

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۴	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
۶۵ الی ۶۹	سایر اطلاعات مالی: مقایسه بودجه و عملکرد

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، ۵-۲ و ۷ الی ۱۰ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳، ۴، ۱-۵ و ۶ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - خالص مطالبات گروه از دولت به مبلغ ۱۳۳،۶۳۳ میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۲۳) بابت جبران عدم‌النفع و زیان‌های ناشی از فعالیت شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی (شرکت فرعی) در زمینه تهیه و توزیع انواع کودشیمیایی و سایر نهاده‌های کشاورزی به قیمت‌های تکلیفی سال‌های ۱۳۸۶ لغایت ۱۴۰۲ (پس از کسر مبالغ یارانه دریافتی و تهاتر شده با بدهی‌های شرکت طی سنوات قبل تا پایان سال مورد گزارش)، در حساب‌ها منعکس می‌باشد. مبلغ مذکور به دلیل شناسایی سود و زیان‌های مربوط به عملیات تهیه و توزیع کالاهای غیر مشمول پرداخت یارانه (نظیر کودهای غیر یارانه‌ای، سموم، بذر و ماشین‌آلات) طی سال‌های ۱۳۸۶ تا پایان سال مالی مورد گزارش، انعکاس برخی هزینه‌های ناشی از تقبل پرداخت بدهی‌های ارزی مرتبط با کودهای شیمیایی وارداتی شرکت‌های زیرمجموعه وزارت جهاد کشاورزی، ثبت برخی تعدیلات مربوط به موجودی‌ها و سایر هزینه‌های سنواتی شرکت و

نیز انعکاس تمامی مبالغ زیان‌های خالص سالانه مازاد بر یارانه‌های ابلاغی سنوات مذکور قبل از تصویب و تأمین اعتبار از سوی مراجع قانونی و بدون در نظر گرفتن آثار مالی ارقام تایید نشده در گزارشات حسابرسی ویژه یارانه سال‌های یاد شده، از صحت لازم برخوردار نمی‌باشد. با توجه به مراتب فوق انجام تعدیلات در صورت‌های مالی تلفیقی ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به برخی اطلاعات، مدارک، مجوزها و مصوبات قانونی مورد نیاز، تعیین میزان آن در شرایط فعلی، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۳ - دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های گروه مشتمل بر مبلغ ۹۱۲ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی است که از این بابت مبلغ ۴۳۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. همچنین نحوه وصول مطالبات سنواتی گروه (مطالبات شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی) از شرکت‌های جهادسبز و عشایری جاهد به ترتیب به مبلغ ۹۴۰ میلیارد ریال و ۱۲۶۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴-۲۳) نیز برای این سازمان مشخص نگردیده است. با توجه به نبود اسناد و مدارک لازم، از جمله توان پرداخت و یا چگونگی تسویه مطالبات مذکور، قابلیت وصول و عدم نیاز به احتساب ذخیره برای این سازمان محرز نگردیده است.

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳۳، در سنوات قبل به استناد مفاد ماده ۸۷ قانون برنامه سوم توسعه، مبالغی به عنوان یارانه خرید داخلی به شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی (شرکت فرعی) پرداخت گردیده که نتایج عملیات ناشی از آن، منجر به انعکاس مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بدهی تحت سرفصل "ماده ۸۷ قانون برنامه سوم توسعه" در صورت‌های مالی تلفیقی گردیده است. در این ارتباط شرکت فوق طبق مفاد ماده ۲۲ آیین‌نامه اجرایی ماده قانونی فوق‌الذکر، مکلف بوده همه ساله گزارش عملکرد سالانه خود، مشتمل بر مبلغ قراردادهای منعقد، بهای تمام شده کالای خریداری شده و هزینه‌های مربوط، کالاهای تحویلی، مبلغ فروش و توزیع، موجودی کالا و سود و زیان ناشی از عملیات اجرایی را حداکثر تا پایان شهریور سال مالی بعد تنظیم و به کارگروه نظارت ارائه نماید، لیکن در این خصوص شواهدی مبنی بر ارائه کامل گزارشات عملکرد سالانه و دریافت تأییدیه کارگروه مذکور به این سازمان ارائه نگردیده است. در حال حاضر به دلیل پایان یافتن مهلت قانونی انجام موارد فوق و عدم تشکیل کارگروه نظارت موضوع آیین‌نامه اجرایی فوق‌الذکر و نیز عدم دسترسی به مدارک و مستندات دریافت‌ها و پرداخت‌های مرتبط با آن، صحت انعکاس مبلغ مذکور به عنوان بدهی گروه و آثار احتمالی آن بر صورت‌های مالی تلفیقی، برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، تسهیلات مالی گروه شامل مبلغ ۲۲۴۳ میلیارد ریال (معادل ۴۹,۰۳۸,۷۰۳ یورو) دریافتی شرکت گاز پارس از بانک مرکزی بابت محصولات کودشیمیایی وارداتی شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی (شرکت فرعی) در سال ۱۳۹۲ و مبلغ ۱,۱۸۲ میلیارد ریال (معادل ۲۵,۸۳۵,۵۷۸ یورو) بدهی تسهیلات ارزی آن شرکت به صندوق توسعه ملی می باشد، نتایج رسیدگی های انجام شده در این خصوص به شرح زیر می باشد:

۵-۱- تسهیلات مالی مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۴۵,۷۴۷ ریال به ازای هر یورو، تسعیر شده، لیکن مدارکی دال بر قطعیت نرخ مذکور به عنوان مبنای تسویه بدهی های ارزی یاد شده ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی در خصوص تسهیلات مالی مذکور، هرگونه آثار احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی تلفیقی برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۵-۲- بابت هزینه سود و کارمزد تحقق یافته و جرائم تأخیر احتمالی در تسویه تسهیلات انتقالی از شرکت گاز پارس، مبلغی در حسابها منظور نشده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی تعیین میزان قطعی بدهی قابل تسویه از این بابت در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

۶ - پاسخ تأییدیه های درخواستی در مورد مبلغ ۱,۰۷۲ میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه و مبلغ ۱۵,۶۷۴ میلیارد ریال از سرفصل های پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های گروه (عمدتاً مربوط به شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی) واصل نگردیده است. مضافاً پاسخ تأییدیه های واصله در خصوص دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی بیانگر مبلغ ۱,۳۹۹ میلیارد ریال مغایرت نامساعد و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های بیانگر مبلغ ۴۳۰ میلیارد ریال مغایرت مساعد در آن شرکت می باشد. با توجه به موارد فوق و عدم امکان اثبات مبالغ مذکور از طریق سایر روش های حسابرسی، آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تأییدیه های واصل نشده و نیز رفع مغایرت های مذکور بر صورتهای مالی گروه ضرورت می یافت برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۷ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۰-۱-۱۵، براساس تفاهم‌نامه فی‌مابین وزارت جهاد کشاورزی با وزارت راه و شهرسازی در خصوص تأمین مسکن کارکنان وزارت جهاد کشاورزی و در راستای اجرای تبصره یک ماده ۱۰ جهش تولید، طی نامه شماره ۱۴۰۱/۲۰۰/۹۶۴۳۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ معاون توسعه مدیریت و منابع وزارت جهاد کشاورزی، حدود ۳۰ هکتار از پلاک ثبتی ۲۳۸۹۷ فرعی از ۱۶۲ اصلی جهت تغییر کاربری آن به مسکونی معرفی گردیده است. در مهر ماه سال ۱۴۰۱، سازمان ملی زمین و مسکن بدون هماهنگی و اطلاع شرکت نسبت به انتقال سند مالکیت کل ملک (۵۰ هکتار) به نام دولت جمهوری اسلامی به نمایندگی خود اقدام و سند تک برگی دریافت نموده است و متعاقباً طی ابلاغیه شماره ۲۳۹۹/ی/ح مورخ ۱۴۰۲/۲/۵ یگان حفاظت اداره کل راه و شهرسازی استان البرز مبنی بر جمع‌آوری تمامی مستحقات، آزادسازی و تحویل زمین به شرکت اعلام و در مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۴ ملک مذکور را به تصرف خود درآورده است. در این رابطه وزارت جهاد کشاورزی طی نامه به شماره ۲۴۵۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۶ خطاب به وزیر راه و شهرسازی خواستار عودت ۲۰ هکتار از ۵۰ هکتار زمین فوق به شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی جهت ادامه انجام امور جاریه (راه‌اندازی شهرک استارت‌آپی کشاورزی) گردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم حصول نتیجه، از بابت واگذاری زمین و مستحقات مذکور اصلاحات لازم در حساب‌ها اعمال نگردیده است. در صورت اصلاح، حساب‌های دارایی ثابت و سرمایه هر کدام به مبلغ ۲۵۸ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۸ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۳۴، مالیات عملکرد سنوات قبل گروه (شرکت‌های توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس و هواپیمایی خدمات ویژه) و شرکت براساس برگ‌های قطعی و تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال بیش از مالیات پرداختی و پرداختی تعیین شده و مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش تعدادی از شرکت‌های گروه نیز بر مبنای سود ابرازی محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است. همچنین بابت مالیات جرائم ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل جمعاً مبلغ ۴۶۳ میلیارد ریال از شرکت‌های گروه (شامل مبلغ ۳۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت‌های ذیربط بدهی از این بابت در حساب‌ها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر گرفتن سوابق مالیاتی گروه هرچند احتساب بدهی اضافی به مبلغ ۱۶۲۵ میلیارد ریال بابت موارد فوق و همچنین مبلغ ۸۳۲ میلیون ریال جرائم فروش دو قطعه زمین مزایده‌ای از طریق دادگاه در حساب‌های گروه و شرکت ضروری است، لیکن تعیین رقم قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

۹ - با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۲۳، در سال مالی قبل، شرکت به استناد تصویب نامه شماره ۶۳۱۹/ت/۵۸۶۰۵ ه مورخ ۱۴۰۰/۱/۲۴ هیئت محترم وزیران در خصوص اصلاح مصوبه شماره ۶۰۴۸۱/ت/۵۷۹۲۷ ه مورخ ۱۳۹۹/۶/۱، مبلغ ۶۳۵ میلیارد ریال به عنوان افزایش سرمایه در جریان به طرفیت مطالبات از شرکت پشتیبانی امور دام در حسابها منظور و سال مورد گزارش بدون رعایت تشریفات قانونی و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به حساب سرمایه منتقل شده است. با توجه به اینکه تسهیلات دریافتی مزبور در سنوات قبل به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲ مجمع عمومی شرکت به منظور تنظیم بازار مواد پروتئینی در اختیار شرکت پشتیبانی امور دام قرار گرفته است. تسهیلات فوق الذکر توسط دولت تسویه گردیده، لیکن با توجه به اینکه افزایش سرمایه، بدون انتقال دارایی معادل مبلغ مذکور از پشتیبانی امور دام به شرکت مورد گزارش صورت گرفته، انعکاس موارد مذکور در حسابها در حال حاضر از صحت لازم برخوردار نمی باشد. در صورت اصلاح حسابها از این بابت، حسابهای دریافتی (مطالبات از پشتیبانی امور دام) و سرمایه هریک بهمیزان فوق کاهش خواهند یافت.

۱۰ - با توجه به تبصره ۵ لایحه تأسیس سازمان شیلات ایران مصوب ۱۳۸۳/۲/۳۰ مجلس شورای اسلامی، فعالیتها و عملیات اجرایی مربوط به صید، فرآوری، فروش و صادرات ماهیان خاویاری به همراه امکانات، اموال، داراییها، تعهدات و نیروی انسانی مرتبط، به شرکت مورد گزارش منتقل گردیده است. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ در سال مورد گزارش مقدار ۵۰۸ کیلوگرم ریال (سال قبل ۳۳۲ کیلوگرم) خاویار استحصال و جهت تکثیر در اختیار مراکز تکثیر و پرورش سازمان شیلات ایران قرار گرفته و مقدار ۱۴۰ کیلوگرم (سال قبل ۷۴ کیلوگرم) نیز توسط شرکت به فروش رسیده است. این در حالیست که کلیه هزینههای مربوط به صید ماهیان خاویاری به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور گردیده است. اعمال تعدیلات از بابت موارد فوق در صورت های مالی شرکت ضروری است، لیکن به دلیل عدم وجود سیستم بهای تمام شده مناسب و عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

۱۱ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۱۲- محکومیت شرکت و فروش دو قطعه از زمین‌های شرکت توسط دادگاه جهت جبران خسارت با توجه به بروز خسارت در اثر حادثه آتش‌سوزی مورخ ۱۳۹۲/۵/۳ در مجتمع انبارهای متعلق به شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی در حکیمیه تهران پارس و متعاقب آن طرح دعوی حقوقی توسط شرکت همند نیروی گسیل و شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در مورخ ۱۳۹۹/۹/۲۹ صادره از شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران و دادنامه قطعی مورخ ۱۴۰۱/۱/۱۵ شعبه ۲۹ تجدیدنظر استان با تشکیل پرونده اجرایی در شعبه اجرایی احکام مدنی مجتمع مذکور، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ حدوداً ۴۲۰۸ میلیارد ریال بابت خسارت، تأخیر تأدیه و نیم‌عشر اجرایی در حق خواهان‌ها گردیده است. در این راستا به منظور تأمین پرداخت، از طریق اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان قدس پلاک‌های ثبتی ۳۶۳ و ۳۶۴ فرعی از ۱۵ اصلی (واقع در شهرستان قدس)، طبق نظر کارشناس رسمی توسط دادگستری فوق از طریق مزایده به مبلغ ۸٫۵۰۲ میلیارد ریال به شرکت بهمن موتور فروخته شده است و مبلغ ۴٫۲۹۴ میلیارد ریال (مابه‌التفاوت فروش و خسارات شاکیان پرونده که به حساب آنان واریز گردیده است) به حساب بانک درآمدی شرکت مورد گزارش واریز گردیده است. در این رابطه، شرکت طی سال مالی مورد گزارش تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری نموده که مورد پذیرش قرار نگرفته و متقابلاً شرکت همند نیروی گسیل نیز ادعای مطالبات از بابت تأخیر در تأدیه دارد که مراتب فوق در جریان پیگیری است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۱۳- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۱۳-۱- خرید کودشیمیایی کلروپتاسیم

همانطور که در یادداشت توضیحی ۳-۲-۴۵ توصیف شده است شرکت خدمات حمایتی کشاورزی در سال ۱۳۹۳ از طریق عقد قرارداد با شرکت ترکیه‌ای پارسان مکینا مبادرت به خرید مقدار ۷۵٫۰۰۰ متریک تن کودشیمیایی کلروپتاسیم استاندارد به صورت ddp (تحويل در مقصد مشخص شده و پرداخت عوارض توسط فروشنده) نموده و با وجود پرداخت اولیه انجام شده و تحويل کالای خریداری شده در هنگام پرداخت تنه بهای کالای خریداری شده اختلافاتی فی مابین طرفین ایجاد گردیده و شرکت یاد شده در ادامه پیگیری‌های حقوقی سنوات قبل، در سال ۱۳۹۸ طی دادخواستی در شعبه ۸۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی صدر با جلب نظر کارشناس رسمی دادگستری به خواسته مطالبه خسارت، اقامه دعوی نموده و در اثر آن دادگاه رأی به محکومیت شرکت مورد گزارش به پرداخت مبالغ ۱٫۱۹۵٫۸۸۲ فرانک سوئیس، ۶۳۱٫۰۰۰ دلار آمریکا و ۷۶۶٫۵۰۲ یورو و پرداخت مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال هزینه‌های دادرسی و حق الوکاله قانونی و

دستمزد کارشناس در حق خواهان صادر نموده است. در این خصوص شرکت مذکور، با تنظیم و ارائه لایحه دفاعی به دادگاه تجدیدنظر، اقدام به اعتراض به رأی دادگاه بدوی نموده و پرونده به شعبه ۲۵ تجدیدنظر تهران ارجاع و برای تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ وقت نظارت تعیین شده است. با توجه به سوابق پرونده و توافقات و آرای قبلی صادره در خصوص موضوعات مورد اختلاف، پیامدهای احتمالی ناشی از موارد مطرح شده فوق‌الذکر منوط به خاتمه فرآیند دادرسی و صدور رأی نهایی توسط دادگاه تجدیدنظر می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۱۳-۲- زمین‌های فرودگاه در تصرف شرکت فرعی

با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۵ صورت‌های مالی تلفیقی، در شرکت هواپیمایی خدمات ویژه، براساس طرح دعوی از سوی مالکین ۴۱/۲ هکتار از زمین‌های فرودگاه که در تصرف شرکت بوده، توسط دادگاه آرای قطعی صادر و شرکت ملزم به پرداخت بهای اراضی گردیده که از این بابت در سال‌های قبل براساس رأی دادگاه مبلغ ۲۷/۶ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها ثبت شده است. ضمن اینکه از طریق وزارت جهاد کشاورزی درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری گردیده که در خصوص ۳۲/۳ هکتار از زمین‌های مزبور اعمال ماده ۴۷۷ مورد پذیرش قرار نگرفته و توسط وزارت جهاد کشاورزی درخواست اعمال بند "ج" ماده ۲۴ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی "۲" (پرداخت توسط سازمان برنامه و بودجه کشور و کسر از اعتبار سالیانه) از ریاست محترم دادگستری استان قزوین گردیده است و در خصوص مابقی زمین‌ها به میزان ۸/۹ هکتار اعمال ماده ۴۷۷ در دست بررسی می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۱۴- نحوه تسویه مطالبات مورد ادعای شرکت‌های پتروشیمی داخلی

همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ توصیف گردیده، در شرکت خدمات حمایتی کشاورزی مابه‌التفاوت مطالبات مورد ادعای شرکت‌های پتروشیمی داخلی نسبت به نرخ مصوب کودهای اوره خریداری شده طی نیمه دوم سال ۱۳۹۷ تا پایان سال مالی مورد گزارش، براساس گزارشات حسابرسی یارانه صادره تا پایان سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ جمعاً مبلغ ۳۳۴٫۲۵۰ میلیارد ریال به‌عنوان بدهی دولت و تعهد وزارت جهاد کشاورزی به شرکت‌های پتروشیمی در سامانه سمد وزارت امور اقتصادی و دارایی و سامانه جامع بودجه، سازمان برنامه و بودجه کشور ثبت شده و اقدامات لازم جهت تسویه آنها از سوی مراجع ذیربط در دست اجرا می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۱۵- واگذاری در راستای قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی
با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱، سهام شرکت‌های گروه (به‌استثنای شرکت هواپیمایی خدمات ویژه) در راستای قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و بر اساس صورت‌جلسه شماره ۳۹۸ هیئت واگذاری مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۸ در ردیف شرکت‌های مشمول واگذاری گروه ۱ و ۲ قرار گرفته است لیکن شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی در چهارصد و هفدهمین جلسه هیئت واگذاری مورخ ۱۴۰۳/۲/۲۴ در فهرست شرکت‌های نیازمند تعیین تکلیف در خصوص امکان و برنامه واگذاری قرار گرفته است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و

اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۲۸ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۶۵ الی ۶۹ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء ۳-۱ بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ به صورت تفصیلی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم کفایت توجیه مغایرت های بودجه ای، نظر این سازمان، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۹- موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

شماره ماده یا بند	نوع قانون	موضوع
ماده ۱۱۸	قانون محاسبات عمومی کشور	کسر معادل ارزش دفتری اموال غیرمنقول از سرمایه شرکت بابت انتقال املاک شرکت به سازمان ملی زمین و مسکن به صورت بلاعوض.
ماده ۵	آیین نامه انتظام بخشی شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن	ارائه صورت های مالی شرکت و تلفیقی گروه در موعد مقرر.
ماده ۶۹	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت	اخذ سند مالکیت برای اراضی، املاک و ابنیه شرکت به نام دولت جمهوری اسلامی ایران و با قید نام شرکت



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

موضوع	نوع قانون	شماره ماده یا بند
انتقال اموال غیرمنقول به شرکت از سوی وزارت جهاد کشاورزی (در سنوات قبل) بدون انتقال به سرمایه (در افزایش سرمایه در جریان منعکس است).	قانون محاسبات عمومی کشور	ماده ۱۱۹
ایجاد ساز و کارهای اثربخش برای کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و تشکیل کارگروه (کمیته) حسابرسی، واحد حسابرسی داخلی، کمیته جبران خدمت و کمیته مدیریت ریسک و ارائه گزارش آن توسط هیئت مدیره به مجمع.	آیین نامه انتظام بخشی شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن	ماده ۲۹، ۳۲ و ۳۳
استقرار فرآیند ارزیابی و مستندسازی کارآیی و اثربخشی سرمایه گذاری در شرکت های فرعی.	آیین نامه انتظام بخشی شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن	ماده ۳۴
رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرسی قانونی سال مالی قبل با توجه به بند (۱-۲۰) این گزارش.	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور	جزء ۴ بند "د" تبصره (۲)
پرداخت حقوق و مزایا به یکی از اعضای غیرموظف هیئت مدیره.	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق (۱) و (۲) آن	ماده ۸۴
اختصاص حداقل یک درصد از هزینه های شرکت برای ارتقای فعالیت ها و تولیدات فرهنگی از قبیل موضوعات قرآنی، جوانی جمعیت و ...	قانون بودجه سال ۱۴۰۲	بند "ه" تبصره ۹ و آیین نامه اجرایی آن
اخذ شناسه یکتا از سامانه سادا برای نقل و انتقال اموال غیرمنقول.	ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۲	بند ۲ ماده ۳۰
تدوین اساسنامه کلیه شرکت های فرعی در قالب الگوی نمونه اساسنامه شرکت های دولتی فرعی و تصویب آن در هیئت وزیران.	آیین نامه انتظام بخشی شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن	ماده ۵۵
ثبت صورت جلسات مجامع عمومی ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ و ۱۴۰۲/۶/۲۸ به ترتیب در خصوص بودجه مصوب و بودجه اصلاحی و مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۵/۳۰ در خصوص تصویب صورت مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در موعد مقرر.	آیین نامه انتظام بخشی شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن	ماده ۵۱

۲۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح

زیر است:

۲۰-۱ پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۵/۳۱ صاحبان سهام، با توجه به بندهای ۲ الی ۹، ۱-۱۳، ۲-۱۳، ۱۴، ۱۹ و ۲۵ این گزارش، رعایت کامل قوانین و مقررات، تعیین تکلیف افزایش سرمایه شرکت از محل سرمایه اهدایی و سرمایه‌گذاری‌های دولت (یادداشت‌های توضیحی ۲۷ الی ۲۹)، ارائه اسناد مالکیت تعداد ۱۵ قطعه از اراضی (رفع معارض و مشکلات موجود) و ساختمان‌های شرکت، ارائه گزارش در خصوص اقدامات انجام شده در زمینه تقویت سیستم کنترل‌های داخلی و اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد و استقرار سیستم حسابداری قیمت تمام شده به نتیجه قطعی نرسیده است.

