

اُس سر
۱۲/۱۰/۵۴

نکره کر

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الى ۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

۱ الى ۳۷

فهرست صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی متنه به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب می‌باشد.

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

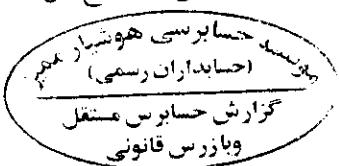
مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مبلغ ۱۳,۰۴۲ میلیون ریال از مانده حسابها و استناد دریافتی تجاری (موضوع یادداشت توضیحی ۶ صورت های مالی)، مبلغ ۲۳,۰۵۸ میلیون ریال از مانده سایر حسابها و استناد دریافتی (موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی) راکد و انتقالی از سوابقات مالی قبل می باشد. در این ارتباط صورت تطبیق حسابهای فیما بین با اشخاص مزبور (عمدتاً شرکت های گروه) تهیه نگردیده و عمدتاً پاسخ تائیدیه های ارسالی نیز از این بابت تا تاریخ این گزارش، واصل نگردیده است و در برخی موارد نسبت به مطالبات مذکور، دعاوی حقوقی مطرح گردیده است. مضافاً در برخی از موارد استناد و مدارک کافی در خصوص نحوه ایجاد مطالبات مذکور (تماماً مربوط به سوابقات قبل) در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق الذکر هر چند تعديل حسابها و احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الو صول، از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم، تعیین میزان تعديلات مورد لزوم بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵- مفاد استانداردهای حسابداری در خصوص الزام تاثیر و تعديل آثار وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت های فرعی (موضوع یادداشت ۱۲ توضیحی صورت های مالی) در خصوص تهیه صورت های مالی تلفیقی گروه، رعایت نگردیده است.

۶- مطابق قرارداد خرید و فروش مشارکتی فیما بین شرکت مورد گزارش و اتحادیه تعاون روستایی شهرستان اسلام آباد غرب میزان ۲۹۵ تن محصول گندم دیم بدزیر از کشاورزان خریداری و جهت فروش در اختیار اتحادیه مزبور قرار گرفته است، در این خصوص مقرر گردیده است فروش محصولات بر اساس قیمت عرف روز، فروش رفته و اطلاعات و مبالغ آن به صورت هفتگی در اختیار شرکت مورد گزارش قرار گیرد، لیکن علیرغم پیگیری های شرکت مورد گزارش اطلاعات مربوط به میزان، نرخ و مقادیر فروش ارائه نشده است و هیچ گونه وجهی از این بابت به حساب های شرکت واریز نگردیده است. مضافاً مبلغ ۶۶۷ میلیون ریال از موجودی ها مربوط به دستگاه های سپاهش میکرونکس، تماماً راکد و انتقالی از سوابقات مالی قبل می باشد. با توجه به مراتب فوق الذکر تعیین میزان تعديلات احتمالی که در صورت دسترسی به اطلاعات، بر صورت های مالی مورد گزارش، ضرورت می یافتد، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷- پاسخ تائیدیه های ارسالی به بانک ها (موضوع یادداشت ۴ توضیحی صورت های مالی) به مبلغ ۳ میلیون ریال (مریبوط به بانک های کشاورزی و پاسارگاد)، مانده سایر حسابهای دریافتی به مبلغ ۱,۳۸۷ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۷ توضیحی صورت های مالی)، مانده سایر حسابهای پرداختی به مبلغ ۵,۲۰۷ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱۳ توضیحی صورت های مالی) و مانده پیش دریافت ها به مبلغ ۴,۹۵۲ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱۴ توضیحی صورت های مالی) تا تاریخ این



گزارش واصل نگردیده است. لازم به توضیح است باتوجه به عدم دریافت پاسخ تائیدیه ارسالی به بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز، اطلاعات لازم در خصوص تسهیلات مالی دریافتی از بانک مذکور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مرتب فوق الذکر تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های فوق الذکر و رفع مغایرت های احتمالی بر صورت های مالی مورد گزارش، ضرورت می یافتد، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

- ۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۶ و ۷، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

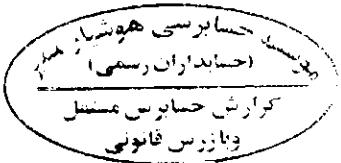
تاکید بر مطلب خاص

- ۹- همانگونه که در یادداشت ۶-۳-۷ توضیحی صورت های مالی تشریع گردیده است، مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش دریافت فروش ساختمان واقع در خیابان فلسطین (بر اساس مبایعه نامه فیما بین شرکت مورد گزارش و آفای محمدی با شماره ۹۲/۵۱۴) در سال مالی ۱۳۹۲، دریافت و ملک مزبور به ایشان واگذار گردیده است، لیکن در سال مالی ۱۳۹۳ بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط خریدار، ساختمان مذکور (به استثنای یک واحد آپارتمان واقع در آن) مجددآ توسط شرکت مورد گزارش تصرف و اقدامات حقوقی در این خصوص انجام و نسبت به اصلاح حساب ها در سال مالی قبل اقدام نموده است. پیگیری های مربوطه منجر به تعیین داور جهت اعلام نظر در این خصوص گردیده است، که نظر داوران تا تاریخ این گزارش صادر نشده است.

- ۱۰- همانگونه که در یادداشت های ۸-۳ و ۱۰-۳ توضیحی صورت های مالی تشریع گردیده است، موجودی های کالا فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی بوده و همچنین دارایی های ثابت شرکت (ساختمان واقع در خیابان فلسطین) دارای کسری پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۳,۳۳۴ میلیون ریال، می باشد.

- ۱۱- در سال مالی مورد گزارش بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت مبلغ ۱۵۲ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۵ توضیحی صورتهای مالی)، حسابها و اسناد دریافتی تجاری مبلغ ۱,۴۳۶ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۶ توضیحی صورتهای مالی)، سایر حسابهای دریافتی از شرکت های گروه مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی)، دارایی نا مشهود مبلغ ۱,۵۴۸ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی) و سرمایه گذاریهای بلند مدت مبلغ ۱۲,۴۵۵ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱۲ توضیحی صورتهای مالی)، بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت، ذخیره مطالبات و کاهش ارزش سرمایه گذاریها محاسبه و در حسابها منظور شده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های ۹ الی ۱۱ مشروط نگردیده است.



**موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۰۱
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)**

سایر بند های توضیحی

۱۲- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و به موجب گزارش مورخ ۴ بهمن ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، اظهار نظر مشروط ارایه گردیده است.

**گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرر اقی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر می باشد:

۱۳-۱- مفاد ماده ۱۸ قانون تجارت مبنی بر درج شماره ای که شرکت تحت آن شماره به ثبت رسیده است، در کلیه اسناد، صورت حساب ها و نشریات خطی یا چاپی.

۱۳-۲- مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۷ اساسنامه، بابت ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام (قبل از اجرایی شدن قانون برنامه پنجم توسعه) و همچنین عدم ارایه کامل اطلاعات سهامداران به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه (بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات برخی سهامداران).

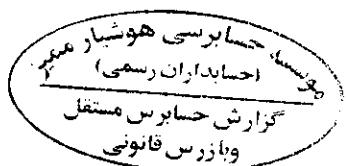
۱۳-۳- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد ۱۸ و ۵۰ اساسنامه شرکت در خصوص دعوت مجمع عمومی صاحبان سهام در موعد مقرر در اساسنامه، جهت تصویب ترازنامه و سود و زیان شرکت برای سال مالی ۱۳۹۳.

۱۳-۴- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل جلسات هیأت مدیره در موقع مقتضی، که فاصله آن از یک ماه تعjaوز ننماید.

۱۳-۵- مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت حق حضور اعضای غیر موظف هیأت مدیره با توجه به ساعت حضور اعضاء و بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۳-۶- مفاد ماده ۱۳۷ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۷ اساسنامه شرکت در خصوص ارایه خلاصه صورت های دارایی و قروض شرکت لاقل هر شش ماه یکباره با بازرسان.

۱۳-۷- مبلغ زیان انباشته شرکت به مبلغ ۱۴۷,۳۹۵ میلیون ریال (بیش از ۱/۴ برابر سرمایه شرکت) می باشد، در این خصوص رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، الزامی است. لازم به توضیح اینکه عمدۀ عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش مربوط به خرید گندم دیم بذری و پیگیری های دعاوی حقوقی بوده است. تسهیلات مالی دریافتی شرکت معوق گردیده، بخش عمدۀ ای از مطالبات راکد و انتقالی از سנות مالی قبل بوده و بخش عمدۀ ای از دارائی های ثابت بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک ها می باشد.



**موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)**

۱۳-۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام در راستای رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، در موارد زیر تا تاریخ این گزارش منتج به نتیجه قطعی نشده است:

الف- حسابرسی شرکت های فرعی و تهیه صورت های مالی تلفیقی.

ب- بررسی و شفاف سازی حساب های دریافتی و تعیین نتیجه اقلام راکد و سنواتی.

پ- ابطال مبایعه نامه مربوط به فروش ساختمان فلسطین.

ت- فروش دارایی های مازاد شرکت از قبیل ساختمان واقع در خیابان حجاب و انجام فعالیت های تجاری جهت خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

ث- تعیین تکلیف و شفاف سازی استناد انتظامی شرکت نزد دیگران.

۱۳-۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی به صاحبان سهام (برای سود مصوب سال مالی ۱۳۷۹).

۱۳-۱۰- مفاد ماده ۱۳۳ اساسنامه شرکت در خصوص تعیین یک نفر منشی برای جلسات هیأت مدیره از بین اعضای هیأت مدیره یا خارج از اعضای هیأت مدیره برای مدت یکسال.

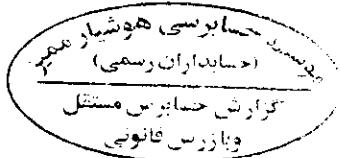
۱۳-۱۱- مفاد ماده ۱۳۷ اساسنامه در خصوص تصویب برخی آئین نامه های داخلی شرکت به پیشنهاد مدیر عامل، تصویب شرایط استخدام و میزان حقوق و دستمزد، پیش بینی و تصویب بودجه سالانه شرکت و تنظیم و ارایه صورت های مالی شش ماهه به حسابرس و بازرس.

۱۳-۱۲- مفاد ماده ۴۹ اساسنامه شرکت در خصوص ارایه صورت های مالی شرکت برای سال مالی ۱۳۹۳ به همراه گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت حداقل تا سه ماه پس از انقضای سال مالی (با توجه به اینکه صورت های مالی سال مالی قبل در تاریخ ۲۰ دیماه ۱۳۹۳ تهیه و توسط هیأت مدیره به تصویب رسیده است).

۱۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد ذیل جلب می نماید:

۱۴-۱- استناد مالکیت مغازه های فروش رفته در سوابقات مالی قبل (واقع در خیابان فلسطین) و ساختمان فروش رفته در سال مالی جاری (واقع در یزد) بنام خریداران منتقل نشده است. در این خصوص توجه به مانده حسابهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی جمعاً به مبلغ ۲,۶۱۰ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۱,۰۰۷ میلیون ریال بدھی به شهرداری تهران بابت پایان کار ساختمان واقع در خیابان فلسطین، ضروریست.

۱۴-۲- استناد مالکیت زمین های واقع در پاکدشت و تاکستان و یک واحد آپارتمان واقع در یزد بنام شرکت مورد گزارش، انتقال نیافته است. لازم به توضیح اینکه در خصوص برخی از اموال فوق الذکر خلع ید از متصrfان یا مالکان قبلی، صورت نپذیرفته است.



موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

۱۴-۳- بدلیل عدم استقرار و اجرای کنترل های داخلی مناسب در سالهای قبل، در خصوص تضامین دریافت شده (به نفع شرکت) و تضامین ارایه شده (به نفع دیگران)، اطلاعات کافی و مناسب (فهرست کامل و کافی شامل موضوع تضامین، مبلغ، نوع تضامین، ارایه کنندگان یا دریافت کنندگان تضامین) در این خصوص در شرکت موجود نمی باشد. لازم به توضیح اینکه برخی از تضامین ارایه شده به دیگران یا دریافت شده از دیگران، با توجه به اتمام موضوع قرارداد یا ارایه تضامین، دریافت یا عودت یا ابطال نگردیده است.

