۲۶۷)	(۱۹,۵۵۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۳,۲۶۰	۶۲,۷۱۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۹)	۹۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۴,۹۴۴	۴۳,۲۶۰
معاملات غیر نقدی		
	۶۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۹۹
	۲۵	

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

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تعاونی توسعه بندر خشک کویر به شناسه ملی ۰۴۳۳۴۳۶/۱۰۸۴۰ در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۰ به صورت شرکت تعاونی تأسیس شد و طی شماره ۱۲۸۳۱ مورخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۰ در اداره ثبت شرکت ها شهرستان یزد به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در محل اجرای پروژه، ۳۰ کیلومتری جاده یزد مهریز واقع است. همچنین شماره ثبت شرکت طی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۹/۰۹/۱۳۹۸ با توجه به تغییر اقامتگاه قانونی به محل پروژه، به شماره ۱۱۷۶ مهریز تغییر یافت و نیز طی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۹/۱۱/۱۳۹۸ به موضوع شرکت، مواردی چون ایجاد واحدهای تولیدی، صنعتی و کشاورزی، ایجاد پارک تفریحی و الحاق گردید که ماده مربوطه در اساسنامه شرکت اصلاح گردیده و در تاریخ ۳۰/۲/۱۳۹۹ طی نامه شماره ۲۱۸۹۷ در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران منتشر شده است. براساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ نام شرکت از تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کوثر به تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر و سپس بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳/۰۲/۱۴۰۲، برابر تأییدیه به شماره ۶۶۹/۲۸ مورخ ۰۷/۰۴/۱۴۰۳ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی نام شرکت به تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر تغییر یافت.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

انجام سرمایه گذاری و فعالیت های اقتصادی در زمینه حمل و نقل داخلی و بین المللی، جاده ای، ریلی و هوایی، حمل و نقل ترکیبی و فعالیت های مرتبط با حمل و نقل اعم از مسافر، بار و خدمات راهبردی بین راهی و ایستگاهی، شهرک پایانه حمل و نقل، سوخا رسانی و حمل فرآورده های سوختی، رهایی و ردیابی کالا و خدمات تامین، تجهیز و نگهداری وسایل نقلیه و تجهیزات مرتبط با حمل و نقل و تامین قطعات و تعمیر واگن های مسافری و باربری.

حمل و نقل هوایی و غیره.

کلیه خدمات بندری از قبیل تخلیه و بارگیری انواع کالا ها و کانتینر ها، خدمات گمرکی اعم از صادرات و واردات، ترخیص خدمات بانکی، استاندارد و صدور انواع گواهی نامه های استاندارد و ایزو، آزمایشگاه های کالا، بازرسی کالا، قرنطینه، بیمه، نمایش و عرضه محصولات، توزین، خدمات بسته بندی، خدمات بندر غیر حضوری، خدمات هوشمند ترخیص کالا، خدمات زنجیره تامین کالا، نظارت و تدارک و پشتیبانی کالا، بسته بندی و سورتینگ، دفاتر حقوقی.

خدمات نمایندگی خطوط کشتیرانی، خدمات فرورودینگ کالا مشتمل بر بسته بندی و توزیع به سراسر کشور، خدمات تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات بندری از قبیل انواع جرثقیل، لیفتراک و غیره. خدمات بازرگانی از قبیل، خرید و فروش، صادرات و واردات انواع کالاهای مجاز، نمایندگی های فروش و خدمات پشتیبانی کلیه کالاهای مجاز داخلی و خارجی، خدمات مشاوره ای و سرمایه گذاری بازرگانی، حق عملکردی های واردات و صادرات، احداث و مدیریت بازارچه های واردات و صادرات و دفاتر فروش کارخانجات، زنجیر تامین بازرگانی کالا برگزاری دوره های آموزشی و شبیه سازی، خدمات انبار داری و لجستیک شامل انواع انبارهای فله خشک و فله مایع، کانتینر یارد، سردخانه ها، انباری های سرپوشیده و روباز، سیلو و غیره.

خدمات کنتینری شامل تامین و ساخت انواع کانتینر، خدمات شست و شو، استریپ، استافینگ، تعمیرات و نگهداری، بازرسی و بازرینی عملیات کانتنریارد، صدور انواع گواهی نامه هاب مرتبط با خدمات کانتینری و زنجیره تامین کانتینری

ارائه خدمات رفاهی و بهداشتی شامل هتلداری، رستوران، فست فود، کافی شاپ، چاپخانه، مسجد، درمانگاه، بازارچه، خدمات اینترنتی، خدمات پست داخلی، و دفاتر پست خارجی، مراکز تفریحی و ورزشی، آتش نشانی و غیره.

خدمات ریلی از قبیل تامین، تجهیز و نگهداری و تعمیر انواع واگن، ریل و کشنده ها

انجام سرمایه گذاری و فعالیت های اقتصادی در زمینه های گردشگری تفریحی توریستی هتلداری در زمینه های مرتبط با آن و برقراری گشت های سیاحتی هوایی داخلی و خارجی طبق قوانین مربوطه. تعمیر و نگهداری هواپیما و وسائل هوانوردی و تجهیزات ذیربط با رعایت مقررات مربوطه. ارائه خدمات فنی و مهندسی تدارکات و تعمیر و نگهداری و انجام تعمیرات کلیه رده های تعمیراتی از خط پرواز تا تعمیرات اساسی انواع هواپیما. ایجاد آشیانه و تأسیسات لازم برای ساختن قطعات هواپیما و سایر وسایلی که در صنعت هواپیمایی مورد استفاده قرار می گیرد. اشاعه فرهنگ هوانوردی، برگزاری دوره های آموزشی عملیاتی شامل آموزش تئوری و عملی. تخلیه و بارگیری کالاهای وارداتی به انبار. ایجاد سردخانه، انبار، فضای سورتینگ و ترخیص کالا.

اخذ وام قرض الحسنه و سایر تسهیلات اعتباری از منابع بانکی و دیگر موسسات مالی اعتباری و اشخاص حقیقی و حقوقی دیگر.

اخذ کمک و هدایای نقدی و غیر نقدی از دولت، اشخاص حقیقی و یا حقوقی.

تودیع وجوه به حساب سپرده بلند مدت و کوتاه مدت در بانکها.

مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی با اولویت تعاونی ها.

سرمایه گذاری و خرید سهام اتحادیه تعاونی مربوط و یا سایر شرکتها و موسسات عمومی، تعاونی و یا خصوصی.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش حمل و نقل و فعالیت سردخانه بوده است .

۳-۱- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام طی بالغ بر ۴۱ نفر (در سال مالی قبل ۳۰ نفر) بوده است.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان به کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن ها از ۱/۰۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی ناشی از اندازه گیری درآمد شرکت بر صورتهای مالی پیوست نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود .

۱-۲-۳- درآمد ارائه خدمات ،در زمان ارائه خدمات ،شناسایی می گردد .

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد ارزی	یورو	ریال	به دلیل در دسترس بودن سامانه سنا
وجوه نقد ارزی	دلار	ریال	به دلیل در دسترس بودن سامانه سنا

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ های تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و سردخانه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
زیر سازی خطوط راه آهن	۱۸	نزولی
رو سازی خطوط راه آهن	۱۵	نزولی
محوطه	۱۰ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۵-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۶-۳- موجودی مواد و کالا

۶-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده
میانگین موزون
میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

ریل و ادوات

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال تسویه می گردد.