۲۱- در ارتباط با پرداخت خسارت آتش‌سوزی به تفصیل در بند ۱۲ این گزارش و یادداشت‌های ۵-۱۲ و ۲-۲۳ صورت‌های مالی، اشاره شده است. در این رابطه کم و کیف خسارت وارده و نحوه تعیین آن مشخص نشده و با عنایت به ماده ۴ قرارداد خدمات انبارداری فی‌مابین با شاکیان مذکور مبنی بر موظف‌بودن خدمات گیرنده به بیمه کالای موضوع قرارداد، بیمه‌نامه مذکور به این سازمان ارائه نشده و مقادیر کالای دیگران در انبارهای شرکت تهیه و ارائه نشده است. با توجه به موارد فوق جبران خسارت وارده به عهده شرکت مورد گزارش، برای این سازمان توجیه نشده است.

۲۲- برای ۲ نفر از اعضای موظف هیئت مدیره سمت اجرایی در شرکت تعیین نشده است.

۲۳- طبق یادداشت توضیحی ۱-۴۴ و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر گرفتن بندهای ۲، ۲-۵ و ۷ الی ۱۰ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۵- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۸ مرداد ۱۴۰۳

اسحاق نوری

ابوالفضل علی‌دادی

سازمان حسابرسی



وزارت جهاد کشاورزی
شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	• صورت جریان‌های نقدی
۱۱-۶۹	ج- یادداشت‌های توضیحی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

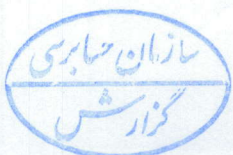
امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	۱- ناصر توکلی
	رئیس هیات مدیره	۲- محمدرضا اصغری هرنندی
	عضو هیات مدیره	۳- وکیل سپه اجیرلو
	عضو هیات مدیره	۴- شهید آبنار

تهران، خیابان شهید بهشتی،
خیابان شهید احمد قصیر،
نبش کوچه چهارم، پلاک ۷

تلفن: ۸۸۷۲۸۳۶۸-۹

نمبر: ۸۸۷۲۲۳۵۳

Web site: www.agriservices.ir
e-mail: info@agriservices.ir



شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

صورت سود و زیان تلفیقی

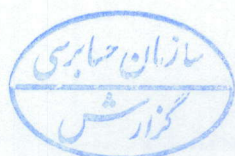
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۰۳.۶۶۰.۲۰۷	۱۲۵.۹۵۴.۹۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
۳۰۰.۰۰۰	۴۱.۹۰۰.۰۰۰	۱۴-۱	یارانه محصولات فروش رفته (شرکت خدمات حمایتی کشاورزی)
(۱۴۶.۳۶۶.۲۰۱)	(۲۰۶.۸۵۱.۲۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۲.۴۰۵.۹۹۴)	(۳۸.۹۹۶.۲۵۸)		زیان ناخالص
(۱۰.۵۰۴.۸۳۹)	(۱۴.۳۶۴.۱۶۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۱۵.۷۳۸	۴۰۲.۸۸۲	۸	سایر درآمدها
(۱۰۴.۴۴۲)	(۲۲۵.۰۸۳)	۹	سایر هزینه ها
(۱۸.۸۷۲)	(۴۷.۸۸۲)	۱۰	انتقال وجه فروش خاویار به حساب درآمد عمومی
(۵۲.۸۱۸.۴۰۹)	(۵۳.۲۳۰.۵۰۲)		زیان عملیاتی
(۹.۸۵۴.۱۳۱)	(۱۹.۶۴۳.۱۴۸)	۱۱	هزینه های مالی
۲.۵۷۰.۱۹۸	۷.۲۸۸.۴۰۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۰.۱۰۲.۳۴۲)	(۶۵.۵۸۵.۲۵۰)		زیان قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۱۴۴.۸۵۳	۳۲۳.۶۷۶	۱۷-۲	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۷۰۸.۲۲۰	۷۵۰.۶۷۷	۱۳	بودجه دریافتی از دولت بابت جبران زیان
۵۹.۸۵۲.۵۲۱	۶۹.۵۵۸.۱۲۱	۱۴-۲	انتقال زیان شرکت خدمات حمایتی به حساب بدهی دولت
-	(۲۲۲.۴۶۵)	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۰۳.۲۵۲	۴.۸۲۴.۷۵۹		سودخالص
			قابل انتساب به :
۵۸۹.۰۷۳	۴.۸۰۶.۲۵۹		مالکان شرکت اصلی
۱۴.۱۷۹	۱۸.۵۰۰		منافع فاقد حق کنترل
۶۰۳.۲۵۲	۴.۸۲۴.۷۵۹		

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۳۰۰۲۰۶۹۸	۳۰۴۲۸۹۲۷	۱۵	دارایی های غیر جاری
۲۲۸۸۰	۲۳۰۰۱۳	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۵۹۲۸۷۲	۸۱۳۶۴۸	۱۷	دارایی های نامشهود
۲۵۸	۲۵۸	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۰۰۴۵۱	۵۱۰۴۰۲	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰۶۵۷۱۵۹	۴۰۳۱۷۰۲۴۸		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۱۰۷۶۷۰۲۳۶	۲۰۲۱۷۸۰۸	۲۰	دارایی های جاری
۲۰۲۰۵۵۴	۲۰۶۰۷۶۶	۲۱	پیش پرداخت ها
۷۳۸۷۹۰۹۷۹	۶۷۰۵۳۱۰۴۲۲	۲۲	پیمان های در جریان پیشرفت
۸۱۰۵۵۶۰۴۴۸	۱۵۲۰۰۱۰۷۳۸	۲۳	موجودی مواد و کالا
۱۰۴	۱۰۴	۲۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰۵۰۱۰۰۲۹	۳۰۲۷۲۰۷۰۴	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۳۰۹۰۷۰۳۵۰	۲۲۵۰۲۳۰۵۴۲		موجودی نقد
۱۶۷۰۵۶۴۰۵۰۹	۲۲۹۰۵۴۷۰۷۹۰		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۲۰۰۷۷۶	۱۰۰۵۵۰۷۹۵	۲۶	سرمایه
۷۸۳۰۰۴۸	۱۴۸۰۰۲۹	۲۷	افزایش سرمایه در جریان
۲۰۵۹۸۰۳۹۴	۲۰۵۹۸۰۲۰۴	۲۸	سرمایه اهدایی دولت
۴۹۰۱۷۱	۴۹۰۱۷۱	۲۹	سرمایه گذاریهای دولت
۱۱۲۰۸۸۴	۵۲۰۰۶۷۱	۳۰	اندوخته قانونی
(۱۷۹۰۹۱۰)	۱۰۶۶۴۰۲۶۰		زیان انباشته
۳۰۷۸۴۰۳۶۳	۶۰۳۶۰۱۳۰		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۸۰۱۶۱	۵۸۰۹۶۴	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۳۰۸۴۲۰۵۲۴	۶۰۹۵۰۰۹۴		جمع حقوق مالکانه

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

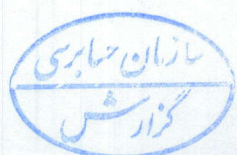
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	-	۱۶.۲۰۲	۳۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲.۷۸۱.۱۰۴	۲.۱۷۷.۴۳۴	۳۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲.۷۸۱.۱۰۴	۲.۱۹۳.۶۳۶	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶۲۰.۹۵.۳۱۱	۶۶.۴۰۴.۶۱۶	۳۳
مالیات پرداختی	۸۹.۷۳۲	۴۹.۱۵۴	۳۴
تسهیلات مالی	۱۵۱.۰۴۷.۱۲۰	۸۸.۴۳۷.۹۵۳	۳۵
سود سهام پرداختی	۷۶۰.۸۱۲	۷۴۳.۱۲۰	۳۶
ذخایر	۱.۷۶۶.۲۷۲	۱.۳۷۷.۷۳۸	۳۷
پیش دریافتها	۴.۹۱۲.۳۴۵	۴.۵۱۵.۷۶۸	۳۸
جمع بدهی های جاری	۲۲۰.۶۷۱.۵۹۲	۱۶۱.۵۲۸.۳۴۹	
جمع بدهی ها	۲۲۳.۴۵۲.۶۹۶	۱۶۳.۷۲۱.۹۸۵	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۲۹.۵۴۷.۷۹۰	۱۶۷.۵۶۴.۵۰۹	

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



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه اهدایی دولت	سرمایه گذارهای دولت	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲,۸۷۸,۲۴۷	۴۳,۹۸۲	۲,۸۳۴,۲۶۵	(۴۷۵,۳۰۸)	۹۰,۷۹۴	۲,۶۰۰,۷۰۳	۴۹,۱۷۱	۱۴۸,۰۲۹	۴۲۰,۷۷۶
۶۰۳,۲۵۲	۱۴,۱۷۹	۵۸۹,۰۷۳	۵۸۹,۰۷۳	۲۲,۰۹۰	-	-	-	-
۶۳۵,۰۱۹	-	۶۳۵,۰۱۹	(۲۲۰,۹۰۰)	-	-	-	-	-
(۲۳۰,۹۰۰)	-	(۲۳۰,۹۰۰)	-	-	(۲۳۰,۹۰۰)	-	۶۳۵,۰۱۹	-
(۲۷۱,۶۸۵)	-	(۲۷۱,۶۸۵)	(۲۷۱,۶۸۵)	-	-	-	-	-
۳,۸۴۲,۵۲۴	۵۸,۱۶۱	۳,۷۸۴,۳۶۳	(۱۷۹,۹۱۰)	۱۱۲,۸۸۴	۲,۵۹۸,۳۹۴	۴۹,۱۷۱	۷۸۳,۰۴۸	۴۲۰,۷۷۶
۴,۸۳۴,۷۵۹	۱۸,۵۰۰	۴,۸۰۶,۲۵۹	۴,۸۰۶,۲۵۹	-	-	-	-	-
-	-	-	(۴۰۷,۷۸۷)	۴۰۷,۷۸۷	-	-	-	-
(۲,۴۵۱,۴۰۲)	-	(۲,۴۵۱,۴۰۲)	(۲,۴۵۱,۴۰۲)	-	-	-	(۶۳۵,۰۱۹)	۶۳۵,۰۱۹
(۱۹۵)	(۵)	(۱۹۰)	-	-	(۱۹۰)	-	-	-
(۱۳۰,۵۹۳)	(۱۷,۶۹۳)	(۱۰۲,۹۰۰)	(۱۰۲,۹۰۰)	-	-	-	-	-
۶,۰۹۵,۰۹۴	۵۸,۹۶۴	۶,۰۳۶,۱۳۰	۱,۶۶۴,۳۶۰	۵۲۰,۶۷۱	۲,۵۹۸,۳۰۴	۴۹,۱۷۱	۱۴۸,۰۲۹	۱,۰۵۵,۷۹۵

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

وجوه قابل کسر از سرمایه (شرکت خدمات کشاورزی)

سود سهام مصوب (شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

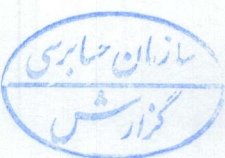
۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت سال ۱۴۰۲

وجوه قابل کسر از سرمایه (شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس)

سود سهام مصوب (شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۰	(۲۶.۹۵۴.۷۶۲)
بودجه دریافتی از دولت	۱۳	۷۰۸.۲۲۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۴	(۵۳.۲۹۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲۶.۲۹۹.۸۳۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۱.۳۵۵.۱۴۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۴۱۸.۶۵۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۹۲۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سرمایه گذاری		۶.۳۷۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۹۴۱.۹۴۲
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۲۵.۳۵۷.۸۹۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۵-۳	۶۳.۲۵۵.۹۲۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۵-۳	(۳.۳۶۵.۳۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۵-۳	(۱۱.۵۱۹.۴۶۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت		(۱۰۰.۱۳۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۲۹.۲۷۴.۵۱۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۳.۹۱۶.۶۱۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲.۵۸۴.۴۱۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۳۶۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		۶.۵۰۱.۰۲۹
معاملات غیر نقدی	۴۱	۹.۹۰۰.۲۲۰

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

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۳۸۸.۳۵۴	۵۴۴.۲۰۲	۵
(۶۴۷.۶۴۲)	(۸۶۱.۵۶۰)	۶
(۲۵۹.۳۸۸)	(۳۱۷.۳۵۸)	
(۳۶۵.۲۰۵)	(۶۳۷.۳۹۸)	۷
(۱۸.۸۷۲)	(۴۷.۸۸۲)	۱۰
(۶۴۳.۴۶۵)	(۱.۰۰۲.۶۳۸)	
(۱۴.۵۹۵)	۴.۳۹۴.۸۳۲	۱۲
(۶۵۸.۰۶۰)	۳.۳۹۲.۱۹۴	
۶۵۳.۲۲۰	۶۸۵.۶۷۷	۱۳
-	(۵۲.۰۴۵)	۳۴
(۴.۸۴۰)	۴.۰۳۵.۸۲۶	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

زیان ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

انتقال وجه فروش خاویار به حساب درآمد عمومی

زیان عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود (زیان) عملیاتی قبل از مالیات

بودجه دریافتی از دولت بابت جبران زیان

هزینه مالیات بر درآمد

سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

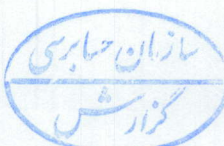
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۴۳.۶۳۳	۵۹۶.۲۰۰	۱۵
۴.۱۵۹	۳.۶۷۱	۱۶
۲.۵۹۳.۱۰۰	۲.۵۹۳.۹۱۰	۱۸
۲.۲۴۰.۸۹۲	۳.۱۹۲.۷۸۱	
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۱.۶۱۴	۸۱.۴۱۴	۲۰
۳.۹۸۴	۳.۶۶۶	۲۲
۷۸۰.۴۲۶	۵۰۰.۱۰۴۲۷	۲۳
۱۰۴	۱۰۴	۲۴
۳۸.۸۶۰	۳۷.۴۴۱	۲۵
۸۹۴.۹۸۸	۵.۱۳۳.۰۵۲	
۴.۱۳۵.۸۸۰	۸.۳۲۵.۸۳۳	
		جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۲۰.۷۷۶	۱.۰۵۵.۷۹۵	۲۶
۷۸۳.۰۴۸	۱۴۸.۰۲۹	۲۷
۲.۵۹۳.۱۰۰	۲.۵۹۳.۹۱۰	۲۸
۴۶.۵۳۶	۴۶.۵۳۶	۲۹
۱۰.۰۰۰	۴۱۷.۷۸۷	۳۰
(۵۴۱.۷۱۸)	۱.۰۳۷.۳۸۶	
۳.۳۱۱.۷۴۲	۵.۲۹۸.۴۴۳	
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۳۳.۳۰۴	۳۷۸.۹۴۲	۳۲
۳۳۳.۳۰۴	۳۷۸.۹۴۲	
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۵۴.۶۶۴	۲.۶۱۱.۱۰۳	۳۳
۳۲.۷۴۵	۳۴.۰۱۱	۳۴
۳.۴۲۵	۳.۳۳۴	۳۸
۴۹۰.۸۲۴	۲.۶۴۸.۴۴۸	
۸۲۴.۱۳۸	۳.۰۲۷.۳۹۰	
۴.۱۳۵.۸۸۰	۸.۳۲۵.۸۳۳	

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



شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان)	انداخته	قانونی	سرمایه اهدایی دولت	سرمایه گذاریهای دولت	افزایش سرمایه در جرایم	سرمایه
۲,۶۸۱,۵۶۳	(۵۳۶,۸۷۸)	۱۰,۰۰۰	۲,۵۹۳,۱۰۰	۴۶,۵۳۶	۱۴۸,۰۲۹	۴۲۰,۷۷۶	
(۴,۸۴۰)	(۴,۸۴۰)	-	-	-	-	-	
۶۳۵,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	
۳,۳۱۱,۷۴۲	(۵۴۱,۷۱۸)	۱۰,۰۰۰	۲,۵۹۳,۱۰۰	۴۶,۵۳۶	۷۸۲,۰۴۸	۴۲۰,۷۷۶	
۴,۰۲۵,۸۲۶	۴,۰۲۵,۸۲۶	-	-	-	-	-	
(۲,۰۲۸,۹۳۵)	(۲,۰۲۸,۹۳۵)	-	-	-	-	-	
(۴۰۷,۷۸۷)	(۴۰۷,۷۸۷)	۴۰۷,۷۸۷	-	-	-	-	
(۱۹۰)	-	-	(۱۹۰)	-	(۶۳۵,۰۱۹)	۶۳۵,۰۱۹	
۵,۳۹۸,۴۴۳	۱,۰۳۷,۲۸۶	۴۱۷,۷۸۷	۲,۵۹۳,۹۱۰	۴۶,۵۳۶	۱۴۸,۰۲۹	۱,۰۵۵,۷۹۵	

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

زیان خالص سال ۱۴۰۱

سرمایه اهدایی دولت

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت سال ۱۴۰۲

انداخته قانونی

افزایش سرمایه

سرمایه اهدایی دولت

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
(۷۰۱.۰۶۷)	(۶۴۹.۱۱۵)	۴۰
۶۵۳.۲۲۰	۶۸۵.۶۷۷	۱۳
(۲۰.۰۰۰)	(۱۷.۸۳۶)	۳۴
(۶۷.۸۴۷)	۱۸.۷۲۶	
۸۹.۸۳۵	۱.۸۹۱	۱۵-۲-۱
(۴۰.۴۹۸)	(۲۱.۹۸۰)	۱۵-۲
(۲۸)	(۵۶)	۱۶
۴۹.۳۰۹	(۲۰.۱۴۵)	
(۱۸.۵۳۸)	(۱.۴۱۹)	
(۱۸.۵۳۸)	(۱.۴۱۹)	
۵۷.۳۹۸	۳۸.۸۶۰	
۳۸.۸۶۰	۳۷.۴۴۱	
۰	۴.۲۹۴.۲۴۸	۴۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

بودجه دریافتی از دولت

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی و شرکتهای فرعی شامل شرکت خدمات حمایتی کشاورزی، هواپیمایی خدمات ویژه و شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس است. شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۳۶۳۱۰ به استناد ماده ۴ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و تصویب نامه های ۱۵۸۶/ت/۲۴۲۴۶ مورخ ۱۳۸۱/۰۱/۲۱ و ۲۴۰۵۵/ت/۲۴۷۳۹ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۲ و ۲۶۵۹۰/ت/۲۸۵۹۲ مورخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۱ از تغییر نام و وظایف شرکت سهامی امور خدماتی و پشتیبانی امور روستاها و مناطق عشایری تشکیل گردیده و اساسنامه شرکت در جلسه مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۲۷ هیئت وزیران بنا به پیشنهاد شماره ۳۴۴۶۲۵/۰۱۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۴/۳۰ وزارت جهاد کشاورزی مورد تصویب قرار گرفته و تحت شماره ۱۹۶۷۶/ت/۲۶۹۰۱ ه مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۳۱ ابلاغ گردیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان شهید بهشتی خیابان شهید احمد قصیر نبش کوچه چهارم پلاک ۷ و محل فعالیت اصلی آن در تهران واقع است.

در ارتباط با شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس لازم به ذکر است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰ به موجب حکم قطعی صادره از سوی شعبه ۲۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران قرارداد واگذاری سهام شرکت به آقای محمد صادق چوبدار و شرکت نصر معین پارسایان فسخ و سهام ذیربط به دولت جمهوری اسلامی ایران (شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی) برگشت و حسب مفاد صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ هیات مدیره جدید انتخاب و برابر صورت جلسه تنظیمی مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ که به امضاء مدیران عامل سابق و فعلی، نمایندگان وزارت جهاد کشاورزی، نماینده سهامداران، نماینده نیروی انتظامی و معاون دادستان محترم کرج و دادستان محمد شهر رسیده است در شرکت مستقر شده اند. به موجب مفاد بند "۷" مصوبه شماره "۳۶۸" جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات محترم واگذاری مجدداً نام شرکت در فهرست بنگاه های قابل واگذاری به بخش خصوصی قرار گرفته است. با انجام این موضوع نهایتاً ترکیب سهامداران شرکت مشتمل بر شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی دارنده ۹۷/۲۶ درصد سهام و سهامداران ترجیحی (۱۲۲۶ نفر کارکنان شرکت) به میزان ۲/۷۳۸۵ درصد سهام می باشد

در راستای قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و صورت جلسه ۳۹۸ هیئت واگذاری مورخ ۲۸ فروردین ماه ۱۴۰۲ صد درصد سهام شرکت اصلی و شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی و ۹۷/۲۶۱۵ درصد سهام شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس در ردیف شرکت های مشمول واگذاری گروه ۱ و ۲ قرار گرفته که بر اساس صورت جلسه ۴۱۷ هیئت واگذاری مورخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ شرکت اصلی در فهرست شرکت های نیازمند تعیین تکلیف در خصوص امکان و برنامه واگذاری قرار گرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه عبارتست از:

- ۱- اعمال مدیریت و هدایت شرکتهای زیر مجموعه به منظور ساماندهی و افزایش بازدهی و افزایش بهره وری و استفاده مطلوب از امکانات و منابع آنها.
- ۲- سیاست گذاری؛ برنامه ریزی و نظارت در امور و وظایف شرکتهای زیر مجموعه با توجه به اساسنامه؛ اهداف و فعالیتهای هریک از آنها.
- ۳- هدایت شرکتهای زیر مجموعه در چهارچوب مفاد اساسنامه.
- ۴- اتخاذ تدابیر و خط مشی های لازم در خصوص تعیین وضعیت شرکتهای زیر مجموعه اعم از واگذاری، ادغام، انحلال تجزیه؛ اصلاح ساختار و فرآیند بهبود مدیریت آنها.
- ۵- انجام خدمات جهت امور کشاورزی دامی و منابع طبیعی و پشتیبانی ستادی و فنی از فعالیتهای شرکتهای زیر مجموعه
- ۶- انجام فعالیتهای آموزشی و فنی در چهارچوب موضوع و وظایف شرکت.
- ۷- فراهم نمودن موجبات تامین و تدارک کالاهای مورد نیاز شرکتهای زیر مجموعه.
- ۸- انجام فعالیتهای عملیاتی اجرای مربوط به صید، فرآوری، فروش و صادرات ماهیان خاویاری.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش راهبری شرکت های زیر مجموعه وید و تامین ماهیان مولد و فعالیت شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه های خرید و فروش کود شیمیایی و نهاده ها و عوامل تولیدات کشاورزی بوده است .

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۳۷	۱۲۷	۴۳۴	۵۱۴	کارکنان رسمی
۴۴	۴۰	۱,۳۶۸	۱,۳۶۳	کارکنان قراردادی
۱۸۱	۱۶۷	۱,۸۰۲	۱,۸۷۷	
۱۴۶	۱۴۲	۹۹۴	۸۸۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۲۷	۳۰۹	۲,۷۹۶	۲,۷۵۸	

۳-۱-۱- کاهش کارکنان گروه به علت بازنشسته شدن پرسنل رسمی و قراردادی و افزایش نیروهای رسمی عمدتاً به علت تبدیل وضعیت (ایشانگران) نیرو های قراردادی و نیرو های شرکتی به رسمی بوده و کاهش نیروهای رسمی شرکت اصلی به علت بازنشسته شدن پرسنل می باشد.