۱۴-۴- تعیین تکلیف مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال اختلاف حسابهای فیما بین شرکت مورد گزارش و بانک کشاورزی و اختلاف مانده حساب سود سهام پرداختی طبق دفاتر حسابداری و سیستم سهام.

۱۴-۵- تعیین تکلیف اسناد پرداختی بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز (موضوع یادداشت ۱۳-۱ تو پذیحی صورت های مالی) بابت پرداخت تسهیلات معوق شرکت تراکتور سازی جیرفت که مبلغ ۱۴,۵۸۴ میلیون آن سرسید گذشته می باشد.

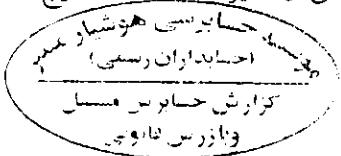
۱۴-۶- چگونگی و نحوه پرداخت مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بدھی به شرکت توسعه و صنعت افق گستر ریحانه (موضوع یادداشت ۱۳-۴ تو پذیحی صورت های مالی) و هزینه های صورت گرفته در این ارتباط.

۱۴-۷- یک فقره چک با شماره ۳۴۵۵۷۶ مربوط به بانک پاسارگاد که در سالهای قبل در حساب های شرکت انعکاس نیافته، کماکان تعیین تکلیف نگردیده و در حسابها منعکس نمی باشد، در این خصوص اطلاعات مربوط به مبلغ، دلیل صدور، دریافت کننده چک و سایر اطلاعات مورد لزوم، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۴-۸- صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، تائیدیه مدیران و گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام، توسط دو عضو از اعضای هیات مدیره تائید نگردیده است.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ تو پذیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت نپذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط فیما بین شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

۱۶- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات حسابرس

۱۷-۱ موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سایر الزامات قانونی و مقررات حسابرس غیر فرابورسی) به شرح زیر می باشد:

۱۷-۲ مفاد ماده ۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص تعریف سیستم های مالی و کنترل داخلی ناشر مطابق مقررات مربوطه.

۱۷-۳ مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص تهییه و افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت و گزارش فعالیت هیأت مدیر به مجمع عمومی و اظهار نظر حسابرس در این خصوص حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی، افشای صورت های مالی میان دوره ای سه ماهه حسابرسی نشده حداقل ۳۰ روز پس از مقاطع ۳ ماهه و ارایه صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده.

۱۷-۴ مفاد ماده ۸ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص افشای زمان، تاریخ، محل تشکیل و دستور جلسه مجامع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام، در سایت اینترنتی شرکت.

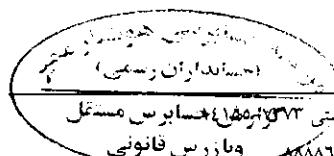
۱۷-۵ مفاد ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص افشای متنی از صورتجلسه موردن تأیید هیأت رئیسه مجمع عمومی صاحبان سهام، حداقل یک هفته پس از برگزاری مجامع عمومی.

۱۷-۶ مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص ارایه صورتجلسه مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرحله ثبت شرکت ها و افشای نسخه ای از صورت جلسه مجامع عمومی که به مرحله ثبت شرکت ها ارایه شده است، حداقل ۱۰ روز پس از ابلاغ ثبت.

۱۷-۷ مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص افشای فوری اطلاعات، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل شرکت و ارجاع اختلافات مهم و دعاوی به داوری.

۱۷-۸ مفاد ماده ۳ دستورالعمل انضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص رسیدگی به صورت های مالی شرکت های فرعی (شرکت تراکتورسازی جیرفت) توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

۱۷-۹ مفاد ماده ۸ دستورالعمل انضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص ارایه دلایل زیان دهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سود آور شدن، حداقل ۲ ماه پس از ارایه صورت های مالی سالانه حسابرسی شده به سازمان، با توجه به اینکه عملیات شرکت در سال مالی قبل منجر به زیان گردیده بود.



**موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)**

۱۸- مفاد ماده ۲ قانون ارتقاء نظام سلامت اداری و مقابله با فساد در خصوص مکاتیزه نمودن مکاتبات اداری رعایت نشده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط به طور کامل رعایت نشده است.

۱۳۹۴ دی ماه ۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

Abbas Nowidhi

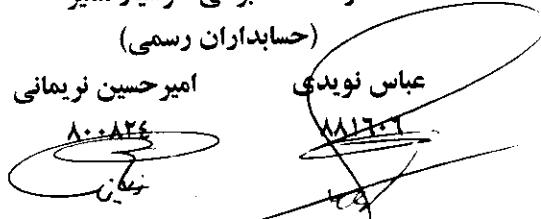
عباس نویدی

Amir-Hossein Tofighian

امیرحسین توfighian

۸۰۰۸۲۶

۸۸۱۷۰۱



۸

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کدپستی: ۱۹۷۹۹۴۴۱۵، صندوق پستی ۱۴۱۰۵-۷۳۷۳

تلفن: ۰۹۱۸-۰۹۸۲۰ و ۰۹۳۰-۶۶۲۸۸۸ و ۰۹۸۱۹-۰۹۸۲۰ و ۰۹۲۳-۶۶۸۸

www.hma.ir info@hma.ir

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

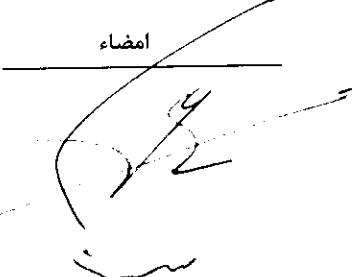
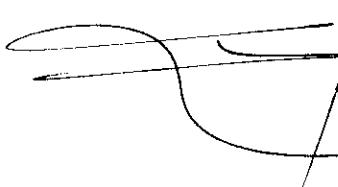
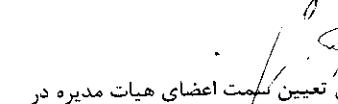
با احترام

به پیوست صورت مالی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

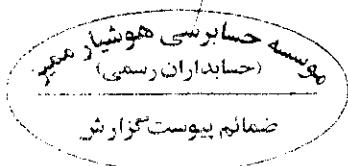
شماره صفحه

- | | |
|--------------|-----------------------------|
| (۲) | ترازنامه |
| (۳) | صورت سود و زیان |
| (۳) | گردش حساب سود(زیان) انباشته |
| (۴) | صورت جریان وجوده نقد |
| (۵) الی (۳۷) | پادداشت‌های توضیحی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۸ به تائید و امضاء هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	سمت	امضاء
اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستائی و کشاورزی ایران به نمایندگی جلیل اسكندری	رئيس هیات مدیره	
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی به نمایندگی آقای سعید ربیع پور	نائب رئیس هیات مدیره	
اتحادیه شرکتهای تعاونی روستائی استان خراسان رضوی به نمایندگی آقای امیر مسعود پژمان پور	عضو هیات مدیره	
اتحادیه شرکتهای تعاونی روستائی شهرستان تبریز به نمایندگی آقای مهدی آسیابی	عضو هیات مدیره	
بانک کشاورزی به نمایندگی آقای مسعود فرقانی	عضو هیات مدیره	
جواد کلاهان	مدیر عامل	

* لازم به توضیح اینکه اعضای هیات مدیره در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ توسط مجمع عمومی انتخاب و آخرین تعیین نیست اعضای هیات مدیره در تاریخ ۱۵ بهمن ۱۳۹۳ بوده است.



48

۱۳۹۴ شهریور

شرکت سومانه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدد ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰	۲۲	فروش خالص
(۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲)	(۸۴,۸۰۰,۰۰۰)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۴۳,۸۱۷,۷۲۸	۲۷,۵۶۰,۰۰۰		سود ناخالص
(۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷)		۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳	۳,۳۲۰,۰۴۵,۳۹۲	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵,۴۴۵,۴۲۶,۵۴۴)	(۸,۰۵۸,۰۰۲,۹۸۵)		(زیان) عملیاتی
(۵,۱۰۱,۶۰۸,۸۱۶)	(۸,۰۳۰,۴۴۲,۹۸۵)		هزینه های مالی
(۱۹,۱۹۴,۴۲۵,۴۰۶)		۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۱۴,۳۶۶,۵۹۵		۶۷۳,۶۰۰,۸۹۷	
(۱۷,۲۷۹,۸۷۸,۸۱۱)	(۱۱,۱۴۱,۹۳۱,۶۶۸)	۲۷	
(۲۲,۳۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	(۱۹,۰۱۷۲,۳۷۴,۶۵۳)		(زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	.		مالیات سود فعالیتهای عادی
(۲۲,۳۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	(۱۹,۰۱۷۲,۳۷۴,۶۵۳)		(زیان) خالص
(۵۱)	(۸۰)		(زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی
(۱۷۳)	(۱۱۱)		سود پایه و تقلیل یافته نیز عملیاتی
(۲۲۴)	(۱۹۲)		(زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب (زیان) انباشته

(۲۲,۳۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	(۱۹,۰۱۷۲,۳۷۴,۶۵۳)		(زیان) خالص
(۳,۴۸۳,۶۵۶,۱۵۸)			(زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۰,۲۰۳۵۶,۹۹۱,۱۴۸)			تعدیلات سنواتی
(۱۰,۰۵,۸۴۰,۶۴۷,۳۰۸)	(۱۲۸,۲۲۲,۱۳۴,۹۳۳)		(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدل شده
(۱۲۸,۲۲۲,۱۳۴,۹۳۳)	(۱۴۷,۳۹۴,۵۰۹,۵۸۶)	۲۸	(زیان) انباشته در پایان سال

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

بادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

حسابداران رسمی
حسوسی هوشاد مهر
ضمانت پیوست مکارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

صورت حرفان و چه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	

ریال	ریال	ریال	
۴۵۷,۷۱۹,۲۶۱	۵,۰۷۵,۰۶۵,۲۷۶	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۲۴,۰۹۵,۲۶۰	۴۳۲,۳۰۵,۲۶۵		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۸۷,۶۹۴,۱۹۱)	(۲,۸۸۲,۰۱۷)	۱۵	سود ریافتی بابت سپرده های بانکی
(۶۳,۰۹۸,۸۳۱)	۴۳۰,۴۲۳,۲۴۸		سود سهام پرداختی

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود ریافتی بابت سپرده های بانکی
سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

(۱۰۰,۳۲۲,۲۳۷)	.	مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
.	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	فعالیتهای سرمایه گذاری :
.	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه برداختی جهت خرید دارایهای ثابت مشهود
۱۶۲,۵۵۵,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی جهت خرید دارایهای نامشهود
۱۶۳,۵۵۵,۰۰۰	۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارایهای ثابت مشهود
۴۵۷,۸۵۳,۱۹۳	۶,۷۸۴,۴۸۸,۵۲۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۴۷,۸۹۹,۶۷۱	۶,۸۱۱,۳۵۱	حاصل افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۴۹,۳۱۹,۲۹۹	۷۵۵,۰۷۲,۱۶۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۵۰,۰۷۲,۱۶۲	۷,۵۴۶,۳۷۲,۰۳۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۱۱۷,۴۷۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۷,۵۳۲,۵۶۵	مانده وجه نقد در پایان سال
	۲۹-۱	معاملات غیر نقدی

بادداشت‌های توضیحی جزو لاینفک صورتهای مالی است.

حسابرسی هوشمند
(حسابداران رسمی)
سهامی سوپرمازن

تاریخچه شرکت، اهداف و موضوع فعالیتهای آن

۱- شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۵ بهمن ۱۳۷۶ به شماره ۱۳۸۱۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید.

سهام شرکت جزء سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ایران نبوده و صرفاً معاملات آن بر اساس مفاد بند ب ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران در این بازار انجام می‌پذیرد.

مطابق صورتجلسه مورخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۴ هیات مدیره آدرس محل قانونی شرکت تهران - خ فلسطین شمالی - پایین تراز چهار راه زرتشت - نبش کوچه فرزام - پلاک ۵۱۸ به کد پستی ۱۴۱۵۷۴۳۴۳۳ تغییر یافته است و شماره اقتصادی شرکت ۹۱۱۱۳۱۶۳۴۱۱۹ و شناسه ملی آن ۱۰۱۸۱۱۹۰۳ می‌باشد.