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
سرمایه گذاری های بلند مدت	نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه
	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه پرتفوی سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه پرتفوی سرمایه گذاری
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه پرتفوی سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه پرتفوی سرمایه گذاری
شناخت درآمد			
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صودت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صودت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صودت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۸-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۸-۳-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۸-۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه،سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته،تعدیل می شود.

۱-۸-۳-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد(که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل،بخشی از خالص سرمایه گذاری سرمایه گذار در شرکت وابسته می باشد)،دروورتهای مالی مجموعه شناسایی سهم خود را از زیان های بیشتر متوقف می شود.زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته،شناسایی می گردد.

۱-۸-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود،به حساب گرفته می شود.در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته،مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن،به عنوان سرقلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری،به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است،شناسایی می گردد.

۱-۸-۳-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه،از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته سرمایه گذار استفاده می شود.هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته باشد،شرکتهای وابسته،برای استفاده شرکت،صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند،مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۸-۳-۶- سال مالی شرکت اصلی و شرکت وابسته آن (شرکت راهبران مشتاق) از ابتدای فروردین هر سال شروع و در پایان اسفند همان سال خاتمه می یابد.

۹-۳- مالیات بر درآمد

۹-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات،مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۹-۳-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۳۲(قرار گرفتن شرکت تولیدی در شعاع بیش از ۳۰ کیلومتر از مرکز استان) استفاده نموده است.

۹-۳-۳- طبق مفاد ماده ۳۳ بند (ر) قانون برنامه ششم توسعه اقتصادی که تصریح نموده مراحل بسته بندی، انجماد، پاک کردن، درجه بندی و پوست گیری فراآورده ی محصولات کشاورزی محسوب نمی شود و لذا خدمات مزبور از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد.

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

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

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱-۴-۲- شرکت به جهت اینکه قادر به تفکیک دارائی ها و بدهی های قسمت های مختلف کسب درآمد نیست از گزارشگری قسمت ها استفاده نکرده است.

۱-۴-۳- شرکت اقدام به تکمیل و بهسازی زیر ساخت های لازم و شرایط مطلوب جهت جذب سرمایه گذاری های متفاوت در زمینه های مختلف نموده است .

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۸۲,۷۶۴	۱۷۹,۱۸۵
۶۴,۰۰۰	۱۲,۷۳۵
۲۵,۷۹۶	۱۲,۵۹۱
۰	۶۸,۹۷۷
۲۷۲,۵۵۹	۲۷۳,۴۸۸

درآمد ارائه خدمات :

درآمد حاصل از صنایع تبدیلی کشاورزی

درآمد حاصل از حق بهره برداری از محل و ریل

درآمد انبارداری

بازرگانی

۴-۱-خالص درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۶۱,۸۴۰	۵۹٪	۱۸۷,۰۷۷	۶۸٪
۶۴,۰۰۰	۲۳٪	۱۲,۷۳۵	۵٪
۴۰,۶۹۰	۱۵٪	۴,۶۹۹	۲٪
۵,۶۲۵	۲٪	۰	۰٪
۴۰۴	۰٪	۶۸,۹۷۷	۲۵٪
۲۷۲,۵۵۹	۱۰۰٪	۲۷۳,۴۸۸	۱۰۰٪

اشخاص وابسته :

شرکت پشتیبانی امور دام جهاد کشاورزی

شرکت تعاونی پیشگامان ترابر ریلی نوین پارس

شرکت تعاونی فرآورده های میوه ای و آبمیوه پیشگامان کویر یزد

(گام پلاس) شرکت تعاونی باشگاه مشتریان گروه پیشگامان کوی

سایر اشخاص

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
۶۴٪	۵۲٪	۹۴,۹۹۵	(۸۷,۷۶۹)	۱۸۲,۷۶۴	
۲۶٪	۷۹٪	۵۰,۴۰۶	(۱۳,۵۹۴)	۶۴,۰۰۰	
۷۴٪	۸۷٪	۲۲,۵۵۲	(۳,۲۴۳)	۲۵,۷۹۶	
۴۶٪	۶۱٪	۱۶۷,۹۵۳	(۱۰۴,۶۰۶)	۲۷۲,۵۵۹	

ارائه خدمات:

درآمد حاصل از صنایع تبدیلی کشاورزی

درآمد حاصل از حق بهره برداری از محل و ریل

درآمد انبارداری

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱

۱۴۰۲

جمع	بازرگانی	انبارداری	درآمد حاصل از حق بهره برداری از محل و ریل	صنایع تبدیلی کشاورزی	جمع	انبارداری	درآمد حاصل از حق بهره برداری از محل و ریل	صنایع تبدیلی کشاورزی
۶۸,۹۷۷	۶۸,۹۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰,۰۳۱	۰	۳,۲۳۰	۹,۴۴۰	۲۷,۳۶۱	۳۹,۰۰۷	۳,۲۴۳	۹,۰۵۵	۲۶,۷۰۸
۱۴,۸۶۴	۰	۰	۰	۱۴,۸۶۴	۱۷,۴۸۰	۰	۰	۱۷,۴۸۰
۷,۰۴۶	۰	۰	۰	۷,۰۴۶	۱۳,۹۲۶	۰	۰	۱۳,۹۲۶
۶,۶۱۰	۰	۰	۰	۶,۶۱۰	۱۱,۷۹۲	۰	۴,۵۳۹	۷,۲۵۴
۳,۴۲۹	۰	۰	۰	۳,۴۲۹	۳,۲۸۷	۰	۰	۳,۲۸۷
۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۹۸	۰	۰	۹,۷۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۴	۰	۰	۲,۱۷۴
۴,۴۴۵	۰	۰	۰	۴,۴۴۵	۱,۴۸۳	۰	۰	۱,۴۸۳
۱,۲۳۲	۰	۰	۰	۱,۲۳۲	۳,۳۷۱	۰	۰	۳,۳۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۸	۰	۰	۱,۳۸۸
۲۳۴	۰	۰	۰	۲۳۴	۹۰۰	۰	۰	۹۰۰
۱۴۶,۸۶۸	۶۸,۹۷۷	۳,۲۳۰	۹,۴۴۰	۶۵,۲۲۱	۱۰۴,۶۰۶	۳,۲۴۳	۱۳,۵۹۴	۸۷,۷۶۹

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۳,۹۵۵	۳۷,۵۰۳		هزینه استهلاک
۱۱,۳۱۰	۳۸,۳۸۲	۶-۱	هزینه حقوق و دستمزد مستمر
۷,۵۰۹	۹,۲۶۱		هزینه تعمیر و نگهداری
۳,۲۹۲	۸,۶۴۷		هزینه مشاوره
۲,۱۳۹	۷,۲۹۶		هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۴,۲۷۷	۷,۱۹۴		هزینه ایاب ذهاب
۱,۸۲۲	۶,۲۰۷		هزینه حقوق و دستمزد غیر مستمر
۴,۲۷۴	۵,۰۴۳		هزینه صدور ضمانت نامه بانکی و سایر کارمزد های بانکی
۴,۵۷۹	۳,۶۳۹		هزینه لوازم مصرفی
۳,۳۱۴	۳,۴۸۱		هزینه آب مصرفی
۴,۲۱۱	۳,۴۷۲		هزینه پذیرایی و تشریفات
۰	۲,۳۷۰		هزینه حق عضویت اتحادیه ها و انجمن ها
۲,۳۰۱	۲,۰۵۷		هزینه اجاره
۶۴۲	۱,۱۴۸		هزینه بیمه مسئولیت و آتش سوزی
۸۳۹	۹۱۸		هزینه تبلیغات
۸۲۲	۸۲۲		هزینه برق مصرفی
۲,۱۶۳	۹,۹۸۴		سایر
۷۷,۴۵۰	۱۴۷,۴۲۴		

