

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱۵

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورت‌های مالی مشتمل بر

۱

خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و تایید آن توسط هیأت مدیره

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت جریان وجوه نقد

۱۵ تا ۳۷

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

۱- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورت های سودوزیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و سایر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه مطلوب صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه اطلاعات در صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساس نامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی نظر مشروط

۴- در رعایت استانداردهای حسابداری، شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی، می‌بایست برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ صورت‌های مالی تلفیقی تهیه و ارائه نماید. عدم تهیه و ارائه صورت‌های مالی تلفیقی مانع خواهد شد که بتوان نسبت به وضعیت مالی و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی آن به شکل یک مجموعه واحد به نحوی مناسب قضاوت و تصمیم‌گیری نمود.

۵- قابلیت بازیافت، انتفاع آتی، صحت طبقه‌بندی و تعیین وضعیت مبلغ ۱۹,۹۵۷ میلیون ریال از مانده حساب‌های دریافتی و سرمایه‌گذاری‌ها حسب مورد به شرح زیر به دلیل راکد بودن و انتقال از سنوات قبل و فقدان اطلاعات و مستندات لازم، برای این موسسه مشخص نگردیده است:

شرح	شماره یادداشت	مبلغ - میلیون ریال
خالص حساب‌های دریافتی و سرمایه‌گذاری‌ها:		
شرکت ماهی کوچولو- بابت مشارکت و حساب‌های دریافتی	۶و۵	۵,۳۱۹
آقای محمد خبازی اسکویی - فروش سهام سامان دام	۶-۲	۵,۴۱۳
شرکت کشاورزی کالا - شرکت‌های همگروه معاملات فی‌مابین	۷-۲	۳,۱۲۳
آقای عبدالحمید کلانی - بابت معاملات فروش رب گوجه در سنوات قبل	۶-۲	۱,۴۳۶
سایر ۱۶ قلم	۷و۶	۴,۵۰۵
جمع خالص حساب‌های دریافتی و سرمایه‌گذاری‌ها		۱۹,۹۵۷

۶- پاسخ تائیدیه‌های درخواستی از ۲۴ قلم از سرفصل حساب‌ها و اسناد دریافتی جمعاً به مبلغ ۲۳,۴۳۰ میلیون ریال، ۸ قلم از سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۵,۵۱۱ میلیون ریال، دوتن از وکلای حقوقی شرکت و سازمان‌های امور مالیاتی و تامین اجتماعی تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده و همچنین به موجب تاییدیه‌های دریافتی از تعاونی اعتباری مولی الموحیدین و بانک کشاورزی مرکزی (معاملات فی‌مابین)، اشخاص مذکور بدهی خود را به ترتیب به مبالغ ۹۶۴ و ۵۲۸ میلیون ریال کمتر از مانده طبق دفاتر شرکت اعلام نموده‌اند.

باتوجه به مراتب فوق آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های درخواستی و رفع مغایرات مزبور بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.





اظهاری نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- موارد قابل ذکر به عنوان "تاکید بر مطلب خاص" که اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد آن‌ها مشروط نشده، به شرح زیر می‌باشد:

۸-۱- با عنایت به یادداشت‌های توضیحی شماره ۱-۳-۷ و ۱-۴-۱ صورت‌های مالی، در سال مالی قبل ساختمان فلسطین به موجب یک فقره مبایعه نامه فروخته شده لیکن به دلیل عدم تامین وجه عمده ثمن معامله و رعایت نشدن مفاد مبایعه نامه مذکور توسط خریدار، ساختمان موصوف مجدداً توسط شرکت تصرف و مبادرت به پیگیری حقوقی جهت ابطال مبایعه نامه نموده لذا حساب‌های مربوطه تعدیل و اصلاح گردیده است.

۸-۲- با عنایت به یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت‌های مالی، بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی، مبلغ ۶۲۵ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها تامین شده همچنین به دلیل ابراز زیان، جهت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیره‌ای لحاظ نگردیده است. در این خصوص با توجه به سوابق مالیاتی شرکت و آیین‌نامه هزینه‌های قابل قبول مندرج در قانون مالیات‌های مستقیم، احتمال تعلق بدهی مازاد بر ذخیره موجود در حساب‌ها جهت مالیات عملکرد سنوات مذکور وجود دارد. لیکن تعیین میزان آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهائی سازمان امور مالیاتی کشور می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورت‌های مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۵ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

۱۰- به موجب رسیدگی‌های انجام شده یک فقره چک شماره ۳۴۵۵۷۶، مربوط به بانک پاسارگاد در حساب‌های شرکت انعکاس نداشته و از وضعیت آن اطلاعات و مدارکی در اختیار این موسسه قرار نگرفته و مضافاً به استثنای بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار کشاورز، سایر بانک‌های مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱-۴ صورت‌های مالی اعضای اسبق هیات مدیره را به عنوان دارندگان امضاهای مجاز شرکت معرفی نموده‌اند.





گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۷,۹۴۰ میلیون ریال می‌باشد که به مراتب از سرمایه ثبت شده شرکت بیشتر است. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به لزوم رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تشکیل مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به منظور تصمیم‌گیری نسبت به بقا یا انحلال شرکت جلب می‌نماید. در چنین شرایطی و با توجه به روند زیان‌دهی شرکت در سنوات اخیر و فزونی بدهی‌های جاری نسبت به دارایی‌های جاری، تداوم فعالیت شرکت منوط به برنامه ریزی مناسب جهت استفاده بهینه از امکانات موجود و در نهایت سودآوری فعالیت‌های آتی آن می‌باشد.

۱۲- علی‌رغم انجام عمده خدمات و موضوعات اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران (یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورت‌های مالی)، اقدام موثری نسبت به استرداد و ابطال آن‌ها و تعدیل حساب‌های انتظامی صورت نپذیرفته لذا اطمینان لازم نسبت به صحت ثبت تعهدات شرکت و رعایت کامل مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، برای این موسسه حاصل نگردیده است.

۱۳- با عنایت به یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت‌های مالی، به دلیل عدم پرداخت سود سهام سال‌های قبل به برخی از سهام‌داران در مهلت مقرر قانونی، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نگردیده است.

۱۴- علی‌رغم مفاد ماده ۳۱۱ قانون تجارت، طی سال مالی مورد گزارش شرکت مبادرت به صدور چک مدت‌دار نموده است.

۱۵- به دلیل عدم دسترسی به صورت‌جلسه خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ پیگیری اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف محوله بر عهده هیات مدیره برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۲ صورت‌های مالی، 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. درخصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای‌گیری رعایت نشده و مضافاً معاملات انجام شده در چارچوب روابط خاص فی‌مابین صورت پذیرفته است.

۱۷- اظهارنامه‌های مربوط به عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و اطلاعات معاملات فصلی موضوع مفاد ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم در سال مالی مورد گزارش، در مهلت‌های مقرر به سازمان‌های ذی‌ربط ارسال نگردیده است.





۱۸- گزارش هیات‌مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظراین مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده ازجانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۹- مدارکی مبنی بر رعایت مواد ۱ الی ۴، ۶ و ۸ الی ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و ماده ۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان مزبور مبنی بر تهیه و افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه شرکت و تلفیقی گروه، گزارش هیات‌مدیره به مجامع شامل اظهارنظر حسابرس در مورد آن و همچنین اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای در مقاطع سه ماهه، صورت‌های حسابرسی شده ۶ ماهه و برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه همراه با اظهار نظر حسابرس و اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های شرکت اعلام و دلایل زیان‌دهی شرکت به سازمان موصوف، به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۲۰ و ۲۱ دستورالعمل اجرائی و یا مفاد مواد ۱۸، ۱۹، ۲۳ و ۲۴ آیین‌نامه اجرائی، به ترتیب در رابطه با ثبت اطلاعات در فاکتورها و قراردادهای معرفی واحد مبارزه با پولشویی، برقراری دوره آموزش کارکنان، درج کد اقتصادی در کلیه سربرگ‌ها و برنامه آموزشی مربوط به شناسایی ارباب رجوع، این مؤسسه در محدوده رسیدگی‌های خود به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دل آرام

تاریخ: ۴ بهمن ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

محمد دل آرام

جواد نعمتی

۸۰۰۲۹۹

۸۰۰۸۳۷

بسمه تعالی

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت مالی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)

ترازنامه

(۳)

صورت سود و زیان

(۳)

گردش حساب سود(زیان) انباشته

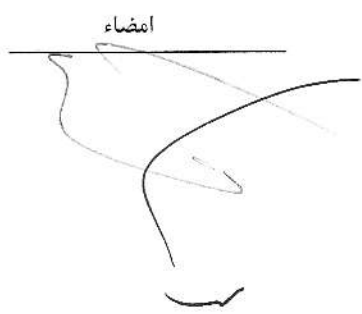
(۴)

صورت جریان وجوه نقد

(۵) الی (۳۷)

یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۰ به تائید و امضاء هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستائی و کشاورزی ایران به نمایندگی آقای عبدالغفار محمدی قوام آباد علیا
	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی به نمایندگی آقای سعید ربیع پور
	عضو هیات مدیره	اتحادیه شرکت های تعاونی روستائی استان خراسان رضوی به نمایندگی آقای امیر مسعود پژمان پور
	عضو هیات مدیره	اتحادیه شرکت های تعاونی روستائی شهرستان تبریز به نمایندگی آقای مهدی آسیابی
	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی به نمایندگی آقای مسعود فرقانی
	مدیرعامل (خارج از هیأت مدیره)	حسین محسنی

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیهای جاری :			
۱۶,۰۳۶,۲۶۳,۹۲۵	۳۰,۶۷۰,۳۵۸,۴۷۹	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۵,۳۶۵,۹۷۷,۳۴۹	۵,۱۳۰,۳۹۰,۳۷۱	۱۴	پیش دریافتها
۲,۱۶۲,۹۴۲,۸۳۸	۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱	۱۵	سود سهام پرداختنی
۲۱,۳۳۲,۸۷۲,۳۹۹	۶۲۴,۵۹۲,۰۶۰	۱۶	ذخیره مالیات
۴۵,۴۹۳,۹۷۹,۶۳۵	۶۴,۶۰۰,۵۳۰,۸۵۰	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی
۹۰,۴۰۲,۰۳۶,۱۴۶	۱۰۳,۱۷۷,۳۳۳,۱۳۱		جمع بدهیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :
۱,۰۲۲,۰۹۴,۵۱۳	۷۹۶,۳۳۹,۷۰۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۲۲,۰۹۴,۵۱۳	۷۹۶,۳۳۹,۷۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری
۹۱,۴۲۴,۱۳۰,۶۵۹	۱۰۳,۹۷۳,۶۶۲,۹۳۱		جمع بدهیها
			حقوق صاحبان سهام :
			سرمایه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۳,۱۸۷,۰۷۸,۵۲۶	۳,۱۸۷,۰۷۸,۵۲۶	۲۰	اندوخته احتیاطی
۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	زبان ناشسته
(۵۵,۷۵۸,۳۲۰,۳۵۰)	(۷۷,۹۳۹,۷۰۷,۹۷۷)		جمع حقوق صاحبان سهام
۴۹,۳۳۸,۸۵۸,۱۷۶	۲۷,۱۵۷,۳۷۰,۵۴۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
۱۴۰,۷۶۲,۹۸۸,۸۳۵	۱۳۱,۱۳۱,۰۳۳,۴۸۰		