۴-۱- سایر موارد

۴-۱-۱- به استناد تبصره ۵ ماده واحده قانون تأسیس سازمان شیلات ایران مصوب ۱۳۸۳/۰۳/۰۹ شورای نگهبان از ابتدای سال ۱۳۸۴ کلیه فعالیتها و عملیات اجرایی شرکت سهامی شیلات ایران و شرکتهای وابسته به آن که مربوط به صید فرآوری فروش و صادرات ماهیان خاویاری است به همراه کلیه اموال و دارائیهها و تعهدات و نیروی انسانی مرتبط می بایست به شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی منتقل گردد. در این راستا طی سالهای ۸۴-۸۶ قسمتی از دارائیهها و مانده حسابهای پنج ناحیه سه استان شمالی کشور (گلستان و مازندران و گیلان) و دفتر مرکزی شرکت منحل سهامی شیلات ایران که فعالیتشان در ارتباط با صید و فرآوری ماهیان خاویاری بوده از طریق شرکت فوق الذکر به این شرکت انتقال یافته است . در طی سال ۱۳۹۶ اراضی ۴ صیدگاه گیلان که به ارزش یک ریال در حساب ها منعکس بوده و در سال ۱۳۹۷ زمین و ساختمان اراضی انبار الشریف مورد ارزیابی قرار گرفته و حساب ها از این بابت اصلاح گردیده است.

۴-۱-۲- به موجب مفاد ماده ۱ اساسنامه شرکت شهرک های کشاورزی که در جلسه مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۹ هیات وزیران به تصویب رسیده و طی نامه شماره ۱۵۱۴۳۹/ت/ ۴۷۱۳۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۱ توسط معاونت محترم رئیس جمهور ابلاغ شده مقرر گردید. اموال ، دارایی ها ، مطالبات شرکتهای زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی تولید محصولات کشاورزی ، دامی و منابع طبیعی شامل (شرکتهای دامپروری سفیدرود ، کشت و صنعت و دامپروری مغان ، کشت و صنعت شهید بهشتی ، پرورش کرم ابریشم ایران ، شرکت مجتمع صنعتی گوشت فارس ، بهره برداری و صنایع چوب فریم ، جنگل سفارود و نکاچوب) از تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۱ به شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی منتقل گردد. لیکن به دلیل وجود برخی ابهامات در خصوص نحوه اجرای مصوبه مزبور، من جمله تاریخ اجرای آن ، انتقال حقوق مالکانه و تطابق آن با بندهای ۱ و ۲ ماده ۱۸ اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی ، ضمن استعلام موضوع توسط وزیر محترم جهاد کشاورزی از معاون محترم رئیس جمهور در امور حقوقی طی نامه شماره ۳۵۳۹۱/۲۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۶ که جواب آن طی نامه شماره ۱۵۰۱۰۵/۱۴۵۷۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۸ داده شده و ابهامات شرکت را پذیرفته ، به همین دلیل مصوبه فوق اجرایی نگردیده و هیچگونه انتقال صورت نگرفته است. جهت اجرای مصوبه هیات محترم وزیران مقرر شد اساسنامه شرکت شهرک های کشاورزی اصلاح گردد .

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجراء هستند وجود ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند به شرح ذیل

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

استاندارد مذکور در سال ۱۴۰۲ تصویب شده و برای صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۴ و پس از آن شروع می‌شود، لازم الاجراء شده است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدها کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی های مدیریت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ما بین است.

۳-۲-۲- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی در شرکت اصلی و شرکت های فرعی خدمات حمایتی کشاورزی و هواپیمایی خدمات ویژه به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود. در شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۱-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان حاصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه حاصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل‌شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۳-۱-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

۳-۳-۱-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

۳-۳-۱-۳- مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان‌پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ کالاهای اساسی و ضروری ۳۱۰,۴۲۸ ریال	تخصیص ارز توسط بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یوآن	نرخ کالاهای اساسی و ضروری ۳۹,۶۹۹ ریال	تخصیص ارز توسط بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	درهم	نرخ کالاهای اساسی و ضروری ۷۷,۶۰۴ ریال	تخصیص ارز توسط بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	نرخ رسمی بانک مرکزی ۴۵,۷۴۷ ریال	تخصیص ارز توسط بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	نیمی ۴۳۷,۷۳۴ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار	نیمی ۴۰۱,۸۷۷ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یوان	نیمی ۵۵,۸۵۳ ریال	نرخ در دسترس

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها ناشی از کاهش شدید ارزش ریال در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش حداقل ۲۰٪ باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال حداقل (۲۰٪) سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقی مانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ث - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی ناشی از معامله مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه شود.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم و همچنین بند «ک» ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه، دارایی‌های ثابت شرکت شامل زمین، ساختمان‌ها و تأسیسات، ماشین‌آلات و وسایل نقلیه در سال ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ و طبق مصوبه ۳۸۷۱۸/ت ۵۴۶۰ هیأت محترم وزیران و مصوبه ۱۳۹۸/۰۶/۲۷ مجمع عمومی دارایی ثابت شرکت شامل زمین و ساختمان شرکت واقع در قریه شاه آباد توسط کارشناسان رسمی و منتخب مجمع عمومی مورد ارزیابی قرار گرفته و تفاوت مبلغ ارزیابی با خالص ارزش دفتری دارایی‌های مزبور به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و نرخ‌های ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۱۵، ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۸٪، ۱۲٪، ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۶، ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۳۰٪، ۲۵٪، ۲۰٪، ۱۵٪، ۱۲، ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪، ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲، ۱۰، ۶، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪، ۱۵٪، ۱۰، ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم

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

۳-۶-۳-۲- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ و ۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد .

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

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰-۱- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود، ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط ، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان های قابل پیمان در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	به روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	به روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۱-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته ، تعدیل می شود.

۳-۱۱-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت های وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت های وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت های وابسته می باشد)، در صورت های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر متوقف می شود. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت های وابسته ، شناسایی می گردد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت‌های وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه‌گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم سرمایه‌گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می‌شود. زمانی که سرمایه‌گذار منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه‌گذار منافع باقیمانده را در صورت‌های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، سرمایه‌گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۱-۱-۶- زمانی که سرمایه‌گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۳-۱۱-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۱-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد :

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارش گیری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۳- دارائیهای زیستی غیرمولد

ارزش دارائیهای زیستی غیر مولد (غلات گندم و جو) بر اساس بهای تمام شده در پایان سال مالی شناسایی و در حساب دارائیهای در جریان تکمیل طبقه بندی و در زمان برداشت، سود و (زیان) ناشی از آن شناسایی می گردد.

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان های قابل پیش بینی پیمان

هیات مدیره شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیرسودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۴-۲-۲- برآورد مخارج تکمیل پیمان

در شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تضمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تضمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵-۱	۱۸.۸۷۲	۴۷.۸۸۲	۱۰۳.۲۸۵.۰۳۴	#####
۵-۲	۳۶۹.۳۸۲	۴۹۶.۳۲۰	۳۷۵.۱۷۳	۴۹۶.۳۲۴
	۳۸۸.۲۵۴	۵۴۴.۲۰۲	۱۰۳.۶۶۰.۲۰۷	۱۲۵.۹۵۴.۹۶۷

فروش خالص
درآمد ارائه خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۲	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
		تن		تن
	۱۹.۲۳۹	۳	۴۸.۴۵۴	۴
	۲.۱۰۳.۸۱۹	۹.۱۱۹	۲.۹۹۱.۳۸۶	۹.۳۲۵
	۹۶.۸۰۳.۸۰۱	۲.۶۵۶.۶۳۵	۱۱۵.۸۰۶.۱۳۰	۲.۵۱۸.۴۷۷
۵-۳	۴.۳۵۸.۵۴۲		۶.۶۱۳.۲۴۵	
	۱۰۳.۲۸۵.۴۰۱		۱۲۵.۴۵۹.۲۱۵	
	(۳۶۷)	-	(۵۷۲)	-
	۱۰۳.۲۸۵.۰۳۴		۱۲۵.۴۵۸.۶۴۳	

گروه

فروش خاویار و گوشت ماهیان خاویاری (شرکت اصلی)
فروش بذر و سموم (شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی)
فروش کودهای شیمیایی (شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی)
درآمد پیمانکاری (شرکت فرعی خدمات مهندسی آب و خاک پارس)
فروش ناخالص
برگشت از فروش و تخفیفات - کیلوگرم
فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی

مبلغ	۱۴۰۱		۱۴۰۲	
	مقدار	کیلو گرم	مبلغ	مقدار
۱۱.۴۳۳	۷۴	۳۰.۵۰۹	۱۴۰	
۷.۸۰۶	۲.۵۶۱	۱۷.۹۴۵	۳.۴۷۶	
۱۹.۲۳۹		۴۸.۴۵۴		
(۳۶۷)	(۲)	(۵۷۲)	(۳)	
۱۸.۸۷۲		۴۷.۸۸۲		

فروش خاویار
فروش گوشت
فروش ناخالص
برگشت از فروش
فروش خالص

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵- نرخ فروش خاویار و گوشت ماهیان خاویاری بر اساس مصوبات هیئت مدیره شرکت اصلی و نرخ فروش کودهای شیمیایی براساس مصوبات ستاد تنظیم بازار و سایر مراجع قانونی و بذور توسط وزارت جهاد کشاورزی و سموم و ماشین آلات توسط هیأت مدیره شرکت فرعی خدمات حمایتی تعیین می گردد؛ که به استناد نامه های به شماره ۰۲۰/۶۱۵۸/م مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸، ۰۲۰/۸۵۴۹/م مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۴ و وزیر جهاد کشاورزی نرخ فروش کودشیمیایی در طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		عنوان
نرخ یارانه	نرخ قیمت تمام شده	
۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	اوره
۱۲۴,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۳	فسفات آمونیوم (دی آمونیوم)
۴۷,۰۰۰	۱۱۹,۹۶۰	سوپر فسفات ساده
۱۱۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۴۸	سوپر فسفات تریپل
۱۲۵,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰	سولفات پتاسیم پودری
۱۲۵,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰	سولفات پتاسیم کرانوله
۱۱۵,۰۰۰	۲۸۵,۱۰۰	کلورپتاسیم پودری
۱۱۵,۰۰۰	۲۸۵,۱۰۰	کلورپتاسیم کرانوله
۹۶,۰۰۰	۲۴۴,۸۹۶	نیترات آمونیوم مخلوط با سولفات
۴۷,۰۰۰	۱۱۹,۹۶۰	فسفات کرانوله ۱۳٪ آلی
۴۷,۰۰۰	۹۵,۱۸۱	فسفات کرانوله ۱۶٪ آلی
۴۸,۰۰۰	۱۰۸,۶۷۸	میکروبی
۷۰,۰۰۰	۱۴۷,۷۴۲	سولفات آمونیوم کرانوله

قیمت های یارانه ای صرفاً برای محصولات براساس الگوی کشت استان ها می باشد و سایر محصولات کشاورزی خارج از الگوی کشت استان ها فروش کود به قیمت تمام شده اعلام شده توسط وزارت جهاد کشاورزی (فروش آزاد) صورت پذیرفته است و ۷۸ درصد از کل فروش کود اوره می باشد و ۰/۰۳ درصد از کل فروش از کود مربوط به فروش با نرخ قیمت تمام شده می باشد.

۲-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات مربوط به شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به مبلغ ۹۱۵,۸۷۶ میلیون ریال کلاً به اشخاص وابسته (سازمانهای جهاد کشاورزی) بوده است.

۲-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		درآمد اجاره انبار
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۳۶۰,۰۴۷	۴۸۷,۴۵۹	۴۸۷,۴۵۹
	۹,۳۳۵	۸,۸۶۱	۸,۸۶۵
	۳۶۹,۳۸۲	۴۹۶,۳۲۰	۴۹۶,۳۲۴

فروش و ارائه خدمات گروه و شرکت اصلی داخلی می باشد.

۱-۲-۵- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۴۹۶,۳۲۰ میلیون ریال شامل درآمد اجاره انبار و ارائه خدمات شرکت اصلی بوده و با توجه به آمادگی ناوگان هواپیمایی خدمات ویژه و علیرغم مکاتبات فراوان با زیر مجموعه های وزارت جهاد کشاورزی نظیر سازمان حفظ نباتات، سازمان جنگل ها و مراتع و مدیریت بحران وزارتخانه و شرکت در جلسات متعدد در این خصوص پروژه ای جهت انجام به وسیله وسایل پرنده به شرکت فرعی هواپیمایی خدمات ویژه ارجاع نگردیده است و عدم وجود درآمد حاصل از عملیات هوایی به دلیل عدم تقاضا برای خدمات مذکور می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- درآمدهای عملیاتی / بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مربوط به شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس متشکل از اقلام زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام نمایندگی / طرح	درآمد انباشته		کل درآمد		هزینه شناسایی شده	زبان قابل پیش بینی	برگشت زبان قابل پیش بینی	بهای تمام شده		سود(زیان) ناخالص
	پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیمان تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شناسایی شده	شناسایی شده				سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	
انتقال آب دشت سیستان(نیمروز)	۱.۲۱۳.۴۹۰	۱.۰۹۰.۳۱۸	۱۲۳.۱۷۲	۲۶۶.۷۸۸	-	-	-	۲۶۶.۷۸۸	(۱۴۳.۶۱۶)	۱۰۵.۳۱۵
(A1 محله) شهر جدید تیس	۸۷۷.۳۲۵	۴۶۳.۷۰۶	۴۱۳.۶۱۹	۵۴۸.۰۵۵	۱۸۰.۶۲۹	-	-	۷۲۸.۶۸۴	(۳۱۵.۰۶۵)	(۴۵۹.۲۸۵)
دشت B انتقال آب مسیر	۱.۶۷۹.۵۷۵	۱.۶۴۴.۵۲۳	۳۵.۰۵۳	۳۹.۳۹۴	-	-	-	۳۹.۳۹۴	(۴.۳۴۲)	(۳۰.۳۶۶)
سد شنجور رزن	۳۱۷.۶۲۵	۳۵۷.۴۰۷	(۳۹.۷۸۲)	۸.۴۱۲	۱۶۰	-	-	۸.۵۷۳	(۴۸.۳۵۵)	۲۶.۶۵۰
پروژه سد نعمت آباد	۵۵۸.۲۱۵	۴۰۱.۱۶۰	۱۵۷.۰۵۵	۶۱.۷۲۵	-	-	-	۶۱.۷۲۵	۹۵.۳۲۹	(۲۰.۴۸۶)
پروژه خداآفرین اردبیل	۱.۵۶۴.۵۳۲	۱.۲۰۱.۲۵۱	۳۶۳.۲۸۱	۱۹۸.۳۰۳	-	-	-	۱۹۸.۳۰۳	۱۶۴.۹۷۷	۷۸.۱۰۸
پروژه سد مخزنی خرمود	۲.۹۵۹.۴۳۲	۱.۹۷۹.۷۶۷	۹۷۹.۶۶۵	۹۵۸.۵۰۹	-	-	-	۹۵۸.۵۰۹	۲۱.۱۵۶	۱۳.۷۹۰
آبشوران کرمانشاه	۳۶۴.۳۷۳	۲۳۲.۵۲۹	۱۳۱.۸۴۳	۱۲۹.۳۴۰	(۸۲.۵۵۹)	-	-	۴۶.۷۸۱	۸۵.۰۶۲	(۱۴.۸۰۰)
آزاد راه تهران-شمال	۱.۸۴۷.۶۰۴	۱.۶۷۲.۵۲۵	۱۷۵.۰۷۹	۱۵۶.۶۹۶	(۵.۵۶۵)	-	-	۱۵۱.۱۳۱	۲۳.۹۴۸	(۱۰۹.۶۵۵)
پروژه شبستر	۴۳۷.۸۵۳	۴۵۶.۸۵۲	(۱۸.۹۹۹)	۴.۲۹۶	-	-	-	۴.۲۹۶	(۲۳.۲۹۵)	۷۱.۴۳۷
جاده اردبیل - فیروزآباد(سرچم)	۲.۱۰۰.۹۳۷	۱.۰۵۴.۶۱۰	۱۰۰.۴۶۳۲۷	۹۹۸.۹۱۱	-	-	-	۹۹۸.۹۱۱	۴۷.۴۱۵	(۲۰.۶۸۸)
دور برگردان زیر گذر شند آباد	۱۷۴.۳۹۵	۱۰۷.۳۸۲	۶۷.۰۱۳	۸۴.۵۱۰	(۵.۴۶۷)	-	-	۷۹.۰۴۳	(۱۲.۰۳۰)	(۲۸.۷۳۹)
پروژه نکا ۲	۴۵۳.۷۰۸	۲۹۷.۷۵۷	۱۵۵.۹۵۱	۱۵۱.۹۷۱	(۲۲.۷۱۹)	-	-	۱۲۹.۲۵۲	۲۶.۶۹۹	(۳۰.۹۶۴)
خاش زاهدان	۱.۳۶۵.۰۲۶	۶۷۷.۶۲۴	۶۸۷.۴۰۲	۷۷۷.۵۲۷	-	۱۰۴.۹۳۰	-	۸۸۲.۴۵۸	(۱۹۵.۰۵۶)	(۱۵۳.۸۸۱)
نهر مالخ	۷۰۳.۵۵۹	۶۸۳.۶۰۴	۱۹.۹۵۵	۱۶.۰۵۸	-	-	-	۱۶.۰۵۸	۳.۸۹۷	۱۰۷.۱۷۴
مشکین شهر- اهر	۸۱۰.۰۰۲	۱۸۱.۹۳۵	۶۲۸.۰۶۷	۶۹۳.۳۸۵	۳۶۰.۹۰۵	-	-	۱.۰۵۴.۲۹۱	(۴۲۶.۲۲۴)	-
زهکش پارس آباد	۲۵۹.۱۱۸	۱۰۰.۹۴۱	۱۵۸.۱۷۶	۲۰۱.۵۲۲	۶۹.۰۸۰	-	-	۲۷۰.۶۰۲	(۱۱۲.۴۲۵)	۵۵.۹۸۸
بندرجاسک(ماهان)	۲۷۶.۸۳۸	-	۲۷۶.۸۳۸	۳۲۶.۰۲۲	۸۵.۱۸۸	-	-	۴۱۱.۲۱۰	(۱۳۴.۳۷۲)	-
سربیشه تا دشت خضری	۴۸۰.۶۵۷	-	۴۸۰.۶۵۷	۴۶۷.۹۱۵	-	-	-	۴۶۷.۹۱۵	۱۲.۷۴۲	-
گورانسراب	۵۰.۴۱۴	-	۵۰.۴۱۴	۴۸.۷۵۸	-	-	-	۴۸.۷۵۸	۱.۶۵۶	-
احیاء اراضی باغات ۳ شهرستان خاتم	۲۹۰.۴۳	-	۲۹۰.۴۳	۲۲.۶۶۲	-	-	-	۲۲.۶۶۲	۶.۳۸۱	-
مسیر سازی جاوشیر بزمان	۲۷۲.۳۰۰	-	۲۷۲.۳۰۰	۲۷۲.۳۰۰	-	-	-	۲۷۲.۳۰۰	-	-
امور پیگیری پروژه های خاتمه یافته	۷.۵۷۷.۲۹۱	۷.۱۲۹.۰۱۵	۴۴۸.۲۷۶	۴۷.۰۷۷	-	-	-	۴۷.۰۷۷	۴۰۱.۱۹۹	(۱۱۵.۴۲۴)
مطالعات مرکز	۴۸۹.۵۸۰	۵۱۶.۷۴۰	(۲۷.۱۶۰)	۲۸۶.۸۸۵	۳.۶۵۰	-	-	۲۹۰.۵۳۵	(۳۱۷.۶۹۴)	(۱۰۰.۴۰۹)
	۲۶.۸۶۲.۸۹۱	۲۰.۲۴۹.۶۴۶	۶.۶۱۳.۲۴۵	۶.۷۶۷.۰۲۴	(۱۱۶.۳۱۰)	۸۰.۴۵۴۲	-	۷.۴۵۵.۲۵۶	(۸۴۲.۰۱۱)	(۶۳۱.۶۲۵)

۳-۵-۱- دلایل زیانده بودن پروژه ها عمدتاً ناشی از موارد زیر است :

-پایین بودن قیمت پیشنهادی پروژه ها.

-مشکلات اعتباری کارفرمایان و عدم تامین به موقع منابع و تغییر نقشه و مشخصات اجرایی پیمان نسبت به شرایط اولیه.

-افزایش بی رویه قیمت ها و نرخ ارز و عدم پوشش کافی نرخ تعدیل برای جبران تورم.

-پراکندگی کارهای باقیمانده پروژه و انجام مراحل عملیاتی تکمیلی پیمان.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
گروه	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
فروش خاویار و گوشت ماهیان خاویاری (شرکت اصلی)	۴۷,۸۸۲	(۷۵۲,۵۷۴)	(۷۰۴,۶۹۲)	(۱,۴۷۲)	(۲,۹۱۷)
فروش بذر و سموم (شرکت خدمات حمایتی)	۲,۹۹۱,۳۸۶	(۲,۶۰۶,۱۱۳)	۳۸۵,۲۷۳	۱۳	۷
فروش کودهای شیمیایی (شرکت خدمات حمایتی)	۱۱۵,۸۰۶,۱۳۰	(۱۹۵,۸۰۷,۳۳۹)	(۸۰,۰۰۱,۲۰۹)	(۶۹)	(۴۳)
درآمد پیمانکاری (شرکت خدمات مهندسی آب و خاک)	۶,۶۱۳,۲۴۵	(۷,۴۵۵,۲۵۶)	(۸۴۲,۰۱۱)	(۱۳)	(۱۴)
درآمد ارائه خدمات	۴۹۶,۳۲۴	(۲۲۹,۹۴۳)	۲۶۶,۳۸۱	۵۴	۲۳
	<u>۱۲۵,۹۵۴,۹۶۷</u>	<u>(۲۰۶,۸۵۱,۲۲۵)</u>	<u>(۸۰,۸۹۶,۲۵۸)</u>	<u>(۶۴)</u>	<u>(۴۱)</u>
شرکت اصلی					
فروش خاویار و گوشت ماهیان خاویاری	۴۷,۸۸۲	(۷۵۲,۵۷۴)	(۷۰۴,۶۹۲)	(۱,۴۷۲)	(۲,۹۱۷)
درآمد اجاره انبار	۴۹۶,۳۲۰	(۱۰۸,۹۸۶)	۳۸۷,۳۳۴	۷۸	۷۹
	<u>۵۴۴,۲۰۲</u>	<u>(۸۶۱,۵۶۰)</u>	<u>(۳۱۷,۳۵۸)</u>	<u>(۵۸)</u>	<u>(۶۷)</u>

- کاهش درصد زیان ناخالص فروش خاویار و گوشت ماهیان خاویاری نسبت به سال قبل بدلیل کنترل هزینه های نگهداری تاسیسات و صیدگاه ها و بازنشسته شدن پرسنل بو ده ؛ زیان فروش تجاری خاویار و گوشت ماهیان خاویاری شرکت اصلی به دلیل عدم صید تجاری و ارسال ماهیان صید شده به مراکز تکثیر برای پرورش ماهیان خاویاری جهت باسازی و بهبود ذخایر ماهیان خاویاری دریای خزر ، فروش تجاری خاویار و گوشت ماهیان خاویاری نسبت به خرید کاهش یافته در صورتی که هزینه های تولید از قبیل حقوق و دستمزد پرسنل و نگهداری تاسیسات و صیدگاه ها با توجه به تورم سالیانه افزایش داشته است .