۶-۱- دلیل افزایش هزینه های حقوق و دستمزد افزایش طبق مصوبه قانون کار و رفاه اجتماعی و افزایش پرسنل نسبت به سال قبل می باشد.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
			اشخاص وابسته :
۱۴۵,۹۶۴	۱۸۶,۲۴۲	۷-۱	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت
۱۰,۷۳۱	۲۴,۴۵۶	۷-۲	سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۵۶,۶۹۶	۲۱۰,۶۹۸		
			سایر اشخاص:
۱۰۰,۵۰۲	۱۴۷,۵۶۵	۷-۳	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۴,۳۶۰	۰		سود حاصل از اوراق مشارکت
۷۰۳	۱,۰۶۳		سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۹۹	(۴۹)		سود(زیان) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۳	۰		سایر
۱۱۵,۶۶۸	۱۴۸,۵۷۹		
۲۷۲,۳۶۳	۳۵۹,۲۷۷		جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی جداگانه
			آثار ناشی از به کارگیری روش ارزش ویژه
۳,۳۴۷	۰		سود خرید زیر قیمت
۲۷۵,۷۱۰	۳۵۹,۲۷۷		جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی مجموعه

۷-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مربوط به فروش بهسازی و آماده سازی زمین به شرکت مسیر طلایی نور و شرکت تعاونی پایانه صادراتی بندر خشک پیشگامان می باشد .

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲ - سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۷۰۲	۱۹,۰۵۰	شرکت تعاونی پیشگامان ترابر ریلی نوین پارس
۰	۳,۰۸۴	شرکت تعاونی تامین نیاز تولید کنندگان پیشگامان کویر یزد فردا
۳,۰۰۰	۱,۴۹۹	شرکت تعاونی پست پیشگامان بادپا
۰	۵۵۰	شرکت تعاونی تولید و توزیع انرژی های خورشیدی پیشگامان کویر
۸۷۹	۲۷۳	شرکت تعاونی تولیدی پیشگامان عصر ارتباطات
۱۵۰	۰	سایر
۱۰,۷۳۱	۲۴,۴۵۶	

۷-۳ - سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مبلغ فروش	نوع خریدار	سود	مبلغ فروش	تعداد	
۹۸,۳۱۷	سایرین	۷۳,۸۸۵	۷۴,۴۹۶	۸۱,۶۴۵	شرکت ترابر حمل و نقل لجستیک بندر خشک
۰	اشخاص وابسته	۷۳,۶۸۰	۸۵,۲۰۳	۵۷,۱۵۰	(ترن پارس) شرکت تعاونی پیشگامان ترابر ریلی نوین پارس
۱۰,۳۷۳	سایرین	۰	۰	-	شرکت پست پیشگامان بادپا
۱۰۸,۶۹۰		۱۴۷,۵۶۵	۱۵۹,۶۹۹		

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	خطوط ریلی	محوطه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	دارایی نزد انبار	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۴۶,۴۱۸	۲۹۲,۵۱۵	۶,۳۰۲	۹,۰۴۴	۲۰,۰۰۲	۶۳,۷۲۳	۱,۰۹۸,۹۹۳	۵۷۸,۴۲۴	۰	۴,۷۲۷	۱,۶۸۲,۱۴۴
افزایش	۶,۶۸۴	۱,۵۹۳	۰	۰	۴,۳۷۸	۰	۱۴,۶۲۳	۹۷,۸۸۷	۰	۷۱,۴۷۵	۱۸۳,۹۸۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۳۴)	۰	۰	(۳۰,۳۴)
نقل و انتقالات	۷۷,۹۳۸	۱۰۸,۸۷۰	۰	۰	۱۳,۳۹۰	۴۱۲,۰۸۵	۶۱۲,۲۸۲	(۶۱۲,۲۸۲)	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۳۱,۰۳۹	۴۰۲,۹۷۸	۶,۳۰۲	۹,۰۴۴	۲۴,۳۸۰	۴۷۵,۸۰۸	۱,۷۲۵,۸۹۸	۶۰,۹۹۵	۰	۷۶,۲۰۲	۱,۸۶۳,۰۹۵
افزایش	۳۳,۷۶۵	۳۶,۵۰۱	۰	۰	۸۳۳	۰	۷۱,۰۹۹	۱۰۰,۸۰۹	۲۸۰	۱۳,۱۷۱	۱۸۵,۳۵۹
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۷۶,۴۲۶	۸,۶۰۸	۰	۰	۸۲۰	۲,۶۱۸	۱۰۳,۹۴۷	(۱۰۹,۷۰۷)	(۲۸۰)	(۸۲,۴۳۱)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۴۱,۲۳۰	۴۴۸,۰۸۷	۶,۳۰۲	۹,۰۴۴	۲۶,۰۳۳	۵۷۹,۷۵۵	۱,۹۸۹,۴۱۵	۵۲,۰۹۷	۰	۶,۹۴۳	۲,۰۴۸,۴۵۴
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۶,۲۵۹	۴۸,۳۲۹	۱,۳۴۷	۶,۶۶۲	۱۰,۰۴۹	۶۹,۶۷۹	۱۷۲,۵۰۲	۰	۰	۰	۱۷۲,۵۰۲
استهلاک	۱۷,۱۵۸	۲۹,۳۴۱	۵۴۷	۱,۰۸۴	۳,۴۹۴	۹,۴۴۰	۶۳,۹۸۶	۰	۰	۰	۶۳,۹۸۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۳,۴۱۷	۷۷,۶۷۱	۱,۸۹۴	۷,۷۴۶	۱۳,۵۴۳	۷۹,۱۱۹	۲۳۶,۴۸۸	۰	۰	۰	۲۳۶,۴۸۸
استهلاک	۱۹,۱۳۲	۳۲,۱۳۲	۵۴۶	۷۴۲	۳,۷۴۰	۱۱,۱۶۳	۷۶,۵۱۰	۰	۰	۰	۷۶,۵۱۰
نقل و انتقال و تعدیلات	۱,۱۵۵	۳,۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۴,۲۴۶	۰	۰	۰	۴,۲۴۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۳,۷۰۴	۱۱۲,۸۹۴	۲,۴۴۰	۸,۴۸۸	۱۷,۲۸۳	۸۸,۱۷۴	۳۱۷,۲۴۴	۰	۰	۰	۳۱۷,۲۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵۶۷,۵۲۶	۳۳۵,۱۹۲	۳,۸۶۲	۵۵۶	۸,۷۵۰	۵۶۵,۴۹۳	۱,۶۷۲,۱۷۰	۵۲,۰۹۷	۰	۶,۹۴۳	۱,۷۳۱,۲۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۷۷,۶۲۲	۳۲۵,۳۰۷	۴,۴۰۸	۱,۲۹۸	۱۰,۸۳۷	۴۷۲,۷۰۹	۱,۴۸۹,۴۱۰	۶۰,۹۹۵	۰	۷۶,۲۰۲	۱,۶۲۶,۶۰۷

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ۴.۸۴۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲- عمده افزایش ساختمان بابت اقاله انتقال بخشی از سردخانه از آقای سیدمحمد سیدحسینی درازای اعطای سرمایه به وی بوده و عمده افزایش نقل و انتقال بابت انتقال سند خانه باغ روستای سانچ از شرکت فلز گستر کویر بدلیل عدم انجام تعهدات طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۸-۳- عمده افزایش طی دوره تاسیسات بابت اقاله بخشی از تاسیسات سردخانه و عمده افزایش نقل و انتقالات بابت درصدی از دارایی درجریان به حساب فوق می باشد

۸-۴- عمده افزایش طی دوره دارایی درجریان بابت آسفالت معابر داخلی، سنگ جداول، تیربرق و پایه های روشنایی، بازسازی خط لوله و می باشد. کاهش طی دوره بابت انتقال به دارایی ثابت است.

