

**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  
۳۷ الى ۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
فهرست صورتهای مالی و بادداشت‌های توضیحی



شماره:

بسمه تعالیٰ

تاریخ:

پیوست:

## 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 منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۳ تو سط 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 کنترلهای 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 برا ساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین 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 بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتها مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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.

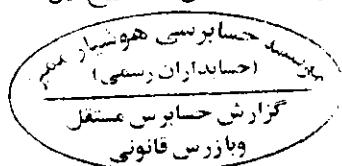
مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مبلغ ۱۳۰۰۴۲ میلیون ریال از مانده حسابها و استناد دریافتی تجاری (موضوع یادداشت توضیحی ۶ صورت های مالی)، مبلغ ۲۲،۰۵۸ میلیون ریال از مانده سایر حسابها و استناد دریافتی (موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی) راکد و انتقالی از سنتات 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 سنتات قبل) در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق الذکر هر چند تعديل حسابها و احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم، تعین میزان تعديلات مورد لزوم بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

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

۶- مطابق قراردادخرید و فروش مشارکی فیما بین شرکت مورد گزارش و اتحادیه تعاون روستایی شهرستان اسلام آباد غرب میزان ۲۹۵ تن محصول گندم دیم بدراز 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 سپايش میکرونکس، تماماً راکد و انتقالی از سنتات 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 (مربوط 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 مراتب 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 بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 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.

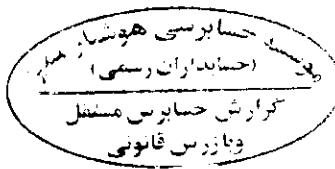
#### تاکید بر مطلب خاص

-۹- همانگونه که در یادداشت ۶-۳-۷ توضیحی صورت های مالی تشرییع 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 ۹۲/۰۱۴) در سال مالی ۱۳۹۲، دریافت و ملک مزبور به ایشان واگذار گردیده است، لیکن در سال مالی ۱۳۹۳ بدليل عدم ایفای تعهدات توسط خریدار، ساختمان مذکور (به استثنای یک واحد آپارتمان واقع در آن) مجددأً 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 تشرییع 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 ۵۰,۱۶۰ 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 - ۱۱امه  
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 مذبور، اظهار نظر مشروط ارایه گردیده است.

**گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی  
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 استناد، 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).

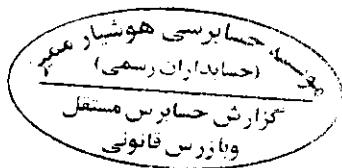
۱۳-۳- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد ۱۸ و ۵۰ اساسنامه شرکت در خصوص دعوت مجمع عمومی صاحبان سهام در موعد مقرر در اساسنامه، جهت تصویب ترازنامه و سود و زیان شرکت برای سال مالی ۱۳۹۳.

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 تجاوز 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.

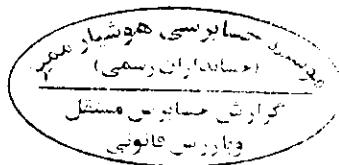
۱۳-۶- مفاد ماده ۱۳۷ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۲۷ اساسنامه شرکت در خصوص ارایه خلاصه صورت های دارایی و قروض شرکت لاقل هر شش ماه یکبار به بازارسان.

۱۳-۷- مبلغ زیان اباشه 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، الزامیست. لازم به توضیح اینکه عمدۀ عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش مربوط به خرید گندم دیم بذری و بیگیری های دعاوی حقوقی بوده است. تسهیلات مالی دریافتی شرکت معوق گردیده، بخش عمدۀ ای از مطالبات راکد و انتقالی از سوابات 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 - ادامه  
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)**

- ۱۲-۸ - 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.
- 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.
- تعیین تکلیف و شفاف سازی اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران.
- ۱۲-۹ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی به صاحبان سهام (برای سود مصوب سال مالی ۱۳۷۹).
- ۱۲-۱۰ - 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.
- ۱۲-۱۱ - 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، بیشینی و تصویب بودجه سالانه شرکت و تنظیم و ارایه صورت های مالی شش ماهه به حسابرس و بازرس.
- ۱۲-۱۲ - 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 - اسناد مالکیت مغازه های فروش رفته در سال 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 - اسناد 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 متصوفان یا مالکان قبلی، صورت نپذیرفته است.



۱۴-۳- بدلیل عدم استقرار و اجرای کنترل های داخلی مناسب در سالهای قبل، در خصوص تضمین دریافت شده (به نفع شرکت) و تضمین ارایه شده (به نفع دیگران)، اطلاعات کافی و مناسب (فهرست کامل و کافی شامل موضوع تضمین، مبلغ، نوع تضمین، ارایه کنندگان یا دریافت کنندگان تضمین) در این خصوص در شرکت موجود نمی باشد. لازم به توضیح اینکه برخی از تضمین ارایه شده به دیگران یا دریافت شده از دیگران، با توجه به اتمام موضوع قرارداد یا ارایه تضمین، 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 به بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز (موضوع یادداشت ۱۳-۱ تو پیشی صورت های مالی) بابت پرداخت تسهیلات معوق شرکت تراکتور سازی جیرفت که مبلغ ۱۴,۵۸۴ میلیون آن سررسید گذشته می باشد.

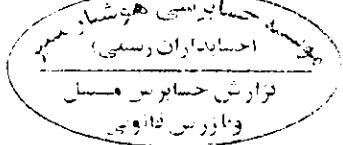
۱۴-۶- چگونگی و نحوه پرداخت مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بدھی به شرکت توسعه و صنعت افق گستر ریحانه (موضوع یادداشت ۱۳-۴ تو پیشی صورت های مالی) و هزینه های صورت گرفته در این ارتباط.

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 پیشی 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 مذبور در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای 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 بازرگانی - ۱۵۰  
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات حسابرس

۱۷- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار برای شرکت های ثبت شده نزد سازمان (غیر بورسی و غیر فرابورسی) به شرح زیر می باشد:

۱۷-۱-۳ مفاد ماده ۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص تعریف سیستم های مالی و کنترل داخلی ناشر مطابق مقررات مربوطه.

۱۷-۲- مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص تهیه و افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت و گزارش فعالیت هیأت مدیره 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.

۳-۱۷- مفاد ماده ۸ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار 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.

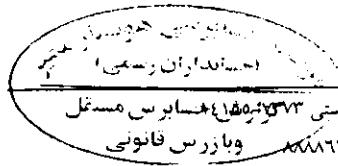
۱۷-۴- مفاد ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص افشای متنی از صورتجلسه مورد تأیید هیأت رئیسه مجمع عمومی صاحبان سهام، حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی.

۱۷-۵- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارایه صورتجلسه مجمع عمومی حداقل طرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها و افشای نسخه ای از صورت جلسه مجامع عمومی که به مرجع ثبت شرکت ها ارایه شده است، حداقل طرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱۷-۶- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص افشاءی فوری اطلاعات، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل شرکت و ارجاع اختلافات مهم و دعاوی، به دادوی.