یادداشتهای توضیحی جزء لازمیکی صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال	
۲۲ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰	۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲)	(۲,۲۲۴,۱۰۸,۰۸۰)	
سود (زیان) ناخالص	۳۴۳,۸۱۷,۷۲۸	(۱۱۲,۱۰۸,۰۸۰)	
۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷)	(۹,۱۶۸,۲۰۹,۸۷۵)	
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳	۶۴۵,۰۴۵,۵۸۳	
زیان عملیاتی	(۵,۴۴۵,۴۲۶,۵۴۴)	(۸,۵۲۳,۱۶۴,۲۹۲)	
هزینه های مالی	(۵,۱۰۱,۶۰۸,۸۱۶)	(۸,۶۳۵,۲۷۲,۳۷۲)	
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶)	(۹,۳۷۴,۰۳۳,۵۹۳)	
۲۷ سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۲,۱۱۴,۳۶۶,۵۹۵	۵۹,۳۲۳,۵۲۱,۷۰۴	
مالیات سود فعالیتهای عادی	(۱۷,۰۷۹,۸۷۸,۸۱۱)	۴۹,۹۴۹,۴۸۸,۱۱۱	
سود (زیان) خالص	(۲۲,۱۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	۴۱,۳۱۴,۲۱۵,۷۳۹	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۲۲,۱۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	۴۱,۳۱۴,۲۱۵,۷۳۹
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳,۴۸۳,۶۵۶,۱۵۸)	(۳۷,۱۱۲,۱۸۸,۵۷۶)
تعدیلات سنواتی	(۵۲,۲۷۴,۵۶۴,۱۹۲)	(۵۹,۹۶۰,۲۴۷,۵۱۳)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۵۵,۷۵۸,۲۲۰,۳۵۰)	(۹۷,۰۷۲,۴۳۶,۰۸۹)
زیان انباشته در پایان سال	(۷۷,۹۳۹,۷۰۷,۹۷۷)	(۵۵,۷۵۸,۲۲۰,۳۵۰)

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت
ریال	ریال	ریال		
			۲۹	فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۰,۵۸۵,۵۹۸,۸۹۹)	۷,۱۹۰,۳۸۴,۲۵۴			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۴۳,۷۹۲,۸۱۸		۲۴,۵۹۵,۳۶۰		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۴,۶۵۵,۸۲۴,۷۱۸)		(۸۷,۶۹۴,۱۹۱)	۱۷	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴,۶۱۲,۰۳۱,۹۰۰)	(۶۳,۰۹۸,۸۳۱)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و
				مالیات بردرآمد:
.	(۸,۱۴۹,۵۹۰,۵۶۶)			مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
				فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۶۱۹,۲۱۷,۸۰۴)	.	.		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۳,۲۰۰,۰۰۰)	.	.		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۱۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۵۵,۰۰۰			وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
.	۱,۳۶۴,۵۰۳,۰۰۷			وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۶۸۴,۲۸۱,۹۳۰	.			وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
۱۵,۱۷۱,۸۶۴,۱۲۶	۱,۵۲۸,۰۵۸,۰۰۷			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۵,۷۶۶,۶۷۳)	۵۰۵,۷۵۲,۸۶۴			خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۷۵,۰۸۵,۹۷۲	۲۴۹,۳۱۹,۲۹۹			مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۴۹,۳۱۹,۲۹۹	۷۵۵,۰۷۲,۱۶۳			مانده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی:
.	۱,۰۰۷,۳۷۰,۰۰۰		۱۰	پایان کار غیر نقدی ساختمان فلسطین
.	۱,۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰		۱۰	اصلاحات کاهش دارایی های ثابت مشهود

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.



تاریخچه شرکت، اهداف و موضوع فعالیت‌های آن

۱-۱- شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۵ به شماره ۱۳۸۱۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید و سپس آغاز به فعالیت نمود. سرمایه شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه برابر یکصد میلیارد ریال که به یکصد میلیون سهم یکهزار ریالی با نام عادی تقسیم شده و ۱۰۰٪ آن پرداخت گردیده است. سرمایه تعیین شده در ابتدای تأسیس شرکت مبلغ ۱۳۲.۵ میلیون ریال بود که با توجه به عدم تأدیه تمامی آن تا مبلغ ۴۶.۳۷۵ میلیون ریال (وجوه واریزی) کاهش یافته است و پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۶/۲۸ اختیار افزایش سرمایه شرکت تا مبلغ یکصد میلیارد ریال به هیأت مدیره تفویض گردید. با تصویب هیأت مدیره مرحله اول افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران تا سقف ۷۵ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۱۵ و مرحله دوم آن تا مبلغ ۹۱ میلیارد ریال از محل مطالبات خالص سود عملکرد سال ۷۸-۷۷ در تاریخ ۱۳۷۹/۴/۲۶ و مرحله سوم تا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از محل بخشی از مطالبات خالص سود سال ۱۳۷۹-۱۳۷۸ در تاریخ ۱۳۸۰/۲/۱۸ عملی و ثبت گردید.

آدرس محل قانونی شرکت تهران - خ فلسطین شمالی - پایین تر از چهار راه زرتشت - نبش کوچه فرزام - پلاک ۵۱۸ به کد پستی ۱۴۱۵۷۴۳۴۳۳ واقع است و شماره اقتصادی شرکت ۴۱۱۱۳۱۶۳۴۱۱۹ و شناسه ملی آن ۱۰۱۰۱۸۱۱۹۰۳ می باشد.

موضوع فعالیت

۱-۲- موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بیان گردیده که خلاصه ای از آن عبارت است از سرمایه گذاری یا مشارکت مدنی و حقوقی در امر ایجاد، خرید، توسعه و تکمیل، نوسازی، بازسازی و اداره و بهره برداری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی، زمین و ابنیه، ماشین آلات و تجهیزات و ادوات در رشته های کشاورزی و آبیاری، زراعت و باغبانی، صنایع تبدیلی و تکمیلی غذایی، تأسیسات نگهداری دام و طیور و شیلات و نیز فروش و واگذاری موارد یاد شده در این بند.

وضعیت اشتغال

۱-۳- متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح ذیل بوده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	کارکنان
۲۵	۱۵	

مبنای تهیه صورتهای مالی

۲- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری به شرح زیر می باشد :

۳-۱- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی میشود. بهای تمام شده موجودیها براساس روش میانگین تعیین میگردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در شرکتها براساس بهای تمام شده در حسابها ثبت و به شرح زیر در صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتنی (در مورد سهام، خالص ارزش بازیافتنی مجموع آنها) ارزیابی میشوند.

۳-۲-۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره کاهش ارزش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها در حسابها منعکس میگردد.

۳-۲-۳- درآمد سود سهام هر سال مالی شرکتها فرعی و وابسته براساس تصویب مجامع عمومی آن شرکتها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و درآمد سود سهام سایر سرمایه گذاریها در سال تصویب و اعلام سود سهام توسط مجمع شرکتهای سرمایه پذیر، شناسائی میشود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها براساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاک مذکور در قانون مالیاتهای مستقیم می باشد. نرخها و روش استهلاک داراییهای ثابت شرکت به شرح زیر است:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	
نسولی	۲۵٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نسولی	۱۲٪	تأسیسات
نسولی	۷٪	ساختمان

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش عمر مفید آنها میگردد، بعنوان هزینه های سرمایه ای تلقی و ضمن منظور شدن به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه ، طی عمر مفید آن دارائی مستهلک میشود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری محسوب و در حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

مخارج تأمین مالی

۳-۴- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که بصورت مستقیم قابل انتساب به تحصیل دارایی واجد شرایط است.

تسعیر ارز

۳-۵- دارائیها و بدهیهای ارزی براساس نرخ آزاد ارز تسویه و در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز مبادله ای تسعیر و سود یا زیان حاصله در حساب سود و زیان منظور میگردد.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانکها	۴-۱	ریال
موجودی صندوق	۴-۲	ریال
تنخواه گردان		
	۲۱,۸۱۱,۴۷۴	۲۴۴,۴۹۸,۹۰۴
	۷۵۵,۰۷۲,۱۶۳	۴,۸۲۰,۳۹۵
		۲۴۹,۳۱۹,۲۹۹

۴-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
توسعه صادرات مرکزی - ارزی	۴-۱-۱	ریال
اقتصاد نوین بلوار کشاورز - ارزی	۴-۱-۲	ریال
اقتصاد نوین بلوار کشاورز - جاری		
سرمایه مرکزی - سپرده		
کشاورزی مرکزی - جاری		
بانک ایران زمین (مولی الموحدین) مرکزی - جاری		
کشاورزی بلوار کشاورز - سپرده		
پاسارگاد بلوار کشاورز - جاری		
بانک ایران زمین (مولی الموحدین) شعبه فلسطین - جاری		
	۵۸,۰۰۳,۱۰۱	۱۹,۶۵۷,۲۳۴
	۱۸,۴۴۰,۲۲۴	۸,۸۸۶,۴۲۰
	۱۴,۶۹۶,۷۶۴	۱۱۶,۸۴۵,۱۶۹
	۶,۰۸۱,۸۶۴	.
	۲,۸۵۳,۲۸۷	۲,۸۵۳,۲۸۷
	۱,۱۰۱,۷۵۴	۱,۱۰۱,۷۵۴
	۵۳۵,۶۷۵	۶,۶۸۳,۷۰۴
	۱۲,۸۸۶	۸۰,۰۴۵,۲۶۶
	.	۸,۴۲۶,۰۷۰
	۱۰۱,۷۲۵,۵۵۵	۲۴۴,۴۹۸,۹۰۴

۴-۱-۱- موجودی ارزی بانک مذکور به مبلغ ۲۱۷۶.۶۴ دلار می باشد که به نرخ ارز مبادله ای تسعیر گردیده است.