۸-۵- عمده افزایش طی دوره پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید پایه های روشنایی، پشم شیشه و آهن آلات بوده که عمدتاً به حساب دارایی درجریان منتقل گردیده است

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۸- آخرین صورت وضعیت دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج جهت تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مخارج انباشته						
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
توسعه فعالیت	۲,۵۹۱	۲,۵۸۲	-	-	-	-	زمین
افزایش ظرفیت حمل و نقل و ترابری	۲۵,۳۰۱	۵,۳۷۷	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۰٪	۴۰٪	بلوار میانی
افزایش ظرفیت حمل و نقل و ترابری	۱۵,۲۶۷	۱۳,۵۴۶	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰٪	۶۰٪	(ST ۲) خیابان ۳۰ متری شماره دو
حراست سایت	۷,۵۹۲	۱۰,۷۵۵	۶۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۰٪	۹۵٪	اتاق نگهبانی ورودی اصلی میدان سایت
افزایش ظرفیت حمل و نقل و ترابری	۶,۳۰۸	۲۷۶	۳۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۰٪	۶۰٪	(ST ۱) خیابان ۳۰ متری شماره یک
افزایش ظرفیت حمل و نقل و ترابری	۱,۹۸۱	۱۳,۹۵۹	۳۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹۰٪	۹۵٪	رو سازی بار انداز فله
متمرکز کردن اداری سایت	۱,۹۵۷	۴,۶۳۰	۱,۹۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶۰٪	۷۵٪	سوله لجستیکی
سایر	۰	۹۷۲	۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۸۰٪	۱۰۰٪	سایر
	۶۰,۹۹۵	۵۲,۰۹۷	۸۲,۹۰۰				جمع

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۸- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده و شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ دفتری

توضیحات	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
عدم انتقال مالکیت	۲,۵۹۱	۲,۵۸۲	زمین
	۲,۵۹۱	۲,۵۸۲	

۷-۸-۱- زمین این شرکت به مساحت ۷۰۰هکتار از اراضی ملی و در تملک سازمان جهاد کشاورزی استان یزد میباشد و سالانه مبلغی که در کمیسیون طرح های غیر کشاورزی (ماده ۲۱) تعیین می شود به عنوان اجاره به حساب آن سازمان واریز میگردد.

۹- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۲,۲۳۳	۱,۱۲۸	۱۱,۱۰۴	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲,۲۳۳	۱,۱۲۸	۱۱,۱۰۴	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۲۳۳	۱,۱۲۸	۱۱,۱۰۴	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	۰	استهلاک انباشته
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	۰	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱,۱۰۴	۰	۱۱,۱۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱,۱۰۴	۰	۱۱,۱۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه/مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
صورت مالی مجموعه					
۱۵۴	۴۰	۹,۷۹۷	۰	۹,۷۹۷	۱۱,۰۰۳
۱,۰۸۵,۰۰۰	۳۶/۶	۴۵,۶۵۷	۰	۴۵,۶۵۷	۱۹,۱۱۷
		۵۵,۴۵۴	۰	۵۵,۴۵۴	۳۰,۱۲۰
صورت مالی جداگانه					
۱۵۴	۴۰	۱۳,۲۸۶	۰	۱۳,۲۸۶	۱۳,۲۸۶
۱,۰۸۵,۰۰۰	۳۶/۶	۱۴,۷۲۳	۰	۱۴,۷۲۳	۱۴,۷۲۳
		۲۸,۰۱۰	۰	۲۸,۰۱۰	۲۸,۰۱۰

۱-۱۰-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیات اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه
			۱۴۰۲ ۱۴۰۱
شرکت راهبران مشتاق	حمل و نقل	ایران	۴۰٪
شرکت کیمیاگران مبین تغذیه فرتاک	تولید خوراک دام و طیور	ایران	۳۶.۶٪

۱۰-۲- مبالغ پرداختی شرکت بابت سرمایه گذاری در شرکت وابسته برابر با ارزش دفتری سهام شرکت وابسته می باشد لذا هیچ گونه سرقفلی شناسایی نگردیده است.

۱۰-۳- مجامع شرکت های وابسته تا تاریخ تصویب صورت های مالی برگزار نشده است.

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع		شرکت کیمیا گران مبین تغذیه فرناک		شرکت راهبران مشتاق	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳۰,۴۶۰	۲۸۸,۱۲۳	۹۱,۱۱۸	۱۸۴,۲۰۰	۳۹,۳۴۲	۱۰۳,۹۲۳
۴۵,۷۵۱	۱۲۱,۰۸۶	۴۳,۳۶۷	۱۱۲,۶۱۷	۲,۳۸۴	۸,۴۶۹
(۹۶,۴۷۳)	(۲۵۹,۹۷۳)	(۸۲,۲۵۴)	(۱۷۲,۰۷۱)	(۱۴,۲۱۹)	(۸۷,۹۰۲)
۷۸,۵۴۹	۱۰۰,۴۴۲	۷۳,۲۶۶	۹۵,۹۰۴	۵,۲۸۳	۴,۵۳۹
۹۲,۳۶۰	۸۲,۷۷۱	۶,۶۳۳	۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷	(۲,۹۵۶)
۳۰,۷۷	۶۹,۴۹۹	۲,۸۶۰	۷۲,۵۱۶	۲۱۷	(۳,۰۱۷)

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

درآمد عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی

سود (زیان) خالص

۱۰-۵- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی مجموعه:

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع		شرکت کیمیا گران مبین تغذیه فرناک		شرکت راهبران مشتاق	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۹,۷۳۸	۷۶,۷۲۲	۵۲,۲۳۱	۱۲۴,۷۴۶	۲۷,۵۰۷	۲۴,۴۹۱
۳۰,۱۲۰	۵۵,۴۵۴	۱۹,۱۱۷	۴۵,۶۵۷	۱۱,۰۰۳	۹,۷۹۷
۳۰,۱۲۰	۵۵,۴۵۴	۱۹,۱۱۷	۴۵,۶۵۷	۱۱,۰۰۳	۹,۷۹۷

خالص دارایی ها

سهم از خالص دارایی ها

مبلغ دفتری

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱۰- سهم از سود(زیان) واحدهای تجاری وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع		شرکت کیمیا گران مبین تغذیه فرتاک		شرکت راهبران مشتاق	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۰۷۷	۶۹,۴۹۹	۳,۸۶۰	۷۳,۵۱۶	۲۱۷	(۳,۰۱۷)
۱,۱۳۴	۲۵,۳۳۴	۱,۰۴۷	۲۶,۵۴۱	۸۷	(۱,۳۰۷)

سود (زیان) خالص

سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

۷-۱۰- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع		شرکت کیمیا گران مبین تغذیه فرتاک		شرکت راهبران مشتاق	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰,۹۱۶	۳۰,۱۲۰	۰	۱۹,۱۱۷	۱۰,۹۱۶	۱۱,۰۰۳
۱۴,۷۲۳	۰	۱۴,۷۲۳	۰	۰	۰
۳,۳۴۷	۰	۳,۳۴۷	۰	۰	۰
۱,۱۳۴	۲۵,۳۳۴	۱,۰۴۷	۲۶,۵۴۱	۸۷	(۱,۳۰۷)
۳۰,۱۲۰	۵۵,۴۵۴	۱۹,۱۱۷	۴۵,۶۵۷	۱۱,۰۰۳	۹,۷۹۷