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲			۱۴۰۱		
یادداشت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	ارائه خدمات	جمع
گروه								
مواد مستقیم	۶۲.۷۴۵	-	۶۲.۷۴۵	۲۴.۰۵۸	-	۲۴.۰۵۸	-	۲۴.۰۵۸
دستمزد مستقیم	۲.۴۰۱.۲۳۰	۱۰۸.۹۸۶	۲.۵۱۰.۲۱۶	۱.۷۶۳.۴۱۷	۷۸.۳۰۳	۱.۶۸۵.۱۱۴	۷۸.۳۰۳	۱.۷۶۳.۴۱۷
هزینه های عملیاتی	۴.۹۲۶.۸۲۴	-	۴.۹۲۶.۸۲۴	۳.۳۲۴.۱۰۵	-	۳.۳۲۴.۱۰۵	-	۳.۳۲۴.۱۰۵
سربار ساخت	۸۱۷.۰۳۱	۱۲۰.۹۴۴	۹۳۷.۹۷۵	۵۸۴.۶۳۳	۵۸.۴۰۶	۵۲۶.۲۲۷	۵۸.۴۰۶	۵۸۴.۶۳۳
جمع هزینه های تولید	۸.۲۰۷.۸۳۰	۲۲۹.۹۳۰	۸.۴۳۷.۷۶۰	۵.۶۹۶.۲۱۳	۱۳۶.۷۰۹	۵.۵۵۹.۵۰۴	۱۳۶.۷۰۹	۵.۶۹۶.۲۱۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی	۱۹۸.۴۱۳.۴۶۵	-	۱۹۸.۴۱۳.۴۶۵	۱۴۰.۶۶۹.۹۸۸	-	۱۴۰.۶۶۹.۹۸۸	-	۱۴۰.۶۶۹.۹۸۸
	۲۰۶.۶۲۱.۲۹۵	۲۲۹.۹۳۰	۲۰۶.۸۵۱.۲۲۵	۱۴۶.۳۶۶.۲۰۱	۱۳۶.۷۰۹	۱۴۶.۲۲۹.۴۹۲	۱۳۶.۷۰۹	۱۴۶.۳۶۶.۲۰۱
شرکت اصلی								
حق الزحمه صید	۶۲.۷۴۵	۶-۱	۶۲.۷۴۵	۲۴.۰۵۸		۲۴.۰۵۸		۲۴.۰۵۸
دستمزد مستقیم	۴۲۲.۲۰۰	۶-۲	۴۴۳.۲۷۴	۳۳۸.۵۹۹	۱۷.۵۹۹	۳۲۱.۰۰۰	۳۳۸.۵۹۹	۳۳۸.۵۹۹
سربار ساخت:								
پاداش سنوات خدمت	۸۴.۶۶۷		۸۷.۷۶۵	۹۵.۷۹۳	۳.۴۰۳	۹۲.۳۹۰	۹۵.۷۹۳	۹۵.۷۹۳
هزینه طلب مرخصی	۳۱.۶۰۷		۳۲.۷۵۴	۳۳.۷۴۷	۱.۶۰۰	۳۲.۱۴۷	۳۳.۷۴۷	۳۳.۷۴۷
خدمات قراردادی	۹۴.۳۰۰	۶-۲	۱۶۶.۲۹۲	۱۱۲.۹۲۶	۴۵.۴۲۰	۶۷.۵۰۶	۱۱۲.۹۲۶	۱۱۲.۹۲۶
استهلاک	۴.۴۲۰		۱۰.۹۶۳	۱۰.۱۳۳	۶.۵۴۱	۳.۵۹۲	۱۰.۱۳۳	۱۰.۱۳۳
سوخت	۴.۳۲۴		۵.۱۵۲	۵.۷۴۲	۲.۴۴۶	۳.۲۹۶	۵.۷۴۲	۵.۷۴۲
تعمیر و نگهداری	۲۹.۶۵۱		۳۰.۸۰۱	۱۵.۶۵۶	۴۸۱	۱۵.۱۷۵	۱۵.۶۵۶	۱۵.۶۵۶
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۸.۶۶۰		۲۱.۸۱۴	۱۰.۹۸۸	۸۱۳	۱۰.۱۷۵	۱۰.۹۸۸	۱۰.۹۸۸
	۷۵۲.۵۷۴		۸۶۱.۵۶۰	۶۴۷.۶۴۲	۷۸.۳۰۳	۵۶۹.۳۳۹	۶۴۷.۶۴۲	۶۴۷.۶۴۲

۱-۶- حق الزحمه صید شامل مبلغ ۵۳,۰۲۲ میلیون ریال دستمزد صیادان خاویار(سال جاری ۵۰۸ کیلو و سال قبل ۳۳۲ کیلو) و مبلغ ۹,۷۴۳ میلیون ریال دستمزد صیادان گوشت ماهیان خاویاری(سال جاری ۴,۴۶۹ کیلو و سال قبل ۳,۴۸۰ کیلو) می باشد که به شرکت های صیادی داخلی پرداخت شده است. پرداخت حق الزحمه صید با توجه به مصوبات هیات مدیره می باشد.

۲-۶- علت افزایش ارائه خدمات در هزینه سربار ساخت گروه به دلیل افزایش حقوق و مزایای کارکنان و به تبع آن مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی و سایر مزایای شرکت فرعی هواپیمایی خدمات ویژه بوده، همچنین علت افزایش دستمزد ارائه خدمات و افزایش خدمات قراردادی در شرکت اصلی نسبت به سال قبل بابت افزایش حقوق طبق بخشنامه های وزارت کار و بکارگیری نیروی انسانی مورد نیاز شرکت به صورت قراردادی(حجمی) جهت حراست و خدمات (با توجه به بازنشسته شدن نیرو های رسمی شرکت) در سال گذشته می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به شرح جدول زیر می باشد.

شرح	یادداشت	کود شیمیایی	سموم	بذور	ماشین آلات	لوازم بسته بندی	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی اول دوره		۴۰۰.۸۸.۲۸۸	۱.۷۲۱.۹۱۸	۴۱۶.۲۸۳	۱۰.۲۲۹	۳۱۱.۱۴۵	۴۲.۵۴۷.۹۶۳	۳۳.۰۴۵.۶۹۴
موجودی امانی اول دوره		۳۰.۸۳۳.۴۷۴	.	۱۹۹.۷۷۷	.	۱۰.۵۳۴۴	۳۱.۱۳۸.۵۹۵	۴.۹۹۸.۶۸۱
جمع موجودی اول دوره		۷۰.۹۲۱.۷۶۲	۱.۷۲۱.۹۱۸	۶۱۶.۱۶۰	۱۰.۲۲۹	۴۱۶.۴۸۹	۷۳.۶۸۶.۵۵۸	۳۸.۰۴۴.۳۷۵
خرید طی دوره	۶-۳-۱	۱۶۳.۰۳۲.۹۹۸	۳۰۴.۲۱۳	۱.۵۴۵.۴۴۳	.	۵۲۲.۰۹۴	۱۶۵.۴۰۴.۷۴۸	۱۶۰.۳۵۴.۶۲۰
هزینه تبعی	۶-۳-۲	۲۵.۹۹۴.۲۵۵	۱۰۹.۲۵۸	۱۶۳.۹۰۸	۵۳	.	۲۶.۲۶۷.۴۷۴	۲۳.۹۷۳.۶۶۶
جمع		۲۵۹.۹۴۹.۰۱۵	۲.۱۳۵.۳۸۹	۲.۳۲۵.۵۱۱	۱۰.۲۸۲	۹۳۸.۵۸۳	۲۶۵.۳۵۸.۷۸۰	۲۱۲.۳۷۲.۶۶۱
اضافه می گردد		.	.	.	.	.	.	.
تولید طی دوره	۶-۳-۳	۱.۵۹۵.۴۴۵	۳۹۵.۶۰۱	.	.	.	۱.۹۹۱.۰۴۶	۴۰.۳۸.۹۱۴
جمع		۲۶۱.۵۴۴.۴۶۰	۲.۵۳۰.۹۹۰	۲.۳۲۵.۵۱۱	۱۰.۲۸۲	۹۳۸.۵۸۳	۲۶۷.۳۴۹.۸۲۶	۲۱۶.۴۱۱.۵۷۵
کسر می گردد		.	.	.	.	.	.	.
تعدیل موجودی ابتدای دوره	۶-۳-۴	(۵۷.۰۵۳)	(۲۰۷.۴۹۳)	(۲۰۱)	.	۲۰	(۲۶۴.۷۲۷)	(۱۳۲.۱۳۰)
سموم امحا شده		.	.	.	.	.	.	.
مواد مصرفی جهت تولید		(۷۳۲.۵۵۰)	(۱۷۴.۰۹۱)	.	.	(۱۱.۳۷۶)	(۹۱۷.۹۱۷)	(۱.۵۵۲.۲۴۵)
قیمت تمام شده کالای آماده مصرف		۲۶۰.۷۵۴.۸۵۷	۲.۱۴۹.۴۰۶	۲.۳۲۵.۳۱۰	۱۰.۲۸۲	۹۲۷.۳۲۷	۲۶۶.۱۶۷.۱۸۲	۲۱۴.۷۲۷.۲۰۰
موجودی امانی پایان سال		(۳۴.۹۱۹.۷۲۴)	(۹۹.۸۳۳)	(۱۶.۳۴۳)	.	(۲۹۳.۸۴۱)	(۳۵.۳۲۹.۷۴۰)	(۳۱.۱۳۸.۵۹۵)
موجودی پایان سال		(۳۰۰.۲۷.۷۹۴)	(۱.۵۴۵.۱۰۱)	(۱۹۵.۱۷۴)	(۱۰.۲۶۹)	(۲۸۴.۶۵۸)	(۳۲.۰۶۲.۹۹۶)	(۴۲.۵۴۷.۹۶۳)
انتقالی به سایر اقلام عملیاتی		.	.	.	.	(۲.۶۴۱)	(۲.۶۴۱)	(۴.۱۲۷)
انتقالی از سموم ضد عفونی کننده بذر و لوازم بسته بندی به هزینه های تبعی بذر و کود به		.	.	.	.	.	(۳۵۸.۳۴۰)	(۳۶۶.۵۲۷)
موجودی پایان دوره		۱۹۵.۸۰۷.۳۳۹	۴۹۲.۳۱۹	۲.۱۱۳.۷۹۴	۱۳	.	۱۹۸.۴۱۳.۴۶۵	۱۴۰.۶۶۹.۹۸۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته								

۳-۱-۶ در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۶۰.۳۵۴.۶۲۰ میلیون ریال انواع نهاده های کشاورزی (سال قبل معادل ۵۶.۸۳۴.۶۰۵ میلیون ریال) توسط شرکت فرعی خدمات حمایتی

کشاورزی خریداری شده است ، تامین کنندگان اصلی کالا به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع کالا	کشور	نام فروشنده	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
			مقدار(تن)	مبلغ	درصد نسبت خرید به کل خرید سال	درصد نسبت خرید به کل خرید سال
کود	ایران	پتروشیمی و تولیدکنندگان داخلی	۱.۹۹۰.۷۲۰	۸۱.۰۳۴.۴۶۴	۴۹	۵۶.۷۳۴.۸۶۳
کود	صربس	آیمکس	۷۰.۳۸۷	۲۲.۹۹۲.۰۵۵	۱۴	.
کود	چین	شانگهای کودیر	۱۰۴.۹۰۴	۳۳.۰۶۵.۹۲۷	۲۰	۶۸.۶۷۱.۶۴۱
کیسه	ایران	تولید کنندگان داخلی کیسه	۵.۹۰۷	۵۲۲.۰۹۴	.	۵۴۱.۴۰۵
بذر	ایران	کشاورزان استان ها	۷.۶۹۹	۱.۵۴۵.۴۴۳	۱	۱.۵۰۵.۴۴۵
خاک فسفات	سوریه	کمکا	.	.	.	۹۸۴.۳۸۶
کود	هند	اورسیز متریال	۷۰.۴۲۸	۲۵.۹۴۰.۵۵۳	۱۶	۳۱.۸۷۶.۱۹۶
سم	ایران	تولید کنندگان داخلی سم	۴۷۲	۷۸.۶۷۰	.	۴۰.۷۸۴
سم	چین	شانگهای کودیر	۵۳	۱۹۸.۵۱۳	.	.
سم	هند	اورسیز متریال	۵	۲۷.۰۲۹	.	.
				۱۶۵.۴۰۴.۷۴۸		۱۶۰.۳۵۴.۶۲۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه حمل و نقل یا احتساب مالیات بر ارزش افزوده	۱۸.۵۴۵.۴۱۴	۱۸.۹۹۳.۱۰۲
خرید خدمات	۲.۳۹۹.۸۱۹	۱.۶۹۸.۱۶۳
کیسه گیری ، توزین و سردوزی	۱.۰۶۴.۷۵۸	۵۰۸.۱۲۳
تخلیه از کشتی در کامیون ، حمل به انبار و دیو	۲۹۵.۱۹۷	۲۲۹.۸۹۴
تعمیر و نگهداری و قطعات مصرفی	۴۵۰.۱۰۹	۲۲۴.۷۴۲
اجاره محل	۱.۹۸۴.۵۶۴	۹۵۵.۶۳۴
هزینه آب ، برق ، تلفن و سوخت	۵۶.۳۰۴	۳۴.۸۴۱
هزینه های انتقالی از هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	۱۳۸.۸۶۹
سایر	۱.۳۲۳.۳۷۵	۱.۱۹۰.۳۰۸
	۲۶.۲۶۷.۴۷۴	۲۳.۹۷۳.۶۶۶

۳-۳-۶ اجزای تشکیل دهنده هزینه های تبعی به شرح ذیل می باشد :

۳-۳-۳ کاهش تولید طی دوره در شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی مربوط به کاهش استفاده خاک فسفات استفاده شده در تولید کود فسفات گرانوله و سوپر فسفات ساده و کاهش دستمزد تولید بوده است.

۳-۳-۴ مبلغ ۲۶۴.۷۲۷ میلیون ریال تعدیل موجودی ها در شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی عمدتاً مبلغ ۲۰۵.۸۷۶ میلیون ریال (شامل ۱۹۰.۷۲۴ میلیون ریال منظور شده در سر فصل سایر هزینه ها) مربوط به تعدیل موجودی سموم بابت کسری انباشته سنواتی می باشد که به استناد بند ۱۱-۲ صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ شرکت مذکور اعمال حساب شده است . ضمناً مبلغ ۵۷.۰۵۳ میلیون ریال تعدیل موجودی کود ناشی از کسری و اضافات انبار حاصل از خرید فله ای در طی سال و انبار گردانی و همچنین بابت کسری های ایجاد شده توسط پیمانکاران حمل و نقل می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مربوط به شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				۱۴۰۲				
جمع	سربار	دستمزد	هزینه عملیاتی	جمع	سربار	دستمزد	هزینه عملیاتی	
۲۳۲.۶۹۲	۲۱.۸۲۶	۵۷.۴۹۵	۱۵۳.۳۷۱	۲۶۶.۷۸۸	۸.۳۸۹	۷۲.۳۴۸	۱۸۶.۰۵۱	انتقال آب دشت سیستان(نیمروز)
۶۹۲.۵۹۵	۲۲.۳۹۵	۹۲.۰۲۳	۵۷۸.۱۷۷	۷۲۸.۶۸۴	۵۲.۴۳۲	۱۱۳.۹۴۶	۵۶۲.۳۰۶	شهر جدید تیس(محل A)
۱۱۴.۹۵۴	۶.۰۴۰	۱۷.۳۶۹	۹۱.۵۴۵	۳۹.۳۹۴	.	۲.۸۴۴	۳۶.۵۵۱	انتقال آب مسیر B دشت
۷.۴۲۲	.	۳.۴۶۵	۳.۹۵۷	۸.۵۷۳	۱.۴۸۳	۵.۲۶۹	۱.۸۲۱	سد شنجور رزن
۲۳.۷۱۳	۱.۱۶۹	۸.۵۹۹	۱۳.۹۴۵	۶۱.۷۲۵	۱.۶۲۸	۱۴.۵۹۶	۴۵.۵۰۱	پروژه سد نعمت آباد
۲۵۵.۲۳۳	۲۴.۰۵۹	۷۲.۶۷۵	۱۵۸.۴۹۹	۱۹۸.۳۰۳	۲۲.۶۲۲	۶۰.۸۵۴	۱۱۴.۸۲۷	پروژه خداآفرین اردبیل
۶۱۱.۸۱۹	۵۰.۲۱۲	۱۵۶.۴۴۹	۴۰۵.۱۵۸	۹۵۸.۵۰۹	۱۱۰.۶۲۱	۲۱۷.۷۱۵	۶۳۰.۱۷۳	پروژه سد مخزنی خرمرود
۶۰.۹۴۸	۱.۲۷۸	۱۴.۳۶۴	۴۵.۳۰۶	۴۶.۷۸۱	۴.۷۷۳	۱۷.۳۶۶	۲۴.۶۴۲	آبشوران کرمانشاه
۷۵۲.۶۹۷	۳۸.۹۷۶	۱۱۱.۲۵۸	۶۰۲.۴۶۳	۱۵۱.۱۳۱	۴.۷۰۳	۳۶.۱۵۱	۱۱۰.۲۷۷	آزاد راه تهران-شمال
۲۴.۹۹۰	۱۱۶	۱۲.۴۲۶	۱۲.۴۴۸	۴.۲۹۶	۵۷۷	۱.۹۴۳	۱.۷۷۶	پروژه شبستر
۶۱۸.۰۸۹	۴۷.۱۲۹	۲۱۰.۵۳۲	۳۶۰.۴۲۸	۹۹۸.۹۱۱	۸۵.۷۲۶	۲۶۱.۴۹۵	۶۵۱.۶۹۱	جاده اردبیل - فیروزآباد(سرچم)
۱۱۲.۳۶۹	۵.۱۸۵	۲۳.۷۱۸	۸۳.۴۶۶	۷۹.۰۴۳	۹۹۶	۳۴.۶۴۷	۴۳.۴۰۰	دور برگردان زیر گذر شند آباد
۱۱۶.۵۴۵	۱۴.۶۱۹	۴۵.۹۷۳	۵۵.۹۵۳	۱۲۹.۲۵۲	۲۰.۳۱۲	۷۹.۹۱۵	۲۹.۰۲۵	پروژه نکا ۲
۴۵.۱۳۱	۳.۹۰۴	۳۲.۹۶۱	۸.۲۶۶	۱۶.۰۵۸	.	۱۱.۵۰۷	۴.۵۵۱	انتقال و پخش سیلاب رودخانه کارون از طریق نهرمالج
۴۱۴.۸۳۳	۳۲.۶۵۲	۱۳۲.۶۱۱	۲۴۹.۵۷۰	۸۸۲.۴۵۸	۵۵.۴۶۲	۱۸۷.۳۳۷	۶۳۹.۶۵۸	قطعه دوم بزرگراه زاهدان - خاش
۱۸۱.۹۳۵	۱۱.۶۷۶	۷۶.۷۲۹	۹۳.۵۳۰	۱۰۰۵۴.۲۹۱	۵۷.۷۶۵	۱۸۸.۹۷۹	۸۰۷.۵۴۷	عملیات بهسازی محور اهر-مشکین شهر
۹۵.۳۴۳	۳.۹۲۷	۲۸.۶۹۲	۶۲.۷۲۴	۲۷۰.۶۰۲	۱۶.۲۹۴	۷۴.۱۳۹	۱۸۰.۱۶۹	زهکش پارس آباد
.	.	.	.	۴۶۷.۹۱۵	۳۴.۹۲۴	۶۳.۴۹۹	۳۶۹.۴۹۳	انتقال آب سریشه تا دشت خضری
.	.	.	.	۲۷۲.۳۰۰	۸.۷۲۹	۹۰.۱۷۲	۱۷۳.۳۹۹	مسیرسازی جاوشیر بزمان
.	.	.	.	۴۸.۷۵۸	۶.۱۹۴	۱۰.۷۶۸	۳۱.۷۹۶	مخزن گورانسراب
.	.	.	.	۴۱۱.۲۱۰	۳۰.۵۲۸	۹۸.۹۷۰	۲۸۱.۷۱۲	نخیلات بندر جاسک (ماهان)
.	.	.	.	۲۲.۶۶۲	۳.۱۳۴	۱۲.۷۰۳	۶.۸۲۵	احیاء اراضی باغات ۳ شهرستان خاتم
۳۷۶.۸۸۹	۹.۹۷۷	۱۰۳.۴۸۵	۲۶۳.۴۲۷	۴۷۰.۰۷۷	۱۳.۵۴۶	۱۱۶.۱۰۰	(۸۲.۵۶۹)	امور پیگیری پروژه های خاتمه یافته
۲۵۱.۹۷۰	۶.۸۰۸	۱۶۳.۲۹۰	۸۱.۸۷۲	۲۹۰.۵۳۵	۸.۵۶۴	۲۰۵.۷۶۸	۷۶.۲۰۳	مطالعات مرکز
۴.۹۹۰.۱۶۷	۳۰۱.۹۴۸	۱.۳۶۴.۱۱۴	۳.۳۲۴.۱۰۵	۷.۴۵۵.۲۵۶	۵۴۹.۴۰۲	۱.۹۷۹.۰۳۰	۴.۹۲۶.۸۲۴	

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۶- هزینه های عملیاتی شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳۶۶،۴۷۸	۹۴۰،۲۵۴	۱-۴-۶	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و وسائط نقلیه
۶۰۱،۵۳۳	۹۲۲،۹۲۱		لوازم آبیاری و مصالح کار گاهی
۷۰۷،۴۷۹	۸۸۹،۲۰۲		حق الزحمه پیمانکاران دست دوم
۱۹۲،۰۹۶	۶۰۷،۷۸۸	۲-۴-۶	اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه
۵۸۶،۱۷۸	۴۵۸،۶۰۳		تعدیل زیان بر آوردی پیمان های بلند مدت
۱۸۴،۵۵۵	۳۰۶،۹۰۹		غذا و رستوران و آبدارخانه و پذیرایی
۱۰۲،۲۴۵	۱۳۵،۱۴۴		سوخخت ماشین آلات و وسایل نقلیه
۱۳۲،۰۴۷	۱۲۸،۵۳۱		حمل، تخلیه و بارگیری
۱۱۱،۲۴۴	۱۱۵،۸۲۶		چاپ و فتوکپی و ملزومات
۵۷،۸۰۰	۱۰۴،۷۶۶		استهلاک
۷۳،۲۱۸	۵۷،۳۴۹		تعمیر و نگهداری ساختمانها و تاسیسات و ادوات و ابزار آلات
۱۹،۳۲۱	۴۱،۷۴۱		آب، برق، گاز و تلفن
۱۲،۶۸۰	۳۴،۲۱۸		حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۶،۸۸۳	۲۸،۷۳۷		بیمه سهم کار فرما و باز نشستگی
۱۰،۴۶۲	۲۱،۶۵۲		ایاب و ذهاب
۱۶،۴۵۴	۱۶،۳۸۷		اجاره مکان و وسایل اداری
۷،۶۴۴	۱۵،۸۹۳		بهداشت، درمان و پوشاک
۳،۴۴۶	۱۲،۳۴۵		آموزش و فرهنگی
۸،۱۴۹	۸،۵۸۲		هزینه دادرسی و حقوقی
۱،۵۵۷	۵،۲۷۶		هزینه آزمایشگاه
۸۷۰	۱،۵۳۳		بیمه و عوارض دارائی ثابت
۱۱۱،۷۶۶	۷۳،۱۶۷	۳-۴-۶	سایر
<u>۳،۳۲۴،۱۰۵</u>	<u>۴،۹۲۶،۸۲۴</u>		

۱-۴-۶- افزایش در مبلغ هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و وسائط نقلیه شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس عمدتاً مربوط به عقد قرارداد پروژه های جدید و همچنین تورم سالیانه ناشی از بالا رفتن نرخ قطعات یدکی و دستمزد تعمیرات می باشد.