۴-۱-۲- موجودی ارزی بانک مذکور به مبلغ ۵۳۸ یورو می باشد که به نرخ ارز مبادله ای تسعیر گردیده است.

۴-۲- با توجه به تغییرات مدیریت و مشکلات بانکی پیش آمده در خصوص برداشت از حسابهای بانکی و با توجه به مصوبه هیئت مدیره شرکت مقرر گردید عملیات شرکت عمدتاً بصورت نقدی و از طریق حساب صندوق شرکت انجام پذیرد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	ریال	ریال
۵-۱	۱۳۹,۴۶۸,۵۸۹	۶۹۰,۷۸۰,۵۹۶
سهام سایر شرکت‌ها	۳۱۸,۲۳۲,۶۶۵	۶۳۱,۴۲۳,۶۶۵
۵-۲		
قرادادهای مشارکت در قالب عقود اسلامی	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴	۸,۲۱۵,۶۶۶,۳۳۴
۵-۳		
	۸,۱۷۳,۳۶۷,۵۸۸	۹,۵۳۷,۸۷۰,۵۹۵

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	قیمت هر سهم	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ارزش معاملاتی
	تعداد سهام	ریال	ریال	ریال
سایپا	۱۰۱,۵۵۰	۱,۳۷۳	۱۳۹,۴۶۸,۵۸۹	۱۳۹,۸۸۲,۴۵۰
	۱۰۱,۵۵۰	۱,۳۷۳	۱۳۹,۴۶۸,۵۸۹	۱۳۹,۸۸۲,۴۵۰

۵-۲- اقلام تشکیل دهنده سهام سایر شرکت‌ها به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	تعداد سهام	قیمت هر سهم	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال
صنایع انرژی آذر آب	۱۷,۷۱۵	۵,۷۶۶	۱۰۲,۱۴۳,۵۱۵	۱۰۲,۱۴۳,۵۱۵
بورس کالا	۵۸۶,۵۰۰	۲۶۶	۱۵۶,۰۰۹,۰۰۰	۴۶۹,۲۰۰,۰۰۰
۵-۲-۱				
سیمان البرز	۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولی پرس	۵,۰۰۰	۲,۰۱۶	۱۰,۰۸۰,۱۵۰	۱۰,۰۸۰,۱۵۰
			۳۱۸,۲۳۲,۶۶۵	۶۳۱,۴۲۳,۶۶۵

۵-۲-۱- تعداد سهام شرکت بورس کالای ایران در ابتدای سال مالی به تعداد ۱,۱۷۳,۰۰۰ سهم بوده که بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مذکور به میزان ۵۰ درصد طی سال مالی افزایش سرمایه داشته و در نتیجه سرمایه گذاری شرکت مذکور بالغ بر ۱,۷۵۹,۵۰۰ سهم گردید. همچنین طبق مصوبه هیئت مدیره، طی سال مالی تعداد ۱,۱۷۳,۰۰۰ سهم از سهام شرکت فوق الذکر به مبلغ ۶,۱۸۹ میلیون ریال فروخته شد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵-۳ اقلام تشکیل دهنده قرارداد های مشارکت در قالب عقود اسلامی به شرح ذیل می باشد :

شرح		سود		اصل و سود	
طرف قرارداد	نرخ سود مورد انتظار ماهانه	تاریخ پرداخت	تاریخ سررسید	مانده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت ماهی کوچولو	۴٪	۸۶/۰۴/۱۰	۸۷/۱۰/۱۱	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴
	۳٪	۸۶/۰۸/۰۱	۹۲/۰۷/۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
آقای علی شهسواری				۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴
جمع				۰	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴

۱- ۳-۵- در سالهای ۸۵ و ۸۶ به منظور تولید انواع قوطی کسرو، ۲ فقره قرارداد در قالب مشارکت های مدنی با شرکت ماهی کوچولو منعقد گردید که به دلیل عدم اجرای تعهدات نامبرده، تعداد یک دستگاه آپارتمان واقع در تهران کوی نصر خیابان ۳۷ بعنوان تضمین طی مبادیه نامه با وکالت بلا عزل در اختیار شرکت قرار گرفته است و با توجه به پرونده حقوقی تشکیل شده، سودی برای پرونده مذکور متصور نمی باشد و شرکت هم اکنون در حال پیگیری جهت وصول مطالبات از طریق وثایق در اختیار می باشد.

۲- ۳-۵- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال مشارکت با آقای علی شهسوارى بابت قرارداد منعقد فی مابین به شماره ۸۶/۱۴۰۸ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۱ در قالب مشارکت جهت خرید و فروش و صادرات روده گوسفندی بوده که در ابتدای سال جاری پس از اتمام قرارداد، مبلغ مذکور تسویه گردیده و سود مربوطه در سنوات گذشته در حسابها شناسایی شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
خالص	خالص	خالص	ریال	ریال	
۳,۸۳۹,۹۴۱,۹۹۰	۳,۸۰۵,۸۸۸,۱۹۰	۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۲۵	۱۰,۴۳۳,۱۲۰,۱۱۵	۶-۱	شرکتهای تجاری
۱۰,۶۱۴,۷۸۹,۸۱۳	۹,۰۶۲,۳۵۲,۶۰۴	۲,۰۹۵,۱۴۸,۸۳۹	۱۱,۱۵۷,۵۰۱,۴۴۳	۶-۲	سایر اشخاص
۱۴,۴۵۴,۷۳۱,۸۰۳	۱۲,۸۶۸,۲۴۰,۷۹۴	۸,۷۲۲,۳۸۰,۷۶۴	۲۱,۵۹۰,۶۲۱,۵۵۸		

۶-۱- اقلام تشکیل دهنده شرکتهای تجاری به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۳۵۳,۲۸۰,۵۷۶	۳,۳۵۳,۲۸۰,۵۷۶	۰	۳,۳۵۳,۲۸۰,۵۷۶	۵-۳	ماهی کوچولو
۱۶۷,۱۶۲,۷۰۰	۱۶۷,۱۶۲,۷۰۰	۵,۱۹۲,۳۳۷,۳۰۰	۵,۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰		یاتا اکسپرس
۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	۰	۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	۶-۱-۱	صنایع موتور سیکلت
۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	۰	۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	۶-۱-۲	اتحادیه تعاونی روستائی کرمانشاه
۳۴,۰۵۳,۸۰۰	۰	۰	۰		تعاونی اعتباری مولی الموحدين
۰	۰	۱,۴۳۴,۸۹۴,۶۲۵	۱,۴۳۴,۸۹۴,۶۲۵	۶-۱-۳	شیرولبنیات گوارای بابلکنار
۳,۸۳۹,۹۴۱,۹۹۰	۳,۸۰۵,۸۸۸,۱۹۰	۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۲۵	۱۰,۴۳۳,۱۲۰,۱۱۵		

۱-۱-۶- مانده طلب از شرکت موتورسیکلت سازی نسیم فرهنگیان بابت سود محاسباتی مربوط به قرارداد مشارکت مدنی در سنوات قبل بوده که شرکت مذکور طی صورتجلسه ای میزان بدهی خود را تأیید و تعهد پرداخت آن را اعلام نموده لیکن علی رغم انجام اقدامات قانونی وصول مطالبات فوق تا کنون به نتیجه نهائی نرسیده است .

۲-۱-۶- مانده بدهی اتحادیه تعاونیهای روستائی استان کرمانشاه به مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال بابت جریمه تأخیر در پرداخت اصل و سود قرارداد مشارکت مربوط به خرید و فروش یکهزار تن جو در سال ۱۳۸۵ بوده که طبق قرارداد فیما بین توسط شرکت در سنوات گذشته محاسبه و به حساب منظور و به اتحادیه مزبور اعلام شده لکن تا زمان تهیه این گزارش شرکت موفق به وصول آن نشده است .

۳-۱-۶- بدهی شرکت شیر و لبنیات بابلکنار به مدیریت آقای پطروودی ، در ارتباط با اصل و سود قرارداد مشارکت منعقد شده در سالهای قبل میباشد، که با توجه به عدم وصول مانده بدهی شرکت مزبور در سررسیدهای مربوطه اقدامات حقوقی لازم از طریق چکهای در اختیار صورت گرفته و نامبرده محکوم به پرداخت وجه اصل و خسارت ناشی از عدم تسویه بدهی گردیده است . لازم به توضیح است که علیرغم حکم صادره بدلیل عدم امکان تأمین اموال وصول مبلغ بدهی نامبرده تاکنون به نتیجه نرسیده لذا نسبت به کل مانده بدهی مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها در نظر گرفته شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر اشخاص تجاری به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۴۱۳,۳۲۲,۸۰۰	۵,۴۱۳,۳۲۲,۸۰۰	۰	۵,۴۱۳,۳۲۲,۸۰۰	۶-۲-۱	محمد خبازی اسکویی
۱,۴۳۶,۰۹۲,۱۸۸	۱,۴۳۶,۰۹۲,۱۸۸	۱۹,۷۷۰,۳۱۲	۱,۴۵۵,۸۶۲,۵۰۰	۶-۲-۲	عبدالحمید کلانی
۰	۰	۱,۲۸۱,۸۴۴,۷۷۵	۱,۲۸۱,۸۴۴,۷۷۵	۶-۲-۳	آقای موثقی
۰	۰	۷۹۳,۵۳۳,۷۵۲	۷۹۳,۵۳۳,۷۵۲	۶-۲-۴	محمد حسن گلی
۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰	۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰	۰	۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰		آقای عبدالهیی
۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵	۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵	۰	۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵		آقای علی سبحانی
۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰	۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰	۰	۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰	۶-۲-۵	کاظم شدیدی پور
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۶	حمید رضارویی تن افشار
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای باقری کیا
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۴,۷۱۷	۰	۳۸۸,۰۰۴,۷۱۷		ابراهیم قنبرزاده
۸۸,۸۷۲,۱۶۹	۸۸,۰۲۲,۱۶۹	۰	۸۸,۰۲۲,۱۶۹		محمد حسین صدیقی
۴۰۵,۸۴۷,۸۰۵	۴۱۱,۵۳۹,۷۰۵	۰	۴۱۱,۵۳۹,۷۰۵		آقای تهرانی
۱,۲۱۸,۹۵۵,۶۶۹	۰	۰	۰		شهرداری منطقه ۶ تهران
۴۴۶,۳۲۸,۱۵۷	۰	۰	۰		جاری کارکنان
۱۰,۶۱۴,۷۸۹,۸۱۳	۹,۰۶۲,۳۵۲,۶۰۴	۲,۰۹۵,۱۴۸,۸۳۹	۱۱,۱۵۷,۵۰۱,۴۴۳		