مانده در ابتدای سال

تحصیل سرمایه گذاری

سود خرید زیر قیمت

سهم از سود(زیان) خالص شرکت وابسته

مانده در پایان سال

۱-۷-۱۰- به دلیل اینکه دارایی های ثابت و موجودی های جنسی شرکت وابسته فرتاک از نظر زمانی در فاصله کوتاهی نسبت به زمان تحصیل سهام آن شرکت توسط این شرکت(تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر) خریداری شده، ارزش منصفانه این دارایی ها با ارزش دفتری تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۸۱۴,۸۴۰	۱,۸۵۹,۶۶۱	۱,۸۱۴,۸۴۰	۱,۸۵۹,۶۶۱	۱۱-۱
۱,۸۱۴,۸۴۰	۱,۸۵۹,۶۶۱	۱,۸۱۴,۸۴۰	۱,۸۵۹,۶۶۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			
۱۴۰۱		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۸۹۱,۹۷۸	۸۹۱,۹۷۸	-	۸۹۱,۹۷۸	۴.۴۶	۸,۹۱۹,۷۷۷
۲۸۳,۵۰۰	۲۸۳,۵۰۰	-	۲۸۳,۵۰۰	۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۷,۹۳۷	۲۵۷,۱۲۰	-	۲۵۷,۱۲۰	۱۶.۷	۲۲,۵۳۱,۱۷۹
۱۵۱,۵۰۰	۱۵۱,۵۰۰	-	۱۵۱,۵۰۰	۱۵	۱۵,۱۵۰,۰۰۰
۹۵,۷۰۰	۱۴۵,۸۷۷	-	۱۴۵,۸۷۷	۱۵	۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۱۵۰	۴۵,۰۰۰
۳۶,۹۶۴	۲۵,۸۷۵	-	۲۵,۸۷۵	۳۷.۸	۱۹۰,۵۰۰
۲۱,۴۲۰	۲۱,۴۲۰	-	۲۱,۴۲۰	۱۹۰	۱۶,۳۰۰
۱۵,۵۰۹	۱۵,۵۰۹	-	۱۵,۵۰۹	۴۰	۵۱,۶۹۷
۰	۶,۵۵۰	-	۶,۵۵۰	۲۰	۵۰۰
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰
۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	-	۳,۶۳۰	۰.۰۶	۱۰,۰۰۰
۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	-	۲,۹۹۸	۲۰	۱۰۰
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۱/۷۴	۲,۱۰۰
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	۰.۲	۷۵,۹۳۰
۵۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	۶/۵	۵۰۰
۹۰	۹۰	-	۹۰	۰.۲	۹۰,۰۰۰
۳۰۵	۳۰۵	-	۳۰۵		
۱,۸۱۴,۸۴۰	۱,۸۵۹,۶۶۱	-	۱,۸۵۹,۶۶۱		

مجموعه:

شرکت تعاونی تامین نیاز تولید کنندگان پیشگامان کویر یزد فردا

شرکت تعاونی پست پیشگامان بادپا

شرکت تعاونی حمل و نقل سراسری پیشگامان لجستیک بندرخشک

شرکت مسیر طلایی نور

شرکت تعاونی تک نیروی پیشگامان کویر یزد

شرکت پیشگامان کارو سرمایه هوشمند

پیشگامان ترابری ریلی نوین پارس (ترن پارس)

شرکت تعاونی فراورده های میوه ای و آبمیوه پیشگامان کویر

شرکت تعاونی تولیدی پیشگامان عصر ارتباطات

صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی استان یزد

شرکت حمل و نقل پیشگامان ترابری بندرخشک

شرکت تعاونی آب رسانی فلات ایران

شرکت تعاونی پترو صنعت پیشرو بندر خشک پیشگامان

اتحادیه تخصصی امور زیر بنایی پیشگامان

تعاونی تولیدی پیشگامان صنعت سبز

شرکت تعاونی انرژی های خورشیدی پیشگامان کویر

باشگاه فرهنگی ورزشی آرمان پیشگامان

سایر

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲				شرکت:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
۸۹۱,۹۷۸	۸۹۱,۹۷۸	-	۸۹۱,۹۷۸	۴٪	۸,۹۱۹,۷۷۷
۲۸۳,۵۰۰	۲۸۳,۵۰۰	-	۲۸۳,۵۰۰	۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۷,۹۳۷	۲۵۷,۱۲۰	-	۲۵۷,۱۲۰	۱۷٪	۲۳,۲۰۵,۰۳۰
۱۵۱,۵۰۰	۱۵۱,۵۰۰	-	۱۵۱,۵۰۰	۱۵٪	۱۵,۱۵۰,۰۰۰
۹۵,۷۰۰	۱۴۵,۸۷۷	-	۱۴۵,۸۷۷	۳۰٪	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۱۵٪	۴۵,۰۰۰
۳۶,۹۶۴	۲۵,۸۷۵	-	۲۵,۸۷۵	۳۸٪	۱۳۳,۳۵۰
۲۱,۴۲۰	۲۱,۴۲۰	-	۲۱,۴۲۰	۳۰٪	۱۶,۳۰۰
۱۵,۵۰۹	۱۵,۵۰۹	-	۱۵,۵۰۹	۴۰٪	۵۱,۶۹۷
-	۶,۵۵۰	-	۶,۵۵۰	۲٪	۵۰۰
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۱۰٪	۶۰,۰۰۰
۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	-	۳,۶۳۰	۰.۰۶	۱۰,۰۰۰
۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	-	۲,۹۹۸	۲۰٪	۱۰۰
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۷٪	۲,۱۰۰
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	۰.۳	۷۵,۹۳۰
۵۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	۸٪	۵۰۰
۹۰	۹۰	-	۹۰	۱۰٪	۹۰,۰۰۰
۳۰۵	۳۰۵	-	۳۰۵		
۱,۸۱۴,۸۴۰	۱,۸۵۹,۶۶۱	-	۱,۸۵۹,۶۶۱		

شرکت تعاونی تامین نیاز تولید کنندگان پیشگامان کویر یزد فردا

شرکت تعاونی پست پیشگامان بادپا

شرکت تعاونی حمل و نقل سراسری پیشگامان لجستیک بندرخشک

شرکت مسیر طلایی نور

شرکت تعاونی تک نیروی پیشگامان کویر یزد

شرکت پیشگامان کارو سرمایه هوشمند

پیشگامان ترابری ریلی نوین پارس (ترن پارس)

شرکت تعاونی فراورده های میوه ای و آبمیوه پیشگامان کویر

شرکت تعاونی تولیدی پیشگامان عصر ارتباطات

صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی استان یزد

شرکت حمل و نقل پیشگامان ترابر بندرخشک

شرکت تعاونی آب رسانی فلات پارس

شرکت پترو صنعت پیشرو بندر خشک پیشگامان

اتحادیه تخصصی امور زیر بنایی پیشگامان

پیشگامان صنعت سبز

شرکت تعاونی انرژی های خورشیدی پیشگامان کویر

باشگاه فرهنگی ورزشی آرمان پیشگامان

سایر

۱-۱-۲- به دلیل تعاونی بودن شرکت های فراورده های میوه ای و آبمیوه پیشگامان کویر و پیشگامان ترابری ریلی نوین پارس و طبق قانون بخش تعاونی که هر سهامدار فارغ از میزان سهام تنها یک حق رای در مجمع عمومی اعضا دارد، شرکت بر آنها کنترل ندارد و لذا صورت های مالی تلفیقی و مجموعه مشمول این شرکت نمی باشد.