۱-۴-۶- افزایش در مبلغ هزینه اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس عمدتاً مربوط به عقد قرارداد پروژه های جدید و همچنین تورم سالیانه ناشی از بالا رفتن نرخ اجاره می باشد.

۱-۴-۶- مبلغ ۷۳،۱۶۷ میلیون ریال سایر هزینه ها شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس عمدتاً شامل

جرائم بیمه و دیرکرد تامین اجتماعی پروژه ها می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۴-۲- هزینه های سربار شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۸۲,۵۳۴	۱۵۱,۶۸۷	۶-۴-۲-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۳۵,۴۱۲	۶۵,۷۸۱		اضافه کاری و ماموریت
۱۱,۳۴۲	۶۵,۶۸۹		عیدی و پاداش
۲۹,۷۸۵	۶۳,۱۹۲		مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۲۴,۸۹۴	۴۷,۶۰۰		بیمه سهم کارفرما و باز نشستگی
۲۱,۷۹۶	۴۱,۲۰۹		تعمیرات و نگهداری
۱۳,۱۶۱	۱۳,۹۰۱		حق الزحمه خدمات کارشناسی
۱۱,۹۲۳	۱۳,۲۶۸		استهلاک
۵,۲۳۱	۱۲,۸۸۹		رستوران و آبدارخانه
۱۰,۵۵۳	۱۲,۴۰۲		ایاب و ذهاب
۳۳,۲۹۷	۹,۷۱۵		سهم از محل تبصره های بودجه
۲,۶۶۱	۸,۷۰۵		آموزش و فرهنگی
۳,۶۲۲	۷,۸۲۴		حق الزحمه پیمانکاران دست دوم
۲,۰۳۶	۶,۳۳۶		ابزار و لوازم مصرفی
۲,۸۱۱	۶,۰۵۷		بیمه و عوارض دارایی های ثابت
۲,۶۴۰	۴,۲۷۹		آب و برق و گاز و تلفن
۸,۲۵۰	۱۸,۸۶۸	۶-۴-۲-۲	سایر
<u>۳۰۱,۹۴۸</u>	<u>۵۴۹,۴۰۲</u>		

۶-۴-۲-۱- هزینه حقوق و دستمزد کارکنان شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس شامل مبلغ ۱۴۹,۱۵۶ میلیون ریال حقوق و مبلغ ۲,۵۳۱ میلیون ریال بن و خواربار می باشد.

۶-۴-۲-۲- اقلام عمده سایر هزینه ها شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس مشتمل بر ابزار و لوازم مصرفی و هزینه تحقیق و پژوهش و تردد و آژانس و خدمات باغبانی و سوخت ماشین آلات و وسائط نقلیه و دادرسی حقوقی می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱۵۰.۲۴۴	۲۲۱.۸۶۷	۱.۹۱۱.۷۵۸	۲.۹۴۲.۲۷۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲.۱۹۶	۳۵.۸۰۶	۸۳۵.۸۹۲	۹۹۱.۴۷۳		مزایای پایان خدمت
۱۱۶.۹۶۰	۱۲۵.۶۴۹	۱۳۷.۴۹۰	۱۴۷.۴۶۰	۷-۵	حق المشاوره ، خدمات قراردادی
۱.۸۹۹	۳.۷۹۵	۵۵.۷۰۰	۸۴.۱۵۷		بیمه و عوارض داراییهای ثابت
۳.۷۹۳	۴.۰۴۳	۹۵.۷۲۳	۱۷۴.۸۲۱		استهلاک
۹.۵۸۱	۶.۴۷۳	۴۰.۲۸۳	۳۰.۷۶۷		تعمیر و نگهداری داراییها
۱۰.۷۷۵	۷.۶۸۲	۱۹۷.۷۶۵	۳۶۴.۱۴۹	۷-۲	هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
-	۱۶۴.۵۹۱	-	۱۶۴.۵۹۱	۷-۶	حسابرسی بیمه ای
-	-	۸۲۳	۱۰.۸۳		پاداش هیئت مدیره
-	-	۲.۹۴۶.۰۲۰	۴.۵۱۳.۱۳۸	۷-۳	حمل و نقل
-	-	۴.۴۰۶.۷۶۲	۵.۳۴۰.۸۸۴	۷-۴	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
-	-	۴.۴۳۸	۷.۲۶۳		هزینه اداری و عمومی توزیع فروش
۴۹.۷۵۷	۶۷.۴۹۲	۳۱۳.۰۰۲	۲۹۹.۴۴۰		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۳۶۵.۲۰۵	۶۳۷.۳۹۸	۱۰.۹۴۵.۶۵۶	۱۵.۰۶۱.۴۹۷		
-	-	(۱۳۸.۸۶۹)	(۱۴۷.۹۳۴)	۶-۳-۲	انتقال بخشی از هزینه های حقوق و دستمزد به قیمت تمام شده نهادها
-	-	(۳۰۱.۹۴۸)	(۵۴۹.۴۰۳)	۶-۴-۲	انتقال بخشی از هزینه های حقوق و دستمزد به قیمت تمام شده پروژه ها
۳۶۵.۲۰۵	۶۳۷.۳۹۸	۱۰.۵۰۴.۸۳۹	۱۴.۳۶۴.۱۶۱		

۷-۱- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱ افزایش تعداد پرسنل رسمی و افزایش حقوق و دستمزد و مزایا کارکنان ناشی از افزایش ضریب حقوق توسط هیات محترم وزیران و افزایش مزایای مرتبط با آن در سال ۱۴۰۲ موجب افزایش این سرفصل شده است .

۷-۲- افزایش هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی بوده که با توجه به محدودیت در سقف بودجه در سنوات قبیل در سال جاری شناسایی گردیده است.

۷-۳- مبلغ ۴,۹۵۱۳,۱۳۸ میلیون ریال هزینه حمل و نقل مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی عمدتاً بابت هزینه های حمل و نقل داخلی استان از انبار سازمانی شرکت به انبارهای کارگزاران و کشاورزان می باشد و علت افزایش ۵۳ درصدی آن نسبت به سال مالی گذشته ناشی از افزایش نرخ کرایه و میزان حمل بوده است.

۷-۴- هزینه کمیسیون و حق العمل فروش و توزیع شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۵,۳۴۰,۸۸۴ میلیون ریال با توجه به نرخهای مصوب شده توسط ستاد تنظیم بازار و مصوبات هیأت مدیره شرکت مذکور در ارتباط با هر کیلو بزرگنم ۲,۵۰۰ ریال ، جو ۲,۵۰۰ ریال، سویا ۷,۰۰۰ ریال و برنج ۱۰,۰۰۰ ریال (از ابتدای سال تا ۱۴۰۲/۱۱/۳۰) و مبلغ ۱۴,۴۰۰ ریال (از ابتدای اسفند ۱۴۰۲) طبق مدارک وزارت جهاد کشاورزی می باشد ؛ در ارتباط با هر کیلو کود (۴,۵٪ و ۵٪ قیمت فروش) به اتحادیه های تعاونی روستایی ، تعاونی های تولید و کارگزاران بخش خصوصی بعنوان سود توزیع عاملین در نظر گرفته شده است .

۷-۵- هزینه حق المشاوره ، خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قرارداد نیرو های شرکتی جهت تامین نیروی انسانی شرکت اصلی و شرکت های فرعی خدمات حمایتی کشاورزی و هواپیمایی خدمات ویژه و حق المشاوره مشاورین می باشد.

۷-۶- با توجه به گزارش حسابرس بیمه تامین اجتماعی از بابت رسیدگی سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ و سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مبلغ ۱۹۷,۰۹۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردید که باتوجه به بررسی موضوع ، مبلغ ۳۲,۵۰۲ میلیون ریال در حسابهای شرکت اصلی سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۱۶۴,۵۹۱ میلیون ریال سال مالی جاری در حساب ها منظور و پرداخت شده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۸,۴۲۳	۱۲۶,۳۳۶	فروش ضایعات
۲۴,۵۸۳	۲۰۲,۹۰۵	۸-۱ فروش مصالح و اضافات انبار
۴۴,۷۷۹	۶۵,۰۷۵	درآمد اجاره آشپزخانه و دفتر عملیات
۷,۹۵۳	۸,۵۶۶	سایر
<u>۲۱۵,۷۳۸</u>	<u>۴۰۲,۸۸۲</u>	

۸-۱- افزایش این سرفصل عمدتاً مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی می باشد که با توجه به افزایش نرخ هزینه های تبعی و نوسانات ارزی، قیمت تمام شده نهاده ها افزایش داشته و بالتبع آن نرخ فروش نیز نسبت به سال گذشته افزایش داشته است لذا افزایش خرید کود به صورت فله باعث افزایش مبلغ ریالی اضافات انبار که شامل کود، ۷۶۴ تن اوره و ۲۶۴ تن سوپر فسفات تریپل و ۲۲۷ تن کلرور پتاسیم کرانوله می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۱۲۷	۲,۶۴۱	بهای تمام شده کیسه فروش رفته
۴۰,۳۲	۶,۸۸۵	بهای تمام شده درآمد اجاره آشپزخانه و دفتر عملیات
۱۶,۹۲۵	۱,۵۰۲	۲۲-۳ زیان کاهش ارزش موجودی ها
۷۹,۳۵۸	۲۳,۳۳۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی
-	۱۹۰,۷۲۴	خالص کسری انبار سموم
<u>۱۰۴,۴۴۲</u>	<u>۲۲۵,۰۸۳</u>	

۱۰- انتقال وجه به حساب درآمد عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸,۸۷۲	۴۷,۸۸۲	۱۸,۸۷۲	۴۷,۸۸۲	۱۰-۱ انتقال وجه فروش خاویار به حساب درآمد
<u>۱۸,۸۷۲</u>	<u>۴۷,۸۸۲</u>	<u>۱۸,۸۷۲</u>	<u>۴۷,۸۸۲</u>	

۱۰-۱- در راستای تبصره ۶ ماده واحده قانون تاسیس سازمان شیلات ایران درآمدهای حاصل از فروش خاویار به حساب خزانه دولت واریز گردیده است. قابل ذکر است قیمت فروش خاویار و گوشت ماهیان خاویاری بر اساس دستور العمل تعیین قیمت و مصوبه هیات مدیره و با رعایت آیین نامه معاملات صورت می پذیرد.

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۸۴۹,۳۲۸	۱۹,۶۳۹,۸۵۰	۱۱-۱ بانکها(شرکت های فرعی خدمات حمایتی کشاورزی و توسعه خدمات مهندسی آب و خاک)
۴,۸۰۳	۳,۲۹۸	سایر
<u>۹,۸۵۴,۱۳۱</u>	<u>۱۹,۶۴۳,۱۴۸</u>	

۱۱-۱- افزایش ۹۹ درصدی هزینه های مالی ناشی از افزایش میانگین موزون بدهی بابت تسهیلات دریافتی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی گذشته در شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	سایر اقلام :
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۸۹.۸۳۶	۸.۴۴۸.۵۳۴	۱.۳۳۲.۸۰۴	۱۰.۲۱۱.۹۰۸	۱۵-۲-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۲۱.۸۷۶	۴۹۶.۵۶۸	۱۲-۶	دریافت جریمه تاخیر در اجرای قراردادهای تولید کود و سایر
-	-	۳۴۱.۸۱۹	(۱۸۴.۶۶۱)	۱۲-۱	سود (زیان) تسعیر تسهیلات ارزی
-	-	۸۳.۸۵۶	۳۹۲.۲۷۲	۱۲-۲	سود اوراق مشارکت اسناد خزانه اسلامی
-	-	(۹۳.۹۷۵)	(۴۷۷.۷۹۴)	۱۲-۲	زیان کاهش ارزش (تنزیل اسناد خزانه اسلامی)
-	-	(۴۰.۶۳۱)	۸.۵۲۴	۱۲-۳	خالص دیسیج و دموراژ کشتی ها
-	-	۳۵.۱۱۷	۴۷.۶۵۷		دریافت جریمه بارنامه های به مقصد نرسیده پیمانکاران حمل و نقل
-	-	۱۶۳.۲۶۱	۵۴.۰۱۷	۱۲-۴	دریافت جریمه کسری تخلیه کشتی شرکت های بیمه و بیمانکاران تخلیه و بارگیری
(۱۴۶.۹۹۴)	(۴۰.۷۷.۱۸۸)	(۱۴۶.۹۹۴)	(۴۰.۷۷.۱۸۸)	۱۲-۵	خسارت آتش سوزی انبار حکیمیه
-	-	۶۵.۷۹۰	۶۰.۷۷۳		دریافت اجاره
-	-	۸۱.۳۴۰	۱۰۲.۹۰۰		سود سهام
۹.۶۴۹	۳.۹۳۸	۹.۶۴۹	۳.۹۳۸		درآمد حاصل از بسته بندی و عمل آوری خاویار
-	-	۶.۳۷۲	۳.۶۳۱		سود حاصل از سپرده از سرمایه گذاری بانکی
۳۲.۹۱۴	۱۹.۵۴۸	۷۰.۹۹۱۴	۶۴۵.۸۵۵		سایر
(۱۴۶.۵۹۵)	۴.۳۹۴.۸۳۲	۲.۵۷۰.۱۹۸	۷.۲۸۸.۴۰۰		

۱۲-۱- اجزای تشکیل دهنده سود تسعیر تسهیلات ارزی به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۵.۹۶۳	(۱۹.۴۲۸)	سود تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی
۶۸.۲۶۲	(۳۶.۸۷۷)	سود تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافتی از شرکت گاز پارس
۲۳۷.۵۹۴	(۱۲۸.۳۵۶)	سود تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافتی از شرکت جهاد سبز و جاهد
۳۴۱.۸۱۹	(۱۸۴.۶۶۱)	

۱۲-۲- مبلغ مذکور سود شناسایی شده بابت اسناد خزانه اسلامی مربوط به شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس جهت حفظ قدرت خرید پرداختی توسط کارفرمایان از تاریخ ثبت صورت وضعیت کارکرد تا تاریخ سررسید اوراق ذیربط با نرخ سالانه ۱۸٪ محاسبه و اعمال حساب شده است زیان کاهش ارزش اسناد خزانه نیز ناشی از تفاوت ارزش اسمی و بهای فروش اوراق مربوط قبل از تاریخ سر رسید از طریق شرکت فرابورس می باشد.

۱۲-۳- مبلغ مذکور مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی بابت دیسیج و دموراژ تخلیه ۱۶ فروند کشتی حامل محمولات کود شیمیایی می باشد.

۱۲-۴- مبلغ مذکور مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به استناد قراردادهای منعقد با شرکت های تخلیه و بارگیری و بیمه در صورتی که هنگام تخلیه کشتی مقدار محموله کشتی دچار کسری گردد مبلغ کسری از مطالبات طرف قرارداد به بهای تمام شده کسر میگردد.

۱۲-۵- با توجه به بروز خسارت در اثر حادثه آتش سوزی مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۳ در انبارهای متعلق به شرکت اصلی واقع در حکیمیه تهران پارس و متعاقب آن طرح دعوی حقوقی توسط خواهان های پرونده، شرکت همدن نیرو گسیل و شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به موجب رای مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ صادره از شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران و دادنامه قطعی مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ شعبه ۲۹ تجدید نظر استان با تشکیل پرونده اجرایی در شعبه اجرایی احکام مدنی مجتمع مذکور ، شرکت اصلی محکوم به پرداخت مبلغ حدوداً ۴.۲۰۸ میلیارد ریال (۴.۰۷۷ میلیارد ریال در سال جاری و ما بقی در سال مالی قبل) بابت خسارت ، تأخیر تأدیه و نیم عشر اجرایی درحق خواهان ها پرداخت گردیده است. در همین راستا از طریق اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان قدس پلاک های ثبتی ۳۶۳ و ۳۶۴ فرعی از ۱۵ اصلی (واقع در شهرستان قدس)، طبق نظر کارشناس رسمی توسط دادگستری فوق از طریق مزایده به مبلغ ۸.۵۰۲ میلیارد ریال به شرکت بهمون موتور فروخته شده است و پس از کسر مطالبات شاکیان و خسارات مربوطه مابقی ۴.۲۹۴ میلیارد ریال به حساب شرکت واريز گردیده است. شرکت طی سال تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری نموده که مورد قبول واقع نگردید و متقابلاً شرکت همدن نیرو گسیل نیز طی دادنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ مطالبه خسارت تاخیر تادیه و مطالبه خسارت دادرسی در وقت مقرر نموده است که مراتب فوق در جریان پی گیری است.

۱۲-۶- مبلغ مذکور مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی عمدتاً ناشی از جرائم عدم اجرای بخشی از تعهدات قراردادهای تولیدکنندگان داخلی کود از جمله شرکت پرشین شیمی گستر به مبلغ ۲۲۶.۳۴۹ میلیون ریال و شرکت ارکان شیمی جنوب به مبلغ ۱۸۲.۵۸۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- بودجه دریافتی از دولت بابت جبران زیان

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۵۳,۲۲۰	۶۸۵,۶۷۷	۷۰۸,۲۲۰	۷۵۰,۶۷۷

بودجه دریافتی از دولت - جبران بخشی از هزینه های شرکت

۱۳- بودجه دریافتی از دولت به استناد موافقت نامه شماره ۲۷۸۷۳۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ سازمان برنامه و بودجه جهت تامین زیان از محل منابع عمومی دولت به شرکت پرداخت گردیده است .

۱۴- انتقال زیان شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به حساب بدهی دولت

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳,۹۴۴,۷۵۰	۶۸,۷۸۰,۸۴۷	مانده ابتدای سال مالی
		اضافات طی سال:
۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ یارانه ابلاغی سال مالی
۵۹,۸۵۲,۵۲۱	۶۹,۵۵۸,۱۲۱	۱۴-۲ زیان خالص انتقالی از سود و زیان سال
		کاهش طی سال:
(۵,۳۱۶,۴۲۴)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴-۳ یارانه دریافتی طی سال مالی
-	(۵,۶۰۵,۹۷۲)	۱۴-۴ تهاتر مطالبات یارانه با بدهی تسهیلات
۶۸,۷۸۰,۸۴۷	۱۳۳,۶۳۲,۹۹۶	مانده در پایان سال مالی (یادداشت ۱-۲۳)

۱۴-۱- در اجرای مفاد قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و ابلاغیه های سازمان برنامه و بودجه کشور مبلغ ۴۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان یارانه سال ۱۴۰۲ به حساب شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی ابلاغ شده است.

۱۴-۲- مبلغ ۶۹,۵۵۸,۱۲۱ میلیون ریال نتیجه عملکرد شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به حساب تعهدات مرتبط با یارانه انتقال یافته است.

۱۴-۳- از مبلغ ۴۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال یارانه دریافتی شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی در سال مالی مورد گزارش مربوط به وصول یارانه ابلاغی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد. ضمناً مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از یارانه ابلاغی در سال ۱۴۰۲ در سال ۱۴۰۳ وصول شده است.

۱۴-۴- مبلغ ۵,۶۰۵,۹۷۲ میلیون ریال در اجرای قانون بودجه سال ۱۴۰۲ بابت تسویه قسمتی از تسهیلات بانک کشاورزی شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به استناد نامه شماره ۷۴۷۸۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سازمان برنامه و بودجه کشور به صورت اسناد خزانه نوع دوم از مطالبات یارانه با همین میزان بدهی تسهیلات بانک کشاورزی تهاتر شده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- داریی های ثابت مشهود

۱۵-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای نزد انبار	دارائی های غیر منقول انتقالی	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :												
۱.۷۷۵.۴۴۱	۹۶۹.۳۷۵	۳۶۳.۶۷۸	۷۴۱.۷۲۸	۴۹۲.۶۹۷	۲۴۲.۱۸۲	۱۱۴.۵۰۰	۴.۶۹۹.۶۰۱	۷۳.۹۲۴	-	(۲.۷۳۷)	۶.۸۵۱	۴.۷۷۷.۶۳۹
۳.۲۵۶	۵۰.۷۹۵	۸۵.۹۱۶	۱۳۳.۶۴۴	۴.۳۹۹	۶۸.۰۶۴	۸.۹۱۸	۳۵۴.۹۹۲	۵۱.۶۶۶	-	-	۱۱.۹۹۲	۴۱۸.۶۵۰
(۱۴.۵۵۷)	(۶.۰۹۶)	(۸.۶۳۲)	(۱۰.۱۷۱)	(۱۰.۱۰۴)	(۲.۸۴۵)	(۷.۷۴۷)	(۶۰.۱۵۲)	-	-	-	-	(۶۰.۱۵۲)
-	-	-	-	۷۲	(۹۳)	-	(۲۱)	-	-	-	(۱۴۸)	(۱۶۹)
۱.۷۶۴.۱۴۰	۱.۰۱۴.۰۷۴	۴۴۰.۹۶۲	۸۶۵.۲۰۱	۴۸۷.۰۶۴	۳۰۷.۳۰۸	۱۱۵.۶۷۱	۴.۹۹۴.۴۲۰	۱۲۵.۵۹۰	-	(۲.۷۳۷)	۱۸.۶۹۵	۵.۱۳۵.۹۶۸
۱۸.۹۸۴	۶۰.۸۳۲	۱۵۵.۶۴۵	۱۹۳.۵۴۷	۲۲۶.۳۶۳	۸۹.۳۷۹	۴۰.۸۶۲	۷۸۵.۶۱۲	۱۹.۷۴۴	-	-	۱۴.۶۰۶	۸۱۹.۹۶۲
(۶۱.۷۲۸)	(۹.۹۵۱)	(۵۰.۱۰۶)	(۸.۰۴۰)	(۵.۹۵۳)	(۷۳)	(۱.۳۷۳)	(۱۳۷.۲۳۴)	.	(۲.۹۸۸)	-	-	(۱۴۰.۲۱۲)
.	(۷۵۳)	۵۸.۵۲۳	(۳۷.۹۸۷)	۵۰.۵۷۷	۶	(۲.۴۲۲)	۶۷.۹۴۴	(۱۳۵.۵۹۰)	-	-	(۱۲.۵۹۰)	(۷۰.۲۳۶)
۱.۷۲۱.۳۹۶	۱.۰۶۴.۲۰۲	۶۰۵.۰۲۴	۱.۰۱۲.۷۲۱	۷۵۸.۰۵۱	۳۹۶.۶۲۰	۱۵۲.۷۳۸	۵.۷۱۰.۷۵۲	۱۹.۷۴۴	(۲.۹۸۸)	(۲.۷۳۷)	۲۰.۷۱۱	۵.۷۴۵.۸۸۲
استهلاک انباشته												
-	۷۱۴.۴۴۴	۱۸۸.۶۸۱	۴۸۳.۷۴۳	۳۵۰.۷۸۴	۱۵۰.۷۹۳	۹۱.۷۷۵	۱.۹۸۰.۲۲۰	-	-	-	-	۱.۹۸۰.۲۲۰
-	۴۹.۱۹۸	۲۳.۶۶۸	۳۸.۹۵۱	۳۳.۳۲۶	۲۲.۵۸۳	۵.۱۷۴	۱۷۲.۹۰۰	-	-	-	-	۱۷۲.۹۰۰
-	(۵.۱۷۲)	(۳.۹۰۴)	(۸.۷۳۷)	(۹.۶۴۲)	(۲.۶۵۱)	(۷.۷۰۳)	(۳۷.۸۰۹)	-	-	-	-	(۳۷.۸۰۹)
-	-	-	-	-	(۱۵)	(۳۶)	(۴۱)	-	-	-	-	(۴۱)
-	۷۵۸.۴۷۰	۲۰۸.۴۴۵	۵۱۳.۹۵۷	۳۷۴.۴۶۸	۱۷۰.۷۱۰	۸۹.۲۲۰	۲.۱۱۵.۲۷۰	-	-	-	-	۲.۱۱۵.۲۷۰
-	۶۰.۸۸۶	۴۳.۴۲۶	۵۳.۲۸۱	۵۰.۴۹۴	۳۷.۱۱۰	۸.۶۲۶	۲۵۳.۸۲۳	-	-	-	-	۲۵۳.۸۲۳
-	(۸.۱۵۵)	(۲۷.۶۰۷)	(۶.۹۵۰)	(۵.۷۶۲)	(۶۶)	(۱.۳۶۶)	(۴۹.۹۰۶)	-	-	-	-	(۴۹.۹۰۶)
-	(۵۵۸)	۳۴۱	-	-	۷	(۲.۴۲۲)	(۲.۶۳۲)	-	-	-	-	(۲.۶۳۲)
-	۸۱۰.۶۴۳	۲۲۴.۶۰۵	۵۶۰.۲۸۸	۴۱۹.۲۰۰	۲۰۷.۷۶۱	۹۴.۰۵۸	۲.۳۱۶.۵۵۵	-	-	-	-	۲.۳۱۶.۵۵۵
۱.۷۲۱.۳۹۶	۲۵۳.۵۵۹	۳۸۰.۴۱۹	۴۵۲.۴۳۳	۳۳۸.۸۵۱	۱۸۸.۸۵۹	۵۸.۶۸۰	۳.۳۹۴.۱۹۷	۱۹.۷۴۴	(۲.۹۸۸)	(۲.۷۳۷)	۲۰.۷۱۱	۳.۴۲۸.۹۲۷
۱.۷۶۴.۱۴۰	۲۵۵.۶۰۴	۲۳۲.۵۱۷	۳۵۱.۲۴۴	۱۱۲.۵۹۶	۱۳۶.۵۹۸	۲۶.۴۵۱	۲.۸۷۹.۱۵۰	۱۲۵.۵۹۰	.	(۲.۷۳۷)	۱۸.۶۹۵	۳.۰۲۰.۶۹۸

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- داراییهای ثابت مشهود گروه تا میزان ۷,۴۴۱,۳۱۲ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۶۱۴,۷۳۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمن اینکه شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس تعداد ۳۲ دستگاه از ماشین آلات سنگین و وسائط نقلیه که احتمال خطر پذیری داشته اند را تحت پوشش بیمه شخص ثالث و تعهدات بیمه بدنه قرار داده اند.