۶-۲-۱ در پی واگذاری و فروش سهام و سرمایه مشارکت مدنی شرکت سامان دام به آقای محمد خبازی اسکویی که طی مبیاعه نامه مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۰۸ انجام گرفته، شرکت مبلغ ۲۲ میلیارد ریال چک از ایشان دریافت نموده لیکن به علت عدم تحویل موضوع قرارداد (میدان انتظار و عرضه دام)، طبق تصویب هیات مدیره چکهای دریافتی فوق را تعویض و نهایتاً در ازاء تضمین پرداخت بدهی ایشان ۲ فقره چک به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال دریافت و مقرر شده که پس از تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۶ خسارت دیرکرد محاسبه و بحساب ایشان منظور گردد لذا از این بابت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۴,۴۹۶ میلیون ریال خسارت تأخیر و مبلغ ۱,۵۰۳ میلیون ریال نیز از بابت باقیمانده اصل به بدهکاری آقای محمد خبازی اسکویی منظور شده است همچنین طبق مفاد توافقنامه، انتقال سهام بنام خریدار منوط به تسویه بدهی نامبرده میباشد، لازم به ذکر است که مبلغ ۵۸۶ میلیون ریال از بابت مالیات تکلیفی قرارداد مشارکت مدنی منعقد در سال ۱۳۸۱ از سوی شرکت سامان دام به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است که در نتیجه مانده نهائی بدهی ایشان به شرکت ۵,۴۱۳ میلیون گردیده است. تا زمان تهیه این گزارش اقدامات شرکت جهت وصول طلب خود از طریق مراجع قانونی نیز به نتیجه نرسیده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۲-۲- بدهی آقای عبدالحمید کلانی بابت باقیمانده بهای فروش رب گوجه فرنگی به ایشان در سنوات قبل میبایست که از این بابت مقرر شد نسبت به یکی از چکهای مشارالیه از طریق اجرای ثبت اصفهان اقدامات لازم معمول گردد در همین راستا و پس از صدور اجرائیه پلاک ثبتی محل اقامت وی شناسایی گردید لکن به جهت اینکه پلاک موصوف در سال ۸۴ به غیر واگذار شده بود امکان توقیف آن میسر نگردید. معیناً اقدام جهت شناسایی و توقیف اموال وی در جریان میبایست. لذا تا زمان تهیه این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶-۲-۳- بدهی آقای علیرضا موثقی بمبلغ ۱.۲۸۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۴,۶۶۳ میلیون ریال جریمه تأخیر در تحویل رب گوجه خریداری و مبلغ ۵۸۷,۶۶ میلیون ریال بابت سهم ۲۵ درصدی ایشان از مطالبات از شرکت منحل شفاچای و ۵۰ میلیون ریال حق الزحمه وکیل حقوقی در ارتباط با پیگیری وصول یک فقره چک برگشتی ایشان میبایست. ضمناً مبلغ ۱۹ میلیون ریال در حساب بستانکار بوده. بابت طلب از نامبرده سه فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۵۴۲,۷ میلیون ریال دریافت شده بود که اقدامات حقوقی در ارتباط با چکهای نامبرده بعمل آمده و طبق رأی دادگاه مربوطه ایشان به تحمل یکسال حبس تعزیری و ممنوعیت داشتن دسته چک به مدت دو سال محکوم و متعاقباً حکم جلب سیار آن بتاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۷ صادر که نامبرده در حال حاضر متواری شده و پیگیری در خصوص وصول مطالبات از این طریق ادامه دارد. اضافه مینماید، نسبت به کل مطالبات معوق از آقای موثقی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها لحاظ شده است.

۶-۲-۴- به موجب یک فقره قرارداد مشارکت مدنی منعقد شده با آقای محمد حسن گلی در سال ۱۳۷۹، مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال سرمایه شرکت بعنوان سهم شریک در اختیار ایشان قرار گرفته است. مدت قرارداد منعقد ۹۲ روز و زمان خاتمه آن اردیبهشت ماه ۱۳۸۰ بوده که بدلیل عدم پرداخت در سررسید، اقدامات حقوقی نسبت به وصول مطالبات شرکت از محل چکهای در اختیار بعمل آمده و بموجب رأی دادگاه نامبرده به دو سال حبس تعزیری و پرداخت یک چهارم کسر موجودی وجه چک به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال در حق دولت محکوم شده است. توضیح اینکه نامبرده هم اکنون در زندان میبایست و اقدامات در دست انجام شرکت هنوز به نتیجه قطعی منجر نگردیده لذا ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به کل مانده طلب از آقای گلی در سنوات قبل در حسابها منظور گردیده است.

۶-۲-۵- مانده طلب از آقای کاظم شدیدی پور نیز مربوط به باقیمانده وجوه قرارداد مشارکت مدنی منعقد شده با ایشان در سال ۱۳۸۱ میبایست که در موعد مقرر وصول نشده لیکن شرکت از این بابت حدود ۲ برابر مبلغ مذکور چک از وی در دست دارد که تا زمان تهیه این گزارش علی رغم پیگیریهای حقوقی موفق به وصول مطالبات نگردیده لذا ذخیره لازم جهت مطالبات معوق در نظر گرفته شده است.

۶-۲-۶- مانده بدهی آقای حمیدرضا روئی تن افشار با توجه به تملک دو دستگاه آپارتمان واقع در شهرستان یزد در قبال بدهی نامبرده که از سال ۸۲ ایجاد گردیده بود در سال جاری طی مبادیه نامه ۳۰۱/۸۸ فیما بین به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال کاهش یافته که در زمان انتقال سند رسمی توسط فروشنده پرداخت خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	ریال	
۶,۰۸۳,۴۱۶,۸۶۸	۱,۸۲۲,۹۹۶,۹۹۳	.	۱,۸۲۲,۹۹۶,۹۹۳	۷-۱	شرکت ها
۳۹,۱۰۸,۷۲۹,۱۰۹	۳۹,۲۵۷,۴۱۸,۳۴۲	۴۰,۹۴۷,۴۸۵,۷۷۵	۸۰,۲۰۴,۹۰۴,۱۱۷	۷-۲	شرکتهای تابعه
۲,۳۱۵,۹۷۱,۴۵۰	۲,۶۴۲,۸۴۶,۵۹۹	.	۲,۶۴۲,۸۴۶,۵۹۹	۷-۳	اشخاص
۳۳۰,۰۴۶,۱۶۸	۳۸۴,۰۰۸,۴۹۰	.	۳۸۴,۰۰۸,۴۹۰	۷-۴	سود سهام دریافتنی
۱۶,۲۱۶,۵۴۹	۷۹۶,۲۰۰	.	۷۹۶,۲۰۰		سایر
۴۷,۸۵۴,۳۸۰,۱۴۴	۴۴,۱۰۸,۰۶۶,۶۲۴	۴۰,۹۴۷,۴۸۵,۷۷۵	۸۵,۰۵۵,۵۵۲,۳۹۹		

۷-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابها و اسناد دریافتنی (شرکت ها) به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲۹,۷۶۱,۴۳۰	۹۶۳,۸۱۵,۲۳۰	۷-۱-۱	تعاونی اعتبارمولی الموحدین
۵۳۵,۹۹۲,۰۲۰	۴۲۳,۱۷۲,۰۲۰	۷-۱-۲	بانک کشاورزی مرکزی
۱۶,۴۵۲,۱۶۷	۹۹,۶۳۴,۶۶۷		اتحادیه مرکزی نظارت و هماهنگی تعاونیهای روستائی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		اداره کل رفاه و پشتیبانی جهاد کشاورزی
۴,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۷-۱-۳	بنگاه توسعه ماشینهای جهاد کشاورزی
۷۶,۳۱۲,۵۰۰	۵۱,۶۶۱,۶۶۷		صندوق تعاونی روستائی ایرانیان
۳۲۰,۴۹۸,۷۵۱	۲۶۴,۷۱۳,۴۰۹	۷-۱-۴	سایر
۶,۰۸۳,۴۱۶,۸۶۸	۱,۸۲۲,۹۹۶,۹۹۳		

۷-۱-۱- مبلغ ۹۶۴ میلیون ریال از بابت تتمه مبلغ قابل پرداخت مبیعه نامه شماره ۸۸/۷۴۳ مربوط به فروش یکی از مغازه های ملک فلسطین میباشد که پس از انتقال سند توسط شرکت به خریدار، تسویه خواهد شد.

۷-۱-۲- مبلغ ۵۳۵ میلیون ریال مانده حساب بانک کشاورزی بابت سهم سود سنوات گذشته سهامداران میباشد که جهت پرداخت به سهامداران به بانک مزبور واریز گردیده است که مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال در حساب بستانکاران بابت استعلام مشخصات سهامداران از اداره ثبت شرکت ها از مبلغ مذکور تهاتر گردیده است. لذا باتوجه به پیگیری ها و مذاکرات بعمل آمده درصدد رفع اختلاف با بانک کشاورزی میباشیم.

۷-۱-۳- مبلغ ۷,۴۳۱ میلیون ریال بدهی بنگاه توسعه ماشینهای کشاورزی در سنوات گذشته بابت اجرت المثل هزینه های کارشناسی و سایر هزینه های پرداختی بابت ساختمان مورد معامله بوده که از طریق محاکم قضائی محکوم به پرداخت مبلغ ۴,۱۸۴ میلیون ریال گردید که مبلغ مذکور دریافت و پرونده مختومه گردید.

۷-۱-۴- مبلغ ۲۶۴ میلیون ریال مطالبات مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۳- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابها و اسناد دریافتنی (اشخاص) به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۷,۲۷۹,۰۰۰	۷-۳-۱	آقای محمدی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۲	آقای جیرانی زاده
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۳	آقای تحصیلی
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای صفردوست
۰	۲۰۸,۶۹۶,۱۴۹	۷-۳-۴	آقای علی ثمری
۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰		آقای سهرابی
۰	۲۲۶,۹۰۰,۰۰۰		آقای رامین گوران
۱۹۲,۴۷۱,۴۵۰	۱۹۲,۴۷۱,۴۵۰		آقای اکبرزاده
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای حسن عزیزی یک فقره چک سنوات گذشته
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای شمس آذران یک فقره چک سنوات گذشته
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		آقای شهسواری
۲,۳۱۵,۹۷۱,۴۵۰	۲,۶۴۲,۸۴۶,۵۹۹		

۷-۳-۱- با توجه به عدم پرداخت تعهدات آقای فریبرز محمدی در خصوص خرید ساختمان فلسطین موضوع مبایعه نامه به شماره ۹۲/۵۱۴ (یادداشت ۱-۱۴) و پیگیری حقوقی و همچنین در تصرف قرار گرفتن ساختمان مذکور توسط شرکت، مانده حساب مذکور اصلاح گردید.