۷-۷-۳- مفاد ماده ۳ دستورالعمل انضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص رسیدگی به صورت های مالی شرکت های فرعی (شرکت تراکتورسازی جیرفت) توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

۱۷-۸-۸-۴ مفاد ماده ۸ دستورالعمل ازضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارایه دلایل زیان دهی و برتابمه آتی شرکت برای رفع موانع و سود آور شدن، حداقل طرف مدت 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 مکانیزه 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 ذیربطر 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 ماه دی

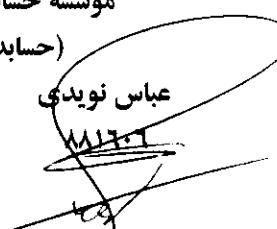
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)

امیرحسین نویمانی

Abbas Noyinani

٨٠٠٨٢٤

٨١٦٠١



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

تلفن: ۰۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ و ۰۳۰-۸۸۸۶۲۲۹  
نمبر: ۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۶۲۲۰

[www.hma.ir](http://www.hma.ir) info@hma.ir

## شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

### صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

جمعیت عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

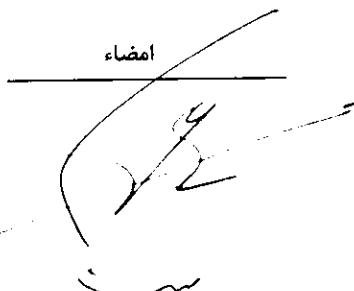
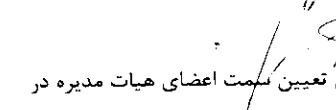
با احترام

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

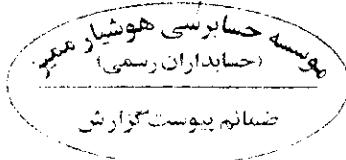
#### شماره صفحه

- |              |                             |
|--------------|-----------------------------|
| (۲)          | ترازنامه                    |
| (۳)          | صورت سود و زیان             |
| (۴)          | گردش حساب سود(زیان) انباشته |
| (۵)          | صورت جریان وجهه نقد         |
| (۶) الی (۳۷) | یادداشت‌های توضیحی          |

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

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

\* لازم به توضیح اینکه اعضای هیأت مدیره در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ توسط جمعیت عمومی انتخاب و آخرین تعیین سمت اعضای هیأت مدیره در تاریخ ۱۵ بهمن ۱۳۹۳ بوده است.



شرکت سرویس های مذکوری کشاورزی ایران (سهامی علما)

四

دفتر تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

داداریها	باداشت	بهجهای و حقوق صاحبان سهام	باداشت	بهجهای و حقوق صاحبان سهام
دارایهای جاری:	ریال	دارایهای جاری:	ریال	دارایهای جاری:
مواردی نقد	۷۵۴۹۳۷۲۰۳۸	سایر حسابهای اسناد برداختنی	۷۵۰۰۷۲۰۱۴۳	۴۷۰۵۵۰۰۰۰۵۶۴
سرمایه مکاریهای کوته مدت	۳۰۵۰۵۷۷۷۹	پیش درافتها	۱۰۰۶۵۰۱۳۹۰۰	۴۹۷۹۰۵۶۸۵۳۱
حسابهای اسناد دریافتی تجاری	۱۳۲۴۶۴۰۱۰۸۰	سود سهام برداشتی	۲۰۱۵۸۵۰۷۹۵۵۴	۲۰۱۶۱۴۶۱۵۷۱
سایر حسابهای اسناد دریافتی	۳۶۵۶۱۶۰۱۰۹۹۹	مایلات برداشت برداختنی	۱۶	۵۹۰۱۰۹۰۱۷۵
موجودی کالا	۴۳۲۲۵۰۴۲۵	تسهیلات مالی دریافتی	۷۶۵۱۹۰۹۳۰۴۱۰	۶۴۵۰۰۵۳۰۸۰۵
موجودی کالا	۴۳۲۲۵۰۴۲۵	جمع بدنهایی جاری	۱۵۶۵۹۸۳۱۵۰۱۸	۱۱۹۳۴۵۸۷۵۵۸۱
پیش درافتها	۷۴۳۵۴۶۱۱۲۰۲۳	بدنهایی غیر جاری:	۷۳۸۱۱۶۲۵۷۸	۷۹۶۳۷۹۰۷۰
دفترههای پایان خدمت کارکنان	۷۳۸۱۱۶۲۵۷۸	دفترههای پایان خدمت کارکنان	۷۳۸۱۱۶۲۵۷۸	۷۹۶۳۷۹۰۷۰
جمع بدنهایی غیر جاری	۱۵۷۳۷۹۰۷۷۸	جمع بدنهایی غیر جاری	۱۵۷۳۷۹۰۷۷۸	۱۲۰۱۸۵۰۵۳۸۱
جمع بدنهایها	۴۹۰۱۹۰۷۴۰۴۴۴	دارایهای غیر جاری	۴۹۰۴۰۶۹۵۰۷۶۹	۴۹۰۱۹۰۷۴۰۴۴۴
دارایهای ثابت مشهود	۴۷۵۶۸۳۶۳۰۴۷	دارایهای غیر جاری	۳۲۲۱۰۳۰۴۷	۴۷۵۶۸۳۶۳۰۴۷
سرمایه کارایی بلندمدت	۱۰۰۰۰	حقوق صاحبان سهام:	۱۰۰۰۰	حقوق صاحبان سهام:
سرمایه کارایی بلندمدت	۵۲۶۱۷۸۰۶۲۰۲۵۶	رسالهای	۵۰۰۹۴۰۵۹۱۱۹۵۱	رسالهای
اندوخته قانونی	۳۰۱۸۷۰۷۸۰۵۳۹	اندوخته قانونی	۱۹	۱۰۰۰۰
اندوخته احیاطی	۳۰۱۸۷۰۷۸۰۵۳۹	اندوخته احیاطی	۲۰	۱۰۰۰۰
(دان) ایشته	(۱۴۷۳۷۹۴۵۰۹۰۵۸۶۴)	(دان) ایشته	۲۱	۱۰۰۰۰
جمع حقوق صاحبان سهام	(۴۳۲۲۷۹۰۷۳۱۰۴۰)	جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام	۹۷۰۰۸۱۱۳۸۶۹۷۴	جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام
	۱۱۵۰۳۹۰۴۶۵۶۹۸		۱۱۵۰۳۹۰۴۶۵۶۹۸	

**شرکت سرمایه 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	یادداشت
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
۲۴۳,۸۱۷,۷۲۸	۲۷,۵۶۰,۰۰۰	۲۴ سود ناخالص
(۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷) ۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳	(۱۱,۳۷۸,۰۴۸,۳۷۷) ۳,۳۲۰,۰۴۵,۳۹۲	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵,۴۴۵,۴۲۶,۵۴۴)	(۸,۰۵۸,۰۰۲,۹۸۵)	۲۶ (زیان) عملیاتی
(۵,۱۰۱,۶۰۸,۸۱۶)	(۸,۰۳۰,۴۴۲,۹۸۵)	۲۷ هزینه های مالی
(۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶) ۱,۹۱۴,۳۶۶,۵۹۵	(۱۱,۸۱۵,۵۲۲,۵۶۵) ۶۷۳,۶۰۰,۸۹۷	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۷,۲۷۹,۸۷۸,۸۱۱)	(۱۱,۱۴۱,۹۳۱,۶۶۸)	۲۹ (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۲۲,۳۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	(۱۹,۱۷۲,۳۷۴,۶۵۳)	۳۰ مالیات سود فعالیتهای عادی
.	.	۳۱ (زیان) خالص
(۲۲,۳۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	(۱۹,۱۷۲,۳۷۴,۶۵۳)	۳۲ (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی
(۵۱)	(۸۰)	۳۳ سود پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی
(۱۷۲)	(۱۱۱)	۳۴ (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم
(۲۲۴)	(۱۹۲)	

**گردش حساب (زیان) انباشته**

(۲۲,۳۸۱,۴۸۷,۶۲۷)	(۱۹,۱۷۲,۳۷۴,۶۵۳)	۳۵ (زیان) خالص
(۳,۴۸۲,۶۵۶,۱۵۸)	(۷۷,۹۳۹,۷۰۷,۹۷۷)	۳۶ (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۰,۲۳۵۶,۹۹۱,۱۴۸)	(۵۰,۲۸۲,۴۲۶,۹۵۶)	۳۷ تعدلات سنتوای
(۱۰,۵۸۴۰,۶۴۷,۳۰۶)	(۱۲۸,۲۲۲,۱۳۴,۹۳۳)	۳۸ (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدل شده
(۱۲۸,۲۲۲,۱۳۴,۹۳۳)	(۱۴۷,۳۹۴,۵۰۹,۵۸۶)	۳۹ (زیان) انباشته در بایان سال

از آنجانیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدلات سنتوای است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینک صورت‌های مالی می‌باشد.