۱-۱-۱۵-۲- در راستای اجرای بند ۷-۳ صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ و نامه شماره ۶۴۵۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ و شماره ۴۲۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ سازمان خصوصی سازی و بند ۳ و ۴ مصوبه شماره ۲۱۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ هیأت مدیره محترم شرکت فرعی خدمات حمایتی تعداد ۱ قطعه زمین آن شرکت واقع در استان آذربایجان شرقی، ۱ قطعه ملک (عرصه و عیان) در استان قزوین و یک قطعه ملک (عرصه و عیان) در استان هرمزگان جمعاً به ارزش دفتری ۱,۴۴۲ میلیون ریال از طریق مزایده به قیمت کارشناسی به مبلغ ۲۵۱,۹۶۵ میلیون ریال به فروش رسیده و سود فروش به مبلغ ۳۳۳۰,۰۵۸ میلیون ریال و بابت فروش سایر ارقام داراییهای ثابت مبلغ ۱,۵۰۲ میلیون ریال سود فروش و بابت وصول ضمانت نامه ملکی مبلغ ۸,۷۷۱ میلیون ریال در یادداشت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردید.

۱-۱-۱۵-۳- با عنایت به مصوبه شورای عالی اداری و ادغام بنگاه توسعه با شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی تعداد ۶ قطعه زمین به ارزش دفتری ۹۹۲ میلیون ریال که در سال ۱۳۷۳ برای اجرای طرح در منطقه اقتصادی سیرجان استان کرمان از سازمان عمران کرمان به بنگاه توسعه واگذار شده بود به شرکت فرعی مذکور منتقل و در دفاتر ثبت شد و با توجه به مفاد قرارداد دریافت سند که پس از اجرای طرح امکان پذیر خواهد شد به دلیل عدم اجرای طرح املاک موصوف به سازمان عمران کرمان عودت و مبلغ ۲۹۶ میلیون ریال از سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی کسر گردیده است.

۱-۱-۱۵-۴- مالکیت قانونی تعداد ۱۶ قطعه از اراضی صیدگاه ها و کومه های صیادی مورد استفاده شرکت و ساختمان و تاسیسات مربوطه به بهای تمام شده ۹۳,۵۸۳ میلیون ریال به نام شرکت اصلی و مالکیت قانونی تعداد ۱۹۶ قطعه زمین و ساختمان شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ دفتری ۴۷۵,۷۳۰ میلیون ریال (سال قبل ۲۰۳ قطعه به مبلغ ۴۷۹,۰۰۲ میلیون ریال) به نام شرکت فرعی مذکور و مالکیت قانونی ۱۳ قطعه زمین و ساختمان شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به مبلغ ۱۰,۴۷۴ میلیون ریال به نام شرکت فرعی مذکور و مالکیت قانونی ۳ قطعه زمین و ساختمان شرکت فرعی هواپیمایی خدمات ویژه به مبلغ دفتری ۲۰,۱۵۵ میلیون ریال به نام شرکت فرعی مذکور منتقل نشده یا شرکت ها در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه است.

۱-۱-۱۵-۵- براساس طرح دعوی از سوی مالکین زمین های فرودگاه که در مالکیت شرکت فرعی هواپیمایی ویژه نمی باشد بابت ۴۱/۲ هکتار از اراضی مذکور آرای قطعی دادگاه صادر و شرکت فرعی خدمات هواپیمایی ویژه ملزم به پرداخت بهای اراضی با آخرین قیمت کارشناسی روز به مالکین آنها و در غیر اینصورت خلع ید اراضی مذکور گردیده است. در سال مالی ۱۳۹۴ این اراضی با نرخ کارشناسی به مبلغ ۳۰,۱۹۶ میلیون ریال توسط وکیل شرکت فرعی برآورد گردیده و به حساب زمین به عنوان افزایش ثبت گردیده است. در سال مالی ۱۳۹۶ با توجه به رای دادگاه تجدید نظر مبلغ ۲,۵۳۲ میلیون بابت اجرت المثل ایام تصرف رای به نفع شرکت فرعی صادر گردید که از آن کسر گردیده است؛ همچنین موضوع از طریق وزارت جهاد کشاورزی درخواست اعمال بند ج ماده ۲۴ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی (۲) از ریاست محترم دادگستری استان قزوین گردیده که تاکنون نتیجه آن مشخص نمی باشد ضمناً اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی توسط دادگاه مورد موافقت قرار نگرفته است. مضافاً بر اساس مصوبه سفر ریاست جمهوری با توجه به طرح توسعه فرودگاه و لزوم تملک اراضی واقع در محدوده فرودگاه، موضوع در مرحله تعیین کارشناس جهت ارزیابی قیمت روز اراضی می باشد. ضمناً بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ وزیر جهاد کشاورزی به دادستان قزوین در خصوص توسعه فرودگاه قزوین اعمال ماده (۹) قانون زمین شهری اقدام لازم به عمل آید.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱-۶- اراضی مورد استفاده شرکت فرعی هواپیمایی خدمات ویژه به میزان ۲۷/۳ هکتار به صورت اوقافی می باشد.

۱۵-۱-۷- با اخذ مجوز از سازمان خصوصی سازی شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس اقدام به فروش ۲ قطعه زمین واقع در فرهنگ شهر اهواز و کارگاه عتابیه و فروش ۲۱ قطعه زمین و تاسیسات گلخانه دیناروند خرم آباد به ارزش دفتری ۲۷،۴۰۹ میلیون ریال طی برگزاری مزایده عمومی به مبلغ ۵۳۳،۱۸۱ میلیون ریال و ماشین آلات و وسایل نقلیه اسقاطی به فروش رسیده است.

۱۵-۱-۸- افزایش ماشین آلات و وسائط نقلیه در شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس ناشی از تعمیرات اساسی انجام شده به میزان ۱۱۳،۵۲۱ میلیون ریال و خرید ماشین آلات سنگین و وسائط نقلیه و ادوات کشاورزی به میزان ۲۱۱،۱۵۲ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۹- افزایش اثاثیه و منصوبات و تاسیسات و تجهیزات کارگاهی و ابزار آلات در شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس بابت تامین لوازم مورد نیاز پروژه های اجرایی بوده است .

۱۵-۱-۱۰- طی تفاهم نامه تامین مسکن کارکنان وزارت جهاد کشاورزی فی مابین با وزارت راه و شهرسازی و در راستای اجرای تبصره یک ماده ۱۰ جهش تولید طی نامه شماره ۱۴۰۱/۲۰۰/۹۶۴۳۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ معاون محترم توسعه مدیریت و منابع وزارت جهاد کشاورزی، حدود ۳۰ هکتار از پلاک ثبتی ۲۳۸۹۷ فرعی از ۱۶۲ اصلی، جهت تغییر کاربری آن به مسکونی معرفی گردیده است، سازمان ملی زمین و مسکن در مهر ماه سال ۱۴۰۱ بدون هماهنگی و اطلاع این شرکت نسبت به انتقال سند مالکیت کل ملک (۵۰ هکتار) به نام دولت جمهوری اسلامی به نمایندگی خود اقدام و سند تک برگ دریافت نموده است . طی ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ یگان حفاظت اداره کل راه و شهرسازی استان البرز مبنی بر جمع آوری تمامی مستحقات، آزاد سازی و تحویل زمین به شرکت اعلام و در مورخه ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ ملک مذکور را به تصرف خود درآورده است. وزارت جهاد کشاورزی طی نامه به شماره ۲۴۵۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۶ به وزیر محترم راه و شهرسازی خواستار عودت ۲۰ هکتار از ۵۰ هکتار زمین فوق به شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی جهت ادامه انجام امور جاریه (راه اندازی شهرک استارت آپی کشاورزی) گردیده است در همین راستا شرکت طی نامه های شماره ۲۶/۱۵۸۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ و شماره ۲۵/۴۹۹۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ مراتب را جهت عودت زمین مزبور به اطلاع رئیس محترم قوه قضائیه و بازرس کل محترم راه و شهرسازی سازمان بازرسی کل کشور رسانده است.

۱۵-۱-۱۱- دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	برآورد		تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	مخارج انباشته				
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲
تجهیزات کارخانه آسفالت پروژه خاش زاهدان	۵۸،۱۵۰	۰	۱۴۰۲	%۸۰	%۱۰۰
ماشین آلات دفتر مرکزی	۴۵،۰۴۴	۰	۱۴۰۲	%۱۰۰	
سایر	۲۲،۳۹۶	۱۹،۷۴۴	۱۴۰۳	%۵۰	
	<u>۱۲۵،۵۹۰</u>	<u>۱۹،۷۴۴</u>			

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲ - شرکت اصلی							
بهای تمام شده :							
(مبالغ به میلیون ریال)	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات جمع
۷۱۶،۵۶۸	۴۱۳،۶۳۴	۲۱۲،۱۵۱	۲۹،۳۲۵	۷۷۱	۱۳،۱۳۸	۴۲،۹۰۴	۴،۶۴۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱							
۴۰،۴۹۸	-	۳۰،۴۷۵	۳۴۹	-	-	۹،۶۴۳	۳۱
افزایش							
(۱،۱۰۲)	-	-	(۹)	(۷۶)	(۵۷)	(۶۷۹)	(۲۸۱)
واگذار شده							
(۳۹)	-	-	-	-	(۲۳)	۱۵۱	(۱۶۷)
تعدیلات							
۷۵۵،۹۲۵	۴۱۳،۶۳۴	۲۴۲،۶۲۶	۲۹،۶۶۵	۶۹۵	۱۳،۰۵۸	۵۲،۰۱۹	۴،۲۲۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۱							
۲۱،۹۸۰	-	۱۵،۸۲۲	۱۸۰	-	-	۵،۶۵۴	۳۲۴
افزایش							
(۵۵،۱۷۸)	(۵۴،۹۵۰)	(۸)	(۴)	-	(۱۱۱)	(۲۳)	(۸۲)
واگذار شده							
۷۲۲،۷۲۷	۳۵۸،۶۸۴	۲۵۸،۴۴۰	۲۹،۸۴۱	۶۹۵	۱۲،۹۴۷	۵۷،۶۵۰	۴،۴۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲							
استهلاک انباشته							
۱۰۰،۲۰۰	-	۶۶،۸۱۹	۵،۴۹۵	۷۷۰	۸،۰۹۳	۱۵،۶۵۰	۳،۳۷۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱							
۱۳،۲۳۲	-	۵،۷۸۲	۱،۶۲۰	-	۱،۱۹۸	۴،۳۳۴	۲۹۸
استهلاک							
(۱،۱۰۲)	-	۰	(۹)	(۷۶)	(۵۷)	(۶۷۹)	(۲۸۱)
واگذار شده							
(۳۸)	-	۰	-	-	(۲۳)	۷۶	(۹۱)
تعدیلات							
۱۱۲،۲۹۲	-	۷۲،۶۰۱	۷،۱۰۶	۶۹۴	۹،۲۱۱	۱۹،۳۸۱	۳،۲۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱							
۱۴،۴۶۲	-	۵،۸۳۰	۱،۶۰۳	-	۹۴۴	۵،۷۰۷	۳۷۸
استهلاک							
(۲۲۷)	-	(۸)	(۴)	-	(۱۱۱)	(۲۳)	(۸۱)
واگذار شده							
۱۲۶،۵۲۷	-	۷۸،۴۲۳	۸،۷۰۵	۶۹۴	۱۰،۰۴۴	۲۵،۰۶۵	۳،۵۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲							
۵۹۶،۲۰۰	۳۵۸،۶۸۴	۱۸۰،۰۱۷	۲۱،۱۳۶	۱	۲،۹۰۳	۳۲،۵۸۵	۸۷۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲							
۶۴۳،۶۳۳	۴۱۳،۶۳۴	۱۷۰،۰۲۵	۲۲،۵۵۹	۱	۳،۸۴۷	۳۲،۶۳۸	۹۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱							

- اضافات ساختمان و اثاثیه در سال مورد گزارش عمدتاً بابت تعمیرات اساسی بازسازی ساختمان اداری استان مازندران می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۱۵- دارایی های واگذار شده به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت اصلی					گروه				
	بهای تمام شده	استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش	بهای تمام شده	استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
زمین	۶۱.۷۲۸	۰	۵۴.۹۵۰	۸.۵۰۱.۵۹۴	۸.۴۴۶.۶۴۴	۵۴.۹۵۰	۰	۶۱.۷۲۸	۸.۹۱۰.۶۴۱	۸.۸۴۸.۹۱۳
ساختمان	۹.۹۵۱	۸.۱۵۵	۸	۰	۰	۸	۲۳۹.۵۷۴	۱.۷۹۶	۲۴۱.۳۷۰	۲۳۹.۵۷۴
تاسیسات	۵۰.۱۰۶	۲۷.۶۰۷	۴	۴۴	۴۴	۴	۳۶۸.۳۴۵	۲۲.۴۹۹	۳۹۰.۸۴۴	۳۶۸.۳۴۵
وسایل نقلیه	۵.۹۵۳	۵.۷۶۲	۱۱۱	۷۰۰	۷۰۰	۱۱۱	۲۱۶.۸۳۸	۱۹۱	۲۱۷.۰۲۹	۲۱۶.۸۳۸
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۰.۲۸	۶.۹۵۱	۰	۰	۰	۰	۵۳۵.۳۴۹	۴۰.۷۷	۵۳۹.۴۲۶	۵۳۵.۳۴۹
اثاثیه و منسوبات	۷۳	۶۵	۲۳	۲۵۱	۲۵۱	۲۳	۴۹۸	۸	۵۰۶	۴۹۸
ابزارآلات	۱.۳۷۳	۱.۳۶۶	۱	۸۹۶	۸۹۵	۸۱	۲.۳۹۱	۷	۲.۳۹۸	۲.۳۹۱
	۱۴۰.۲۱۲	۴۹.۹۰۶	۵۴.۹۵۱	۸.۵۰۳.۴۸۵	۸.۴۴۸.۵۳۴	۲۲۷	۱۰.۲۱۱.۹۰۸	۹۰.۳۰۶	۱۰.۳۰۲.۲۱۴	۱۰.۲۱۱.۹۰۸

- فروش زمین عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بوده که از طریق برگزاری مزایده توسط دادگستری استان تهران بفرش رفته و فروش ساختمان، تاسیسات و وسایط نقلیه در شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی خدمات حمایتی کشاورزی و توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس بوده که از طریق مزایده و با مجوز سازمان خصوصی سازی انجام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دارایی های نا مشهود

شرح	شرکت اصلی			گروه		
	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۰.۱۹۰	۵.۹۳۷	۲۶.۱۲۷	۲۶.۱۲۷	۵.۹۳۷	۲۶.۱۲۷
افزایش	۸۲۷	۱۰۰	۹۲۷	۹۲۷	۱۰۰	۹۲۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۱.۰۱۷	۶.۰۳۷	۲۷.۰۵۴	۲۷.۰۵۴	۶.۰۳۷	۲۷.۰۵۴
افزایش	۷۴۳	-	۷۴۳	۷۴۳	-	۷۴۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۱.۷۶۰	۶.۰۳۷	۲۷.۷۹۷	۲۷.۷۹۷	۶.۰۳۷	۲۷.۷۹۷
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۳.۴۱۸	۳.۴۱۸	۳.۴۱۸	۳.۴۱۸	۳.۴۱۸
استهلاک	-	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۴.۱۷۴	۴.۱۷۴	۴.۱۷۴	۴.۱۷۴	۴.۱۷۴
استهلاک	-	۶۱۰	۶۱۰	۶۱۰	۶۱۰	۶۱۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۴.۷۸۴	۴.۷۸۴	۴.۷۸۴	۴.۷۸۴	۴.۷۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۱.۷۶۰	۱.۲۵۳	۲۳.۰۱۳	۲۳.۰۱۳	۱.۲۵۳	۲۳.۰۱۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۱.۰۱۷	۱.۸۶۳	۲۲.۸۸۰	۲۲.۸۸۰	۱.۸۶۳	۲۲.۸۸۰

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۴۵	۲۴۵	۱۷-۱ سرمایه گذاری در شرکت وابسته - مهندسی آب و خاک رضوی (به بهای تمام شده)
۵۹۲,۶۲۷	۸۱۳,۴۰۳	۱۷-۲ تفاوت سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه
۵۹۲,۸۷۲	۸۱۳,۶۴۸	

۱۷-۱- سرمایه گذاری در شرکت وابسته به شرح زیر می باشد

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	ارزش اسمی هر سهم	تعداد سهام
۲۴۵	۲۴۵	-	۲۴۵	۱۰,۰۰۰	۳۱,۱۱۵,۰۰۰
۲۴۵	۲۴۵	-	۲۴۵		شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی

۱۷-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
۵۲۹,۳۵۹	۵۹۲,۸۷۲			مانده ابتدای سال
(۸۱,۳۴۰)	(۱۰۲,۹۰۰)			سهم از سود سهام شرکت وابسته
۱۷۵,۷۳۴	۱۴۹,۸۴۰			سهم از سود خالص شرکت وابسته
(۳۰,۸۸۱)	۱۷۳,۸۳۶			سهم سود سال قبل
۵۹۲,۸۷۲	۸۱۳,۶۴۸			

۱۷-۳- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری		۱۴۰۲			
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	اقامتگاه		
انجام مطالبه و طراحی و نظارت طرح های آب و خاک	-	۴۹	ایران	شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
سود خالص	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۳۵۸,۶۴۱	۳۰۵,۷۹۵	۴,۹۱۷,۰۴۲	۵,۲۱۶,۴۲۵	۸,۸۴۴,۴۴۶

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۵۸	۲۵۸	(۱۶۳)	۴۲۱
۲,۵۹۳,۱۰۰	۲,۵۹۲,۹۱۰	-	۲,۵۹۲,۹۱۰

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری		
۳۲۳	۳۲۳		۳۲۳		سرمایه گذاری در سایر شرکتها(صندوق پنبه ایران، تولید سم ایران، سم ساز، دام و طیور)
(۱۶۳)	(۱۶۳)		(۱۶۳)		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸		سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی فاخر آب و خاک پارس
۲۵۸	۲۵۸		۲۵۸		
۱,۵۰۵,۸۱۰	۱,۵۰۵,۸۱۰	۱۰۰	۱,۵۰۵,۸۱۰		شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
۱۶۶,۲۹۸	۱۶۶,۲۹۸	۱۰۰	۱۶,۶۲۹,۷۸۰		شرکت خدمات هواپیمایی ویژه
۹۲۰,۹۹۲	۹۲۰,۸۰۲	۹۷/۲۶۱۵	۹۲۰,۸۰۲,۴۱۲	۲۸-۱-۱	شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس
۲,۵۹۳,۱۰۰	۲,۵۹۲,۹۱۰				

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکتها(صندوق پنبه ایران، تولید سم ایران، سم ساز، دام و طیور)

کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی فاخر آب و خاک پارس

اصلی

شرکت خدمات حمایتی کشاورزی

شرکت خدمات هواپیمایی ویژه

شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس

- بدلیل انحلال شرکت های تولید سم ایران ، سم ساز و دام و طیور در سنوات قبل و کم اهمیت بودن در تلفیق لحاظ نشده اند ضمناً شرکت بازرگانی فاخر آب و خاک پارس فاقد فعالیت می باشد.