۷-۳-۲- مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال بدهی مذکور بابت تنه مبایعه نامه شماره ۹۰/۱۹۹۶ مربوط به فروش یکی از مغازه های ملک فلسطین میباشد که پس از صدور سند وصول خواهد شد.

۷-۳-۳- مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال بدهی مذکور بابت تنه مبایعه نامه شماره ۹۱/۱۳۵۶ مربوط به فروش یکی از مغازه های ملک فلسطین میباشد که پس از صدور سند وصول خواهد شد.

۷-۳-۴- بدهی آقای ثمری جمعاً به مبلغ ۳۰۹ میلیون ریال بابت اجور معوقه می باشد که مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال در حساب بستانکاران (سپرده دیگران نزد شرکت) با مبلغ مذکور تهاثر گردیده است.

۷-۴- مانده حساب مذکور بابت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بوده که بر اساس مصوبات مجامع شرکتهای مذکور در حسابها شناسایی گردیده است

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی کالا

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰
۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰

دستگاه سمپاش میکرونکس

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۳,۱۲۱,۵۳۲	۹۶۹,۴۶۷,۱۵۷	۹-۱
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲
۱۲۴,۵۴۷,۸۱۸	۸۹,۱۴۲,۴۷۴	۹-۳
۱,۱۳۳,۶۶۴,۸۵۰	.	
۲,۲۵۱,۳۳۴,۲۰۰	۱,۱۵۸,۶۰۹,۶۳۱	

پیش پرداخت مالیات های تکلیفی

پیش پرداخت حق الوکاله

پیش پرداخت سایر هزینه ها

پیش پرداخت خرید گوشت

۹-۱- مبلغ ۹۶۹ میلیون ریال بابت پیش پرداخت مالیات واردات گوشت و مالیات اجاره در وجه دارایی پرداخت گردیده، که در سال آتی تسویه و برگشت خواهد شد.

۹-۲- مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت حق الوکاله پیگیری پرونده داریائی سال ۱۳۸۹ به وکیل پرداخت شده است.

۹-۳- مبلغ ۱,۱۳۳,۶۶۴,۸۵۰ ریال بابت پیش پرداخت خرید گوشت در سنوات قبل بوده که طی سال مالی مورد گزارش از وزارت صنعت و معدن دریافت گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	مانده در		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	داراییهای فروخته شده	سال مالی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)
۱۵,۲۵۰,۰۰۹,۶۰۵	۱۴,۱۸۹,۹۰۹,۶۰۵	-	-	-	-	۱۴,۱۸۹,۹۰۹,۶۰۵	۱,۰۶۰,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۲۵۰,۰۰۹,۶۰۵
۳۲,۹۵۹,۱۴۴,۵۶۷	۳۱,۶۲۷,۴۰۲,۳۵۱	۱۶,۵۱۱,۴۷۷	۲,۳۰۵,۶۲۳,۶۹۳	۴,۸۳۹,۵۴۲,۷۳۷	-	۲۸,۷۵۶,۵۸۳,۰۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۳۷۰,۰۰۰	۳۷,۷۹۸,۶۸۸,۳۰۴
۵۹,۳۴۵,۳۶۶	۵۲,۲۲۲,۹۱۲	-	۷,۱۲۱,۴۴۴	۲۱۷,۴۹۱,۹۶۲	-	۲۷۶,۸۳۷,۳۲۸	-	-	۲۷۶,۸۳۷,۳۲۸
۹۶,۵۵۶,۶۵۷	۷۱,۹۷۲,۷۰۵	-	۲۴,۵۸۳,۹۵۲	۵۳۱,۶۹۴,۹۷۸	-	۶۲۸,۲۵۱,۶۳۵	-	-	۶۲۸,۲۵۱,۶۳۵
۲۶۴,۲۵۵,۳۶۱	۲۲۷,۸۰۷,۴۴۰	-	۳۶,۴۴۷,۹۴۱	۲۸۰,۷۲۲,۶۴۷	-	۵۴۴,۹۷۸,۰۰۸	-	-	۵۴۴,۹۷۸,۰۰۸
۵۴,۱۰۸,۰۲۲	۲۱,۴۲۹,۴۶۱	۱۲۷,۹۲۴,۴۴۴	۹,۱۵۲,۹۹۵	۱۹۰,۳۷۱,۹۷۸	-	۹۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۴۵,۱۸۰,۰۰۰
۴۸,۶۸۴,۲۱۹,۵۷۸	۴۶,۱۹۰,۷۴۵,۴۶۴	۸,۲۹۸,۲۱۹,۴۱۶	۲,۳۸۲,۹۳۰,۰۲۵	۶,۰۵۹,۷۲۵,۳۰۲	-	۵۴,۴۸۸,۹۶۴,۸۸۰	۱,۲۶۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۳۷۰,۰۰۰	۵۴,۷۴۳,۹۴۴,۸۸۰

۱-۱ افزایش ساختمان بابت یک فقره قبض شهر داری جهت پایان کار ساختمان فلسطین می باشد.(یادداشت ۳-۴-۱۳)

۲-۱ اصلاح اول دوره حساب زمین و ساختمان به دلیل عودت ساختمان فلسطین و عدم تحقق فروش ساختمان فلسطین به آقای فربرز محمدی می باشد. یادداشت (۱-۳-۷)

۳-۱ کاهش زمین بابت برگشت زمینهای فریدون کنار و بابلسر با توجه به رأی صادره توسط دادگاه در ارتباط با شرکت بازرگانی کشاورز کالا بوده که در سنوات گذشته از شرکت مذکور به حسابهای این شرکت منتقل گردیده است.

یادداشت (۱-۳-۷)

۴-۱ کاهش حساب ساختمان بابت عودت ساختمان بابلسر به کشاورز کالا یادداشت (۱-۳-۷)

۵-۱ کاهش وسایل نقلیه بابت فروش یک دستگاه پژو پارس شرکت می باشد.(یادداشت ۱-۳-۷)

۶-۱ در سال مالی مورد گزارش کلیه داراییهای شرکت تا مبلغ ۵۴۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه آتش سوزی برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۱۱۹,۰۰۰	۷۷,۱۱۹,۰۰۰
۱۰۷,۶۹۹,۸۸۰	۱۰۷,۶۹۹,۸۸۰
۲۳,۲۱۹,۶۰۷	۱۶۹,۰۱۷,۶۰۷
۴,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۰۹,۰۳۸,۴۸۷	۴,۷۵۴,۸۲۶,۴۸۷

۴۹ خط تلفن (شامل ۴ خط تلفن همراه)

حق اشتراک برق

حق اشتراک فائولاب شهری

سرقتی (دنیای نور)

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۴۵۵,۱۶۶,۷۲۹	۱۲,۴۵۵,۱۶۶,۷۲۹
۱۲,۴۵۵,۱۶۶,۷۲۹	۱۲,۴۵۵,۱۶۶,۷۲۹

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱-۱۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۶۲۰,۹۵۶,۷۲۹	۷,۶۲۰,۹۵۶,۷۲۹	۰	۷,۶۲۰,۹۵۶,۷۲۹	۱۰۰	۲۰۰۰۰۰
۴,۸۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۳۹۷
۰	۰	۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۷
۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۶۰
۱۲,۴۳۵,۱۵۶,۷۲۹	۱۲,۴۳۵,۱۵۶,۷۲۹	۱۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۷۵,۱۵۶,۷۲۹		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰		
۱۲,۴۵۵,۱۶۶,۷۲۹	۱۲,۴۵۵,۱۶۶,۷۲۹	۱۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۹۵,۱۶۶,۷۲۹		

سهام شرکتهای فرعی:

خوش طعم میبد

تراکتورسازی چیتروفت

شرکت بازرگانی کشاورز کالا (در حال تصفیه)

شرکت متحد کرا

جمع

موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران

سلمان دام

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۹۳۴,۱۹۶,۱۷۴	۱۲,۵۶۸,۵۳۵,۵۱۲	۱۳-۱
ذخایر	۷,۶۵۲,۶۷۸,۱۶۲	۷,۷۸۰,۲۱۶,۲۵۳	۱۳-۲
سپرده دیگران نزد شرکت	۵,۷۵۰,۲۰۳,۳۷۳	۵,۷۵۰,۲۰۳,۳۷۳	۱۳-۳
شرکتها	۵۷,۸۹۴,۷۲۶	۳,۱۸۰,۶۱۹,۶۳۹	۱۳-۴
سایر اشخاص	۵۲۰,۰۷۲,۹۵۴	۷۰۴,۳۱۶,۳۵۸	۱۳-۵
بستانکاران کارکنان	۳۷۳,۹۸۹,۰۲۱	۴۳۵,۹۸۵,۱۱۴	۱۳-۶
مالیات حقوق	۱۱۹,۲۰۱,۶۵۹	۱۶۴,۰۸۴,۴۴۴	
حق بیمه های پرداختنی	۳۷,۷۰۵,۱۴۸	۴۹,۷۶۶,۹۵۶	
مالیاتهای تکلیفی	۷۸,۶۵۵,۴۸۳	۳۲,۶۷۱,۱۵۲	
حسن انجام کار	۲,۳۶۹,۰۰۰	۲,۳۶۹,۰۰۰	
سپرده بیمه	۱,۵۹۰,۶۸۸	۱,۵۹۰,۶۸۸	
سایر	۵۰۷,۷۰۷,۵۳۷	۰	
	<u>۱۶,۰۳۶,۲۶۳,۹۲۵</u>	<u>۳۰,۶۷۰,۳۵۸,۴۷۹</u>	

۱۳-۱- اقلام تشکیل دهنده اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
اداره دارایی	۰	۱۲,۵۶۸,۵۳۵,۵۱۲	۱۳-۱-۱
بیمه آسیا	۲۹۵,۶۵۸,۳۴۲	۰	
شرکت پتروآسیا	۳۳۸,۵۳۷,۸۳۲	۰	
سایر	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
	<u>۹۳۴,۱۹۶,۱۷۴</u>	<u>۱۲,۵۶۸,۵۳۵,۵۱۲</u>	

۱۳-۱-۱- مبلغ ۱۲,۵۶۸ میلیون ریال فوق بابت ۲۱ فقره چکهای ارائه شده به سازمان امور مالیاتی کشور مربوط به سال های ۱۳۸۰، ۱۳۸۳، ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ که سررسیدهای آن از ۱۳۹۲/۰۹/۲۵ تا ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به تعداد ۷ فقره از آنها جمعاً به مبلغ ۴,۱۵۱ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است. (یادداشت ۱۶)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابها و اسناد پرداختنی (ذخایر) به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۲-۱	۷,۲۲۵,۰۹۸,۶۴۶	۷,۲۲۵,۰۹۸,۶۴۶
ذخیره بدهی های احتمالی	۵۵۵,۱۱۷,۶۰۷	۴۲۷,۵۷۹,۵۱۶
ذخیره هزینه های معوق	۷,۷۸۰,۲۱۶,۲۵۳	۷,۶۵۲,۶۷۸,۱۶۲

۱۳-۲-۱- مبلغ ۷,۲۲۵ میلیون ریال مانده مذکور بابت ذخیره مالیات نقل و انتقال ساختمان های واگذار شده شرکت می باشد.