موضوع فعالیت

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل میباشد:

(الف) موضوع اصلی:

۱- 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 ابنيه، ماشین آلات و تجهیزات و ادوات در رشته های کشاورزی و آبیاری، زراعت و باگبانی، صنایع تبدیلی و تکمیلی غذائی، تأسیسات نگهداری دام و طیور و شیلات و نیز فروش و واگذاری موارد یاد شده در این بند.

(ب) موضوع فرعی:

۱- سرمایه گذاری یا مشارکت در طرح های احیاء و آماده سازی اراضی جهت واگذاری و انجام امور مربوط به تکنولوژی و بیو تکنولوژی و کلیه خدمات فنی و مهندسی بخش کشاورزی.

۲- واردات، صادرات، تامین، تهیه و توزیع کلیه نهاده های کشاورزی، دامی و شیلات اعم از بذر، کود، سوموم دفع آفات و ماشین آلات و ادوات مورد نیاز امور کشاورزی.

۳- مبادرت به کلیه عملیات بازارگانی در زمینه خرید، فروش، عرضه، توزیع، صادرات و واردات محصولات کشاورزی و صنایع وابسته.

۴- سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادر.

۵- ارائه خدمات مشاوره در امر سرمایه گذاری به شرکتهای بخش کشاورزی و صنایع وابسته به منظور حضور فعال تر بخش کشاورزی در بازار سرمایه ای ایران.

۶- اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانک ها و سایر موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی و نیز انتشار و فروش اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادر (با اخذ مجوز از سازمان بورس) به منظور گردآوری سرمایه برای بخش کشاورزی با رعایت ضوابط مربوطه.

وضعیت اشتغال

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

کارکنان	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	۱۳	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 رویه‌های حسابداری

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری به شرح زیر می‌باشد :

۱-۳- موجودی کالا

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

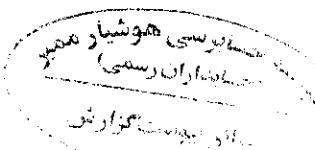
۲-۳- سرمایه گذاریها

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 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش در مورد سهام ارزیابی می‌شوند.

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

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



۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای 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 می‌باشد.
نرخها و روش استهلاک دارائیهای ثابت شرکت به شرح زیر است :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	
نزولی	% ۲۵ و % ۳۵	وسایل تقلیله
مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	% ۱۲	تأسیسات
نزولی	% ۷	ساختمان

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش عمر مفید آنها می‌گردد، عنوان هزینه‌های سرمایه‌ای تلقی و ضمن منظور شدن به بهای تمام شده دارایی ثابت مربوطه، طی عمر مفید آن دارایی مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری محسوب و در حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

مخارج تأمین مالی

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

تسعیر ارز

۵-۳- دارائیها و بدھیهای ارزی براساس نرخ ارز قابل دسترس 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

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

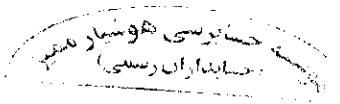
۴- موجودی نقد

يادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ريال	ريال
موجودي نزد بانکها	۷,۵۴۱,۷۴۱,۶۴۲	۱۰,۱۷۲۵,۵۵۵
موجودي صندوق	۴,۶۳۰,۳۹۵	۶۳۱,۵۳۵,۱۲۴
تنخواه گرдан	-	۲۱,۸۱۱,۴۷۴
	۷,۵۴۶,۳۷۲,۰۳۸	۷۵۵,۰۷۲,۱۶۲

۴-۱. اقلام تشکيل دهنده موجودي نزد بانک ها به شرح ذيل مى باشد :

يادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ريال	ريال
توسعه صادرات شعبه مرکزي - ارزی (۲,۱۷۷ دلار)	۶۵,۲۰۳,۴۲۶	۵۸,۰۰۳,۱۰۱
اقتصاد چون شعبه بلوار کشاورز - ارزی (۵۳۸ یورو)	۱۸,۰۵۱,۲۵۰	۱۸,۴۴۰,۲۲۴
اقتصاد چون شعبه بلوار کشاورز - جاري	۴۰,۳۲۷,۱۱۵	۱۴,۶۹۶,۷۶۴
سرمايه شعبه مرکزي - سپرده	۶,۷۱۸,۵۴۰	۶,۰۸۱,۸۸۴
کشاورزی شعبه مرکزي - جاري	۲,۸۵۳,۲۸۷	۲,۸۵۳,۲۸۷
بانک ايران زمين شعبه مرکزي - جاري	-	۱,۱-۱,۷۵۴
کشاورزی شعبه بلوار کشاورز - سپرده	۵۹۱,۷۶۷	۵۳۵,۶۷۵
پاسارگاد شعبه بلوار کشاورز - جاري	۱۲,۸۸۶	۱۲,۸۸۶
بانک ايران زمين شعبه فلسطين - سپرده	۷,۴۱۷,۹۸۲,۳۷۲	-
	۷,۵۴۱,۷۴۱,۶۴۲	۱۰,۱۷۲۵,۵۵۵
۴-۱-۱		

۴-۱-۱. نرخ سپرده بانک ايران زمين شعبه فلسطين ۱۹ درصد مى باشد مضافاً اينكه مبلغ مانده حساب مذكور در تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۶۰ میليون ریال مى باشد که به علت عدم پرداخت بدھی مالیاتی کارخانه خوش طعم مبید به اداره دارایی مبید مسدود گردیده است.



شکست سه ماهه گذاری، کشاورزی ایران (سهامی، عام)

نیازداد داشتمای ته ضمیمه صور تهای مالی

سال هایی، منتشر ۱۳۹۴ شویور ماه

۵- سرمايه گذاريهاي كوتاه مدت

نامه سهام سایر شرکت ها	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نامه سهام خالص	تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۵۵۷,۷۳۹	•	(۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵)	۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵	۳۰,۵۵۷,۷۳۹

۱-۵- اقلام تشکیا . دهنده سهام سایر شرکت ها به شرح ذیل می باشد :

۶- حسابها و استناد دریافتمنی تجاری

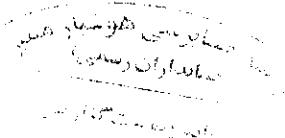
مانده حسابها و استناد دریافتمنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		بادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۵۲۱,۵۵۴,۵۲۴	۵,۷۹۶,۲۰۸,۶۸۱	(۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۲۵)	۱۲,۴۲۳,۴۴۰,۶۰۶	۶-۱
۷,۶۲۶,۲۶۰,۴۱۶	۷,۴۴۸,۱۹۲,۳۹۹	(۳,۵۳۱,۲۴۱,۰۲۷)	۱۰,۹۷۹,۴۲۲,۴۶۶	۶-۲
۱۹,۱۴۷,۸۱۴,۹۹۰	۱۳,۲۴۴,۴۰۱,۰۸۰	(۱۰,۱۵۸,۴۷۲,۹۵۲)	۲۳,۴۰۲,۸۷۴,۰۳۲	

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		بادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۶۸,۹۴۶,۹۱۰	۵,۳۴۳,۶۰۱,۰۶۷	*	۵,۳۴۲,۶۰۱,۰۶۷	۶-۱-۱
۱۶۷,۱۶۲,۷۰۰	۱۶۷,۱۶۲,۷۰۰	(۵,۱۹۲,۳۳۷,۰۰۰)	۵,۰۳۹,۵۰۰,۰۰۰	پاتا اکسپرس
۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	*	۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	۶-۱-۲
۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	*	۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	انحصاری ناونی روستانی کرمشاد
*	*	(۱,۴۳۴,۸۹۴,۶۲۵)	۱,۴۳۴,۸۹۴,۶۲۵	۶-۱-۴
۱۱,۵۲۱,۵۵۴,۵۲۴	۵,۷۹۶,۲۰۸,۶۸۱	(۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۲۵)	۱۲,۴۲۳,۴۴۰,۶۰۶	شیروبلینیات گواری پالکنار

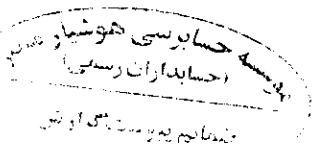
۱-۶-۱- در سالهای ۸۵ و ۸۶ به منظور تولید انواع قوطی کنسرو، ۳ فقره قرارداد در قالب مشارکت های مدنی با شرکت ماهی کوچولو منعقد گردید که به دلیل عدم اجرای تعهدات نامبرده، تعداد یک دستگاه آپارتمان واقع در تهران کوی نصر خیابان ۳۷ بعنوان تضمین علی مبایعه نامه با وکالت بلا عزرل در اختیار شرکت قرار گرفته است و با توجه به پرونده حقوقی تشکیل شده، سودی برای پرونده مذکور متصور نمی باشد لازم به توضیح اینکه در سال مالی جاری کلیه حساب های شرکت مذکور متمرکز و در حساب فوق الذکر منعکس گردیده است و شرکت تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اقدام به فروش ملک مذکور نموده که اقدامات مربوط به نقل و انتقال سند مالکیت به خریدار در دست بیگیری موقتاً متعاقباً لازم می باشد.



۱-۲-۶- مانده طلب از شرکت موتورسیکلت سازی نسیم فرهنگیان بابت سود محاسباتی مربوط به قرارداد مشارکت مدنی درسنوات قبل بوده که شرکت مذکور طی صورتجلسه ای میزان بدھی خود را تأیید و تعهد پرداخت آن را اعلام نموده لیکن علی رغم اقدامات قانونی وصول مطالبات فوق تا کنون به نتیجه نهائی نرسیده است.

۱-۳-۶- مانده بدھی 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 لیکن تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی شرکت موفق به وصول آن نشده است.

۱-۴- بدھی شرکت شیر و لبنیات بابلکنار به مدیریت آقای پترودی ، در ارتباط با اصل و سود قرارداد مشارکت منعقده در سالهای قبل میباشد، که با توجه به عدم وصول مانده بدھی 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 بدھی گردیده است . لازم به توضیح است که علیرغم حکم صادره بدلیل عدم امکان تأمین اموال وصول مبلغ بدھی نامبرده تاکنون به نتیجه نرسیده لذا نسبت به کل مانده بدھی مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها در نظر گرفته شده است.



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

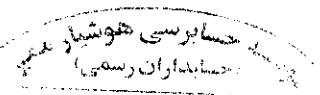
نادداشتی قوضی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

نامندہ	بادداشت	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	خلاص	خلاص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
محمد خبازی اسکوئی	۶-۲-۱	۵,۴۱۲,۳۲۲,۸۰۰	۵,۴۱۲,۳۲۲,۸۰۰	۵,۴۱۲,۳۲۲,۸۰۰	۵,۴۱۲,۳۲۲,۸۰۰	۵,۴۱۲,۳۲۲,۸۰۰	۵,۴۱۲,۳۲۲,۸۰۰
عبدالحید کلانی	۶-۲-۲	.	(۱,۴۵۵,۸۶۲,۵۰۰)	.	.	۱,۴۵۵,۸۶۲,۵۰۰	.
آقای موثقی	۶-۲-۳	.	(۱,۲۸۱,۸۴۴,۷۷۵)	.	.	۱,۲۸۱,۸۴۴,۷۷۵	۱,۲۸۱,۸۴۴,۷۷۵
محمد حسن گلی	۶-۲-۴	.	(۷۹۳,۵۲۳,۷۵۲)	.	.	۷۹۳,۵۲۳,۷۵۲	۷۹۳,۵۲۳,۷۵۲
آقای عبدالهی	۶-۲-۵	۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰	۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰	۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰	۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰	۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰	۶۲۶,۹۸۷,۰۰۰
آقای علی سیحانی	۶-۲-۶	۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵	۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵	۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵	۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵	۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵	۲۰۲,۰۳۱,۵۲۵
کاظم شدیدی پور	۶-۲-۷	۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰	۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰	۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰	۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰	۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰	۱۹۶,۳۵۲,۵۰۰
حمیدرضا روئی تن افشار	۶-۲-۸	۱۵۷,۶۱۶,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۶,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۶,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۶,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۶,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۶,۰۰۰
محمد اخوت	۶-۲-۹	.	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰	.	.	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰
آقای باقری کیا	۶-۲-۱۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ابراهیم قنبرزاده	۶-۲-۱۱	۳۸۸,۰۰۴,۷۱۷	۸۹,۹۶۰,۶۹۹	۸۹,۹۶۰,۶۹۹	۸۹,۹۶۰,۶۹۹	۸۹,۹۶۰,۶۹۹	۸۹,۹۶۰,۶۹۹
محمد حسین صدیقی	۶-۲-۱۲	۸۸,۰۲۲,۱۶۹	۸۸,۰۲۲,۱۶۹	۸۸,۰۲۲,۱۶۹	۸۸,۰۲۲,۱۶۹	۸۸,۰۲۲,۱۶۹	۸۸,۰۲۲,۱۶۹
آقای تهرانی	۶-۲-۱۳	۴۱۱,۵۳۹,۷۰۵	۴۱۱,۵۳۹,۷۰۶	۴۱۱,۵۳۹,۷۰۶	۴۱۱,۵۳۹,۷۰۶	۴۱۱,۵۳۹,۷۰۶	۴۱۱,۵۳۹,۷۰۶
		۷,۶۲۶,۲۶۰,۴۱۶	۷,۴۴۸,۱۹۲,۳۹۹	(۳,۵۳۱,۲۴۱,۰۲۷)	۱۰,۹۷۹,۴۳۳,۴۲۶		