حسابداران رسمی  
حسوسی هوشیدار

صنانیم بیوست گزارش

## تاریخچه شرکت، اهداف و موضوع فعالیتهای آن

۱-۱- 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 - بایین تراز چهار راه زرتشت - نبش کوچه فرزام - پلاک ۵۱۸ به کد پستی ۱۴۱۵۷۴۴۳۳ تغییر یافته است و شماره اقتصادی شرکت ۹۹۱۱۳۱۶۳۴۱۱۹ و شناسه ملی آن ۱۰۱۰۱۸۱۱۹۰۳ 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 اینبه، ماشین آلات و تجهیزات و ادواء در رشته های کشاورزی و آبیاری، زراعت و باغبانی، 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 بیوتکنولوژی و کلیه خدمات فنی و مهندسی بخش کشاورزی.

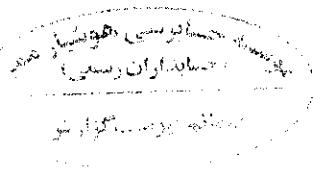
۲- واردات، صادرات، تامین، تهیه و توزیع کلیه نهاده های کشاورزی، دامی و شیلات اعم از بذر، کود، سموم دفع آفات و ماشین آلات و ادواء مورد نیاز امور کشاورزی.

۳- مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی 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 استغال

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

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	کارکنان
۱۵	۱۳	

### 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 :

#### 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.

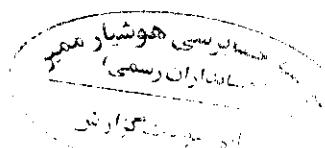
#### ۲- سرمایه گذاریها

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

۱-۲-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش در مورد سهام ارزیابی می‌شوند.

۱-۲-۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشه در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها در حسابها منعکس می‌گردد.

۱-۲-۳- درآمد سود سهام هر سال مالی شرکتهای فرعی و وابسته براساس تصویب مجتمع عمومی آن شرکتها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و درآمد سود سهام سایر سرمایه گذاریها در سال تصویب و اعلام سود سهام توسط مجمع 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 نقلیه
مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثانه 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 دارائی ثابت مربوطه ، طی عمر مفید آن دارائی مستهلاک 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- مخارج تأمین مالی** در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که بصورت مستقیم<sup>۱</sup> قابل انتساب به تحصیل دارایی واجد شرایط است.

### **تسعیر ارز**

**۵- دارائیها و بدھیهای ارزی** براساس نرخ ارز قبل 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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان** برمبانی یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

شرکت سهامیه کشاورزی ایران (سهامی عام)

بادداشتی نو پستی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

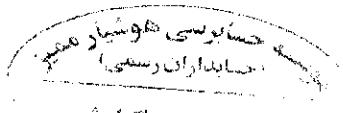
۴- موجودی نقد

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۷,۵۴۱,۷۴۱,۶۴۳	۱۰,۱,۷۲۵,۵۵۵
موجودی صندوق	۴,۶۳۰,۳۹۵	۶۳۱,۵۳۵,۱۲۴
بنخواه گردان	.	۲۱,۸۱۱,۴۷۴
	۷,۵۴۶,۳۷۲,۰۴۸	۷۵۵,۰۷۲,۱۶۳

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

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
توسعه عادرات شعبه مرکزی - ارزی (۲,۱۷۷ دلار)	۶۵,۲۰۳,۴۲۶	۵۸,۰۰۳,۱۰۱
اقتصاد نوین شعبه بلوار کشاورز - ارزی (۵۳۸ یورو)	۱۸,۰۵۱,۲۵۰	۱۸,۴۴۰,۲۲۴
اقتصاد نوین شعبه بلوار کشاورز - جاری	۳۰,۳۲۷,۱۱۵	۱۴,۶۹۶,۷۶۴
سرمایه شعبه مرکزی - سپرده	۶,۷۱۸,۵۴۰	۶,۰۸۱,۸۶۴
کشاورزی شعبه مرکزی - جاری	۲,۸۵۳,۲۸۷	۲,۸۵۳,۲۸۷
بانک ایران زمین شعبه مرکزی - جاری	.	۱,۰۱۰,۷۵۴
کشاورزی شعبه بلوار کشاورز - سپرده	۵۹۱,۷۶۷	۵۳۵,۶۷۵
پاسارگاد شعبه بلوار کشاورز - جاری	۱۲,۸۸۶	۱۲,۸۸۶
بانک ایران زمین شعبه فلسطین - سپرده	۷,۴۱۷,۹۸۳,۳۷۲	۷,۵۴۱,۷۴۱,۶۴۳
	۱۰,۱,۷۲۵,۵۵۵	

۱-۴-۱- نرخ سپرده بانک ایران زمین شعبه فلسطین ۱۹ درصد می باشد مضافاً اینکه مبلغ مانده حساب مذکور در تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال می باشد که به علت عدم پرداخت بدھی مالیاتی کارخانه خوش طعم میبد به اداره دارایی میبد مسدود گردیده است.



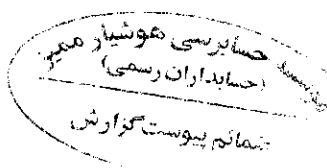
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)  
 یادداشتیابی توضیحی صورتیابی مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سهام سایر شرکت ها	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	خالص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵	(۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵)	۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵	۳۰۵,۵۵۷,۷۳۹	۰
	۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵	(۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵)	۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵	۳۰۵,۵۵۷,۷۳۹	۰

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

سهامی تمام شده	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	خالص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع انرژی آذر آپارتمانهای ۱۱۵۶۱۵ (سهام)	۱۰۲,۱۴۳,۵۱۵	(۱۰۲,۱۴۳,۵۱۵)	۰	۰	۰	۰
سیدان البرز	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
بورمن کالا	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۶,۰۰۹,۰۰۰
تولی پرس	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۸۰,۱۵۰
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۴۶۸,۵۸۹
	۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵	(۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵)	۰	۰	۰	۳۰۵,۵۵۷,۷۳۹



## ۶- حسابها و استاد دریافتی تجاری

مانده حسابها و استاد دریافتی 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	شرکتهای تجاری
۱۱۵۲۱,۵۵۴,۵۲۴	۵,۷۹۶,۲۰,۸۶۸۱	(۶,۴۲۷,۲۲۱,۹۲۵)	۱۲,۴۲۳,۴۴۰,۶۰۶	۶-۱
۷,۶۲۶,۲۸۰,۴۱۶	۷,۴۴۸,۱۹۲,۳۹۹	(۳,۵۲۱,۲۴۱,۰۲۷)	۱۰,۹۷۹,۴۴۳,۴۲۶	۶-۲
۱۹,۱۴۷,۸۱۴,۹۴۰	۱۳,۲۴۴,۴۰۱,۰۸۰	(۱,۰۱۵۸,۴۷۲,۹۵۲)	۲۳,۴۰۲,۸۷۴,۰۲۲	سایر اشخاص

## ۱- 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	ماهی کوچولو
۱۱,۰۶۸,۹۴۶,۹۱۰	۵,۳۴۳,۶۰۱,۰۶۷	۰	۵,۳۴۳,۶۰۱,۰۶۷	۶-۱-۱
۱۶۷,۱۶۲,۷۰۰	۱۶۷,۱۶۲,۷۰۰	(۵,۱۹۲,۳۳۷,۳۰۰)	۵,۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰	پاناکسپرس
۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	۰	۱۶۴,۷۷۷,۰۴۵	صنایع موتور سیکلت
۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	۰	۱۲۰,۶۶۷,۸۶۹	انحصاری تعاونی روسناتی کرمانشاه
۰	۰	(۱,۴۳۴,۸۹۴,۶۲۵)	۱,۴۳۴,۸۹۴,۶۲۵	شیرولینیات گوارای پایلکنار
۱۱۵۲۱,۵۵۴,۵۲۴	۵,۷۹۶,۲۰,۸۶۸۱	(۶,۴۲۷,۲۲۱,۹۲۵)	۱۲,۴۲۳,۴۴۰,۶۰۶	۶-۱-۴

۱-۱-۶- 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 ۲۷ بعنوان تضمین علی مبایعه نامه با وکالت بلا عزل در اختیار شرکت قرار گرفته است و با توجه به پرونده حقوقی تشکیل شده، سودی برای بروندۀ مذکور متصور نمی باشد لازم به توضیح اینکه در سال مالی جاری کلیه حساب های شرکت مذکور متمرکز و در حساب فوق الذکر معنکس 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 پیگیری عرائض لازم می باشد.