۱۳-۳- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابها و اسناد پرداختنی (سپرده دیگران نزد شرکت) به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۳-۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت درسا مرغ	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اتحادیه مرکزی نظارت و هماهنگی تعاونیهای روستایی کش	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۳-۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای مجید تشریفی	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق تعاون روستایی ایرانیان	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای عزیز محمدی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای پویا پخش راسن	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای علوی پور	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای فاطمی پور	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای رزاق دوست پورفرد	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای قنبر زاده	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای ثمری	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای شمس آذران	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
آقای صبوری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای کامبیزقنبری	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
مجتمع تجاری دنیای نور	۲,۲۰۳,۳۷۳	۲,۲۰۳,۳۷۳
سایر اشخاص	۵,۷۵۰,۲۰۳,۳۷۳	۵,۷۵۰,۲۰۳,۳۷۳

۱۳-۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به ودیعه طبقه همکف ساختمان حجاب که توسط شرکت درسا مرغ اجاره گردیده است.

۱۳-۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به ودیعه طبقه چهارم ساختمان فلسطین که توسط اتحادیه نظارت و هماهنگی تعاونی های روستایی کشاورزی اجاره گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳-۴- ارقام تشکیل دهنده سایر حسابها و اسناد پرداختنی (شرکتها) به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۴-۱ اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستائی
.	۳۴,۳۳۴,۲۹۶	۱۳-۴-۲ شرکت بیمه نوین
.	۳۲,۶۲۶,۳۵۹	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
.	۷۱,۳۵۷,۰۰۰	سازمان آب - انشعاب فاضلاب
۲۵,۲۲۰,۲۴۸	.	شرکت پترو آسیا
۲۴,۹۳۵,۰۰۰	۲۴,۹۳۵,۰۰۰	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
	۱,۰۰۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۳-۴-۳ شهرداری تهران
۷,۶۴۹,۹۲۸	۷,۶۴۹,۹۲۸	سایر اتحادیه ها
۸۹,۵۵۰	۲,۳۴۷,۰۴۶	سایر اشخاص
۵۷,۸۹۴,۷۲۶	۳,۱۸۰,۶۱۹,۶۲۹	

۱۳-۴-۱- بابت دریافت علی الحساب از اتحادیه مرکزی تعاونی های روستایی می باشد.

۱۳-۴-۲- مانده حساب شرکت بیمه نوین به مبلغ ۳۴ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی کارکنان است.

۱۳-۴-۳- مانده حساب شهرداری تهران به مبلغ ۱۰۰۷ میلیون ریال بابت پایان کار ساختمان فلسطین می باشد.(یادداشت ۱۰)

۱۳-۵- ارقام تشکیل دهنده سایر حسابها و اسناد پرداختنی (سایر اشخاص) به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۴,۴۵۸,۵۱۹	۳۷۶,۷۹۸,۵۱۹	۱۳-۵-۱ حق حضور اعضاء در جلسات هیئت مدیره
.	۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	آقای افخمی بابت حق الزحمه وکالت
۸۲,۷۰۹,۳۳۹	۸۲,۷۰۹,۳۳۹	آقای ابوالفضل سیمیری بابت حق الزحمه پیمان مدیریت خرید گوشت
۱۳۲,۹۰۵,۰۹۶	۷,۹۲۸,۵۰۰	سایر اشخاص
۵۲۰,۰۷۲,۹۵۴	۷۰۴,۳۱۶,۳۵۸	

۱۳-۵-۱- با توجه به مصوبه مجمع عمومی سالیانه شرکت (نوبت دوم) ۱۳۹۲/۱۰/۳۰، حق حضور اعضاء غیر موظف هیئت مدیره از ابتدای سال مالی شرکت مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین گردید.

۱۳-۶- مانده حساب مذکور بابت مطالبات حقوق کارکنان شرکت در شهریور ماه سال جاری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- پیش دریافتها

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			پیش دریافت از مشتریان :
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	پیش دریافت فروش ملک فلسطین
۱۶۶,۶۴۳,۳۵۰	۱۶۵,۲۵۶,۲۷۱		پیش دریافت اجاره
۴۰۵,۱۳۳,۹۹۹	۴۰۵,۱۳۴,۰۰۰		پیش دریافت حاصل از فروش محصولات کشاورزی
۲۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
<u>۵,۳۶۵,۹۷۷,۳۴۹</u>	<u>۵,۱۲۰,۳۹۰,۲۷۱</u>		

۱۴-۱- مبلغ ۴.۵۰۰ میلیون ریال پیش دریافت فوق مربوط به بخشی از معامله ساختمان فلسطین می باشد که با توجه به عدم ایفای به موقع تعهدات توسط آقای محمدی در سرفصل مذکور منعکس شده است. (یادداشت ۱-۳-۷)

۱۵- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۲۴,۸۵۰,۷۳۰	۲,۱۶۲,۹۴۲,۸۳۸	سود سهام پیشنهادی پرداختنی
(۶۱,۹۰۷,۸۹۲)	(۱,۴۸۱,۲۶۷)	پرداخت های طی سال
<u>۲,۱۶۲,۹۴۲,۸۳۸</u>	<u>۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱</u>	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات لغایت سال ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :

مرحله و مبنای تشخیص	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		ریال - ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					ریال	
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی و جرائم	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات (ریال)	سود(زیان) ایبرازی (ریال)	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۷,۶۵۳,۳۶۸,۰۵۵	*	۷,۶۵۳,۳۶۸,۰۵۵	۷,۶۵۳,۳۶۸,۰۵۵	۱,۸۱۷,۱۷۵,۵۷۶	*	۳۴,۰۶۴,۱۲,۳۵۷	۱,۷۱۳,۱۳۸,۳۴۹	۱۳۸۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۴,۳۰۶,۱۷۸,۶۷۵	*	۴,۳۰۶,۱۷۸,۶۷۵	۴,۳۰۶,۱۷۸,۶۷۵	۲,۷۹۲,۴۱۷,۸۲۵	*	۷,۷۷۰,۳۹۹,۹۷۵	(۱۷,۰۳۸,۹۰۶)	۱۳۸۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲,۷۸۴,۵۵۰,۰۹۷	*	۲,۷۸۴,۵۵۰,۰۹۷	۲,۷۸۴,۵۵۰,۰۹۷	۲,۰۴۶,۷۶۵,۲۶۶	*	۶,۸۵۹,۷۵۳,۰۳۹	(۳۷۴,۰۵۹,۶۲۸)	۱۳۸۹
شورای عالی مالیاتی - قطعی	۵,۳۳۶,۳۷۶,۷۸۱	*	۵,۳۳۶,۳۷۶,۷۸۱	۵,۳۳۶,۳۷۶,۷۸۱	۳,۴۹۹,۲۶۳,۴۲۵	*	۲,۳۱۵,۱۳۶,۶۵۶	(۳۰۱,۸۱۰,۴۷۱)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۶۳۷,۸۰۶,۷۳۱	*	۶۳۷,۸۰۶,۷۳۱	۶۳۷,۸۰۶,۷۳۱	۵۴۲,۸۱۴,۳۲۹	*	۳۱,۴۹۹,۸۷۰,۳۸۱	(۵,۱۱۲,۸۶۰,۹۷۰)	۱۳۹۱
ایبرازی	۶۲۴,۵۹۲,۰۶۰	۶۲۴,۵۹۲,۰۶۰	*	*	*	*	*	۴۱,۳۱۴,۳۱۵,۷۳۹	۱۳۹۲
ایبرازی	*	*	*	*	*	*	*	(۳۲,۱۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	۱۳۹۳
	۲۱,۳۳۲,۸۷۲,۳۹۹	۶۲۴,۵۹۲,۰۶۰	۲۰,۷۱۸,۲۸۰,۳۳۹	۲۰,۷۱۸,۲۸۰,۳۳۹					

۱-۱۶- مبلغ ۲۴,۵۹۳,۰۶۰ ریال ذخیره مالیات سال مالی ۱۳۹۲ بابت مازاد ذخایر سنوات گذشته می باشد.

۲-۱۶- از مبلغ ۲۰,۷۱۸ میلیون ریال مالیات های تادیه شده، مبلغ ۱۰,۳۲۷ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۱۰,۳۹۱ میلیون ریال بابت جرائم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پرداختهای طی سال	سود و جرائم تسهیلات	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۲۲۹,۵۳۰,۸۵۰	(۸۷,۶۹۴,۱۹۱)	۴,۵۱۱,۵۲۲,۹۵۸	۱۳,۸۰۵,۷۰۲,۰۸۳	بانک پاسارگاد
۴۶,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۶۸۲,۷۲۲,۴۴۸	۳۱,۶۸۸,۲۷۷,۵۵۲	بانک کشاورزی
۶۴,۶۰۰,۵۳۰,۸۵۰	(۸۷,۶۹۴,۱۹۱)	۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶	۴۵,۴۹۳,۹۷۹,۶۳۵	

۱۷-۱- تسهیلات مالی دریافتی عبارت است از ۲۵ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز با نرخ ۱۲ درصد و مبلغ ۱۲ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد شعبه بلوار کشاورز با نرخ ۲۶.۵ درصد که در سنوات گذشته جهت فعالیتهای تجاری اخذ گردیده و به علت عدم نقدینگی تاکنون تسویه نگردیده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲۹,۴۱۰,۶۲۳	۱,۰۲۲,۰۹۴,۵۱۳	مانده در ابتدای سال
(۱۶۵,۱۷۲,۵۶۲)	(۴۸۰,۱۵۰,۲۶۵)	پرداخت شده طی سال
۵۵۷,۸۵۶,۴۵۲	۲۵۴,۳۸۵,۴۵۲	ذخیره تأمین شده
۱,۰۲۲,۰۹۴,۵۱۳	۷۹۶,۳۲۹,۷۰۰	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یکصد میلیارد ریال منقسم به یکصد میلیون سهم یکپ هزار ریالی با نام عادی می باشد که ۱۰۰٪ آن پرداخت گردیده است.

اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

درصد	تعداد سهام	
۷.۷۴٪	۷,۷۳۸,۷۴۸	بانک کشاورزی ایران
۶.۹۲٪	۶,۹۱۹,۹۵۶	اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی و کشاورزی ایران
۴.۵۷٪	۴,۵۶۶,۱۱۰	سایر اتحادیه های تعاونی روستایی و کشاورزی (۱۴۷ مرکز)
۰.۶۳٪	۶۳۴,۱۰۱	شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۰.۲۷٪	۲۶۹,۱۴۹	شرکت تعاونی صنایع فلزی و کشاورزی استان تهران
۰.۲۷٪	۲۶۹,۱۴۹	اتحادیه شرکت های تعاونی کشاورزی دامداران ایران
۰.۲۶٪	۲۵۶,۴۵۸	شازمان منطقه آزاد تجاری و صنعتی چابهار
۰.۱۹٪	۱۹۳,۰۰۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰.۱۵٪	۱۴۶,۵۵۱	شرکت تعاونی چند منظوره مازند کایر
۰.۱۳٪	۱۲۹,۲۷۰	شرکت تولید و کشت دانه های روغنی
۰.۱۳٪	۱۲۹,۲۷۰	صندوق بیمه ایران
۶.۱۹٪	۶,۱۸۶,۲۴۰	سایر سهامداران حقوقی و شرکت های تعاونی (۲۰۴۱۲ سهامدار)
۷۲.۵۶٪	۷۲,۵۶۱,۹۹۶	سایر سهامداران حقیقی (۱۹۱,۸۷۵ سهامدار)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ لایحه اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه مبلغ ۳,۱۸۷ میلیون ریال از سود قابل تقسیم سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانیکه جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری میباشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و فقط در صورت انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران خواهد بود.

۲۱- اندوخته احتیاطی

اندوخته احتیاطی بمبلغ ۱,۹۱۰ میلیون ریال براساس ماده ۳۱ اساسنامه شرکت و بنابر تصمیمات مجامع عمومی سالانه شرکت از محل سود سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ و ۱۳۸۰/۰۶/۳۱ تأمین و تحت عنوان فوق در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیرقابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		نام خریدار
ریال	مقدار - واحد	ریال	مقدار - واحد	
۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶ - دستگاه	۵,۹۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸ - دستگاه	تراکتور یاس تجارت امواج خزر
.	-	۲,۴۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲.۱۹۶ - کیلو گرم	غذای سگ نیروی انتظامی
.	-	۶۳,۷۴۲,۰۰۰	۹۱۰/۶ - کیلو گرم	چای ترش آقای اخوت
۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰		جمع کل

۲۳- بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)		خرید طی دوره
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه های توزیع و فروش
۱,۷۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۴۳,۷۰۸,۰۸۰	.	
۲,۲۲۴,۱۰۸,۰۸۰	۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲	

۲۳-۱- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده به شرح ذیل می باشد.

نام فروشنده	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص
	ریال	ریال	ریال	%
تراکتور تراکتورسازی کردستان	۵,۹۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۱,۰۲۴,۲۷۲	۳۰۰,۰۷۵,۷۲۸	۵
غذای سگ کشور آلمان	۲,۴۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲
چای ترش کشور سودان	۶۳,۷۴۲,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۸,۰۰۰)	-
	۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰	۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲	۳۴۳,۸۱۷,۷۲۸	

۲۳-۱-۱- خرید غذای سگ از کشور آلمان با مشارکت آقای رضا برخوردار طبق توافق نامه شماره ۹۲/۱۱۶۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

صورت گرفته است که به موجب آن تمامی سرمایه مشارکت توسط نامبرده پرداخت شده و سود حاصل از مشارکت بر اساس ۹۰ درصد متعلق به سرمایه گذار (آقای برخوردار) و ۱۰ درصد متعلق به شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران می باشد.

۲۳-۱-۱- خرید چای ترش بر اساس یک فقره پته مسافرتی از کشور سودان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۴۳۵,۲۰۶,۰۷۶	۶,۵۷۷,۸۹۲,۵۸۸	۲۴-۱	هزینه های پرسنلی
۳,۷۳۳,۰۰۳,۷۹۹	۵,۵۴۳,۴۸۱,۵۶۹	۲۴-۲	هزینه های عمومی و اداری
۹,۱۶۸,۲۰۹,۸۷۵	۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷		

۲۴-۱- اقلام تشکیل دهنده هزینه های پرسنلی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۶۰۹,۰۸۰,۸۹۹	۳,۰۵۲,۸۰۰,۸۴۸	۲۴-۱-۱	حقوق و دستمزد
۷۳۸,۱۳۱,۱۴۸	۷۶۹,۰۹۱,۵۵۹		اضافه کاری
۴۸۷,۷۷۷,۳۳۳	۵۳۸,۶۰۸,۰۴۲		عیدی و پاداش
۲۷۲,۳۴۸,۷۰۵	۴۳۸,۳۹۲,۹۹۳		ایاب و ذهاب و غذا
۳۳۲,۳۳۱,۹۴۹	۴۰۴,۳۳۹,۶۱۰		حق بیمه سهم کارفرما
۳۰,۶۸۹,۹۷۶	۳۵۶,۹۵۳,۶۲۶		بازخريد مرخصي
۶۲۳,۶۲۸,۶۲۱	۳۳۶,۴۴۷,۱۸۸		بازخريد سنوات خدمت
۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰		مزایای غیر نقدی
۱۰۹,۴۴۵,۲۱۲	۱۶۲,۳۶۰,۰۱۰		هزینه بن کارکنان
۹۷,۱۸۶,۶۶۹	۱۵۲,۴۷۴,۶۸۳		عائله مندی
۱۴,۳۷۵,۲۹۰	۹۱,۶۵۲,۸۲۶		هزینه مسافرت و مأموریت
۳۷,۶۱۰,۲۷۴	۶۰,۶۵۱,۲۰۳		خواروبار و مسکن
.	۱۵,۶۲۰,۰۰۰		کمک هزینه تحصیلی
۵,۴۳۵,۲۰۶,۰۷۶	۶,۵۷۷,۸۹۲,۵۸۸		

۲۴-۱-۱- افزایش هزینه های پرسنلی علی رغم کاهش پرسنل شرکت عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و بازخريد مرخصي پرسنل منفصل شده از شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۴- اقلام تشکیل دهنده هزینه های عمومی و اداری به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۶۶,۲۴۴,۸۹۰	۲,۳۶۶,۴۱۸,۵۴۸	۲۴-۲-۱	هزینه استهلاک دارایی های ثابت
.	۴۶۳,۹۶۵,۰۹۰		هزینه ثبت سفارش
۳۲۸,۳۰۵,۶۵۲	۴۰۸,۱۷۸,۴۵۰		حق الزحمه پرداختی
۶۲,۴۲۱,۶۰۰	۲۷۴,۱۹۳,۶۲۰		هزینه نرم افزار کامپیوتر
۳۰۰,۳۷۰,۵۷۰	۲۵۹,۵۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات هیئت مدیره اعضای هیئت مدیره
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۴۵۳,۱۱۰,۲۷۳	۲۰۶,۳۸۸,۹۴۸		هزینه های متفرقه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حق الوکاله
۱۸۹,۸۳۷,۰۰۰	۱۶۹,۰۷۰,۰۲۴		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱۸۲,۳۷۸,۳۳۶	۱۵۸,۴۹۷,۶۳۰		هزینه های ملک فلسطین و گیشا
.	۱۴۴,۲۵۹,۰۸۰		هزینه ثبتی
۵۴,۷۱۱,۲۰۰	۱۱۸,۹۴۰,۷۹۱		هزینه آب، برق و گاز
۱۰۲,۹۵۲,۶۲۸	۱۱۵,۹۵۸,۵۸۰		هزینه های پذیرایی
۴۷۵,۲۱۶,۷۴۹	۷۹,۶۵۷,۵۶۰		هزینه بیمه تکمیلی
۱۹۲,۳۲۴,۰۰۰	۶۶,۱۳۲,۲۰۵		هزینه های چاپ و تکثیر
۹۴,۴۰۱,۶۵۰	۶۵,۸۴۵,۵۶۰		هزینه مصارف و ملزومات اداری
۲۵,۴۶۶,۰۰۰	۵۹,۳۳۰,۹۰۰		هزینه ایاب و ذهاب
۱۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۰۰,۰۰۰		هزینه کارشناسی
.	۴۱,۳۱۰,۰۰۰		حمل و نقل و بارگیری
۵۳,۸۶۱,۹۰۶	۳۶,۹۳۶,۸۵۷		هزینه های تلگراف، تلفن و پست
۱۹,۹۶۷,۰۰۰	۲۳,۲۵۲,۶۲۷		هزینه های اشتراک
۲۹,۳۵۵,۱۴۴	۱۵,۴۸۹,۰۹۱		هزینه بیمه وسایط نقلیه
۵۱,۷۸۲,۵۰۰	۱۴,۸۹۳,۰۰۰		هزینه های سوخت وسایط نقلیه
۳,۱۵۱,۴۴۱	۴,۰۹۴,۰۰۸		هزینه بیمه ساختمان و تاسیسات و اثاثیه
۲۱۳,۴۲۳,۰۰۰	.		هزینه عوارض و مالیات
۴۹,۵۲۳,۷۶۰	.		هزینه نگهداری
۱,۹۹۸,۵۰۰	۱۷,۸۶۹,۰۰۰		سایر هزینه ها
۳,۷۳۳,۰۰۳,۷۹۹	۵,۵۴۳,۴۸۱,۵۶۹		

۱-۲۴- افزایش هزینه های مذکور بابت استهلاک ساختمان فلسطین می باشد. (یادداشت ۱-۱۰)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۶,۱۶۴,۵۴۷,۲۳۶	۲۵-۱	سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۵۶,۷۱۲,۲۵۰	۵۱۱,۴۰۰,۳۷۷	۲۵-۲	سود مصوب مجامع شرکتهای بورسی
۱۸۸,۳۳۳,۳۳۳	.		درآمد حاصل از قراردادهای مشارکت
۶۴۵,۰۴۵,۵۸۳	۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳		