۱-۶- در بی و اگذاری و فروش سهام و سرمایه مشارکت مدنی شرکت سامان دام به آقای محمد خبازی اسکوئی که طی مبایعه نامه ۱۳۸۱/۱۰/۰۸ انجام گرفته، شرکت مبلغ ۲۲ میلیارد ریال چک از ایشان دریافت نموده لیکن به علت عدم تحويل موضوع قرارداد (میدان انتللار و عرضه دام)، طبق تصویب هیات مدیره چکهای دریافتی فوق را تعویض و نهایتاً در ازاء تضمین پرداخت بدھی ایشان ۲ فقره چک به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال دریافت و مقرر شده که پس از تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۶ خسارت دیر کرد 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 بدھکاری آقای محمد خبازی اسکوئی منظور شده است همچنین طبق مفاد توافقنامه، انتقال سهام بنام خردبار منوط به تسویه بدھی نامبرده میباشد. لازم به ذکر است که مبلغ ۵۸۶ میلیون ریال از بابت مالیات تکلیفی قرارداد مشارکت مدنی منعقده در سال ۱۳۸۱ از سوی شرکت سامان دام به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است که در نتیجه مانده نهائی بدھی ایشان به شرکت ۵,۴۱۳ میلیون گردیده است. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اقدامات شرکت جهت وصول طلب خود از طریق مراجعت قانونی نیز به نتیجه نرسیده است و همچنین در خصوص این پرونده گزارش حسابرسی داخلی تهیه گردیده است که مانده مذکور را تایید می نماید.



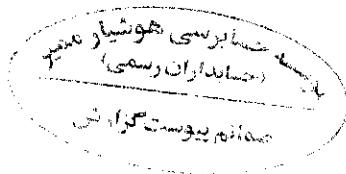
۶-۲-۶- بدھی آقای عبدالحمید کلانی بابت باقیمانده بھای فروش رب گوجہ فرنگی به ایشان در سال‌های قبل میباشد که از این بابت مقرر شد نسبت به یکی از چکهای مشارلیه از طریق اجرای ثبت اصفهان اقدامات لازم معمول گردد در همین راستا و پس از صدور اجرائیه پلاک ثبتش محل اقامت وی شناسایی گردید لیکن به جهت اینکه پلاک موصوف در سال ۸۴ به غیر واگذار شده بود امکان توقیف آن میسور نگردید . معهذا اقدام جهت شناسایی و توقیف اموال وی در جریان میباشد، لذا تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به نتیجه نهایی نرسیده است .

۶-۲-۷- بدھی آقای علیرضا موئیقی بمبلغ ۱/۲۸۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۹۴/۶۶۳ میلیون ریال جریمه تأخیر در تحويل رب گوجه خربزاری و مبلغ ۶۶/۵۸۷ میلیون ریال بابت سهم ۲۵ درصدی ایشان از مطالبات از شرکت منحله شفاجای و ۰/۵ میلیون ریال حق الرحمه و کیل حقوقی در ارتباط با پیگیری وصول یک فقره چک برگشته ایشان) میباشد، ضمناً مبلغ ۱۹ میلیون ریال در حساب بستانکار نامبرده بوده که با حساب مذکور تهاتر گردیده است. بایت طلب از نامبرده، دو فقره چک جمماً به مبلغ ۱۰,۴۷۴ میلیون ریال دریافت شده بود که اقدامات حقوقی در ارتباط با چکهای نامبرده بعمل آمده و متعاقباً حکم جلب سیار ایشان صادر که نامبرده در حال حاضر متواری شده و پیگیری در خصوص وصول مطالبات از این طریق ادامه دارد و همچنین نسبت به کل مطالبات عموق از آقای موئیقی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال‌های قبل در حسابها لحاظ شده است.

۶-۲-۸- به موجب یک فقره قرارداد مشارکت مدنی منعقده با آقای محمد حسن گلی در سال ۱۳۷۹ ، مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال بعنوان سهم شریک در اختیار ایشان قرار گرفته است . مدت قرارداد منعقده ۹۲ روز و زمان خاتمه آن اردیبهشت ماه ۱۳۸۰ بوده که بدایل عدم پرداخت در سررسید ، اقدامات حقوقی نسبت به وصول مطالبات شرکت از محل چکهای در اختیار بعمل آمده و بموجب رأی دادگاه نامبرده محکوم شده است. توضیح اینکه 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 سال‌های قبل در حسابها منظور گردیده است .

۶-۲-۹- مانده طلب از آقای کاظم شدیدی پور مربوط به باقیمانده وجوه قرارداد مشارکت مدنی منعقده با ایشان در سال ۱۳۸۱ میباشد که در موعده مقرر وصول نشده لیکن شرکت از این بابت حدود ۲ برابر مبلغ مذکور چک از وی در دست دارد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی علی رغم پیگیریهای حقوقی موفق به وصول مطالبات نگردیده است.

۶-۲-۱۰- مانده بدھی آقای حمیدرضا روئی تن افشار با توجه به تملک دو دستگاه آبارتمان واقع در شهرستان بزد در قبال بدھی نامبرده که از سال ۸۲ ایجاد گردیده بود در سال جاری طی مبایعه نامه به شماره ۳۰/۱۸۸ فیما بین به مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال افزایش یافته که در زمان انتقال سند رسمی توسط فروشنده پرداخت خواهد شد .



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)
نادداشتی توضیحی صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابها و استناد دریافتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	نامه	نامه
خلاص	خلاص	خلاص	خلاص				
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۵۴۰۶۱۱,۱۲۱	۹,۵۶۱,۷۷۸,۴۹۶	·	۹,۵۶۱,۷۷۸,۴۹۶	۷-۱	شرکت ها		
۱۹,۳۳۷,۷۹۷,۱۴۰	۲۰,۷۹,۳۵۲,۵۹۷	(۹۱,۱۰۷,۷۶۰,۷۰۶)	۱۱۱,۸۱۷,۱۱۳,۳۰۳	۷-۲	شرکتی های تابعه		
۲,۷۷۷,۵۲,۵۹۷	۶,۲۸۸,۹۸۷,۸۵۶	·	۶,۲۸۸,۹۸۷,۸۵۶	۷-۳	اشخاص		
۳۸۲,۳۹۱,۴۹۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	·	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷-۴	سود سهام دریافتی		
۷۹۶,۲۰۰	·	·	·		سایر		
۲۴,۱۳۸,۶۴۸,۵۵۰	۳۶,۵۶۱,۶۱۸,۹۴۹	(۹۱,۱۰۷,۷۶۰,۷۰۶)	۱۲۷,۶۶۹,۳۷۹,۶۵۵				

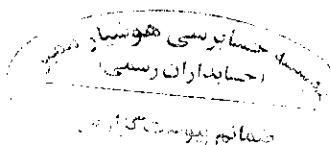
۱-۷-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابها و استناد دریافتی (شرکت ها) به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نامه	نامه
ریال	ریال		
·	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱	اتحادیه مرکزی تعاونی روستایی
۹۶۲,۸۱۵,۲۳۰	۹۶۲,۸۱۵,۲۳۰	۷-۱-۲	تعاونی اعتمادمندی الموحدین
۴۲۲,۱۷۲,۰۲۰	۴۲۲,۱۷۲,۰۲۰	۷-۱-۳	بنک کشاورزی مرکزی
۹۹,۶۳۴,۶۶۷	۹۰,۰۷۱,۱۶۷	·	اتحادیه مرکزی نظارت و هماهنگی تعاونی های روستایی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	·	اداره کل رفاه و پشتیبانی جهاد کشاورزی
۵۱,۶۶۱,۶۶۷	·	درست مرغ	صندوق تعاونی روستایی ایرانیان
·	۲۱,۲۴۴,۴۵۰	·	اداره ارزش افزوده
۸۲,۳۲۷,۵۲۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	·	سایر
۱۵۴,۰۶۱,۱۲۱	۹,۵۶۱,۷۷۸,۴۹۶		

۱-۱-۱- مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال بابت علی الحساب خرید کالا طبق قرارداد فی مابین می باشد.

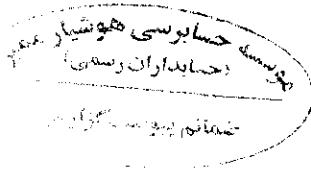
۱-۲- مبلغ ۹۶۴ میلیون ریال عمده از بابت تتمه مبلغ قابل پرداخت مبایعه نامه شماره ۸۸/۷۴۳ مربوط به فروش یکی از مغازه های منک، فلسطین میباشد که پس از انتقال سند توسط شرکت به خریدار، تسویه خواهد شد.

۱-۳- مبلغ ۵۳۵ میلیون ریال مانده حساب بانک کشاورزی بابت سهم سود سالانه 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 با توجه به مذکورات بعمل آمده موضوع رفع اختلاف با بانک کشاورزی در حال پیگیری می باشد.



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

نام	نام	نام	نام
آقای جیرانی زاده	آقای علی نمری	آقای تحصیلی	آقای صفردوست
آقای علی نمری	آقای سهرابی	آقای رامین گوران	سیف الله پیراجه
آقای سهرابی	آقای رامین گوران	سپرده نزد دادگستری	آقای مهدوی
آقای رامین گوران	سپرده نزد دادگستری	آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)	آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)
سیف الله پیراجه	آقای مهدوی	شمس آذران	شمس آذران
سپرده نزد دادگستری	آقای مهدوی	صلاح الدین احمد لواسانی	صلاح الدین احمد لواسانی
آقای مهدوی	آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)	باڑک ترابی	باڑک ترابی
آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)	آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)	خانم جبرائیلی	خانم جبرائیلی
آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)	آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)	محمد جواد رزاق دوست	محمد جواد رزاق دوست
آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)	آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)	آقای محمدی	آقای محمدی
آقای شمس آذران (یک فقره چک سنتات گذشته)	آقای شمس آذران (یک فقره چک سنتات گذشته)	فاطمی پور	فاطمی پور
آقای شمس آذران (یک فقره چک سنتات گذشته)	آقای شمس آذران (یک فقره چک سنتات گذشته)	سایر	سایر
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۱	آقای جیرانی زاده
۲۰۸,۶۹۶,۱۴۹	۵۶۸,۶۹۶,۱۴۹	۷-۳-۲	آقای علی نمری
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۳	آقای تحصیلی
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۴	آقای صفردوست
.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۴	علیرضا علانیان
۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۷-۳-۵	آقای سهرابی
۲۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۷-۳-۵	آقای رامین گوران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۵	سیف الله پیراجه
.	۲,۷۹۳,۶۲۶,۷۵۰	۷-۳-۵	سپرده نزد دادگستری
۶۰,۰۷۴,۰۰۰	۶۰,۰۷۴,۰۰۰		آقای مهدوی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای حسن عزیزی (یک فقره چک سنتات گذشته)
۵۵,۴۶۰,۰۰۰	۵۵,۴۶۰,۰۰۰		شمس آذران
۴۷,۸۲۳,۶۰۸	۴۷,۸۲۳,۶۰۸		صلاح الدین احمد لواسانی
۲۶,۵۸۶,۳۹۴	۲,۵۸۶,۳۹۴		باڑک ترابی
۲۰,۴۱۹,۴۴۶	۲۰,۴۱۹,۴۴۶		خانم جبرائیلی
۱۶,۳۰۴,۰۰۰	۱۶,۳۰۴,۰۰۰		محمد جواد رزاق دوست
۷,۲۷۹,۰۰۰	۱۵,۲۵۴,۸۰۸	۷-۳-۶	آقای محمدی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای شمس آذران (یک فقره چک سنتات گذشته)
.	۵,۹۸۱,۶۶۷		فاطمی پور
	۸,۳۵۱,۰۳۴		
۱,۷۷۷,۰۵۲,۵۹۷	۶,۲۸۸,۹۸۷,۸۵۶		



۱-۷-۳-۱- مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال بدھی آقای جیرانی زاده بابت تتمه مبایعه نامه شماره ۹۰/۱۹۹۶ مربوط به فروش یکی از مغازه های ملک فلسطین میباشد که پس از صدور سند وصول خواهد شد.