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۵۰۰	۶,۴۵۱	۱۹-۱
۱۳,۱۵۸	۴۳,۱۵۸	۱۹-۱
۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	
۲۰,۴۵۱	۵۱,۴۰۲	

شرکت تعاونی اعتبار

شرکت تعاونی تولیدی توزیعی شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

صندوق قرض الحسنه کارکنان شرکت فرعی خدمات مهندسی آب و خاک پارس

۱۹-۱- مبلغ ۴۹,۶۰۹ میلیون ریال مربوط به وجوه اداره شده شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی نزد شرکت های تعاونی اعتبار کارکنان وزارت جهاد کشاورزی و تعاونی تولیدی توزیعی شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی می باشد که طبق مصوبات مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ و ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ نزد شرکتهای مذکور تایید گردیده و بر اساس مجوزهای مربوطه مبالغی به همکاران محترم با اخذ تضامین لازم ، از طریق شرکت های فوق الذکر تسهیلات پرداخت گردیده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
پیش پرداخت ها خارجی:					
-	-	۱۶۱,۷۶۶	۱۵۱,۷۴۵		سفارشات کود و سم
-	-	۱۶۱,۷۶۶	۱۵۱,۷۴۵		
پیش پرداخت ها داخلی:					
-	-	۹۴۸,۱۰۵	۱,۲۳۲,۸۹۱	۲۰-۱	تولیدکنندگان کود شیمیایی
-	-	۱۱۶,۴۲۳	۴۵۰,۲۵۷		شرکتهای حمل و نقل
۸۸,۸۷۹	۱۲۸,۰۸۴	۱۷۷,۴۶۵	۲۳۶,۹۰۰	۲۰-۲	پیش پرداخت مالیات پرداختنی
-	-	۸۷,۳۷۲	۵۰,۰۵۲		خرید مواد و مصالح
۱,۶۶۲	۵,۲۰۰	۳۴۶,۴۷۶	۲۲۴,۲۷۷		سایر پیش پرداخت ها
۹۰,۵۴۱	۱۳۳,۲۸۴	۱,۶۷۵,۸۴۱	۲,۱۹۴,۳۷۷		
(۱۸,۹۲۷)	(۵۱,۸۷۰)	(۷۰,۳۷۱)	(۱۲۸,۳۱۴)		مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۴)
۷۱,۶۱۴	۸۱,۴۱۴	۱,۶۰۵,۴۷۰	۲,۰۶۶,۰۶۳		
۷۱,۶۱۴	۸۱,۴۱۴	۱,۷۶۷,۲۳۶	۲,۲۱۷,۸۰۸		

۲۰-۱- مانده حساب تولید کنندگان کود شیمیایی به مبلغ ۱,۲۳۲,۸۹۱ میلیون ریال عمدتاً بابت مبالغ پرداخت شده به شرکتهای پتروشیمی تولید کننده کود اوره می باشد که در ابتدای سال ۱۴۰۳ تحویل شده است. ضمناً در طی سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی بابت خرید مقدار ۱,۷۸۸ میلیون تن کود اوره از شرکت های پترو شیمی پردیس، شیراز، خراسان، کرمانشاه و رازی، مسجد سلیمان و لردکان جمعاً مبلغ ۱۴,۵۴۴ میلیارد ریال بر مبنای تصویب نامه هیئت وزیران طی نامه شماره ۹۰۶۷۴/ت/۵۶۵۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ به مبلغ ۷,۹۶۳ ریال برای هر کیلو کود اوره محاسبه و به حسابهای فروشندگان منظور یا پرداخت شده است. در حالیکه شرکتهای پترو شیمی فروشنده کودهای فوق الذکر در صورتحسابهای صادره و ارسالی به شرکت، بهای کودهای فروخته شده خود را بر مبنای نرخ هایی بالاتر از نرخ های مورد عمل شرکت تعیین و مطالبه نموده اند. در خصوص موضوع فوق الذکر طبق مفاد بند ۴ تصویب نامه هیئت وزیران مقرر گردید. سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکتهای پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی یارانه ای در لوایح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکتهای مذکور قرار گیرد. لذا تفاوت نرخ مذکور برای شرکت آثار مالی ندارد ولی با استناد نامه های منتهی به شماره ۵۵/م/۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ مدیرعامل شرکت فرعی مذکور و نامه های ۰۲۰/۹۴۴۲۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۲ وزیر محترم جهاد کشاورزی با معاون اول محترم رئیس جمهور و ۵۵/۰۲/۱۳۰۳۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ و ۱۷۳۹۹۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۹ معاون امور زراعت وزارت متبوع مطالبات پتروشیمی ها از بابت عملکرد تحویل اوره به بخش کشاورزی از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ لغایت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در سامانه سمداد وزارت امور اقتصادی و دارایی و سامانه جامع بودجه سازمان برنامه و بودجه کشور مبلغ ۳۳۴,۲۵۰ میلیارد ریال به عنوان بدهی دولت و تعهد وزارت جهاد کشاورزی به شرکتهای پترو شیمی ثبت شده و اقدامات لازم از سوی مراجع ذیربط در دست اجرا می باشد.

۲۰-۲- پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۱۰۶,۰۳۴ میلیون ریال در شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس مربوط به مازاد مالیات مکسوره پرداخت شده توسط کارفرمایان نسبت به مالیات عملکرد بوده است. ضمن اینکه پیش پرداخت مالیات در شرکت اصلی مربوط به مالیات اجاره انبارهای بوده که توسط مستاجرین پرداخت گردیده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پیمانهای در جریان پیشرفت

پیمانهای در جریان پیشرفت مربوط به شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۱		۱۴۰۲							
ذخیره زیان قابل پیش بینی	پیمان در جریان پیشرفت	ذخیره زیان قابل پیش بینی	پیمان در جریان پیشرفت	زیان تامین شده از مانده مخارج	مانده ذخیره زیان قابل پیش بینی	مانده مخارج	هزینه های شناسایی شده پیمان تا تاریخ صورت وضعیت مالی (بهای تمام شده)	کل مخارج تحمل شده انباشته تا تاریخ صورت وضعیت مالی	پیمان
-	۳,۶۶۱	-	۱,۶۹۲	-	-	۱,۶۹۲	(۱,۱۶۰,۹۴۴)	۱,۱۶۲,۶۳۶	(EPC) شبکه آبیاری انتقال آب دشت سیستان نیمروز
(۶۵۸,۰۱۰)	-	(۸۳۴,۰۷۸)	-	۲۴,۸۷۲	(۸۵۸,۹۵۰)	۲۴,۸۷۲	(۱,۱۴۲,۴۱۵)	۱,۱۶۷,۲۸۷	(A1 محله) شهر جدید تیس
-	۲۳۱	-	۲۳۱	-	-	۲۳۱	(۱,۵۰۱,۲۳۰)	۱,۵۰۱,۴۶۱	دشت سیستان b خط انتقال زابل-انتقال آب مسیر
-	-	(۱۶۰)	-	-	(۱۶۰)	-	(۳۵۷,۴۰۳)	۳۵۷,۴۰۳	سد شنجور رزن
-	-	-	-	-	-	-	(۴۲۸,۴۴۸)	۴۲۸,۴۴۸	سد نعمت آباد
-	۱۴,۰۶۳	-	۱۷,۳۶۳	-	-	۱۷,۳۶۳	(۱,۰۲۱,۰۴۹۶)	۱,۲۲۷,۸۵۹	شبکه آبیاری خداآفرین
-	۱۴,۷۴۵	-	۹۰,۸۸۹	-	-	۹۰,۸۸۹	(۲,۸۲۷,۰۵۹)	۲,۹۱۷,۹۴۸	سد مخزنی خرم رود
(۳۹۸,۰۱۰)	-	(۳۱۵,۴۷۵)	-	۲۷۵	(۳۱۵,۷۵۰)	۲۷۵	(۳۸۸,۶۳۲)	۳۸۸,۹۰۷	ساماندهی رودخانه آبشوران
-	۳۶,۳۳۲	-	-	-	-	-	(۲۰۰,۱۲,۸۶۰)	۲۰,۱۲,۸۶۰	آزادراه تهران شمال
-	۴,۳۰۱	-	-	-	-	-	(۴۱۱,۴۶۹)	۴۱۱,۴۶۹	راه سلماس - شبستر
-	۲۰,۸۱۲	-	۴۰,۶۸۹	-	-	۴۰,۶۸۹	(۲۰۰,۳۹,۴۸۹)	۲۰,۸۰,۱۷۸	جاده اردبیل - فیروز آباد (سرچم)
(۶,۰۰۰)	-	(۵۳۳)	-	-	(۵۳۳)	-	(۲۲۲,۴۷۰)	۲۲۲,۴۷۰	دوربرگردان زیرگذر شندآباد
-	۲,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-	راه مشهد - سرخس
-	۱۸,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	-	(EPC) شبکه آبیاری بادین آباد
(۲۰,۲۰۵)	-	-	۴,۳۶۲	-	-	۴,۳۶۲	(۴۵۱,۵۵۷)	۴۵۵,۹۱۹	شبکه آبیاری و زهکشی دشت نکا
-	۳۵,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	خط انتقال گلوگاه
-	۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	دوسالک ۳ - جدید
(۲۲۹,۲۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	زهکش گلستان
(۴۳,۲۷۳)	-	(۱۱۴,۵۸۳)	-	۸۵,۴۲۸	(۲۰۰,۰۱۱)	۸۵,۴۲۸	(۱,۰۴۷,۹۴۰)	۱,۵۶۵,۲۶۸	بزرگراه زاهدان - خاش
-	۷,۰۶۷	-	۱,۰۲۰	-	-	۱,۰۲۰	(۶۶۵,۰۰۰)	۶۶۶,۰۲۰	نهر مالچ
-	-	-	-	-	-	-	-	-	احیای باغات ۲ هرات خاتم
-	۲,۷۶۰	(۳۳۸,۳۷۸)	-	۲۲,۵۲۷	(۳۶۰,۹۰۶)	۲۲,۵۲۷	(۸۷۵,۳۲۰)	۸۹۷,۸۴۷	مشگین شهر-اهر
-	۴۵۹	(۶۳,۳۸۵)	-	۵,۶۹۴	(۶۹,۰۸۰)	۵,۶۹۴	(۲۹۶,۸۶۵)	۳۰۲,۵۵۹	زهکش پارس آباد
-	-	(۷۳,۰۲۰)	-	۱۲,۱۶۷	(۸۵,۱۸۸)	۱۲,۱۶۷	(۳۲۶,۰۲۲)	۳۳۸,۱۸۹	بندر جاسک (ماهان)
-	-	-	۷,۲۱۲	-	-	۷,۲۱۲	(۴۶۸,۰۰۵)	۴۷۵,۲۱۷	انتقال آب سربیشه تا دشت خضری
-	-	-	۴۵۱	-	-	۴۵۱	(۴۸,۷۵۸)	۴۹,۲۰۹	مخزن گورانسراب
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۶۶۲)	۲۲,۶۶۲	احیای باغات ۳ هرات خاتم
-	-	-	۳,۵۲۵	-	-	۳,۵۲۵	(۲۷۱,۶۷۳)	۲۷۵,۸۲۵	مسیر جاوشیر بزمان
-	۴۱,۲۹۹	-	۳۹,۳۳۲	۵۰۷	(۵۰۷)	۳۹,۸۴۰	(۷۰۰,۷,۹۹۶)	۷۰,۴۸,۶۳۸	امور پیگیری پروژه های خاتمه یافته
(۲۳,۰۰۹)	-	(۲۶,۶۶۰)	-	-	(۲۶,۶۵۸)	-	(۵۹۳,۰۷۹)	۵۹۳,۰۷۹	مطالعات مرکز
(۱,۳۷۷,۷۳۸)	۲۰۲,۵۵۴	(۱,۷۶۶,۲۷۲)	۲۰۶,۷۶۶	۱۵۱,۴۷۰	(۱,۹۱۷,۷۴۳)	۳۵۸,۲۳۷	(۲۶,۲۰۹,۶۹۲)	۲۶,۵۶۹,۳۵۸	جمع کل

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲	خالص	۱۴۰۱
خاویار		۱۵۱		۱۵۱			-
گوشت ماهیان خاویاری		۴		۴		۴	۶
قطعات و لوازم یدکی		۴۶,۵۴۶		۴۶,۵۴۶		۴۶,۵۴۶	۴۸,۰۳۱
موجودی کود شیمیایی		۳۰,۰۲۷,۷۹۴		۳۰,۰۲۷,۷۹۴		۳۰,۰۲۷,۷۹۴	۴۰,۰۸۸,۲۸۸
موجودی سم و مواد تکنیکال	۲۲-۳	۱,۶۴۷,۷۴۱	(۱۰۲,۶۴۰)	۱,۵۴۵,۱۰۱		۱,۵۴۵,۱۰۱	۱,۷۲۱,۹۱۸
موجودی بذر		۱۹۵,۱۷۴		۱۹۵,۱۷۴		۱۹۵,۱۷۴	۴۱۶,۳۸۳
ماشین آلات		۱۰,۲۶۹		۱۰,۲۶۹		۱۰,۲۶۹	۱۰,۲۲۹
امانی ما نزد دیگران	۲۲-۱	۳۵,۳۲۹,۷۴۰		۳۵,۳۲۹,۷۴۰		۳۵,۳۲۹,۷۴۰	۳۱,۱۳۸,۵۹۵
مواد و بسته بندی		۲۹۷,۷۰۴		۲۹۷,۷۰۴		۲۹۷,۷۰۴	۳۲۴,۵۹۲
سایر موجودیها		۴,۹۲۳		۴,۹۲۳		۴,۹۲۳	۳,۲۵۶
		۶۷,۵۶۰,۰۴۶	(۱۰۲,۶۴۰)	۶۷,۴۵۷,۴۰۶		۶۷,۴۵۷,۴۰۶	۷۳,۷۵۱,۲۹۸
زمین آماده برای فروش		۷۴,۱۷۱		۷۴,۱۷۱		۷۴,۱۷۱	۱۲۸,۶۸۷
کسر میگردد: ارزش موجودی خاویار و گوشت	۲۲-۲	(۱۵۵)		(۱۵۵)		(۱۵۵)	(۶)
		۶۷,۳۰۴,۷۶۱	(۱۰۲,۶۴۰)	۶۷,۲۰۲,۱۲۱		۶۷,۲۰۲,۱۲۱	۷۳,۸۷۹,۹۷۹

شرکت اصلی

خاویار		۱۵۱	-	۱۵۱			-
گوشت ماهیان خاویاری		۴	-	۴		۴	۶
قطعات و لوازم یدکی		۱,۹۲۴	-	۱,۹۲۴		۱,۹۲۴	۲,۲۴۲
سایر موجودیها		۱,۷۴۲	-	۱,۷۴۲		۱,۷۴۲	۱,۷۴۲
		۳,۸۲۱	-	۳,۸۲۱		۳,۸۲۱	۳,۹۹۰
کسر میگردد: ارزش موجودی خاویار و گوشت	۲۲-۲	(۱۵۵)	-	(۱۵۵)		(۱۵۵)	(۶)
		۳,۶۶۶	-	۳,۶۶۶		۳,۶۶۶	۳,۹۸۴

۲۲-۱- موجودی کلای امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۳۵,۳۲۹,۷۴۰ میلیون ریال عمدتاً شامل کودهای شیمیایی وارداتی می باشد که تحویل

پیمانکاران تخلیه و بارگیری مستقر در مبادی ورودی شده است

۲۲-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۴ کیلو گرم خاویار به مبلغ ۱۵۱ میلیون ریال و ۲۷ کیلو گرم گوشت ماهیان خاویاری به مبلغ ۴ میلیون

ریال در سردخانه های مرکز و شعب وجود داشته که به استناد تبصره ۶ ماده واحده قانون تاسیس سازمان شیلات ایران وجوه حاصل

از فروش آن می بایست به حساب درآمد عمومی (غیر قابل برداشت) واریز گردد و شرکت بر موجودیهای مذکور تصرف مالکانه ندارد.

۲۲-۳- در سال مالی جاری جمعاً مبلغ ۱,۵۰۲ میلیون ریال بابت کاهش ارزش ابتدای دوره در دفاتر منظور گردیده ضمن اینکه در پایان سال

مالی جاری بابت سموم غیر قابل استفاده مبلغ ۱۰۲,۶۴۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲
۱۰۱,۱۳۸
۱,۵۰۲
۱۰۲,۶۴۰

مانده کاهش ارزش در ابتدای دوره

احتساب کاهش ارزش موجودیها برای سال جاری

۲۲-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کلای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی، شرکت هواپیمایی خدمات ویژه و شرکت

خدمات مهندسی آب و خاک پارس تا ۹۴,۷۰۴ میلیون ریال و موجودی کودهای شیمیایی بذور و سموم شرکت خدمات حمایتی

کشاورزی به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از حوادث و آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سيل، طغیان آب رودخانه و دریا، طوفان

،گردباد، تندباد، زلزله و آتشفشان بیمه شده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- دریاقتنی های تجاری و سایر دریاقتنی ها
۲۳-۱- دریاقتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری:					
اسناد دریاقتنی	۱۵,۴۵۲	-	۱۵,۴۵۲	۶۰	
سایر کارفرمایان					
حساب های دریاقتنی:					
اشخاص وابسته	۲۳-۳	-	۱,۲۶۲,۳۲۶	۱,۴۱۲,۷۸۹	
مبالغ قابل بازیافت پیمان ها	۲۳-۸	-	۱,۵۰۲,۰۶۸	۱,۱۲۱,۸۳۴	
مطالبات از کارفرمایان	۲۳-۹	(۲۹۰,۳۵۲)	۶,۵۱۸,۹۹۳	۴,۶۲۴,۹۶۳	
سایر مشتریان (بابت بدهکاران کود شیمیایی، سموم، بذور و...)		(۱,۸۹۷)	۷۰۲,۸۱۲	۷۶۱,۲۲۵	
		(۲۹۲,۲۴۹)	۱۰,۰۰۱,۶۵۱	۷,۹۲۰,۸۷۱	
سایر دریاقتنی ها:					
سایر اسناد دریاقتنی		-	-	۱,۱۶۸	
اشخاص وابسته	۲۳-۴	-	۲,۹۰۳,۱۶۹	۲,۹۳۰,۴۱۹	
مطالبات ناشی از تعهدات بارانه شرکت حمایتی	۱۴	-	۱۳۳,۶۳۲,۹۹۶	۶۸,۷۸۰,۸۴۷	
اعتبار مالیات بر ارزش افزوده		-	-	۶,۳۷۰	
مجتمع قضایی استان تهران	۲۳-۲-۲	-	۴,۲۹۴,۲۴۸	-	
سپرده ها ضمانتنامه های بانکی		-	۲۸۴,۳۸۲	۲۰۹,۹۸۳	
اشخاص حقیقی و حقوقی		-	۱۶۲,۴۳۱	۷۸,۵۰۱	
سایر	۲۳-۵	(۱۴۰,۰۶۸)	۱,۱۵۵,۱۷۸	۱,۶۲۸,۲۸۹	
		(۱۴۰,۰۶۸)	۱۴۲,۴۳۲,۴۰۴	۷۳,۶۳۵,۵۷۷	
		(۴۳۲,۳۱۷)	۱۵۲,۴۳۴,۰۵۵	۸۱,۵۵۶,۴۴۸	

۲۳-۲- دریاقتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	خالص
تجاری:					
حساب های دریاقتنی:					
اشخاص وابسته	۲۳-۴	-	۶۴۰,۶۲۸	۶۴۰,۶۲۸	
سایر مشتریان (مربوط به اجاره انبار های شرکت)		(۱,۸۹۸)	۴۶,۴۱۰	۴۳,۵۰۸	
		(۱,۸۹۸)	۶۸۷,۰۳۸	۶۸۴,۱۳۶	
سایر دریاقتنی:					
کارکنان (وام مساعده)		-	۳,۴۰۳	۴,۹۱۹	
طلب از شرکت های گروه		-	۱,۸۲۷	۱,۳۹۱	
اعتبار مالیات بر ارزش افزوده		-	-	۶,۳۷۰	
مجتمع قضایی استان تهران	۲۳-۲-۲	-	۴,۲۹۴,۲۴۸	-	
سازمان بیمه تامین اجتماعی		-	۲,۷۶۹	۷۱,۰۳۸	
حد اعتباری تخصیص خزانه		-	۵,۴۹۷	-	
سایر (بیش از ۵۰ مورد)		(۲۹,۷۰۳)	۴۷,۲۴۶	۱۲,۵۷۲	
		(۲۹,۷۰۳)	۴,۳۵۴,۹۹۰	۹۶,۲۹۰	
		(۳۱,۶۰۱)	۵,۰۴۲,۰۲۸	۷۸,۰۴۲۶	

۲۳-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵,۷۶۷,۲۸۶ میلیون ریال از مطالبات گروه و مبلغ ۴,۳۱۴,۴۴۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت اصلی وصول شده.