۱-۳-۷-۳-۱- 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.

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

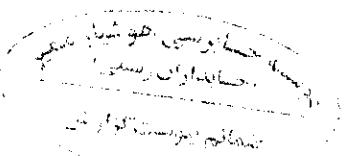
۳-۳-۳- مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال بدھی مذکور بابت تتمه مبایعه نامه شماره ۹۱/۱۳۵۶ مربوط به فروش یکی از مغازه های ملک فلسطین میباشد که پس از صدور سند وصول خواهد شد.

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

۵-۳-۵- 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 رسولی علیه این شرکت و مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال سپرده جهت دریافت حکم تخلیه و معوقات اجرور معوقه آقای ثمری و مبلغ ۸۷۸ میلیون ریال سپرده بابت پرداخت ۵۰ درصد حق الزحمه داوری پرونده اقای فریبرز محمدی (ساختمان فلسطین) می باشد.

۶-۳-۶- 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) مجددأ 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 مجمع شرکتهای مذکور در حسابها شناسایی گردیده است.



**شرکت سرمایه گذاری گشاورزی ایران (سهامی عام)  
پادداشتی نویسی صورتی مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۸- موجودی کالا

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت	
ریال	ریال		
.	۳,۶۵۵,۳۷۶,۲۵۰	۸-۱	گندم دیم بذری
۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	۸-۲	دستگاه سنباش میکرونکس
۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	۴,۲۲۴,۳۰۴,۲۵۰		

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

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

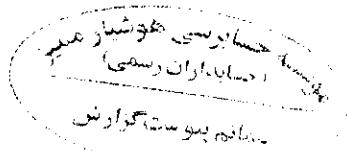
۳- موجودی کالاهای شرکت در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۲۷,۰۰۰	۹-۱	پیش پرداخت حق الوکاله
۹۶۹,۴۶۷,۱۵۷	۱۶۴,۰۹۴,۲۲۲	۹-۲	پیش پرداخت مالیات های تکلیفی
۲۹,۰۶۸,۴۷۴	۲۴۵,۸۲۲,۸۹۳		پیش پرداخت سایر هزینه ها
۱,۰۹۸,۵۳۵,۶۳۱	۷۴۸,۵۴۴,۱۲۵		

۱- ۹- مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور بابت حق الوکاله پیگیری پرونده دارانی سال ۱۳۸۹ توسط اقای داوود صادقی و مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال مربوط به علی الحساب های پرداختی به آقای افخمی درخصوص پیگیری پرونده های در دست اجرا می باشد.

۲- ۹- مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال از مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت به شرکت سرمایه گذاری مشاوره نیکی گستره و مابقی مربوط به پیش پرداخت هزینه های بیمه و خدمات پشتیبانی و غیره می باشد.



**شرکت سلطانی تکنادزی ایران (سهامی عام)**

**ظاهراً انتهایی توضیحی صورتی مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۰- دارایی‌های ثابت مشبود

جدول پنهانی تمام شده و استهلاک ایشانه دارایی‌های ثابت مشبود به شرح زیر است:

بهای تمام شده - ریال	مبلغ دفتری - ریال	مانده در	استهلاک ایشانه - ریال	استهلاک	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	شرح اقلام
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	زین
۱۴۰۱۸۹۹۰۹۵۰۵	۱۴۰۱۸۹۹۰۹۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک ایشانه
۳۱۸۷۲۴۳۲۵۱	۳۱۸۷۲۴۳۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	دارایی‌های فروخته
۵۲۳۲۳۷۹۲۲	۵۲۳۲۳۷۹۲۲	-	-	-	-	-	-	-	شده
۷۱۷۳۷۲۰۵	۷۱۷۳۷۲۰۵	-	-	-	-	-	-	-	دارایی‌های اضافه
۱۹۱۹۲۵۰۴۲	۱۹۱۹۲۵۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-	شده طی سال مالی
۲۱۰۳۷۴۵۴۱	۲۱۰۳۷۴۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	دارایی‌های فروخته
۴۰۵۹۷۰۵۲	۴۰۵۹۷۰۵۲	-	-	-	-	-	-	-	شده طی سال مالی
۸۷۱۵۹۸۲۰۶۷	۸۷۱۵۹۸۲۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	دارایی‌های فروخته
۳۴۵۸۵۰۷۶۳۷	۳۴۵۸۵۰۷۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	شده طی سال مالی
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در

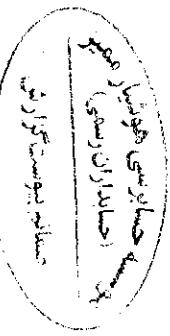
۱- افزایش مالشین های اداری بابت خرید ۴ دستگاه کامپیوتر بهت پخش مالی و بازرگانی می باشد.

۲- کاهش ساختمان بابت فروش یک دستگاه اپارتمان واقع در برد می باشد. همچنین افزایش دارایی‌های ثابت مربوط به ملک گیشا موضوع پاداشت ۱-۱-۶ توضیحی صورتی مالی می باشد.

۳- در سال مالی مورد تراش کلیه دارایی‌های شرکت ناقص بیمه آتش سوزی میباشد در این خصوص شرکت مبلغ ۱۳۳۳۴ میلیون ریال کسر پوشش بیمه ای دارایی

۴- استفاده انتہایی از این خطرات احتمالی دارد.

۵- اسناد مالکیت ساختمان خیابان فلسطین در رهن بنك پاسارگاد و ساختمان خیابان حجاب در رهن بنك کشاورزی می باشد.



بادا شہائی تو پختی صور تھائی مالی

سال مالی متینی لہ ۳ شعبہ یور ماه ۱۳۹۴

۱۱ - دارالسیاهی نامشود

دیال	۷۷۰۱۱۹۰۰۰	۱۱۱۰۱۹۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷۵۷۴۷۶۳۱
دیال	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
دیال	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
دیال	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
دیال	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

حق اشتراک فنلاند شهرو  
سر قفلی مجتمع تجاری دنیای نور  
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرقالی مجتمع تجاری دنیای نور

۱۲ - سروایه گزاریهای بلندمدت

سرمهایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

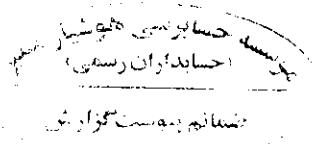
تعداد سهم	درصد سرمایه	بهی تمام شده	کاهش ارزش ایجاد شده	نالص	حالت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۶۵۲۰,۹۵۶۸۲۳۹	۴۸۱۶۴۵۰۰,۰۰۰	۴۳۶۹۵	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۷	۶۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹۷	۹۹,۷
۱۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۴۰۱۷۶۰,۱۰۶۰۷۲۹	(۲۴۰۱۷۶۰,۱۰۶۰۷۲۹)	-	۹۰
۱۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰۱۹۰,۱۱۶۰۷۲۹	(۲۴۰۱۹۰,۱۱۶۰۷۲۹)	۲۴۰۱۹۰,۱۱۶۰۷۲۹	۱۰۰,۰۰۰

- سهام شرکت‌های فرعی:
- خوش طامم مبین
- تراکتورسازی چهارفت
- شرکت پارکانی تکمیلر کالا (در حال تضییف)
- شرکت مسحده کارا
- جمیع
- سامان دام
- موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
- ایران