۲-۷-۳-۲- بدھی آقای ثمری جمعاً به مبلغ ۶۶۹ میلیون ریال بابت اجور معوقه می باشد که مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال در حساب بستانکاران (سپرده دیگران نزد شرکت) با مبلغ مذکور تهاوت گردیده است.

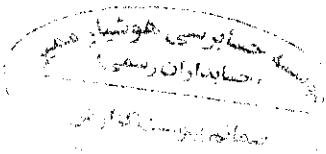
۳-۷-۳-۳- مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال بدھی مذکور بابت تتمه مبایعه نامه شماره ۹۱/۱۳۵۶ مربوط به فروش یکی از مغازه های ملک فلسطین میباشد که پس از صدور سند وصول خواهد شد.

۴-۷-۳-۴- مانده حساب فوق بابت الباقی (تتمه حساب) ناشی از فروش ملک یزد به نامبرده می باشد.

۵-۷-۳-۵- مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور مربوط به سپرده نزد دادگاه اجرای احکام شعبه ۲۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران مربوط به رفع اثر نامه ۲۹۴ پرونده اجرائی در خصوص دعوی اقایان رسولوی علیه این شرکت و مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال سپرده جهت دریافت حکم تخلیه و معوقات اجور معوقه آقای ثمری و مبلغ ۸۷۸ میلیون ریال سپرده بابت پرداخت ۵۰ درصد حق الزحمه داوری پرونده اقای فریبرز محمدی (ساختمان فلسطین) می باشد.

۶-۷-۳-۶- مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش دریافت فروش ساختمان واقع در خیابان فلسطین (بر اساس مبایعه نامه فیما بین شرکت مورد گزارش و آقای محمدی به شماره ۹۲/۵۱۴) در سال مالی ۱۳۹۲، دریافت و ملک مزبور به ایشان واگذار گردیده است، لیکن در سال مالی ۱۳۹۳ بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط خریدار، ساختمان مذکور (به استثنای یک واحد آپارتمان واقع در آن) مجدداً توسط شرکت مورد گزارش تصرف و اقدامات حقوقی در این خصوص انجام و نسبت به اصلاح حسابها در سال مالی قبل اقدام نموده است. پیگیری های مربوطه منجر به تعیین داور جهت اعلام نظر در این خصوص گردیده است، که نظر داوران تا تاریخ این گزارش صادر نشده 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.



۸- موجودی کالا

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
.	۳,۶۵۵,۳۷۶,۲۵۰	۸-۱	گذم، دیم بذری
۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	۸-۲	دستگاه سپهانش میکرونکس
۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	۴,۳۲۲,۳۰۴,۲۵۰		

۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به مشارکت و خرید گندم دیم بذری با اتحادیه تعاونی روستانی اسلام آباد غرب می باشد.

۱-۲- دستگاه مذکور در انبار شرکت ماشین کاشت آرو به عنوان کالای امنی موجود میباشد

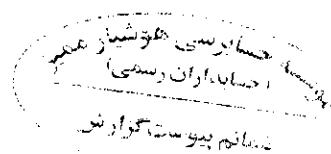
۱-۳- موجودی کالاهای شرکت در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۵۲۷,۰۰۰	۹-۱	پیش پرداخت حق الوکاله
۹۶۹,۴۶۷,۱۵۷	۱۶۴,۰۹۴,۲۲۲		پیش پرداخت مالیات های تکلیفی
۲۹,۰۶۸,۴۷۴	۲۴۵,۸۲۲,۸۹۳	۹-۲	پیش پرداخت سایر هزینه ها
۱,۰۹۸,۵۳۵,۶۳۱	۷۴۶,۵۴۴,۱۲۵		

۱-۴- مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور بابت حق الوکاله پیگیری پرونده دارانی سال ۱۳۸۹ توسط اقای داؤد صادقی و مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال مربوط به علی الحساب های پرداختی به آقای افخمی درخصوص پیگیری پروده های در دست اجرا می باشد.

۱-۵- مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال از مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت به شرکت سرمایه گذاری مشاوره نیکی گستر و مابقی مربوط به پیش پرداخت هزینه های بیمه و خدمات پشتیبانی و غیره می باشد.



۱۰- داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک ابتداء داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقسام	ماده در	دارایی اضافه	شده طی سال مالی	سال مالی	استهلاک ابتداء	ماده در	استهلاک ابتداء - ریال	مبلغ دفتری - ریال
زمین	۱۳۹۳۱۰۶۰۳۱	۱۳۹۳۱۰۶۰۳۱	۱۳۹۳۱۰۶۰۳۱	۱۳۹۳۱۰۶۰۳۱	۱۳۹۳۱۰۶۰۳۱	۱۳۹۳۱۰۶۰۳۱	۱۳۹۳۱۰۶۰۳۱	۱۳۹۳۱۰۶۰۳۱
ساختمن	۳۸۷۵۶۰۵۸۳۴	۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰۰
تسبیبات	۳۲۶۸۱۱۰۵۸۳۴	۳۲۶۸۱۱۰۵۸۳۴	۳۲۶۸۱۱۰۵۸۳۴	۳۲۶۸۱۱۰۵۸۳۴	۳۲۶۸۱۱۰۵۸۳۴	۳۲۶۸۱۱۰۵۸۳۴	۳۲۶۸۱۱۰۵۸۳۴	۳۲۶۸۱۱۰۵۸۳۴
ماشین های اداری	۳۶۷۳۱۳۴۶	۳۶۷۳۱۳۴۶	۳۶۷۳۱۳۴۶	۳۶۷۳۱۳۴۶	۳۶۷۳۱۳۴۶	۳۶۷۳۱۳۴۶	۳۶۷۳۱۳۴۶	۳۶۷۳۱۳۴۶
انتله اداری	۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰
وسایل نقلیه	۹۲۹۳۰۰۰۰۰	۹۲۹۳۰۰۰۰۰	۹۲۹۳۰۰۰۰۰	۹۲۹۳۰۰۰۰۰	۹۲۹۳۰۰۰۰۰	۹۲۹۳۰۰۰۰۰	۹۲۹۳۰۰۰۰۰	۹۲۹۳۰۰۰۰۰
۱- افزایش مالشین های اداری بابت خرید ۴ دستگاه کامپیوترا جهت پخش مالی و بازرگانی می باشد.								
۱-۱- کاهش ساختمان بابت فروش یک دستگاه ابزاری کامپیوترا جهت پخش مالی و بازرگانی می باشد.								
۱-۲- افزایش مالی مورد گزارش کلیه داراییهای شرکت تحت پوشش بیمه آتش سوزی میباشد در این خصوص شرکت مبلغ ۱۳۵۳۴ میلیون ریال کسر پوشش بیمه ای دارایی ها (ساختمان فلسطین) در برگر خطرات احتمالی دارد.								
۴- استناد مالکیت ساختمان خیابان فلسطین در رهن بانک پاسارگاد و ساختمن خیابان حجاب در رهن بانک کشاورزی می باشد.								
۳-۱- درسال مالی مورد گزارش کلیه داراییهای شرکت ناستق مبلغ ۱۵۰۲۸۳ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی میباشد در این خصوص شرکت مبلغ ۱۳۵۳۴ میلیون ریال کسر پوشش بیمه ای دارایی ها (ساختمان فلسطین) در برگر خطرات احتمالی دارد.								

۱۱ - مارکسیسم

۲۱— سرمهیه گذاریهای بلندمدت

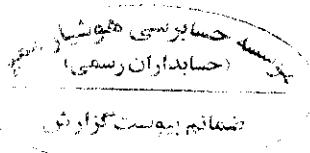
سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سهام شرکتهای فرعی:	تعداد سهام	درصد سرمایه	جهلی تعلم شده	کاهش ارزش ایشته	خالص	دیال
خوش طعم مبید	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	۷۵۳۲,۹۵۶,۷۳۹	۴۶۲,۰,۳۶۵,۷۳۹	۷۰,۰۰۰	ریال
نزارکتورسازی جیرفت	۹۹,۹۰	۸,۳۹۶	۴۱۱۶,۳۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۲,۰,۰,۰)	۸,۳۹۶	ریال
شرکت بذرگانی گشادر کالا (دیال تصفیه)	۹۹,۷	۹۹,۷	۶۳۴,۰,۰,۰,۰,۰	(۳۰,۳۴,۰,۰,۰,۰,۰)	۹۹,۷	ریال
جمع	۳۰	۳۰	۲۴,۱۳۵,۰,۱۵۶,۷۳۹	(۲۴,۱۷۵,۱۵۶,۷۳۹)	۲۴,۱۳۵,۰,۱۵۶,۷۳۹	ریال
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	-	-	-	-	-	-
سهام دام	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	دیال
جمع	۲۴,۱۹۵,۱۵۶,۷۳۹	۲۴,۱۹۵,۱۵۶,۷۳۹	۲۴,۱۹۵,۱۵۶,۷۳۹	۲۴,۱۹۵,۱۵۶,۷۳۹	۲۴,۱۹۵,۱۵۶,۷۳۹	دیال

۱۳- سایر حسابها و استاد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
استاد پرداختنی		۳۰,۲۲۶,۰۸۳,۷۲۹
ذخایر	۱۲-۱	۳۰,۲۲۶,۰۸۳,۷۲۹
سپرده‌ها و دایع	۱۲-۲	۱,۱۵۳,۱۱۷,۶۷
شرکتها	۱۲-۳	۵,۹۵۰,۲۰۳,۳۷۳
سایر اشخاص	۱۲-۴	۳,۱۸۰,۵۱۹,۶۲۹
بستانکاران کارکنان	۱۲-۵	۹۴۴,۹۳۸,۱۰۸
مالیات حقوق		۴۸۵,۹۸۵,۱۱۴
حق بیمه‌های پرداختنی		۱۶۰,۰۸۴,۴۴۴
سازمان امور مالیاتی کشور(شامل مالیات تکلیفی و جرائم)	۱۶-۴	۳۴۹,۵۹۲,۶۵۲
حسن انجام کار		۴,۵۸۶,۴۲۱,۲۲۰
سپرده بیمه		۲,۳۶۹,۰۰۰
		۱,۵۹,۰۶۸
		۴۷۰,۰۵۵,۰۰۵,۰۶۴
		۵۷,۹۵۸,۵۲۸,۲۱۱

۱۳-۱- مانده حساب فوق الذکر بابت ۲۰ فقره چک‌های ارائه شده به بانک کشاورزی جهت تسهیلات معوق شرکت تراکتور سازی جیرفت است که سرسیدهای آن از ۹۲/۰۷/۱۰ تا ۹۶/۰۶/۲۵ میباشد مبلغ ۱۴,۵۸۴ میلیون ریال از آن سرسید شده و برگشته شده است. لازم به توضیح اینکه چک‌ها در وجه شرکت مذبور بوده که توسط شرکت تراکتور سازی جیرفت پشت نویس و به بانک ارائه گردیده است.