۱-۱-۳- افزایش سرمایه گذاری ها طی سال ۱۴۰۲ به شرح ذیل میباشد:

خرید سهام	
تعداد سهام	مبلغ سهام
۵۰۰	۶,۵۵۰
۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۷۷
۵۵,۵۰۰,۵۰۰	۵۶,۷۲۷

صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی استان یزد

شرکت تعاونی تک نیروی پیشگامان کویر یزد

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷,۳۹۵	۲۷,۴۶۴

(سپرده ضمانت نامه ها) وجوه بانکی مسدود شده

۱۲-۱- سپرده ضمانت نامه های بانکی بابت سپرده تضمین خدمات گمرک نزد بانک ملت و امور پشتیبانی دام یزد نزد بانک تجارت می باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۰۰۶	۱۵,۲۵۸
۰	۱,۲۴۰
۷۸۴	۷۸۴
۶,۵۸۹	۳۵
۸,۳۷۹	۱۷,۳۱۸

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت مالیات بر درآمد

پیش پرداخت به پیمانکاران

پیش پرداخت بیمه

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۹,۲۸۹	۵۹,۲۸۹
۶,۳۷۵	۱۱,۴۲۰
۳۳۳	۰
۶۵,۹۹۸	۷۰,۷۰۹

ریل و ادوات

قطعات و لوازم یدکی

سایر

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا شامل ادوات ریلی به دلیل اینکه غیر قابل آتش سوزی و سرقت بوده فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	تجاری
۱۴۰۱	۱۴۰۲		حساب های دریافتنی :
			اشخاص وابسته :
۳۶,۳۷۹	۹۲,۵۱۷		شرکت تعاونی پیشگامان ترابر ریلی نوین پارس (بابت انتفاع از محل)
۰	۳,۰۴۳		شرکت تعاونی حمل و نقل پیشگامان ترابر بندر خشک
۳۰,۸۵۴	۳۶,۹۱۸		شرکت پشتیبانی امور دام استان یزد(بابت انجماد مواد غذایی)
۷۲,۰۰۰	۰		(بابت فروش کالای بازرگانی)شرکت تعاونی پست پیشگامان
۱۳۹,۲۳۳	۱۳۲,۴۷۷		
			سایر اشخاص :
۴۰۴	۴۰۴		شرکت بهار دژ آژند (بابت اجاره شاتینگ یارد)
۵۹۶	۵۹۶		سایر مشتریان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		
۱۴۰,۲۳۳	۱۳۳,۴۷۷		
			سایر دریافتنی ها
			اسناد دریافتنی:
۴۰,۰۰۰	۵۱,۴۲۸	۱۵-۱	شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد-اشخاص وابسته - بابت وجه قرضی
۰	۱۱,۷۴۵	۱۵-۱	موسسه کوثر
۰	۹۵		سایر
۴۰,۰۰۰	۶۳,۲۶۸		
			حساب های دریافتنی :
۱۵۷,۷۵۳	۱۸۸,۵۷۰	۱۵-۲	اشخاص وابسته-شرکتهای گروه
۴۱,۲۹۳	۳۵,۴۴۸		مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
۲۴,۳۸۸	۲۳,۹۴۹		سپرده حسن انجام کارما نزد دیگران (پشتیبانی امور دام)
۹,۲۵۰	۲۲,۷۵۰		سید محمد سید حسینی
۱۲,۱۴۹	۱۱,۹۳۰		سپرده بیمه ما نزد دیگران (پشتیبانی امور دام)
۳,۳۴۹	۳,۳۴۹		قرارگاه خاتم الانبیاء(بابت فروش ادوات ریلی)
۳۵,۳۰۷	۲۱,۳۵۰		سایر
۲۸۳,۴۹۰	۳۰۷,۳۴۷		
۴۶۳,۷۲۳	۵۰۴,۰۹۲		

۱۵-۱- اسناد دریافتنی از تعاونی پیشگامان کویر یزد شامل یک فقر چک به سررسید ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ و یک فقره چک از موسسه کوثر به سررسید ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۵-۲- اشخاص وابسته شرکتهای گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۱۰۶,۲۵۰	شرکت مسیر طلایی نور
۰	۸۰,۰۰۰	شرکت پایانه های صادراتی بندرخشک پیشگامان
۰	۱,۲۴۱	شرکت تعاونی باشگاه مشتریان گروه پیشگامان کویر
۰	۶۰۰	شرکت تعاونی تولید و توزیع انرژی های خورشیدی پیشگامان کویر
۱۵۳,۶۴۱	۰	شرکت لجستیک (بابت فروش سهام)
۲,۷۳۸	۳۷۵	شرکت راهبران مشتاق (بابت تعمیر و نگهداری)
۱,۳۷۴	۱۰۴	سایر
۱۵۷,۷۵۳	۱۸۸,۵۷۰	

۱۵-۳- حساب ها و اسناد دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی به مبلغ ۱۰۲,۸۱۹ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱,۵۸۲	۵,۸۸۸

(از ۲۳ الی ۲۴ درصد سالانه) صندوق مشارکت کاردان

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۳۴,۸۰۰	۴۳,۰۶۶
۱۴۵	۱۹۴
۳۴,۹۴۴	۴۳,۲۶۰

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۰۶۱ میلیارد ریال شامل ۳,۰۶۱,۴۸۳,۹۱۶ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۵۵۹,۱۰۷,۹۴۶	۱۸٪	۱۷۳,۵۸۳,۳۳۳	۷٪
۲۰۱,۳۳۴,۶۰۶	۷٪	۵۷۱,۷۴۴,۳۹۲	۲۲٪
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶٪
۱۴۷,۶۵۳,۶۵۹	۵٪	۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۵٪
۸۹,۱۱۰,۳۳۵	۳٪	۴۰,۶۰۷,۷۳۵	۲٪
۱,۸۸۴,۲۷۷,۳۷۰	۶۳٪	۱,۴۷۴,۱۸۵,۰۷۹	۵۸٪
۳,۰۶۱,۴۸۳,۹۱۶	۱۰۰٪	۲,۵۴۷,۰۲۰,۵۳۹	۱۰۰٪

شرکت تعاونی پست پیشگامان بادپا

شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد

موسسه مالی و اعتباری نور

شرکت تعاونی تامین نیاز تولیدکنندگان یزد فردا

شرکت سرمایه گذاری کار و سرمایه هوشمند

سایر سهامدارن

۱۸-۱- سرمایه پرداخت شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۳,۰۶۱,۴۸۴	۲,۵۴۷,۰۲۱
.	.
۳,۰۶۱,۴۸۴	۲,۵۴۷,۰۲۱

سرمایه شرکت

تعهد صاحبان سرمایه

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۴۱,۶۶۰	۳۶۴,۹۳۷
۱۸۰,۳۳۰	۸۹,۵۲۶
۱۰۵,۶۵۶	.
۹۹,۹۱۱	.
۹۱,۱۸۹	.
۵۱۸,۷۴۶	۴۵۴,۴۶۳

شرکت تعاونی پست پیشگامان بادپا

شرکت تعاونی تامین نیاز تولیدکنندگان یزد فردا

شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد

شرکت سرمایه گذاری کار و سرمایه هوشمند

سایر سهامدارن

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۵۴۷ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۰۶۱ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات تصویب گردیده و در سال ۱۴۰۲ به ثبت رسید.