۱۳- سایر حسابها و استناد پرداختی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۲۲۶,۰۸۳,۷۲۹	۲۰,۲۲۶,۰۸۳,۷۲۹	۱۳-۱	استناد پرداختی
۱,۱۵۳,۱۱۷,۵۰۷	۸۲۸,۴۱۹,۸۲۳	۱۳-۲	دستاير
۵,۹۵۰,۰۲۰,۳۷۲	۳۱,۳۰۱,۹۰۳,۳۷۲	۱۳-۳	سپرده ها و ودایع
۲,۱۸۰,۶۱۹,۶۲۹	۲,۴۴۰,۰۴۴,۴۷۸	۱۳-۴	شرکتها
۹۴۴,۹۳۸,۱۰۸	۶۴۰,۶۳۱,۱۷۶	۱۳-۵	سایر اشخاص
۴۸۵,۹۸۵,۱۱۴	.		بستانکاران کارکنان
۱۶۴,۰۸۴,۴۴۴	۱۷۴,۴۸۸,۶۲۱		مالیات حقوق
۲۴۹,۵۹۲,۶۵۲	۶۹,۸۱۴,۰۶۶		حق بیمه های پرداختی
۴,۰۸۶,۴۲۱,۲۲۰	۲,۰۰۳,۲۲۲,۲۵۷	۱۶-۴	سازمان امور مالیاتی کشور (شامل مالیات تکلینی و جرائم)
۲,۳۶۹,۰۰۰	۲,۳۶۹,۰۰۰		حسن انجام کار
۱,۵۹۰,۶۸۸	۵۱,۵۶۱,۶۸۸		بپرداخت بیمه
۴۷,۰۵۵,۰۰۵,۵۶۴	۶۷,۹۵۸,۵۳۸,۲۱۱		

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



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

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره بدھی های احتمالی	۱۳-۲-۱	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره هزینه های معوق	۱۳-۲-۲	۸۳۸,۴۱۹,۸۲۳
	۸۳۸,۴۱۹,۸۲۳	۵۶۵,۱۱۷,۶۰۷
	۱,۱۵۳,۱۱۷,۶۰۷	

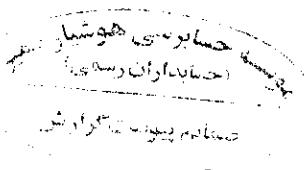
۱۳-۲-۱- مبلغ ۵۸۸ میلیون ریال از مبلغ مذکور بابت مالیات نقل و انتقال املاک در سال ۱۳۹۲ به حساب گرفته شده که در سال مالی جاری از حساب مذکور برگشت داده شده و در محاسبات عملکرد سال مذکور اعمال گردیده است.

۱۳-۲-۲- اقلام تشکیل دهنده ذخیره هزینه های معوق به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
حسابرسی	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشاپرها مالیاتی	۱۵۴,۶۳۹,۱۷۵	۰
عیدی و پاداش	۲۲۹,۴۴۵,۸۶۰	۲۳۰,۷۳۷,۱۹۰
حق حضور اعضا هیئت مدیره	۶۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
کیمپ های غیر نقدی به پرسنل	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۰,۰۰۰
سایر	۵۷۴,۷۸۸	۸,۷۶۰,۴۱۷
	۸۳۸,۴۱۹,۸۲۳	۵۶۵,۱۱۷,۶۰۷

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
	ریال	ریال	
تعاونت بین الملل دانشگاه علوم پزشکی	۱۳-۳-۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت درسا مرغ	۱۳-۳-۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اتحادیه مرکزی نظارت و هماهنگی تعاوینهای روستایی کشاورزی	۱۳-۳-۳	۱,۲۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آفای مجید تشریفی	۱۳-۳-۴	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق تعاون روستایی ایرانیان			۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صلاح الدین احمد لواسانی			۰
آفای علوی پور		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آفای فاطمی پور		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
آفای رزاق دوست پورفرد		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
آفای شمس آذران		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آفای صبوری		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
آفای کامبیز قنبری		۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع تجاری دنیای نور		۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص		۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	۲,۲۰۳,۳۷۳	۲,۲۰۳,۳۷۳	۲,۰۲,۲۰۳,۳۷۳
	۳۱,۳۰۱,۹۰۳,۳۷۳	۵,۹۵۰,۲۰۳,۳۷۳	



۱۳-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به ودیعه ساختمان حجاب که توسط معاونت بین الملل دانشگاه علوم پزشکی اجراه گردیده است.

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

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

۱۳-۲-۴- مبلغ مذکور با بت ودیعه طبقه ششم ساختمان خیابان فلسطین می باشد.

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

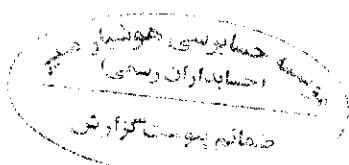
بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
توسعه و صنعت افق گستر ریحانه	۱۳-۴-۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شهرداری تهران	۱۳-۴-۲	۱,۰۰۷,۳۷۰,۰۰۰
افکار آسیا	۱۳-۴-۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی		۲۲,۹۳۵,۰۰۰
سایر اتحادیه ها		۷,۶۴۹,۹۲۸
اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستائی		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده		۳۲,۶۲۶,۳۵۹
سایر اشخاص		۱۰,۸۰۳۸,۳۴۲
	۸۹,۰۵۰	
	۲,۴۴۰,۰۴۶,۴۷۸	۲,۱۸۰,۶۱۹,۶۲۹

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 ۱۰۰۷ میلیون ریال با بت پایان کار ساختمان فلسطین می باشد.

۱۳-۴-۳- مبلغ مذکور توسط شرکت افکار آسیا با بت قابلیت ایجاد نقل و انتقال سهام به مأخذ ۲ در هزار سرمایه شرکت به حساب فرابورس از

طرف شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی ایران واریز گردیده است.



۱۳- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابها و استاد 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 عربزی
۸۲,۷۰۹,۳۳۹	۸۲,۷۰۹,۳۳۹	آقای ابوالفضل سیمیاری بابت حق الزحمه پیمان مدیرت خرید گوشت
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	دکتر محمد زاده
۴۸۴,۷۲۷,۰۱۹	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	۹,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	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	

۱۴-۱ ۴,۵۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور مربوط به پیش دریافت بخشی از معامله ساختمنان فلسطین می‌باشد که با توجه به عدم ایندیگی به وقوع تعهدات توسط آقای محمدی در سرفصل مذکور (مطلوب توضیحات مندرج در بادداشت ۳-۶-۷ توضیحات صورتهای مالی) منعکس شده است و مبلغ ۵,۱۱۰ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت از بابت فروش آپارتمان گیشنا میباشد که در حال حاضر پیگیری های لازم در حصوص نقل و انتقال سند مالکیت در دست اقدام می‌باشد.

۱۵- سود سهام پرداختنی

سرفصل 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)	(۲,۸۸۲۰۰,۱۷)	برداخت طی سال
۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱	۲,۱۵۸,۵۷۹,۵۵۴	

ج. برخوبی همراهی  
حسابداران رسمی  
سهامی پیوسته تکمیلی

بیجیا کوہ احمد کنڈ - ۱۴

شکل اصلاحه وضعیت مالیات بر این امد برداختنی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

۱-۶- مالیات سالی ۱۳۹۲ و قبل از آن تماماً قطعی و پرداخت گردیده است.

۱۶-۲ - بروای عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۱۱۸۱ میلیون ریال زیان ابرازی (مبلغ ۳۰۵۰۰۰ ریال زیان پس از اعمال معافیت ها) ابراز گردیده و رسیدگی به حسابها برای سال مالی مذبور صورت پذیرفته لیکن تاریخ تقویب صورتهای مالی، برگ تشخیص مالیات عملکرد صادر نشده است.

۱۴- زیان سال مالی جاری پس از کسر سود مشمول مالیات مقطوع و درآمدی معاف از مالیات مبلغ ۳۵۸۱،۸۸۱،۹۸۱،۹۱۱ ریال زیان میباشد از اینرو مالیات محاسبه نگرددیه است.