نایاب داشتماء، قوی ضمیر، حس، تهائی، مالی،

سال، ماه، سنت، ۱۴۰۳ شمسی، ۱۵

[View this post on Instagram](#) [View on Facebook](#)

^{۱۳-۲}- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابهای و اسناد پرداختنی (ذخایر) به شرح ذیل می باشد :

نام	تاریخ	مقدار	نام	تاریخ	مقدار
ذخیره بدھی های احتمالی			ذخیره هزینه های عمومی		
۱۳۹۴/۰۶/۲۱	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	ریال	یادداشت	
۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰				۱۲-۲-۱	
۵۶۵,۱۱۷,۶۰۷		۸۳۸,۴۱۹,۸۲۳		۱۲-۲-۲	
۱,۱۵۳,۱۱۷,۶۰۷		۸۳۸,۴۱۹,۸۲۳			

۱-۱-۱۳۹۶-۵۸۸ میلیون ریال از مبلغ مذکور با بایت مالیات نقل و انتقال املاک در سال ۱۳۹۶ به حساب گرفته شده که در سال مالی جاری، از حساب مذکور، برگشت داده شده و در محاسبات عملکرد سال، مذکو، اعمال، گردیده است.

۱۳۹۴/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرسی
.	۱۵۴,۶۳۹,۱۷۵	مشاوره مالیاتی
۳۳۰,۷۳۷,۱۹۰	۳۳۹,۴۴۵,۸۶۰	عبدی و پاداش
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۶۰,۰۰۰	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۱۵,۶۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کسک های غیر تقدی به پرسنل
۸,۷۶۰,۴۱۷	۵۷۴,۷۸۸	سایر
۵۶۵,۱۱۷,۶۰۷	۸۳۸,۴۱۹,۸۲۳	

^{۱-۲-۳}- اقلام تشكیل دهنده سایر حسابها و استناد پرداختنی، (سیرده دیگران نزد شرکت) به شرح ذیلا می باشد:

۱۳-۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به ودیعه ساختمان حجاب که توسط معاونت بین الملل دانشگاه علوم پزشکی اجراه گردیده است.

۱۳-۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به ودیعه طبقه همکف ساختمان حجاب که توسط شرکت درسا مرغ اجراه گردیده است.

۱۳-۳-۳- مبلغ مذکور مربوط به ودیعه طبقات سوم و چهارم ساختمان فلسطین که توسط اتحادیه مرکزی نظارت و هماهنگی تعاونی های روسایی کشاورزی اجراه گردیده است.

۱۳-۳-۴- مبلغ مذکور بابت ودیعه طبقه ششم ساختمان خیابان فلسطین می باشد.

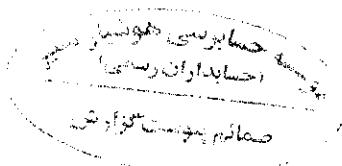
۱۳-۴- اقلام تشکیل دهنده سایرحسابها و استاد پرداختی (شرکتها) به شرح ذیل می باشد :

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
توسعه و صنعت افق گستر ریحانه	۱۳-۴-۱	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شهرداری تهران	۱۳-۴-۲	۱,۰۰۰,۷,۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷,۳۷۰,۰۰۰
افکار آسیا	۱۳-۴-۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی		۲۲,۹۳۵,۰۰۰	۲۲,۹۳۵,۰۰۰
سایر اتحادیه ها		۷,۶۴۹,۹۲۸	۷,۶۴۹,۹۲۸
اتحادیه مرکزی تعاوینهای روسائی		۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عبار غن و مالیات بر ارزش افزوده		۰	۳۲,۶۲۶,۳۵۹
سایر اشخاص		۸۹,۵۵۰	۱۰,۸۰۰,۳۸,۱۳۴۲
		۲,۴۴۰,۰۴۴,۴۷۸	۳,۱۸۰,۸۱۹,۶۲۹

۱۳-۴-۱- مانده مذکور مربوط به علی الحساب دریافتی (قرض الحسن) از شرکت توسعه و صنعت افق گستر ریحانه می باشد.

۱۳-۴-۲- مانده حساب شهرداری تهران به مبلغ ۱۰۰,۷ میلیون ریال بابت پایان کار ساختمان فلسطین می باشد.

۱۳-۴-۳- مبلغ مذکور توسط شرکت افکار آسیا بابت قابلیت ایجاد نقل و انتقال سهام به مأخذ ۲ در هزار سرمایه شرکت به حساب فرابورس از طرف شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران واریز گردیده است.



۱۳- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابها و استناد پرداختنی (سایر اشخاص) به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۰	آقای افخمی بابت حق الزحمه و کالت
۱۴۰,۶۲۱,۷۵۰	۱۴۰,۶۲۱,۷۵۰	حسن عزیزی
۸۲,۷۰۹,۳۳۹	۸۲,۷۰۹,۳۳۹	آقای ابوالفضل سیمیاری بابت حق الزحمه پیمان مدیرت خرد گوشت
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	دکتر محمدزاده
۴۸۴,۷۷۷,۰۱۹	۴۱۴,۳۰۰,۰۸۷	سایر اشخاص
۹۴۴,۹۳۸,۱۰۸	۶۴۰,۶۳۱,۱۷۶	

۱۴- پیش دریافتها

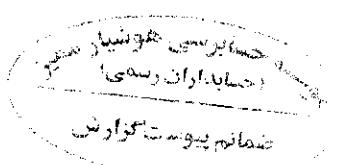
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ پیش دریافت فروش ملک
۲۴,۶۳۴,۵۲۱	۰	پیش دریافت اجاره
۴۰۵,۱۳۴,۰۰۰	۴۰۵,۱۳۴,۰۰۰	پیش دریافت حاصل از فروش محصولات کشاورزی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای صادقی بنفشه ورق
۴,۹۷۹,۷۶۸,۵۲۱	۱۰,۰۶۵,۱۳۴,۰۰۰	

۱۴- ۱۴۰,۵۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور مربوط به پیش دریافت بخشی از معامله ساختمنان فلسطین می‌باشد که با توجه به عدم اینفای به موقع تعهدات توسط آقای محمدی در سرفصل مذکور (مطلوب توضیحات مندرج در بادداشت ۷-۳-۶ توضیحات صورتهای مالی) منعکس شده است و مبلغ ۱۱۰,۵ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت از بابت فروش آپارتمان گیشا میباشد که در حال حاضر پیگیری های لازم در خصوص نقل و انتقال سند مالکیت در دست اقدام می‌باشد.

۱۵- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۶۲,۹۴۲,۸۳۸	۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱	مانده در ابتدای سال
(۱,۴۸۱,۲۶۷)	(۲,۸۸۲۰,۱۷)	برداخت طی سال
۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱	۲,۱۵۸,۵۷۹,۵۵۴	



بادداشتگای توپستگی صورتگای مالی

۱۶ - مالیات بر درآمد پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات بر درآمد پرداختنی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

درآمد مشمول مالیات	سود(ریال) ایرانی	برمندی برگ قطعی با تشخیص	مالیات
١٣٩٠	٣٠١٨١٠٤٧١	١٣٩٧٥٣٧٢	علی این - قطعی
١٣٩١	٤٠١١٢٨٦٩٧٠	٢٠٤٨٤٥٦٩٥٦	سیدگی به دفاتر - قطعی
١٣٩٢	٤١٣٣٤١٥٧٣٩	٢٣٦٤٩٦٧٠٣	علی این - قطعی
١٣٩٣	(٣٢١٨١٤٧٦٨٦٧٣)	(٣٢١٨١٤٧٦٨٦٧٣)	درحال رسیدگی
٤٦٠١٤٨٤٨٧٣٦	٤٦٠١٤٨٤٨٧٣٩	٤٦٠١٤٨٤٨٧٣٩	٤٦٠١٤٨٤٨٧٣٦
١٣٩٤	(١٩١٧٢٣٧٤٥٤٣)	(١٩١٧٢٣٧٤٥٤٣)	٤٦٠١٤٨٤٨٧٣٦

۱-۱۶- مالیات سنتوات مالی ۱۳۹۲ و قبل از آن تماماً قطعی و پرداخت گردیده است.

۱۴- برای عماکرده سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۲۲۱۸۱ میلیون ریال زیان ابرازی (مبلغ ۳۰۰،۸۸۲،۰۳۰،۰۰۰ ریال زیان پس از اعمال معافیت ها) افزایش گردیده و رسیدگی به حسابهای برای سال مالی مزبور صورت پذیرفته لیکن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، بروگ تشخیص مالیات عماکرده نشده است.

۴- مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (۱۰٪ بخشودگی جرائم) از محل استناد پرداختی با لینی های انجام شده از اداره دارایی بابت سالهای ۹۰، ۹۱، ۹۲، ۹۳، ۹۴، ۹۵، ۹۶، ۹۷، ۹۸، ۹۹ بخشودگی اخذ و چکهای مربوطه عوست گردید و اقلام مقلسیه ای از این بابت تعديل شد. لازم به توضیح اینکه ۲۰٪ مابقی جرائم در ابتدی سال مالی بعد تسویه و مفاضا حسنهای، سال های مذکور اخذ گردید.

۱ - سری بند سازی هستند. در آن بودجه موقتی بین ۱۰۰ تا ۲۵۰ میلیون تومان در ابتدای سال مالی بعد تسویه و مطالص حسنهای سال های مذکور اخذ گردید.

دستاً برسی پیوسته
حابداران رسید

سیاه

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

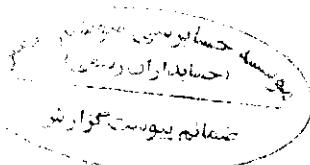
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برداختهای طی سال	سود و جرائم تسهیلات	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۶۵۳,۳۵۹,۶۸۵	۰	۴,۴۲۳,۸۲۸,۸۳۵	۱۸,۲۲۹,۵۲۰,۸۵۰	بانک پاسارگاد (مشارکت مدنی)
۵۳,۷۶۲,۷۰۳,۷۳۰	۰	۷,۳۹۱,۷۰۳,۷۳۰	۴۶,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی (مضاربه)
۷۶,۴۱۶,۰۶۳,۴۱۵	۰	۱۱,۸۱۵,۵۳۲,۵۶۵	۶۴,۶۰۰,۵۲۰,۸۵۰	

۱۷-۱- تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۲۵ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز با تاریخ ۲۱ درصد (در قبال ملک حجاب) و مبلغ ۱۲ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد شعبه بلوار کشاورز با تاریخ ۲۶.۵ درصد (در قبال ملک فلسنجین و چک) که در سنتهای گذشته جهت فعالیتهای تجاری اخذ گردیده که تماماً سرسری گذشته بوده که به علت عدم تقدیمگی تاکنون تسویه نگردیده است لازم به توضیح اینکه افزایش مانده حساب های فوق الذکر باست سود و جرائم تسهیلات مطابق محاسبات بانکها می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۲۲,۰۹۴,۵۱۳	۷۹۶,۳۲۹,۷۰۰	مانده در ابتدای سال
(۴۸۰,۱۵۰,۲۶۵)	(۶۷۶,۳۲۱,۰۹۰)	پرداخت شده طی سال
۲۵۴,۳۸۵,۴۵۲	۶۱۸,۱۵۳,۹۶۸	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۷۹۶,۳۲۹,۷۰۰	۷۳۸,۱۶۲,۵۷۸	مانده در پایان سال



۱۹- سرمایه

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 ۱۲۲.۵ میلیون ریال بود که با توجه به عدم تابعه تمامی آن تا مبلغ ۴۶.۳۷۵ میلیون ریال (وجهه واریزی) کاهش یافته است و پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۸/۲۸ اخنيار 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 ۷۷-۷۸ 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.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

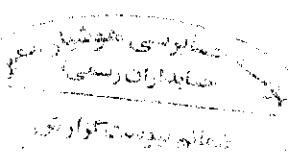
درصد	تعداد سهام	
۷.۷۴٪	۷,۷۳۸,۷۴۸	بانک کشاورزی ایران
۶.۹۲٪	۶,۹۱۹,۹۵۶	اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی و کشاورزی ایران
۴.۵۷٪	۴,۵۶۶,۱۱۰	سایر اتحادیه های تعاونی روستایی و کشاورزی (۱۴۷ مرکز)
۰.۶۳٪	۶۳۴,۱۰۱	شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۰.۲۷٪	۲۶۹,۱۴۹	شرکت تعاونی صنایع فلزی و کشاورزی استان تهران
۰.۲۷٪	۲۶۹,۱۴۹	اتحادیه شرکت های تعاونی کشاورزی دامداران ایران
۰.۲۶٪	۲۵۶,۴۵۸	شازمان منطقه آزاد تجارتی و صنعتی چابهار
۰.۱۹٪	۱۹۳,۰۰۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰.۱۵٪	۱۴۶,۵۵۱	شرکت تعاونی پند منظوره مازنده کاپر
۰.۱۳٪	۱۲۹,۲۲۰	شرکت تولید و کشت دانه های روغنی
۰.۱۳٪	۱۲۹,۲۲۰	صندوق بیمه ایران
۶.۱۹٪	۶,۱۸۶,۲۴۰	سایر سهامداران حقوقی و شرکت های تعاونی (۲,۴۱۲ سهامدار)
۷۲.۵۶٪	۷۲,۵۶۱,۹۹۶	سایر سهامداران حقیقی (۱۹۱,۸۷۵ سهامدار)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

براساس مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ لایحه اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۰,۱۸۷ میلیون ریال از سود قابل انخصیص سنتوات مالی قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۵۵ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص شرکت پس از وضع زیان های وارد در سال های قبل، به حساب اندوخته غرق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- اندوخته احتیاطی

اندوخته احتیاطی بمبلغ ۱.۹۱ میلیون ریال (براساس ماده ۲۱ اساسنامه قبلی شرکت) و بنابر تصمیمات مجتمع عمومی سالانه شرکت از محل سود سنتوات مالی منتهی به ۰۶/۳۱ و ۱۳۸۰/۰۶/۲۱ و ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ تحت عنوان فوق در حسابها انعکاس یافته است.