۲۵-۱- جدول سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نام شرکت
ریال	
۴۰,۸۱۰,۵۱۳	بانک کار آفرین
(۳۷,۲۳۴,۷۸۶)	سیمان شمال
(۲۰,۷۹۵,۵۱۷)	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱,۱۸۶,۰۳۸	گروه بهمن
(۸,۶۱۷,۴۴۴)	سایپا
۶,۱۸۹,۱۹۸,۴۳۲	بورس کالا
۶,۱۶۴,۵۴۷,۲۳۶	

۲۵-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت های سرمایه پذیر به شرح رویه مندرج در یادداشت شماره ۳ به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نام شرکت
ریال	
۳۷,۰۸۳,۴۹۵	بانک کارآفرین
۳۵,۳۱۶,۰۰۰	سیمان شمال
۴۳,۷۸۲,۰۶۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱,۹۱۶,۸۸۵	گروه بهمن
۴۱,۴۰۱,۹۳۰	پتروشیمی شیراز
۳۵۱,۹۰۰,۰۰۰	بورس کالا
۵۱۱,۴۰۰,۳۷۷	جمع سود شرکتهای بورسی

۲۵-۱-۱- شایان ذکر است تا تاریخ ترازنامه نیز ۴۸۳ میلیون ریال از سودهای مذکور بصورت سهام و وجه نقد وصول شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۳۷۴,۰۳۳,۵۹۳	۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶
۹,۳۷۴,۰۳۳,۵۹۳	۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶

سود و جرائم تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۹۶,۷۹۴,۷۵۰	۱,۸۱۵,۴۰۴,۴۸۰	
۵۶,۳۸۲,۹۳۴,۱۳۶	۱۳۹,۲۲۹,۴۳۴	۲۷-۱
۴۳,۷۹۲,۸۱۸	۲۴,۵۹۵,۳۶۰	
.	۴۷,۸۹۹,۶۷۱	
.	۸۷,۲۳۷,۶۵۰	
۵۹,۳۲۳,۵۲۱,۷۰۴	۲,۱۱۴,۳۶۶,۵۹۵	

درآمد اجاره
سود حاصل از فروش دارایی ها
سود سپرده بانکی
سود و زیان تسعیر ارز
سایر درآمدها

۲۷-۱- اقلام سود حاصل از فروش دارایی ها به شرح ذیل می باشد.

نوع دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	بهای فروش	سود(زیان) حاصل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وسایط نقلیه	۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۷,۹۲۴,۴۳۴	۱۶۶,۵۵۵,۰۰۰	۱۳۹,۲۲۹,۴۳۴
	۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۷,۹۲۴,۴۳۴	۱۶۶,۵۵۵,۰۰۰	۱۳۹,۲۲۹,۴۳۴

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۰,۷۱۸,۲۷۹,۰۷۹	اصلاح ذخیره مالیات
۱۵۰,۱۳۷,۶۷۴	اصلاح حساب مالیات تکلیفی و حقوق سالهای ۸۹ الی ۹۰
۷۶,۸۸۵,۱۳۸	اصلاح حساب بهای تمام شده سنوات گذشته
۳,۶۸۴,۲۴۰,۰۰۰	اصلاح حساب بنگاه توسعه
۲,۴۲۳,۳۸۵,۸۵۶	اصلاح ذخیره استهلاک داراییهای ثابت در سنوات گذشته
(۳۶,۶۱۴,۵۸۰,۰۲۵)	اصلاح بهای تمام شده داراییهای ثابت
۴۸,۳۶۶,۹۵۸	اصلاح حقوق و حق الزحمه در سنوات گذشته
(۹۵,۹۶۰,۰۰۰)	اصلاح حساب بدهکاران به علت تکرار
۵۷,۳۸۳,۸۰۹,۵۱۲	اصلاح حساب بدهکاران - محمدی
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح حساب پیش دریافت ها
۵۲,۲۷۴,۵۶۴,۱۹۲	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

داداشتهای توضع صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸-۱- تاثیر تعدیلات سنوات طبق صورتهای مقابسه ای در جدول زیر بیان شده است.

مانده نهایی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	اصلاحات طبقه بندی	تعدیلات سنواتی	مانده قبل از تعدیلات ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سرفصل حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۴۵۴,۷۳۱,۸۰۳	(۲۲۴,۴۷۴,۴۷۲)	۹۵,۹۶۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۳,۲۴۶,۲۷۵	حسابهای دریافتی تجاری
۴۷,۸۵۴,۳۸۰,۱۴۴	(۳۹,۷۱۹,۶۶۶,۸۵۳)	(۶۱,۰۶۸,۰۴۹,۵۱۲)	۱۳۸,۶۴۲,۰۹۶,۵۰۹	سایر حسابهای دریافتی
۵۴,۷۴۳,۹۴۴,۸۸۰	۵,۱۳۳,۵۱۴,۷۷۰	۳۶,۶۲۳,۲۶۸,۱۰۹	۱۲,۹۸۷,۱۶۲,۰۰۱	دارائیهای ثابت
(۶,۰۵۹,۷۲۵,۳۰۲)	۰	(۲,۴۳۲,۰۷۳,۹۴۰)	(۳,۶۲۷,۶۵۱,۳۶۲)	ذخیره استهلاک
۴,۶۰۹,۰۲۸,۴۸۷	(۵,۰۹۵,۰۴۰,۳۹۸)	۰	۹,۷۰۴,۰۷۸,۷۸۵	دارائیهای نامشهود
(۱۶,۰۳۶,۲۶۳,۹۲۵)	۲۲,۳۵۲,۹۸۸,۶۹۱	(۲۷۵,۳۸۹,۷۷۰)	(۳۸,۰۱۳,۸۶۲,۸۴۶)	سایر حسابهای پرداختی
۰	۷,۶۵۲,۶۷۸,۱۶۲	۰	(۷,۶۵۲,۶۷۸,۱۶۲)	سایر ذخایر
(۵,۳۶۵,۹۷۷,۳۴۹)	۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۵۵,۹۷۷,۳۴۹)	پیش دریافتها
(۲۱,۳۴۲,۸۷۲,۳۹۹)	۰	(۲۰,۷۱۸,۲۷۹,۰۷۹)	(۶۲۴,۵۹۳,۳۲۰)	ذخیره مالیات عملکرد
(۹,۱۶۸,۲۰۹,۸۷۵)	(۱۸۱,۹۹۸,۵۰۰)	۰	(۸,۹۸۶,۲۱۱,۳۷۵)	هزینه های عمومی و اداری
(۹,۳۷۴,۰۳۳,۵۹۳)	۱۸۱,۹۹۸,۵۰۰	۰	(۹,۵۵۶,۰۳۲,۹۹۳)	هزینه مالی
				جمع کل
			(۵۲,۲۷۴,۵۶۴,۱۹۲)	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(زیان) عملیاتی	(۵,۱۰۱,۶۰۸,۸۱۶)	(۸,۶۳۵,۲۷۲,۳۷۲)
هزینه استهلاک	۲,۳۸۲,۹۳۰,۰۲۵	۲,۷۹۸,۳۱۸,۸۳۰
خالص افزایش / (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۲۲۵,۷۶۴,۸۱۳)	۳۹۲,۶۸۳,۸۹۰
کاهش موجودی کالا	.	۴,۵۳۳,۲۲۸
(افزایش) / کاهش سفارشات و پیش پرداختها	۱,۰۹۲,۷۲۴,۵۶۹	(۱۱,۹۲۳,۲۶۱)
کاهش حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	(۲۳,۶۴۷,۳۸۱,۲۰۰)	(۵,۸۱۲,۰۰۷,۹۱۱)
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۳۰,۹۸۴,۵۲۹,۷۶۶	۱۷,۸۱۵,۴۱۲,۷۲۵
(کاهش) / پیش دریافتهای عملیاتی	(۲۴۵,۵۸۷,۰۷۸)	(۲۰,۰۳۴,۱۳۸,۷۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۹۵۰,۵۴۱,۸۰۱	۲,۸۹۶,۷۹۴,۷۵۰
	۷,۱۹۰,۳۸۴,۲۵۴	(۱۰,۵۸۵,۵۹۸,۸۹۹)

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۰-۱- اسناد تضمینی به عهده شرکت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
تضمین وام شرکت تراکتور سازی جیرفت	۳۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰
تعهد سفته وام کشاورزی متحد کارا	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین تسهیلات وام بانک کشاورزی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین تسهیلات بانک پاسارگاد	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی اکبر ایزد پناه	۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اتحادیه مرکزی تعاونی های روستایی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۵۰,۰۰۰
۱۲۸,۴۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۳۷,۲۵۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۳۰- اسناد انتظامی به نفع شرکت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۰,۵۹۳,۶۰۸,۴۲۸	۲۶۰,۵۱۳,۶۰۸,۴۲۸	چکهای دریافتی از بابت قرارداد مشارکت مدنی
۱۴,۲۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۶,۵۵۰,۰۰۰	اسناد دریافتی از اشخاص
۵,۵۱۴,۶۳۲,۳۹۵	۵,۵۱۴,۶۳۲,۳۹۵	اسناد تضمینی نزد وکیل
۲۰۸,۱۴۹,۰۰۰	۱۹۸,۱۴۹,۰۰۰	اسناد دریافتی از کارکنان
۱۶	۱۵	سایر
۲۸۰,۶۱۵,۱۳۹,۸۳۹	۲۸۰,۱۳۲,۹۳۹,۸۳۸	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، واقعه قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر با اهمیتی داشته یا افشای آن ضروری باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

داداشیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب / طلبه (ریال)
الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹:					
ب-سایر اشخاص وابسته:					
شرکت تراکتورسازی جبرفت	عضو مشترک هیئت مدیره	تأمین نقدینگی پرداخت هزینه ها دریافت وجه فروش خودرو	۲۵۰ ۲۶۴ (۲۵۸)	۲۵۰ ۲۶۴ (۲۵۸)	۵۷,۷۵۰
شرکت بازرگانی کشاورز کالا	همگروه	پرداخت هزینه ها بابت استرداد زمین و ساختمان بایسر و فرویدون کنار	۱۹ (۱,۱۱۰)	۱۹ ۱,۱۱۰	۳۸,۰۴۱
شرکت خوش طعم میند	همگروه	تأمین نقدینگی پرداخت اقساط تسهیلات پرداخت هزینه ها	۱۱ ۱۵۶ ۱۴۳	۱۱ ۱۵۶ ۱۴۳	۷,۸۱۵
شرکت اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی	سهامدار	دریافت قرض الحسنه	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)

۱-۳۲- ارزش منصفانه فوق، تفاوت با اهمیتی با بهای تمام شده ندارد.