۱۶-۴ - مبلغ ۸۰,۱۰۰ میلیون ریال (۸٪ پخششودگی جرائم) از محل استناد برداختی با رایزنی های ایجاد شده از اداره دارایی بابت سالهای ۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰ پخششودگی اند و چکهای مربوطه عودت گردید و

سی و سه  
سی و سه

مکالمہ

## ۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلافه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

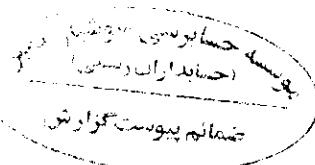
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برداختهای طی سال	سود و جرائم تسهیلات	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۶۵۳,۳۵۹,۶۸۵	۰	۴,۴۲۲,۸۲۸,۸۳۵	۱۸,۲۲۹,۵۳۰,۸۵۰
۵۳,۷۶۲,۷۰۳,۷۳۰	۰	۷,۳۹۱,۷۰۳,۷۳۰	۴۶,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۶,۴۱۶,۰۶۳,۴۱۵	۰	۱۱,۸۱۵,۵۳۲,۵۶۵	۶۴,۶۰۰,۵۳۰,۸۵۰

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

## ۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت گارگنان

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
(۴۸,۰,۱۵۰,۲۶۵)	(۶۷۶,۳۲۱,۰۹۰)	برداشت شده طی سال
۲۵۴,۳۸۵,۴۵۲	۶۱۸,۱۵۳,۹۶۸	ذخیره تأمین شده و تعديلات
۷۹۶,۳۲۹,۷۰۰	۷۳۸,۱۶۲,۵۷۸	مانده در پایان سال



**شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)**  
**نامداشتگاه توضیحی صورتی مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ دی‌پیور ماه ۱۳۹۴**

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 تأدیه تمامی آن تا مبلغ ۴۶.۲۷۵ میلیون ریال (وجوه واریزی) کاهش یافته است و پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۶/۲۸ اخبار افزایش سرمایه شرکت تا بلغ یکصد میلیارد ریال به هیات مدیره تفویض گردید. با تصویب هیات 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 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 می‌باشد :

درصد	تعداد سهام	
۷.۷۴٪	۷,۷۳۸,۷۴۸	بانک کشاورزی ایران
۶.۹۱٪	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 تعاویض صنایع نلزی 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 سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۰.۱۵٪	۱۴۶,۵۵۱	شرکت تعاویض پند منظوره مازنده کاپر
۰.۱۳٪	۱۲۹,۲۷۰	شرکت تولید و کشت دانه های روغنی
۰.۱۳٪	۱۲۹,۲۷۰	حدائق 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 مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ لایحه اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳,۱۸۷ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنتوات مالی قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مقادیر ایجاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص شرکت پس از وضع زبان های واردہ در سال های قبل، به حساب اندوخته حقوق 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 ۳۱ اساسنامه قبلی شرکت) و بنابر تصمیمات مجمع عمومی سالانه شرکت از محل سود سنتوات مالی منتهی به ۰۶/۳۱ و ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ تأمین و تحت عنوان فوق در حسابها انعکاس یافته است.

**شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)  
بادداشتگاه توپوچی صورتگاه مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۲- فروش خالص

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نام خریدار
ریال	مقدار - واحد	ریال	مقدار - واحد	ریال	ریال	
.		۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰	۴۲۴۰ - کیلوگرم	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰		نخود ارگانیک محمد اخوت
۵,۹۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸ - دستگاه	.				تراکتور پاس تجارت امواج خزر
۲,۴۱۵,۶۰۰,۰۰۰	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

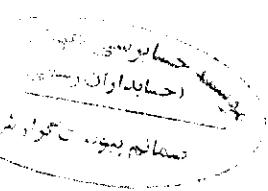
جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده به شرح زیر است:

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

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
۲۵	۲۷,۹۶۰,۰۰۰	۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰	نخود ارگانیک	حسین شریفی
	۲۷,۹۶۰,۰۰۰	۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۶۰,۰۰۰		

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



## ۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

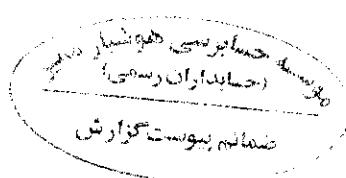
یادداشت	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	
	ریال	ریال	
۲۴-۱	۶,۵۲۷,۷۴۲,۷۹۸	۶,۵۷۷,۸۹۲,۵۸۸	هزینه های پرسنلی
۲۴-۲	۴,۸۵۰,۳۰۵,۵۷۹	۵,۵۴۳,۴۸۱,۵۶۹	هزینه های عمومی و اداری
	۱۱,۳۷۸,۰۴۸,۳۷۷	۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷	

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

حقوق و دستمزد	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به
	ریال	ریال
۲,۹۰۷,۵۲۲,۳۵۱	۳,۰۵۲,۸۰۰,۸۴۸	۷۶۹,۰۹۱,۵۵۹
۷۹۲,۵۲۴,۹۰۴	۴۳۸,۳۹۲,۹۹۳	۵۳۸,۶۰۸,۰۴۲
۲۶۳,۱۳۴,۷۳۹	۲۸۶,۸۷۰,۰۰۰	۴۰۴,۳۳۹,۶۱۰
۶۲۸,۳۵۵,۷۹۹	۶۱۸,۱۵۳,۹۶۸	۳۵۶,۹۵۳,۶۶۲
۲۲۶,۵۰۵,۳۹۵	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۶۰,۰۱۰
۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۶۶,۶۶۷	۱۵۲,۴۷۴,۶۸۳
۱۳۷,۴۹۴,۱۴۴	۹۱,۶۵۲,۸۲۶	۹۱,۶۵۲,۸۲۶
۲۰۴,۳۲۷,۴۷۸	۶۰,۶۵۱,۲۰۳	۳۵,۲۱۳,۳۵۴
۱۰۰,۱۶۴,۰۰۰	۱۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۰,۰۰۰
۶,۵۲۷,۷۴۲,۷۹۸	۶,۵۷۷,۸۹۲,۵۸۸	

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

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۶۶,۴۱۸,۵۴۸	۲,۴۶۷,۵۱۱,۶۴۲	هزینه استهلاک دارایی های ثابت
۴۶۲,۹۶۵,۰۹۰	۰	هزینه ثبت سفارش
۴۰۸,۱۷۸,۴۵۰	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	حق الزرحمه پرداختی
۲۷۴,۱۹۲,۶۲۰	۳۰۱,۹۴۰,۱۷۵	هزینه حق المشاوره و خدمات فراردادای
۲۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۷۷,۵۵۹,۰۸۰	۶۴,۷۸۱,۱۶۰	هزینه حق الوکاله و خدمات کارشناسی
۱۶۹,۷۰۰,۲۴	۱۲۱,۸۱۳,۸۲۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات و وسایط نقلیه
۱۵۸,۴۹۷,۶۳۰	۱۲۴,۹۷۸,۰۰۰	هزینه های ملک فلسطین
۱۱۸,۹۴۰,۷۹۱	۱۰۰,۰۶۰,۷۹۸	هزینه آب، برق و گاز
۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سرمایه
۱۱۵,۹۵۸,۵۸۰	۳۱۵,۶۴۸,۲۷۱	هزینه های پذیرایی و آیدارخانه
۷۹,۶۵۷,۵۶۰	۳۴۷,۳۴۱,۱۴۵	هزینه بیمه تکمیلی
۶۶,۱۳۲,۲۰۵	۴۶,۳۳۷,۶۰۱	هزینه های چاپ و تکشیر
۶۵,۸۴۵,۰۵۰	۲۲,۲۳۴,۰۰۰	هزینه مصارف و ملزمومات اداری
۵۹,۲۳۰,۹۰۰	۲۵,۰۶۳,۷۰۰	هزینه ایاب و ذهب
۴۱,۳۱۰,۰۰۰	۰	حمل و نقل و بارگیری
۳۶,۹۳۶,۸۵۷	۲۸,۶۴۹,۶۳۰	هزینه های تلگراف، تلفن و پست
۲۲,۲۵۲,۶۲۷	۴۲,۴۰۱,۷۰۰	هزینه های اشتراک
۱۹,۵۸۳,۰۹۹	۱۶,۸۶۷,۶۰۳	هزینه بیمه دارایی ها
۱۴,۸۹۳,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	هزینه های سوخت و سایط نقلیه
۲۲۴,۲۵۷,۹۴۸	۱۴۷,۰۱۶,۳۳۴	سایر هزینه ها
۵,۵۴۳,۴۸۱,۵۶۹	۴,۸۵۰,۳۰۵,۵۷۹	



## ۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۶۴,۵۴۷,۲۲۶	۲,۳۱۵,۴۹۵,۷۲۹	۲۵-۱ سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۵۱۱,۴۰۰,۳۷۷	۴,۵۴۹,۶۶۳	۲۵-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳	۳,۳۲۰,۰۴۵,۳۹۲	

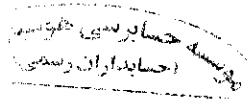
## ۲۵-۱- جدول سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	قیمت تمام شده	مبلغ فروش	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به
ریال	ریال	ریال	
سایرها	۱۳۹,۴۸۸,۵۸۹	۱۳۰,۷۰۱,۳۲۸	(۸,۷۶۷,۲۶۱)
توپی پرس	۱۰۰,۰۰,۱۵۰	۶,۹۲۹,۰۲۰	(۳,۱۵۰,۹۲۰)
بورس کالا	۱۵۶,۰۰,۹۰۰	۳,۴۸۲,۴۲۲,۹۱۰	۳,۳۲۷,۴۱۳,۹۱۰
	۳۰۵,۵۵۷,۷۳۹	۳,۶۲۱,۰۵۲,۴۶۸	۳,۳۱۵,۴۹۵,۷۲۹

۱-۲۵-۱- شایان ذکر است تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۳,۳۱۵ میلیون ریال سودهای مذکور بصورت وجه نقد وصول شده است.

۲-۲۵-۲- 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.

نام شرکت	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به
ریال	
تولی پرس	۱,۵۰,۰۰۰
گروه بهمن	۳۰,۴۹,۰۰
سایر	۴,۵۴۹,۶۶۳



## ۲۶-هزینه های مالی

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶	۱۱,۸۱۵,۵۳۲,۵۶۵
۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶	۱۱,۸۱۵,۵۳۲,۵۶۵

سود و جرائم تسهیلات دریافتی از بانکها

## ۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

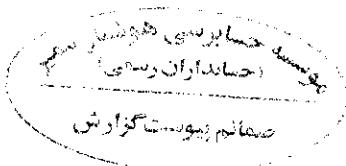
سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۱۵,۴۰۴,۴۸۰	۱,۱۷۲,۷۵۸,۳۲۳	۲۷-۱
(۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰)		درآمد اجاره
۱۲۹,۲۲۹,۴۳۴	۶۰,۸,۷۲۵,۹۴۸	۲۷-۲
۲۴,۵۹۵,۳۶۰	۴۳۲,۳۰۵,۲۶۵	سود حاصل از فروش دارایی ها
۴۷,۸۹۹,۶۷۱	۶,۸۱۱,۳۵۱	سود سپرده بانکی
۸۷,۲۲۷,۶۵۰	.	سود و زیان تسعیر ارز
۱,۹۱۴,۳۶۶,۵۹۵	۶۷۳,۶۰۰,۸۹۷	سایر درآمدها

۲۷-۱- درآمد اجاره مربوط به اجاره املاک شرکت به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

## ۲۷-۲- 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
ساختمان	۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱,۷۲۵,۹۴۸	۱,۸۰,۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۷۲۵,۹۴۸
سایر هزینه های فروش	۰	۰	۰	(۱۸,۰۰,۰۰۰)
	۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱,۷۲۵,۹۴۸	۱,۸۰,۰۰,۰۰۰	۵۰,۸,۷۲۵,۹۴۸

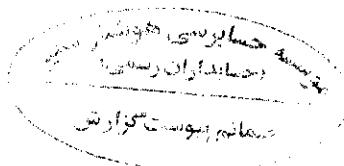
\* لازم به توضیح اینکه مبلغ ۱,۳۶۰,۰۰,۰۰۰ ریال از بابت فروش ملک در طی سال مالی جاری وصول شده است.



## ۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح درآمد اجاره
(۵۷,۴۹۷,۷۷۰,۳۸۴)	(۲۰۹,۸۷۰,۸۷۲)	اصلاح بدکاران غیر تجاری
(۱۲,۸۱۹,۰۱۴۸,۴۲۴)	۸,۰۴۹,۲۶۸,۳۲۹	اصلاح جرائم مالیات عملکرد و مالیات های تکلیفی
(۲۹۹,۸۲۵,۶۹۶)	(۲۹۹,۸۲۵,۶۹۶)	اصلاح بدھی به سازمان تامین اجتماعی
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح حق حضور اعضاء هیات مدیره
(۹۸,۳۶۶,۹۵۸)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح حقوق و حق الزحمه پرسنل
(۷۶,۸۸۵,۱۳۸)	۰	اصلاح بھای تمام شده
۲,۹۵۲,۸۵۸,۶۴۶	۶,۶۳۷,۰۹۸,۶۴۶	اصلاح حسابهای پرداختی و ذخایر
(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	اصلاح پیش دریافتها
(۵۱,۵۹۱,۷۹۷,۱۱۹)	(۵۱,۵۹۱,۷۹۷,۱۱۹)	احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۲۶,۰۷,۳۰۰,۲۴۴)	(۱۲۶,۰۷,۳۰۰,۲۴۴)	احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۳۴,۱۹۱,۱۹۴,۱۶۹	۰	اصلاح بھای تمام شده و ذخیره استهلاک دارایها
(۱۰۲,۲۵۶,۹۹۱,۱۴۸)	(۵۰,۲۸۲,۴۲۶,۹۵۶)	



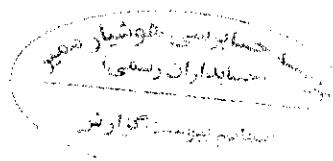
شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هفته‌ی ۴۱ شهوریور ماه ۱۳۹۴