۲۲- فروش خالص

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		نام خریدار
ریال	مقدار - واحد	ریال	مقدار - واحد	
.		۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰	۴۲۴۰ - کیلوگرم	نحوه ارگانیک محمد اخوت
۵,۹۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸ - دستگاه	.		تراکتور پاس تجارت امواج خزر
۲۰,۴۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۶ - کیلو گرم	.		غذای سگ نیروی انتظامی
۶۳,۷۴۲,۰۰۰	۹۱۰/۶ - کیلو گرم	.		چی ترش محمد اخوت
۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰		۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰		جمعی کل

۲۳- بهای تمام شده کالای فروخته شده

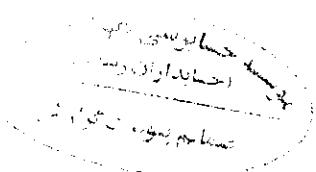
جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده به شرح زیر است :

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	.
ریال	ریال	خرید طی سال
۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲	۲,۷۴۰,۱۷۶,۲۵۰	موجودی کالای پایان سال
.	(۳,۶۵۵,۳۷۶,۲۵۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲	۸۴,۸۰۰,۰۰۰	

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

درصد سود ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	نام فروشنده
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵	۲۷,۹۶۰,۰۰۰	۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰	نحوه ارگانیک حسین شریفی
	۲۷,۹۶۰,۰۰۰	۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰	

۱-۲۳- لازم به توضیح اینکه از مبلغ خرید طی دوره مبلغ ۸۴,۴۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به خرید نحوه ارگانیک بود که طی سال مالی فروش رفت و مبلغ ۳,۶۵۵,۳۷۶,۲۵۰ ریال مربوط به گندم دیم بدزی است که در پایان سال مالی مورد گزارش فروش نرفته است.



۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	بادداشت	
ریال	ریال		
۶,۵۷۷,۸۹۲,۵۸۸	۶,۵۲۷,۷۴۲,۷۹۸	۲۴-۱	هزینه‌های پرسنلی
۵,۵۴۳,۴۸۱,۵۶۹	۴,۸۵۰,۳۰۵,۵۷۹	۲۴-۲	هزینه‌های عمومی و اداری
۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷	۱۱,۳۷۸,۰۴۸,۳۷۷		

۲۴-۱- اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های پرسنلی به شرح ذیل می‌باشد.

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	
ریال	ریال	
۲,۰۵۲,۸۰۰,۸۴۸	۲,۹۰۷,۵۳۲,۳۵۱	حقوق و دستمزد
۷۶۹,۰۹۱,۵۵۹	۷۹۲,۵۲۴,۹۰۳	اشاغه کاری
۵۴۸,۶۰۸,۰۴۲	۲۶۲,۱۳۴,۷۳۹	عبدی و باداش
۴۳۸,۳۹۲,۹۹۳	۲۸۶,۸۷۰,۰۰۰	آباب و ذهاب و غذا
۴,۴,۲۲۹,۶۱۰	۶۲۸,۳۵۵,۷۹۹	حق بیمه سهم کارفرما
۳۵۶,۹۵۳,۶۲۶	۲۳۶,۵۰۵,۳۹۵	باخرید مرخصی
۳۲۶,۴۴۷,۱۸۸	۶۱۸,۱۵۳,۹۶۸	باخرید سنتوات خدمت
۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۱۶۲,۳۶۰,۰۱۰	۱۶۲,۶۶۶,۶۶۷	هزینه بن کارکنان
۱۵۲,۴۷۴,۶۸۳	۱۳۷,۴۹۴,۱۴۴	عائله مندی
۹۱,۶۵۲,۸۲۶	۲۰۴,۳۲۷,۴۷۸	هزینه مسافرت و ماموریت
۶۰,۶۵۱,۲۰۳	۳۵,۲۱۳,۳۵۴	خواربار و مسکن
۱۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۰۰۰	تمدک هزینه تحصیلی
۶,۵۷۷,۸۹۲,۵۸۸	۶,۵۲۷,۷۴۲,۷۹۸	

۶-۴-۲- اقلام تشکیل دهنده هزینه های عمومی و اداری به شرح ذیل می باشد.

هزینه	استهلاک دارایی های ثابت	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به
هزینه، ثبت سفارش		۲,۲۶۷,۵۱۱,۶۴۳	۲,۷۶۶,۴۱۸,۵۴۸
حق الزحمه برداختی		۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۸,۴۵۰
هزینه حق المشاوره و خدمات فرادرادی		۳۰۱,۹۴۰,۱۷۵	۲۷۴,۱۹۳,۶۲۰
حق، حضور اعضای هیئت مدیره		۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۵۰۰,۰۰۰
هزینه، حسابرسی		۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه، حق الوکاله و خدمات کارشناسی		۶۴,۷۸۱,۱۶۰	۳۷۷,۵۵۹,۰۸۰
هزینه، تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات و وسائط نقلیه		۱۲۱,۸۱۴,۸۲۰	۱۶۹,۷۰۰,۲۴
هزینه، های ملک فلسطین		۱۲۴,۹۷۸,۰۰۰	۱۵۸,۴۹۷,۶۳۰
هزینه، آب، برق و گاز		۱۰۰,۰۶۰,۷۹۸	۱۱۸,۹۴۰,۷۹۱
هزینه، افزایش سرمایه		۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
هزینه، های پذیرایی و آبدارخانه		۳۱۵,۶۴۸,۲۷۱	۱۱۵,۹۵۸,۵۸۰
هزینه بیمه تکمیلی		۲۴۷,۲۴۱,۱۴۵	۷۹,۶۵۷,۵۶۰
هزینه، های چاپ و تکثیر		۴۶,۳۴۷,۶۰۱	۶۶,۱۳۲,۲۰۵
هزینه، مصارف و ملزمومات اداری		۲۲,۲۲۴,۰۰۰	۶۵,۸۴۵,۵۶۰
هزینه، ایاب و ذهاب		۲۵,۰۶۳,۷۰۰	۵۹,۲۲۰,۹۰۰
حمل، و نقل و بارگیری		۰	۴۱,۳۱۰,۰۰۰
هزینه، های تلگراف، تلفن و پست		۲۸,۶۴۹,۶۳۰	۳۶,۹۳۶,۸۵۷
هزینه، های اشتراک		۴۲,۴-۱,۷۰۰	۲۳,۲۵۲,۶۲۷
هزینه، بیمه دارایی ها		۱۶,۸۶۷,۶۰۳	۱۹,۵۸۲,۰۹۹
هزینه، های سوخت و سایر نقلیه		۴,۳۶۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۳,۰۰۰
سیر هزینه ها		۱۴۷,۰۱۶,۳۲۳	۲۲۴,۲۵۷,۹۴۸
		۴,۸۵۰,۳۰۵,۵۷۹	۵,۵۴۳,۴۸۱,۵۶۹

شرکت سرمایه گذاری گشاورزی ایران (سهامی عام)
بادداشتی توپیخی صورتیهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

بادداشت	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به
	ریال	ریال	ریال
سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۲۵-۱	۶,۱۶۴,۵۴۷,۲۲۶	۲,۳۱۵,۴۹۵,۷۲۹
درام. حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	۲۵-۲	۵۱۱,۴۰۰,۳۷۷	۴,۵۴۹,۶۶۳
		۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳	۲,۳۲۰,۰۴۵,۳۹۲

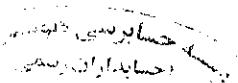
۱- جدول سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	قیمت تمام شده	مبلغ فروش	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به
	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا	۱۳۹,۴۶۸,۵۸۹	۱۳۰,۷۰۱,۳۲۸	(۸,۷۶۷,۲۶۱)	
تولی پرس	۱۰۰,۸۰۰,۱۵۰	۶,۹۲۹,۶۳۰	(۳,۱۵۰,۹۲۰)	
بورس کالا	۱۵۶,۰۰۹,۰۰۰	۲,۴۸۳,۴۲۲,۹۱۰	۲,۳۲۷,۴۱۳,۹۱۰	
	۳۰۵,۵۵۷,۷۳۹	۳,۶۲۱,۰۰۵۳,۴۶۸	۲,۳۱۵,۴۹۵,۷۲۹	

۱- ۲- شایان ذکر است تاریخ ترازنامه مبلغ ۳,۳۱۵ میلیون ریال سودهای مذکور بصورت وجه نقد وصول شده است.

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

نام شرکت		
سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	ریال
تولی پرس		۱,۵۰۰,۰۰۰
گرو، بهمن		۲,۰۴۹,۲۰۰
سایپا		۴۶۳
		۴,۵۴۹,۶۶۳


 حسابداری ایران، ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
 (حسابداری ایران، بهمن)
 مبلغ مورد تأیید قرار گرفته است

۲۶- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به		
ریال	ریال		
۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶	۱۱,۸۱۵,۵۳۲,۵۶۵		سود و جرائم تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶	۱۱,۸۱۵,۵۳۲,۵۶۵		

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

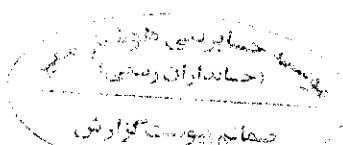
سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	بادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۱۵,۴۰۴,۴۸۰	۱,۱۷۲,۷۵۸,۲۲۳	۲۷-۱	درآمد اجراء
*	(۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰)		ریان کاوش ارزش سرقفلی مجتمع تجاری دنیای نور
۱۳۹,۲۲۹,۴۳۴	۶۰۸,۷۲۵,۹۴۸	۲۷-۲	سود حاصل از فروش دارایی‌ها
۲۴,۵۹۵,۳۶۰	۴۳۳,۳۰۵,۲۶۵		سود سپرده بانکی
۴۷۸,۹۹,۶۷۱	۶,۸۱۱,۳۵۱		سود و زیان تسعیر ارز
۸۷,۲۳۷,۶۵۰	*		سایر درآمدها
۱,۹۱۴,۳۶۶,۵۹۵	۶۷۳,۶۰۰,۸۹۷		

۲۷-۱- درآمد اجراء مربوط به اجراء املاک شرکت به اشخاص حقیقی و حقوقی می‌باشد.

۲۷-۲- اقلام سود حاصل از فروش دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد.