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ افزایش سرمایه از مبلغ ۳,۰۶۱ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۵۸۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات تصویب گردیده و در سال ۱۴۰۳ به ثبت رسید.

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۹- صورت تطبیق تعداد سهام افزایش سرمایه در جریان

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۴۵۴,۴۶۳,۳۷۷	۱,۰۷۰,۷۸۰,۵۳۹	مانده ابتدای سال
۰	۲۰۴,۹۴۵,۲۵۲	افزایش سرمایه از محل نقدی
۶۴,۲۸۲,۱۶۶	۲۴۹,۵۱۸,۱۲۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۰	(۱,۰۷۰,۷۸۰,۵۳۹)	سرمایه ثبت شده
۵۱۸,۷۴۵,۵۴۳	۴۵۴,۴۶۳,۳۷۷	مانده پایان سال

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۲۵ قانون بخش تعاون اقتصاد جمهوری اسلامی ماده ۴۶ اساسنامه ، مبلغ ۵۵.۳۵۵ میلیون ریال از محل سودخالص، به ذخیره قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده ذخیره قانونی به میزان یک چهارم معدل سرمایه سه سال اخیر تعاونی، احتساب ذخیره الزامی است. تعاونی می تواند با تصویب مجمع عمومی عادی تا حداکثر یک دوم ذخیره ی قانونی را جهت افزایش سرمایه خود به کار برد. استفاده مجدد از باقیمانده آن جهت افزایش سرمایه مجاز نیست .

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
سایر پرداختنی ها:		
۵,۸۳۵	۶,۵۰۲	۲۱-۱ اسناد پرداختنی (عمدتا پیمانکاران دارائی های در جریان)
حسابهای پرداختنی ها:		
۶۵۷,۶۱۵	۹۹,۵۱۸	۲۱-۲ اشخاص وابسته-شرکتهای گروه
	۲۳,۸۰۶	آب منطقه ای یزد
۸۲۵	۱۸,۴۸۵	صندوق حمایت مدیران
۰	۱۳,۰۷۳	شرکت جهاد نصر یزد
۰	۲,۱۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت
۷,۸۰۴	۹,۰۹۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۱,۵۴۸	۶,۶۴۶	(مربوط به صرف توزیع شده و سهام) مالیات پرداختنی
۶۱۲	۱,۴۶۵	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه
۷,۲۶۴	۱۰,۷۶۶	سپرده حسن انجام کار
۳,۲۴۰	۱۰,۱۰۷	سپرده بیمه
۱۸,۸۶۱	۳۰,۷۶۸	سایر
۷۱۳,۶۰۴	۲۳۲,۳۵۳	

۲۱-۱- سایر اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۴,۴۶۰	شرکت آب منطقه ای یزد
۱,۴۲۰	اتحادیه امور زیر بنایی
۳۰۸	شرکت پویاب دشت
۷۰	شرکت پرشین پرواز کویر
۲۴۴	محمد مسعود اطلاع حریری
۶,۵۰۲	

۲۱-۲- اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۲۵,۲۰۹	۶۲,۴۲۶	(بابت وجه قرضی) شرکت تعاونی تامین نیاز تولیدکنندگان پیشگامان کویر یزد فردا
۲۰,۰۷۲	۱۸,۶۹۲	(بابت خدمات سردخانه) شرکت تعاونی حمل و نقل ترابر بندر خشک پیشگامان
۳,۶۸۱	۱,۸۵۶	(بابت حق عضویت و سرمایه گذاری) اتحادیه تخصصی امور زیر بنایی پیشگامان
۶۷۲	۱,۱۰۸	(بابت بیمه) شرکت خدمات بیمه ای پیشگامان گسترش امید میهن
۷,۶۶۱	۷,۹۲۴	(بابت وجه قرضی) شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد
۳۲۱	۷,۵۱۱	سایر
۶۵۷,۶۱۵	۹۹,۵۱۸	

۲۱-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۸,۷۹۴ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه شده است.

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- وضعیت مالیاتی

۲۲-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲							
	مالیات	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	پرداختنی	پرداختنی							
رسیدگی شده	۰	۰	-	۱,۴۹۴	۴,۴۸۴	۰	۰	۱۹۹,۷۳۳	۱۴۰۰
رسیدگی شده	۰	۰	-	-	۱۴,۳۶۲	۰	۰	۳۲۱,۵۳۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۳۷۹,۸۰۶	۱۴۰۲
	۰	۰							

۲۲-۱-۱- با توجه به صفر بودن مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و قطعی شدن آن گردش مالیات نداشته است.

۲۲-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی شده است

۲۲-۱-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۳۲ (قرار گرفتن شرکت تولیدی در شعاع بیش از ۳۰ کیلومتر از مرکز استان) استفاده نموده است.

۲۲-۱-۴- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ صادر شده و در موعد قانونی اعتراض ثبت شده است و در حال رسیدگی میباشد.

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۱۵,۲۶۰	۷,۰۱۵
۲۰,۵۸۴	۳,۷۸۸
۰	۳۶,۸۲۳
۳۵,۸۴۴	۴۷,۶۲۷

سود سال ۱۳۹۹

سود سال ۱۴۰۰

سود سال ۱۴۰۱

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه		سود خالص
اصلی				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲۱,۵۳۳	۳۷۹,۸۰۶	۳۲۶,۰۱۳	۴۰۵,۱۴۱	تعدیلات:
(۱۴۵,۹۶۴)	(۱۸۶,۳۴۲)	(۱۴۵,۹۶۴)	(۱۸۶,۳۴۲)	سود حاصل از فروش دارائی های غیر جاری
(۱۰۰,۵۰۳)	(۱۴۷,۵۶۵)	(۱۰۰,۵۰۳)	(۱۴۷,۵۶۵)	سود فروش سرمایه گذاری ها
.	.	(۱,۱۳۴)	(۲۵,۳۳۴)	زیان سهام شرکت وابسته(سود)
.	.	(۳,۳۴۷)	.	سود خرید زیر قیمت سهام شرکت وابسته
(۱۰,۷۳۱)	(۲۴,۴۵۶)	(۱۰,۷۳۱)	(۲۴,۴۵۶)	سود سهام
(۱۵,۰۶۴)	(۱,۰۶۳)	(۱۵,۰۶۴)	(۱,۰۶۳)	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۶۳,۹۸۶	۷۶,۵۱۰	۶۳,۹۸۶	۷۶,۵۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۹)	۴۹	(۹۹)	۴۹	خالص(سود)زیان تسعیر ارز
۱۱۳,۱۵۹	۹۷,۰۳۹	۱۱۳,۱۵۹	۹۷,۰۳۹	
(۱۲,۷۵۰)	(۱۰,۰۶۹)	(۱۲,۷۵۰)	(۱۰,۰۶۹)	تغییرات در سرمایه در گردش :
۳,۱۷۱	(۸,۹۳۹)	۳,۱۷۱	(۸,۹۳۹)	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
(۷۶۰)	(۴,۷۱۱)	(۷۶۰)	(۴,۷۱۱)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۸۶,۸۹۲	(۴۰,۳۶۹)	۸۶,۸۹۲	(۴۰,۳۶۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۳,۶۹۶)	(۴۲۱,۳۵۱)	(۳۳,۶۹۶)	(۴۲۱,۳۵۱)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۱۵۶,۰۱۶	(۳۸۸,۳۰۰)	۱۵۶,۰۱۶	(۳۸۸,۳۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
				نقد حاصل از عملیات

۲۵- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		تخصیص دارایی ثابت در قبال صدور سهام
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۶۰,۰۰۰	
۱۴۸,۹۹۹	.	فروش دارایی ثابت در قبال تحصیل سرمایه گذاری
۱۴۸,۹۹۹	۶۰,۰۰۰	

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵٪-۱۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۹ درصد زیر محدوده هدف بوده که دستیابی به آن فراهم شده است.