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

شرح	ماهه سال ۱۳۹۳	اصلاحات طبقه بندی	تعديلات سوابی	(تجدید ارائه شده)	متوجه ریال
<b>اقلام سود و زیان‌ها:</b>					
فروش خالص	۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰	.	.	.	۸,۴۰۰,۴۴۲,۰۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲)	.	.	.	(۸,۰۵۶,۶۲۴,۲۷۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷)	.	.	.	(۱۲,۱۲۱,۳۷۴,۱۵۷)
خالص سایر درآمد(هزینه‌های عمایاتی)	۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳	.	.	.	۶,۶۷۵,۹۴۷,۶۱۳
هزینه‌های مالی	(۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶)	.	.	.	(۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶)
خالص سایر درآمد(هزینه‌های غیر عمایاتی)	۱,۹۱۴,۳۶۶,۵۹۵	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۱۴,۳۶۶,۵۹۵
مالیات سود فعالیتهای عادی	.	.	.	.	.
(زیان) ایاشته در ابتدای سال	(۳,۴۸۳,۶۵۶,۱۵۸)	.	.	.	(۳,۴۸۳,۶۵۶,۱۵۸)
تعديلات سوابی	(۱۰,۲۳۵,۹۹۱,۱۴۸)	۱۴,۶۸۶,۳۶۶,۹۷۵	۹۴,۷۶۸,۷۹۳,۹۳۱	.	(۵۲,۲۷۷,۵۶۴,۱۹۲)
<b>اقلام ترازنامه‌ای:</b>					
موجودی نقد و بارک	۷۵۵,۰۷۲,۱۶۳	.	.	.	۷۵۵,۰۷۲,۱۶۳
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۳۰,۵۵۷,۷۳۹	۱۵۲,۱۴۳,۵۱۵	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴	.	۸,۱۷۳,۳۶۷,۵۸۸
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱۹,۱۴۷,۸۱۱,۹۴۰	۱,۴۳۷,۹۲,۱۸۸	.	۷,۷۱۵,۶۶۶,۳۳۴	۱۲,۸۶۸,۲۴۰,۷۹۴
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۷۷,۱۲۸,۶۸۱,۵۵۰	۵۰,۳۶۵,۵۷۵,۰۰۳	.	۲۰,۳۹۶,۱۵۷,۷۲۹	۴۴,۱۰۸,۶۶۶,۴۲۴
موجودی مواد و کالا	۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰	.	.	.	۶۶۶,۹۲۸,۰۰۰
سفراشرات و پیش پرداختها	۱,۰۹۸,۵۲۵,۶۳۱	.	۶۰,۰۷۷,۰۰۰	.	۱,۱۵۸,۶۹,۶۳۱
داراییهای ثابت مشهود	۴۶,۱۹۰,۷۴۵,۴۹۴	.	.	.	۴۶,۱۹۰,۷۴۵,۴۹۴
داراییهای نامشهود	۴,۷۰۵,۱۳۶,۴۸۷	.	.	.	۴,۷۰۵,۱۳۶,۴۸۷
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۵,۱۵۸,۷۲۹	.	.	۱۲,۴۰۵,۱۵۸,۷۲۹
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۷,۰۵۵,۰۰۵,۰۵۴	۵۵۹,۸۲۵,۶۹۶	۱۴,۸۸۶,۳۶۶,۹۷۵	۳۰,۵۱۱,۱۸۸,۳۶۴	۳۰,۴۷۰,۳۵۸,۴۷۹
پیش دریافت ها	۴,۹۷۹,۷۶۸,۵۲۱	.	.	۱۴۰,۶۲۱,۷۵۰	۵,۱۲۰,۳۹۰,۲۷۱
سود سهام پرداختی	۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱	.	.	.	۲,۱۶۱,۴۶۱,۵۷۱
ذخیره مالیات	۵۹۰,۱۰۹,۱۷۵	.	.	۳۴,۶۷۲,۰۸۵	۶۲۴,۵۹۲,۰۶۰
تسهیلات مالی دریافتی	۶۴,۶۰۰,۵۳۰,۸۵۰	.	.	.	۶۴,۶۰۰,۵۳۰,۸۵۰
ذخیره مزایای پایان خدمت	۷۹۶,۳۲۹,۷۰۰	.	.	.	۷۹۶,۳۲۹,۷۰۰
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوفته قاتونی	۳,۱۸۷,۰۷۸,۵۲۶	.	.	.	۳,۱۸۷,۰۷۸,۵۲۶
اندوفته اختیاطی	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(زیان) ایاشته	(۱۲۸,۲۲۲,۱۳۴,۹۱۳)	۱۴,۶۸۶,۳۶۶,۹۷۵	۹۴,۷۶۸,۷۹۳,۹۳۱	.	(۷۷,۹۳۹,۷۰۷,۹۷۷)
	۷۹,۷۰۰,۱۶۰,۹۰۶	۷۹,۷۰۰,۱۶۰,۹۰۶	۳۸,۲۸۶,۹۲۸,۶۹۸	۳۸,۲۸۶,۹۲۸,۶۹۸	



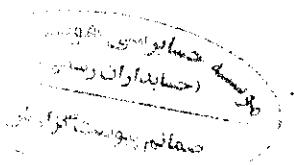
## ۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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)	(۵۸,۱۶۷,۱۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	(۳,۶۵۵,۳۷۶,۲۵۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۱,۳۶۴,۵۰۰,۰۷	۳۰,۵۵۷,۷۳۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها
۱,۰۹۲,۷۲۴,۵۶۹	(۲۳۸,۱۱۷,۶۶۹)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۳,۶۴۷,۳۸۱,۰۰۰)	(۱۲,۵۷۷,۵۵۶,۵۳۹)	کاهش (افزایش) حسابها و استناد دریافتی عملیاتی
۲۲,۱۳۵,۲۶۱,۴۳۷	۲۰,۹۰۳,۵۲۲,۶۴۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲۴۵,۵۸۷,۰۷۸)	۵,۰۸۵,۳۶۵,۴۷۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۱,۷۰۲,۶۴۲,۱۳۰	۱,۱۷۲,۷۵۸,۳۳۳	سایر درآمدها و هزینه های 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	.	باخت کار ملک فلسطین
۱,۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	.	اصلاحات دارانها
۱۹,۱۹۴,۲۴۵,۴۰۶	۱۱,۸۱۵,۵۳۲,۵۶۵	افزایش تسهیلات باخت هزینه های مالی
۲۱,۳۱۱,۷۱۵,۴۰۶	۱۱,۸۱۵,۵۲۲,۵۶۵	



**شirkat Sormaneh Gذarri Kشاورzi Iran (Sewamih عام)**  
**پادداشتیای توضیحی صورتیای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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- استاد تضمینی به عهده شرکت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	تمدین وام شرکت تراکتور سازی جیرفت
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تهد. سفته وام کشاورزی متعد کارا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تمدین تسهیلات وام بانک کشاورزی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تمدین تسهیلات بانک پاسارگاد
۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عی اکبر ایزد پناه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اتحادیه مرکزی تعاونی های روستایی
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افق گستر ریحانه
<b>۱۲۸,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲۷,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۲- استاد 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
۱۲,۹۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۵۵۰,۰۰۰	استاد دریافتی از اشخاص
۵,۵۱۴,۶۳۲,۳۹۵	۵,۵۱۴,۶۳۲,۳۹۵	استاد تضمینی نزد وکیل
۱۹۸,۱۴۹,۰۰۰	۱۹۸,۱۴۹,۰۰۰	استاد دریافتی از کارکنان
۱۵	۱۵	سایر
<b>۲۸۰,۱۳۲,۹۳۹,۸۳۸</b>	<b>۲۸۳,۹۳۲,۹۳۹,۸۳۸</b>	

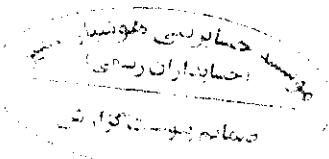
۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد

۴- 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 افشاءی آن ضروری باشد، به وقوع نپیوسته است.

۵- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های ارزی شرکت صرفاً مربوط به حساب های پانکی ارزی منعکس در پادداشت ۴-۱ توضیحی صورت های مالی می باشد



۳۳- معاملات با اشخاص وابسته  
محللات انجام شده طی سال مالی مورد مجاز پاشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	ارزش منصفانه	ملده طلب / (بعدی)	ملدون ریال
الف- معاملات مشمول ملده:					
شرکت تراکتورسازی جیرفت	خرص مشترک هیئت مدیره	تأمین تدبیری	۱۳۰	۱۳۰	۵۸۱۳۳
-	دریافت وجه	برداشت هزینه ها	۳۰۳	۳۰۳	۳۹۱
پاک کشاورزی	بهادر و خصوصیات مدیره	-	-	-	۵۳۹
انتدابه مرکزی تعاونی عالی روستایی	بهادر و خصوصیات مدیره	بازبرداشت فرض الحسنه دریافتی	۲۰۰	۲۰۰	-
روش طعم صید	بهادر و بثت خرید کالاطق فرآداد	برداشت بثت خرید کالاطق فرآداد	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
شرکت متعدد کارا	شرط نوعی	برداشت هزینه ها	۱۵۹	۱۵۹	۷۴۹۷۶
ب- سایر اشخاص وابسته:					۷۴۹۷۳
شرکت تراکمی کشاورز کلا	شرکت فرعی	برداشت هزینه ها	۵	۵	۳۷۱۹۰
استدیه مرکزی نظرات و مدلنتی	سهمدار	-	-	-	۹۰۰۷۱
تعاونی عالی روستایی	سهمدار	-	-	-	۱۲۱
اجدادیه متوافق و دستی کوشش	سهمدار	-	-	-	-
۱- ارزش منصفانه فوق، تفاوتی با بهای تمام شده ندارد.					