نوع دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	بهای فروش	سود(زیان) حاصل
	ریال	ریال	ریال	ریال
ساختمان	۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۷۲۵,۹۴۸	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۷۲۵,۹۴۸
سایر هزینه‌های فروش	*	*	*	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
	۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۷۲۵,۹۴۸	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۷۲۵,۹۴۸

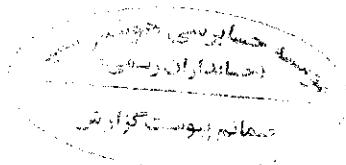
* لازم به توضیح اینکه مبلغ ۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بابت فروش ملک در طی سال مالی جاری وصول شده است.



۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح درآمد اجاره
(۵۷,۴۹۷,۷۲۰,۳۸۴)	(۲۰۹,۸۷۰,۸۷۲)	اصلاح بدھکاران غیر تجاری
(۱۲,۸۱۹,۱۴۸,۴۲۴)	۸,۰۴۹,۲۶۸,۲۲۹	اصلاح جرائم مالیات عملکرد و مالیات های نکلیفی
(۲۹۹,۸۲۵,۶۹۶)	(۲۹۹,۸۲۵,۶۹۶)	اصلاح بدھی به سازمان نامین اجتماعی
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح حق حضور اعضاء هیأت مدیره
(۹۸,۳۶۶,۹۵۸)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح حقوق و حق الزحمه پرسنل
(۷۶,۸۸۵,۱۳۸)	.	اصلاح بھای تمام شده
۲,۹۵۲,۸۵۸,۶۴۶	۶,۶۴۷,۰۹۸,۶۴۶	اصلاح حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	اصلاح پیش دریافتها
(۵۱,۵۹۱,۷۹۷,۱۱۹)	(۵۱,۵۹۱,۷۹۷,۱۱۹)	احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۲,۶۰۷,۲۰۰,۲۴۴)	(۱۲,۶۰۷,۲۰۰,۲۴۴)	احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۳۴,۱۹۱,۱۹۴,۱۶۹	.	اصلاح بھای تمام شده و ذخیره استهلاک دارایها
(۱۰۲,۳۵۶,۹۹۱,۱۴۸)	(۵۰,۲۸۲,۴۲۶,۹۵۶)	



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

نادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مبلغ - ریال

(تجدید ارائه شده)

تعديلات سنتوای

اصلاحات طبقه بندی

مانده تجدید ارایه شده ۱۳۹۴	بسنانکار	بدمهکار	بسنانکار	بدمهکار	مانده سال ۱۳۹۳
----------------------------	----------	---------	----------	---------	----------------

شرح

اقلام سود و زیانی:

۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰	.	.	.	.	۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰	فروش خالص
(۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲)	.	.	.	.	(۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲)	بهای تمام شده کالای فروش و فراغت
(۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷)	.	.	.	.	(۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳	.	.	.	.	۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳	خالص سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی
(۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۰۶)	.	.	.	.	(۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۰۶)	هزینه های مالی
۱,۹۱۴,۳۶۶,۵۹۵	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۱۱۴,۳۶۶,۵۹۵	خالص سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
.	.	.	.	.	.	مالیات سود فعالیتهای عادی
(۳,۴۸۳,۶۵۶,۱۵۸)	.	.	.	.	(۳,۴۸۳,۶۵۶,۱۵۸)	(زیان) ایاشته در ابتدای سال
(۱۰,۲,۳۵۶,۹۹۱,۱۶۸)	۱۴,۶۸۶,۳۶۶,۹۷۵	۶۴,۷۶۸,۷۹۳,۹۳۱	.	.	(۵۲,۲۷۴,۵۶۴,۱۹۲)	تعديلات سنتوای
اقلام ترازنیهای:						
۷۵۵,۰۷۷,۱۶۳	.	.	.	.	۷۵۵,۰۷۷,۱۶۳	موجودی نقد و بانک
۳۰,۵۵۷,۷۳۹	۱۵۱,۱۴۳,۵۱۵	.	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴	.	۸,۱۷۳,۳۶۷,۵۸۸	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۹,۱۴۷,۸۱۷,۹۵	۱,۴۲۶,۰۹۲,۱۸۸	.	.	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴	حسابها و استادریافتی تجاری	
۲۸,۱۳۸,۶۴۸,۵۵	۵۰,۳۶۵,۵۷۵,۸۰۳	.	.	۳۰,۳۹۶,۱۵۷,۷۲۹	سایر حسابها و استاد دریافتی	
۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	.	.	.	.	۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	موجودی مواد و کالا
۱,۰۹۸,۵۳۵,۶۳۱	.	.	۶۰,۰۷۴,۰۰۰	.	۱,۱۵۸,۶۰۹,۶۳۱	سفراشرات و پیش پرداختها
۴۶,۱۹۰,۷۴۵,۴۶۶	.	.	.	.	۴۶,۱۹۰,۷۴۵,۴۶۶	دارایهای ثابت مشهود
۴,۷۰۵,۸۳۶,۴۸۷	.	.	.	.	۴,۷۰۵,۸۳۶,۴۸۷	دارایهای نامشهود
۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۵,۱۵۶,۷۲۹	.	.	.	۱۲,۴۵۵,۱۶۹,۷۲۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۷,۰۵۵,۰۰۵,۵۶۴	۵۰۹,۴۲۵,۶۹۶	۱۴,۶۸۶,۳۶۶,۹۷۵	۲۰,۵۱۱,۱۸۸,۳۶۴	.	۳۰,۴۷۰,۳۵۸,۴۷۹	سایر حسابها و استاد پرداختی
۴,۹۷۹,۷۶۸,۵۲۱	.	.	.	۱۴۰,۶۲۱,۷۵۰	پیش دریافت ها	
۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱	.	.	.	.	۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱	سود سهام پرداختی
۵۹۰,۱۰۹,۱۷۵	.	.	.	۲۷۸,۶۸۲,۸۸۵	ذخیره مالیات	
۶۴,۶۰۰,۵۳۰,۸۵۰	.	.	.	.	۶۴,۶۰۰,۵۳۰,۸۵۰	تسهیلات مالی دریافتی
۷۹۶,۳۲۹,۷۰۰	.	.	.	.	۷۹۶,۳۲۹,۷۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۳,۱۸۷,۰۷۸,۵۲۶	.	.	.	.	۳,۱۸۷,۰۷۸,۵۲۶	اندوخته قانونی
۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته اختیاطی
(۱۲۸,۲۲۲,۱۳۴,۹۳۳)	۱۴,۶۸۶,۳۶۶,۹۷۵	۶۴,۷۶۸,۷۹۳,۹۳۱	.	.	(۷۷,۹۳۹,۷۰۷,۹۷۷)	(زیان) ایاشته
۷۹,۶۰۰,۱۶۰,۹۰۶	۷۹,۶۰۰,۱۶۰,۹۰۶	۳۸,۲۸۶,۹۲۸,۶۹۸	۳۸,۲۸۶,۹۲۸,۶۹۸			

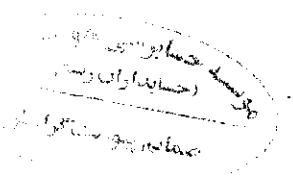
۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	
ریال	ریال	
(۵,۱۰۱,۶۰۸,۸۱۶)	(۸,۰۳۰,۴۴۲,۹۸۵)	(زیان) عملیاتی
۲,۳۸۲,۹۳۰,۰۲۵	۲,۲۶۷,۵۱۱,۶۴۳	هزینه استهلاک
(۲۲۵,۷۶۴,۸۱۳)	(۵۸,۰۱۶۲,۱۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	(۳,۶۵۵,۳۷۶,۲۵۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۱,۳۶۴,۵۰۳,۰۰۷	۳۰۵,۵۵۷,۷۳۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها
۱,۰۹۲,۷۲۴,۵۶۹	(۲۳۸,۱۱۷,۶۶۹)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۳,۶۴۷,۳۸۱,۲۰۰)	(۱۲,۶۷۷,۵۵۶,۵۳۹)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
۲۳,۱۳۵,۲۶۱,۴۳۷	۲۰,۹۰۳,۵۲۲,۶۴۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲۴۵,۵۸۷,۰۷۸)	۵,۰۸۵,۳۶۵,۴۷۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱,۷۰۲,۶۴۲,۱۳۰	۱,۱۷۲,۷۵۸,۲۳۲	سابر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴۵۷,۷۱۹,۲۶۱	۵,۰۷۵,۰۶۵,۲۷۶	

۲۹-۱- معاملات غیر نقدی

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	
ریال	ریال	
۱,۰۰۷,۳۷۰,۰۰۰	•	پایان کار ملک فلسطین
۱,۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	•	اصلاحات دارائیها
۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶	۱۱,۸۱۵,۰۵۳۲,۵۶۵	افزایش تسهیلات پایت هزینه‌های مالی
۲۱,۳۱۱,۷۱۵,۴۰۶	۱۱,۸۱۵,۰۵۳۲,۵۶۵	



۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۱- ۳- اسناد تضمینی به عهده شرکت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت تراکتور سازی جیرفت
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تله، سفته وام کشاورزی متعدد کارا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات وام بانک کشاورزی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات بانک پاسارگاد
۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اکبر ایزد پناه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اتحادیه مرکزی تعاونی های روستایی
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افق گستر ریحانه
۱۲۸,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	

۲- اسناد انتظامی به نفع شرکت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۰,۵۱۳,۶۰۸,۴۲۸	۲۶۰,۵۱۳,۶۰۸,۴۲۸	چکهای دریافتی از بابت قرارداد مشارکت مدنی
۱۳,۹۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۵۵۰,۰۰۰	اسناد دریافتی از اشخاص
۵,۵۱۴,۶۳۲,۳۹۵	۵,۵۱۴,۶۳۲,۳۹۵	اسناد تضمینی نزد وکیل
۱۹۸,۱۴۹,۰۰۰	۱۹۸,۱۴۹,۰۰۰	اسناد دریافتی از کارکنان
۱۵	۱۵	سایر
۲۸۰,۱۳۲,۹۳۹,۸۳۸	۲۸۳,۹۳۲,۹۳۹,۸۳۸	

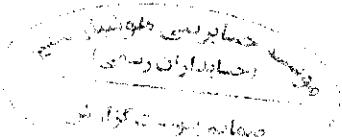
۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای میباشد

۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۵- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی شرکت صرفاً مربوط به حساب‌های بانکی ارزی منعکس در یادداشت ۴-۴ توضیحی صورت‌های مالی می‌باشد



۳- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات انجام شده طی سال مالی مورد تجزیش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابسته	شرط معامله	هزش معامله	مبلغ معامله	هزش مصنفه	مانده طلب (بدجه) ۱۳۹۳۰۶/۲۳۱	هزش میلیون ریال
الف- معاملات مشمول ماده ۱۳۹							
شمرکت برآوردهای جیرفت	بنیاد کشاورزی	بازداشت هزینه ها	تأمین تقدیمی	۱۳۰	۱۳۰	۵۸۸۸۴۳	۳۰۳
سهمدار و عضویات مدیره	سهمدار و عضویات مدیره	دریافت وجه	بازداشت هزینه ها	۳۰۴	۳۰۴	-	۳۹۱
تحلیده مرکزی تماوی های رومتائی	بنیاد کشاورزی	بازداشت قرض الحسنه دریافتی	-	۲۰۰	۲۰۰	-	۵۳۶
سهمدار و عضویات مدیره	سهمدار و عضویات مدیره	بازداشت بیلت خرد کالاطبق فرآزاد	بازداشت هزینه ها	۸۰۰	۸۰۰	۸,۰۰۰	-
خوش طمع میبد	شرکت فرسی	بازداشت هزینه ها	بازداشت هزینه ها	۷,۹۷۶	۱۵۹	۷,۹۷۶	-
شرکت متعدد کرا	شرکت فرسی	-	-	۷,۹۳	-	-	-
ب- سایر اشخاص وابسته:							
شرکت بارگاهی کشاورزی کلا	شرکت فرسی	بازداشت هزینه ها	بازداشت هزینه ها	۴	۴	۳۷,۱۹	-
احمدیه مرکزی تمار و صنایع	سهمدار	-	-	-	-	۹۰,۷۱	-
تนาونی های رومتائی	سهمدار	-	-	-	-	۱۲۱	-
العادیه تماقی و سنتی کرمانشاه	سهمدار	-	-	-	-	-	-
۱- ارزش مصنفه فوق، تعلقی با بهای تمام شده تدارد.							