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		مجموعه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۴۹,۴۴۸	۲۷۹,۹۸۰	۷۴۹,۴۴۸	۲۷۹,۹۸۰	جمع بدهی
(۴۳,۲۶۰)	(۳۴,۹۴۴)	(۴۳,۲۶۰)	(۳۴,۹۴۴)	موجودی نقد
۷۰۶,۱۸۸	۲۴۵,۰۳۶	۷۰۶,۱۸۸	۲۴۵,۰۳۶	خالص بدهی
۳,۳۳۵,۷۵۴	۴,۰۰۶,۱۱۳	۳,۳۳۷,۸۶۴	۴,۰۳۳,۵۵۷	حقوق مالکانه
۲۱٪	۶٪	۲۱٪	۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۲۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۵-۲۵- ریسکهای مربوط به فعالیت شرکت

ریسک های مربوط به فعالیت شرکت می توان در زمینه بلایای طبیعی مثل طوفان و سیل و یا ریزگردها نام برد و عواملی که باعث قطع انشعابات برق و آب و گاز و آسیب به جاده اصلی گردد.

۲۶- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	یادداشت	
۱۰۰	۲۵۱	۱۷	موجودی نقد
۱۰۰	۲۵۱		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۷	۱۰۰		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۹	۱۳۵		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه قرضی	استرداد وجه قرضی	خرید سرمایه گذاری	فروش سرمایه گذاری	فروش دارایی ثابت
شرکت های هم گروه	پیشگامان راهبران مشتاق	سرمایه پذیر	✓	۴,۵۳۹	-	-	-	-	-	-
	پیشگامان عصر ارتباطات	عضو هیئت مدیره	✓	۳,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت تعاونی تامین نیاز یزد فردا	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۴۰,۰۰۰	۲۵,۶۴۸	-	-	-
	تعاونی پیشگامان کویریزد	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تعاونی باشگاه مشتریان پیشگامان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵,۶۲۵	۱,۵۰۰	-	-	-	-
	شرکت تعاونی پیشگامان گسترش امید میهن	هم گروه عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۱۹۰	-	-	-	-	-	-
	اتحادیه تخصصی امور زیربنایی پیشگامان	هم گروه عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۳۷۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت تعاونی حمل و نقل پیشگامان ترابر بندر خشک	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۴۵۷	-	۵,۵۰۰	-	-	-	-
	شرکت تعاونی لجستیک بندر خشک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۸۱۶	-
	شرکت تعاونی پیشگامان پست بادپا	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-
	شرکت ترابری ریلی نوین پارس	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۲۴۵	۶۹,۷۶۰	-	-	-	۱۱,۰۸۹	-
	شرکت تعاونی فراورده های میوه و آرمیوه پیشگامان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۰,۶۹۰	-	-	-	-	-
	شرکت تعاونی پیشگامان صنعت سبز	هم گروه	✓	۱۷۴	-	-	-	-	-	-
	شرکت کیمیا گران تغذیه مبین فرتاک	هم گروه	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تک نیروی کویر	هم گروه	✓	-	-	-	-	۵۰,۱۷۷	-	-
	شرکت مسیر طلایی نور	هم گروه	✓	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۲۵۰
	شرکت پترو صنعت پیشرو بندر خشک پیشگامان	هم گروه	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پایانه صادراتی بندر خشک پیشگامان	هم گروه	✓	-	-	-	-	-	-	۸۰,۰۰۰
جمع کل				۱۸,۵۴۴	۱۱۶,۰۷۵	۴۷,۰۰۰	۲۷,۶۴۸	۵۰,۱۷۷	۱۱,۹۰۶	۱۸۶,۲۵۰

شرکت تعاونی پیشگامان توسعه بندر خشک کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های هم گروه	شرکت تعاونی پیشگامان ترابر ریلی نوین پارس	۹۲,۵۱۷	.	۹۲,۵۱۷	.	۳۶,۳۷۹	.
	شرکت تعاونی حمل و نقل پیشگامان ترابر بندر خشک	۳,۰۴۳	۱۸,۶۹۲	.	۱۵,۶۴۹	.	۲۰,۰۷۲
	شرکت سرمایه گذاری پیشگامان کار و سرمایه هوشمند	.	.	.	.	.	.
	شرکت پشتیبانی امور دام استان یزد	۳۶,۹۱۸	.	۳۶,۹۱۸	.	۳۰,۸۵۴	.
	شرکت کیمیا گران تغذیه مبین فرتاک	.	.	.	.	.	.
	شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد	۵۱,۴۲۸	.	۵۱,۴۲۸	.	۴۰,۰۰۰	.
	شرکت مسیر طلایی نور	۱۰۶,۲۵۰	.	۱۰۶,۲۵۰	.	.	.
	شرکت پایانه های صادراتی بندرخشک پیشگامان	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	.	.	.
	شرکت تعاونی باشگاه مشتریان گروه پیشگامان کویر	۱,۲۴۱	.	۱,۲۴۱	.	.	.
	شرکت تعاونی تولید و توزیع انرژی های خورشیدی پیشگامان کویر	۶۰۰	.	۶۰۰	.	.	.
	شرکت تعاونی تولیدی پیشگامان عصر ارتباطات	.	.	.	.	.	.
	شرکت فنی خدماتی حمل و نقل راهبران مشتاق یزد	۳۷۵	.	۳۷۵	.	.	.
	شرکت تعاونی تامین نیاز تولیدکنندگان پیشگامان کویر یزد فردا	.	۶۲,۴۲۶	.	۶۲,۴۲۶	.	۶۲۵,۲۰۹
	شرکت تعاونی حمل و نقل سراسری پیشگامان لجستیک بندرخشک	.	.	.	.	۱۵۳,۶۴۱	.
شرکت های هم گروه	اتحادیه تخصصی امور زیر بنایی پیشگامان	.	۱,۸۵۶	.	۱,۸۵۶	.	۳,۶۸۱
	شرکت تعاونی پست پیشگامان بادپا	.	.	.	.	۷۲,۰۰۰	.
	شرکت خدمات بیمه ای پیشگامان گسترش امید میهن	.	۱,۱۰۸	.	۱,۱۰۸	.	۶۷۲
	شرکت تک نیروی کویر	.	.	.	.	.	.
	شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد	.	۷,۹۲۴	.	۷,۹۲۴	.	۷,۶۶۱
	سایر	۱۰۴	۷,۵۱۱	.	۷,۴۰۷	.	.
	جمع کل	۳۷۲,۴۷۶	۹۹,۵۱۸	۳۶۹,۳۲۹	۹۶,۳۷۱	۳۳۲,۸۷۴	۶۵۷,۲۹۵

شرکت تعاونی تامین نیاز توسعه بندر خشک پیشگامان کویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- قراردادهای مربوط به دارایی های در جریان تکمیل در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
۷۷,۹۶۷	شرکت جهاد نصر
۶,۱۸۹	شرکت شهاب افروزان یزد
۶,۱۶۱	شرکت پویاب دشت
۹۰,۳۱۶	

۲۸-۲- حسابرسی تامین اجتماعی مربوط به سال ۱۳۹۹ تصفیه می باشد

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا نمی باشد.