۲۳-۲-۲- باتوجه به مزایده اموال غیر منقول شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر تهران و صورت مجلس شعبه اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان قدس پس از برگزاری مزایده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ و تسویه بدهی با شاکیان پرونده مبلغ ۴,۲۹۴,۲۴۸ میلیون ریال نزد دادگستری کل استان تهران الباقی مبلغ فروش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ به حساب شرکت واریز گردید.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۸-۲۳- مبلغ قابل بازیافت پیمانها و مزاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به تفکیک هر پیمان به شرح ذیل است :

۱۴۰۱					۱۴۰۲							
تفاوت مبلغ	مانده مزاد مبلغ دریافتی و دریافتنی	مزاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته با طلب از صورت وضعیت ها	مبلغ قابل بازیافت	مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	مانده مزاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته	تفاوت مبلغ مزاددریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته با طلب از صورت وضعیت ها	مزاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته	مبلغ قابل بازیافت	مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	نام کارفرما
-	-	-	۶۹.۴۴۲	۳۵۴.۴۰۷	۳۶۰.۴۱۷	-	(۱.۲۸۲)	۱.۲۸۲	-	۳۱۷.۶۲۵	۳۱۸.۹۰۷	وزارت نیرو
-	-	-	۴۱.۴۶۱	۴۰۱.۱۶۰	۴۵۸.۹۶۳	-	-	-	۸۱.۴۱۰	۵۵۸.۲۱۵	۵۶۲.۲۳۹	وزارت نیرو
-	-	-	۱۲.۷۰۰	۱۰۹۰.۳۱۸	۱.۴۲۳.۰۳۴	۱۴۸۸.۰۳	(۷۴.۴۰۱)	۷۴.۴۰۱	۶۵.۷۴۴	۱.۲۱۳.۴۹۰	۱.۴۶۲.۳۰۱	جهاد کشاورزی
-	-	-	۳۰.۶۹۱	۱.۶۴۴.۵۲۳	۱.۶۵۰.۴۵۹	-	-	-	-	۱.۶۷۹.۵۷۵	۱.۷۳۷.۵۶۵	جهاد کشاورزی
-	-	-	۶.۳۲۳	۱.۲۰۱.۲۵۱	۲.۰۶۵.۸۵۱	-	-	-	۱۳۱.۴۷۷	۱.۵۶۴.۵۳۲	۲.۳۹۷.۳۳۱	جهاد کشاورزی
-	-	-	۶۸.۵۵۲	۴۵.۶۸۵	۴۶۴.۶۵۰	-	-	-	۴۹.۵۵۳	۴۳۷.۸۵۳	۴۴۱.۵۹۷	وزارت راه
-	-	-	۸۰.۵۶	۳۵۹.۸۶۱	۳۵۹.۹۹۵	-	-	-	-	-	-	وزارت نیرو
۱۶۹.۴۷۶	(۸۴.۷۳۸)	۸۴.۷۳۸	-	۲۹۷.۷۵۷	۳.۹۹۶.۱۴۳	۳۴۴.۲۷۵	(۱۷۲.۱۳۸)	۱۷۲.۱۳۸	-	۴۵۳.۷۰۸	۵.۳۸۵.۱۲۷	وزارت نیرو
-	-	-	۷۴.۸۸۵	۱.۶۷۲.۵۲۵	۱.۷۲۳.۲۰۳	-	-	-	-	۱.۸۴۷.۶۰۴	۱.۸۴۷.۶۰۴	وزارت راه
-	-	-	۱۶۴.۷۳۳	۱.۹۷۹.۷۶۷	۷.۴۲۴.۴۵۱	۶۳۸.۵۵۰	(۳۱۹.۲۷۵)	۳۱۹.۲۷۵	-	۲.۹۵۹.۴۳۲	۹.۱۷۳.۸۳۰	وزارت نیرو
-	-	-	۸۹.۱۵۹	۲۳۲.۵۲۹	۳.۶۹۲.۹۹۰	-	-	-	۱۳۸.۸۲۱	۳۶۴.۲۷۳	۵۰۱۰۶.۵۴۶	وزارت نیرو
۳۱۵.۲۲۶	(۱۵۷.۶۱۳)	۱۵۷.۶۱۳	-	۴۶۳.۷۰۶	۲.۸۷۱.۱۲۱	۸۸۴.۸۶۶	(۴۴۲.۴۳۳)	۴۴۲.۴۳۳	-	۸۷۷.۳۲۵	۳.۷۲۰.۰۳۴	شرکت عمران شهر جدید رامشهر
۱۱۰.۵۸۲	(۵۵.۲۹۱)	۵۵.۲۹۱	-	۱۰.۵۴۶۱۰	۴۰.۷۸.۱۵۳	-	-	-	۱۴۵.۹۶۹	۲.۱۰۰.۹۳۷	۴.۱۵۶.۱۳۲	وزارت راه
-	-	-	۵۲.۰۴۷	۱۰۷.۳۸۲	۱۲۸.۴۵۲	-	-	-	۵۸.۶۲۴	۱۷۴.۳۹۵	۱۷۶.۳۲۹	وزارت راه
-	-	-	۳۶.۸۸۷	۶۸۳.۶۰۴	۶۹۷.۵۴۲	-	-	-	۵۰.۲۶۸	۷۰۳.۵۵۹	۷۱۰.۰۳۲	سازمان آب و برق خوزستان
۳۷۵.۶۹۲	(۱۸۷.۸۴۶)	۱۸۷.۸۴۶	-	۶۷۷.۶۲۴	۳.۲۸۷.۴۲۵	-	-	-	۱۴۶.۸۲۵	۱.۳۶۵.۰۲۶	۳.۷۴۲.۹۱۴	قطعه دوم بزرگراه خاش زاهدان
-	-	-	۱۱۲.۷۰۱	۱۸۱.۹۳۵	۱۸۱.۹۳۵	-	-	-	۸۰.۹۳	۸۱۰.۰۰۲	۵.۲۸۵.۶۹۹	وزارت راه
-	-	-	۴۴.۵۶۴	۱۰۰.۹۴۱	۵۶۵.۲۶۸	-	-	-	۲۴.۲۱۹	۲۵۹.۱۱۸	۷۳۳.۳۲۰	جهاد کشاورزی
-	-	-	-	-	-	۱۹۰.۱۱۵	(۹۵.۰۵۸)	۹۵.۰۵۸	-	۲۷۶.۸۳۸	۷۵۶.۳۲۷	شرکت مهراب آریا
-	-	-	-	-	-	۶۴.۸۱۴	(۳۲.۴۰۷)	۳۲.۴۰۷	-	۴۸۰.۶۵۷	۲.۳۲۲.۵۹۸	شرکت تامین آب صنایع و معادن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳.۵۵۱	۵۰.۴۱۴	۲۳۸.۲۲۱	جهاد کشاورزی اردبیل
-	-	-	-	-	-	۵.۵۵۵	(۲.۷۷۷)	۲.۷۷۷	-	۲۹۰.۴۳	۴۴۰.۸۸	احیاء اراضی باغات ۳ شهرستان خا: آقای محمدرضا خلعتبری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۵.۴۲۵	۲۷۲.۳۰۰	۲۷۲.۳۰۰	شرکت تامین آب صنایع و معادن
۱۰۷۰.۲۸	(۵۳.۵۱۹)	۵۳.۵۱۹	۲۵۵.۱۳۴	۷.۱۸۳.۳۲۲	۷.۵۷۸.۶۸۰	۷۲.۵۹۲	(۳۶.۲۹۶)	۳۶.۲۹۶	۳۰.۱۶۸۱	۹.۵۷۷.۲۹۱	۷.۲۵۲.۳۴۳	امور پیگیری پروژه های خاتمه یافته کارفرمایان مختلف
۲۷۰	(۱۳۵)	۱۳۵	۵۴.۴۹۹	۵۱۶.۷۴۰	۶۳۲.۷۹۳	۱۸.۸۷۰	(۹.۴۳۵)	۹.۴۳۵	۸۰.۴۰۶	۴۸۹.۵۸۰	۶۳۳.۳۹۸	مطالعات مرکز کارفرمایان مختلف
۱۰۷۸.۲۸۴	(۵۳۹.۱۴۲)	۵۳۹.۱۴۲	۱.۱۲۱.۸۳۴	۲۰.۲۹۹.۶۴۷	۴۳.۶۴۱.۶۲۵	۲.۳۶۸.۴۴۱	(۱.۱۸۵.۵۰۲)	۱.۱۸۵.۵۰۲	۱.۵۰۲.۰۶۸	۲۸.۸۶۲.۸۹۱	۵۸.۴۷۷.۷۷۹	

سایر کارفرمایان :

شنجور رزن
سد نعمت آباد
نیمرود دشت سیستان
دشت سیستان B مسیر
خدا آفرین
شبستر
جنابین مسجد سلیمان
نکا ۲
آزادراه تهران شمال
خرم رود
آبشوران کرمانشاه
شهر جدید تیس
اردبیل سرچم
دوربرگردان شند آباد
نهرمالج
قطعه دوم بزرگراه خاش زاهدان
مشکین شهر- اهر
زهکش پارس آباد
بندر جاسک(ماهان)
دشت خضری -سربیشه
گورانسراب
احیاء اراضی باغات ۳ شهرستان خا: آقای محمدرضا خلعتبری
مسیر سازی جاوشیر بزمان
امور پیگیری پروژه های خاتمه یافته کارفرمایان مختلف
مطالعات مرکز کارفرمایان مختلف

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۳- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته به مبلغ ۱,۲۶۲,۳۲۶ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۷۸,۴۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت آباد راهان ، مبلغ ۵,۳۲۴ میلیون ریال شرکت نصر معین پارسیان ، مبلغ ۱۴,۰۵۰ میلیون ریال سازمان مرکزی تعاونی روستایی ، مبلغ ۹۸۲,۴۶۱ میلیون ریال شرکت بازرگانی دولتی ایران و مبلغ ۱۸۲,۰۹۱ میلیون ریال با اتحادیه سراسری تعاونی های کشاورزی باغبانی ایران می باشد.

۴-۲۳- اجزای حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرح
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	وزارت جهاد کشاورزی
	۱,۹۶۷	۲۱,۹۶۷	
	۱,۹۶۷	۲۱,۹۶۷	شرکت پشتیبانی امور دام کشور
	۶۳۵,۰۱۹	۶۳۵,۰۱۹	شرکت جهاد سبز
	-	۹۴۰,۲۳۸	شرکت سرمایه گذاری و خدمات صنایع روستایی و عشایر جاهد
	-	۱,۲۶۷,۵۵۳	سازمان آب و خاک قدس رضوی
	-	۶۰,۰۰۰	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
	-	۲,۰۰۰	سازمان شیلات ایران
	۳,۶۴۲	۳,۶۴۲	
	۶۴۰,۶۲۸	۲,۹۳۰,۴۱۹	
	۶۴۰,۶۲۸	۲,۹۳۰,۴۱۹	

۵-۲۳- اجزای مطالبات از سایر اشخاص بشرح زیر است:

شرکت	گروه		شرح
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۱,۲۲۲,۸۵۱	۲۹۳,۳۹۵	خزانه تمرکز وجوه سپرده
	-	-	اسناد خزانه اسلامی
	۶۵,۲۱۹	۶۵,۰۸۵	بدهکاران سموم
	۴۰,۷۵۵	۳۸,۱۸۸	بدهکاران کود شیمیایی
	۵۲,۵۵۴	۵۲,۴۶۰	بدهکاران ماشین آلات
	۲۸۶,۹۲۹	۶۰۵,۸۴۵	سایر
	۱,۶۶۸,۳۰۸	۱,۰۵۴,۹۷۳	
	(۴۰,۰۱۹)	(۳۹,۸۶۳)	کسر می شود انتقال به حساب ماده ۸۷:
	۱,۶۲۸,۲۸۹	۱,۰۱۵,۱۱۰	قانون برنامه سوم توسعه
	۱,۶۲۸,۲۸۹	۱,۰۱۵,۱۱۰	

۶-۲۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

شرکت	گروه		شرح
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۵,۳۲۶	۱۳۲,۸۰۶	از پنج سال تا بیست سال
	-	۲۱,۹۳۱	از بیست سال تا بیست و پنج سال
	-	-	از بیست سال تا بیست و پنج سال
	۵,۳۲۶	۱۵۴,۷۳۷	جمع
	۵,۳۲۶	۱۵۴,۷۳۷	

- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها شامل مبالغی به شرح مندرج در جدول فوق الذکر می باشد که در پایان دوره گزارشگری معوق بوده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۷-۲۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرح
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۳۱,۶۰۱	۴۵۷,۸۴۶	مانده در ابتدای سال
	-	(۲۰,۱۶۷)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
	۳۱,۶۰۱	۴۳۷,۶۷۹	مانده در پایان سال
	۳۱,۶۰۱	۴۳۷,۶۷۹	

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۹- مطالبات از کارفرمایان شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به تفکیک هر پیمان به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱							۱۴۰۲							نام کارفرما			
جمع	کاهش ارزش انباشته مطالبات (صورت وضعیت ها)	سایر	سپرده حسن انجام کار و انجام تعهد	سپرده بیمه	مانده صورت وضعیت	تفاوت با مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	صورت وضعیت	جمع	کاهش ارزش انباشته مطالبات (صورت وضعیت ها)	سایر	سپرده حسن انجام کار و انجام تعهد	سپرده بیمه	مانده صورت وضعیت		تفاوت با مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته		
۱۰,۶۳۹	-	-	۴۷۰	-	۱۰,۱۶۹	-	۱۰,۱۶۹	۱۵,۷۶۸	-	-	۳,۵۵۳	-	۱۲,۲۱۴	(۱,۲۸۲)	۱۳,۴۹۶	وزارت نیرو	شنجور رزن
۱۹,۸۳۲	-	-	۱۹,۰۴۴	-	۷۸۸	-	۷۸۸	۴۱,۷۱۸	-	-	-	-	۴۱,۷۱۸	-	۴۱,۷۱۸	وزارت نیرو	سد نعمت آباد
۸۱,۲۶۳	-	-	۴۹,۶۱۹	-	۳۱,۶۴۴	-	۳۱,۶۴۴	۳۲,۷۸۴	-	-	۶۷,۰۷۵	-	(۳۴,۲۹۱)	(۷۴,۴۰۱)	۴۰,۱۱۱	جهاد کشاورزی	نیمرود دشت سیستان
۳۰,۷۱۰	-	-	۲۷,۷۷۶	-	۲,۹۳۴	-	۲,۹۳۴	۳۰,۷۱۰	-	-	۲۷,۷۷۶	-	۲,۹۳۴	-	۲,۹۳۴	جهاد کشاورزی	دشت سیستان B مسیر
۱۱۰,۰۳۲	-	-	۴۷,۸۰۵	-	۶۲,۲۲۷	-	۶۲,۲۲۷	۷۷,۵۱۹	-	-	۷۷,۳۱۱	-	۲۰۸	-	۲۰۸	جهاد کشاورزی	خدا آفرین
۵۱,۹۴۱	-	-	۲۰,۷۲۶	-	۳۱,۲۱۵	-	۳۱,۲۱۵	۴۳,۹۱۷	-	-	۱۳,۱۳۶	-	۳۰,۷۸۱	-	۳۰,۷۸۱	وزارت راه	شبیستر
۱۴۵,۷۷۴	-	-	۱۲,۴۳۰	-	۱۳۳,۳۴۴	(۸۴,۷۳۸)	۲۱۸,۰۸۲	۲۰,۱۳۱۷	-	-	۲۵,۹۵۳	-	۱۷۵,۳۶۵	(۱۷۲,۱۳۸)	۳۴۷,۵۰۲	وزارت نیرو	نکا ۲
۲۳۹,۷۰۸	-	-	۱۵۹,۷۶۰	-	۷۹,۹۴۸	-	۷۹,۹۴۸	۲۸۵,۴۳۹	-	-	۱۸۱,۸۶۶	-	۱۰۳,۵۷۳	-	۱۰۳,۵۷۳	وزارت راه	آزادراه تهران شمال
۲,۲۱۰,۷۱۲	-	-	-	-	۲,۲۱۰,۷۱۲	-	۲,۲۱۰,۷۱۲	۲,۱۱۰,۲۱۲	-	-	۴۰۰,۳۱۱	۱۱,۷۳۵	۲۰,۵۸,۴۴۶	(۳۱۹,۲۷۵)	۲,۳۷۷,۷۲۱	وزارت نیرو	خرمروند
۲۲,۵۷۳	-	-	۱۱,۳۴۶	۶۷۶	۱۰,۵۵۱	-	۱۰,۵۵۱	۶۴,۷۳۱	-	-	۱۱,۴۵۴	۶۷۶	۵۲,۶۰۱	-	۵۲,۶۰۱	وزارت نیرو	آبشوران کرمانشاه
۲۳,۴۵۹	-	-	۲,۵۸۳	-	۲۰,۸۷۶	-	۲۰,۸۷۶	۷۹,۶۲۰	-	-	۹۶۸	-	۷۸,۶۵۲	-	۷۸,۶۵۲	وزارت راه	شندآباد
۱۶۸,۴۶۵	-	-	۳۲,۴۵۱	-	۱۳۶,۰۱۴	(۵۵,۲۹۱)	۱۹۱,۳۰۵	۵۲۲,۶۸۱	-	-	۹۱,۸۶۷	-	۴۳۰,۸۱۴	-	۴۳۰,۸۱۴	وزارت راه	سرچم اردبیل
۱۱۴,۸۷۵	-	-	۱۵,۹۷۱	-	۹۸,۹۰۴	-	۹۸,۹۰۴	۱۲۷,۶۴۹	-	-	۱۵,۹۷۱	-	۱۱۱,۶۷۸	-	۱۱۱,۶۷۸	وزارت نیرو	نهرمالح
۱۶۲,۱۴۳	-	-	۴۵,۰۹۵	-	۱۱۷,۰۴۸	(۱۵۷,۶۱۳)	۲۷۴,۶۶۱	۱۳۴,۴۶۲	-	-	۱۱۳,۴۷۵	-	۲۰,۹۸۶	(۴۴۲,۴۳۳)	۴۶۳,۴۲۰	شرکت عمران شهرجدید تیس شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور	آماده سازی شهرجدید تیس
۲۰۲,۲۶۰	-	-	۳۳,۰۳۸	-	۱۶۹,۲۲۲	(۱۸۷,۸۴۶)	۳۵۷,۰۶۸	۱۸۵,۲۷۱	-	-	۶۷,۱۲۷	-	۱۱۸,۱۴۴	-	۱۱۸,۱۴۴	وزارت راه	قطعه دوم بزرگراه خاش زاهدان
۶۸,۵۱۸	-	-	۷۰۲	-	۶۷,۸۱۶	-	۶۷,۸۱۶	۶۲۸,۷۷۹	-	-	۲۸,۹۹۷	-	۵۹۹,۷۸۲	-	۵۹۹,۷۸۲	وزارت راه	مشگین اهر
۵۹,۸۳۶	-	-	۱۵۹	-	۵۹,۶۷۷	-	۵۹,۶۷۷	۲۰۳,۴۴۰	-	-	۵۰,۶۴	-	۱۹۸,۳۷۶	-	۱۹۸,۳۷۶	جهاد کشاورزی	زهکش پارس آباد
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۱۴۰	-	-	-	-	۳۲۹,۱۴۰	(۹۵,۰۵۸)	۴۲۴,۱۹۷	شرکت مهراب آریا	بندر جاسک (ماهان)
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۲۵۷	-	-	۳۶,۱۳۴	۱۸,۰۶۷	۲۶۲,۰۵۶	(۳۲,۴۰۷)	۲۹۴,۴۶۳	شرکت تامین آب صنایع و معادن	دشت خضری - سربیشه
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۰۷	-	-	۴,۲۰۷	-	-	-	-	جهاد کشاورزی اردبیل	گورانسراب
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۵۷	-	-	-	-	۱۸,۸۵۷	(۲,۷۷۷)	۲۱,۶۳۵	آقای محمدرضا خلعتبری	احیاء اراضی باغات ۳ خاتم
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۳۱	-	-	۶,۶۸۸	۳,۳۴۴	-	-	-	شرکت تامین آب صنایع و معادن	مسیر سازی جاوشیر بزمان
۱,۵۳۱	(۷۱۷)	۱۹۰	۳۷	۹	۲۰,۱۲	-	۲۰,۱۲	۱۴,۱۰۹	(۷۱۷)	۱۲,۷۶۸	۳۷	۹	۲۰,۱۲	-	۲۰,۱۲	کارفرمایان مختلف	دفتر مرکزی
۱۰۳,۰۹۰	(۲۸۶)	۹	۴۴,۴۱۵	۶۳۹	۵۸,۲۱۳	(۱۳۵)	۵۸,۴۴۸	۱۱۸,۹۱۷	(۲۸۶)	۹	۴۸,۱۳۷	۱,۴۲۱	۶۹,۶۳۵	(۹,۲۳۵)	۷۹,۰۷۰	کارفرمایان مختلف	معاونت مطالعات
۷۹۷,۶۰۲	(۲۸۹,۳۴۹)	۱۳۳	۳۰,۵۲۰	۸۱,۴۸۷	۷۰۰,۱۲۳	(۵۳,۵۱۹)	۷۵۳,۶۴۱	۶۳۱,۱۰۶	(۲۸۹,۳۴۸)	۱۳۳	۳۰۳,۳۶۱	۴۲,۳۴۹	۵۷۴,۷۱۲	(۳۶,۲۹۶)	۶۱۱,۰۰۷	کارفرمایان مختلف	امور پیگیری پروژه های خاتمه یافته
۴,۶۲۴,۹۶۳	(۲۹۰,۳۵۲)	۳۳۲	۸۲۸,۶۳۵	۸۲,۸۱۱	۴,۰۰۳,۵۲۷	(۵۳۹,۱۴۲)	۴,۵۴۲,۶۷۸	۶,۲۲۸,۶۴۰	(۲۹۰,۳۵۲)	۱۲,۹۱۰	۱,۱۷۰,۱۸۷	۷۷,۵۰۲	۵,۲۵۸,۳۹۴	(۱,۱۸۵,۵۰۲)	۶,۴۴۳,۸۹۵		

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۰۴	۱۰۴	(۲۵)	۱۲۹
۱۰۴	۱۰۴	(۲۵)	۱۲۹

گروه

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱-۲۴- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها به شرح ذیل می باشد .

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵۲	۵۲	-	۵۲
۵۱	۵۱	-	۵۱
-	-	(۲۵)	۲۵
۱	۱	-	۱
۱۰۴	۱۰۴	(۲۵)	۱۲۹

شرکت صنایع کلیکا

شرکت بازرگانی شیلات در حال تسویه

شرکت یورانیا

بندر چند منظوره بابلسر

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۸,۸۶۰	۳۷,۴۴۱	۶,۲۸۷,۹۹۵	۳,۲۶۲,۸۰۱
-	-	۲۵۳	۳۲۶
-	-	۱,۵۷۲	۱,۳۷۳
-	-	۲۰۷,۳۹۱	۴۰,۴۶
-	-	۵۴۶	-
-	-	۳,۱۷۰	۴۰,۴۶
-	-	۱۰۲	۱۱۲
۳۸,۸۶۰	۳۷,۴۴۱	۶,۵۰۱,۰۲۹	۳,۲۷۲,۷۰۴

موجودی نزد بانک ها

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی نزد صندوق - ارزی

بانک تمرکز وجوه حاصل از فروش

نقد در راه

موجودی تنخواه گردان

موجودی سفته

۱-۲۵- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال معادل ۱,۲۳۸/۸ یورو، ۸۹۴ دلار و ۴۱۳۱ یوان

که مطابق رویه مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱,۰۵۵,۷۹۵ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده و مبلغ ۴۱۰,۷۷۶ میلیون ریال منقسم به ۴۱۰,۷۷۶ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام در اجرای مواد ۱۱۷، ۱۱۸ و ۱۱۹ قانون محاسبات عمومی کشور و مبلغ ۶۳۵,۰۱۹ میلیون ریال منقسم به ۶۳۵,۰۱۹ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام به موجب تصویب نامه هیأت محترم وزیران به شماره ۷۰۷۲/ت/۵۴۱۵۹ هـ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ افزایش سرمایه از محل تسهیلات دریافتی می باشد که تماماً متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران (وزارت جهاد کشاورزی) می باشد.

۲۷- افزایش سرمایه در جریان

۲۷-۱- افزایش سرمایه در جریان به مبلغ ۱۴۸,۰۲۹ میلیون ریال شامل افزایش سرمایه بر اساس مصوبه شماره ۳۸۷۱۸/ت/۵۴۵۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ هیأت محترم وزیران به مبلغ ۱۳۴,۱۷۴ میلیون ریال بابت ارزیابی زمین واقع در قریه شاه آباد (انبار الشریف) و ارزیابی دارایی های یک ریالی با توجه به تکلیف مجمع عمومی در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۳,۸۵۵ میلیون ریال می باشد.

۲۸- سرمایه اهدایی دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	سرمایه اهدایی دولت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۵۰۵,۸۱۰	۱,۵۰۵,۸۱۰	۱,۵۱۱,۱۰۴	۱,۵۱۱,۱۰۴		شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
۱۶۶,۲۹۸	۱۶۶,۲۹۸	۱۶۶,۲۹۸	۱۶۶,۲۹۸		شرکت خدمات هواپیمایی ویژه
۹۲۰,۹۹۲	۹۲۰,۸۰۲	۹۲۰,۹۹۲	۹۲۰,۸۰۲		شرکت مهندسی آب و خاک پارس
۲,۵۹۳,۱۰۰	۲,۵۹۲,۹۱۰	۲,۵۹۸,۳۹۴	۲,۵۹۸,۲۰۴		مانده پایان سال
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	گردش حساب اهدایی دولت به شرح زیر است:	
۲,۵۹۳,۱۰۰	۲,۵۹۳,۱۰۰	۲,۶۰۰,۷۰۳	۲,۵۹۸,۳۹۴	مانده اول سال	
-	-	(۲,۳۰۹)	-	افزایش سرمایه شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	
-	(۱۹۰)	-	(۱۹۰)	شرکت مهندسی آب و خاک پارس	۲۸-۱-۱
۲,۵۹۳,۱۰۰	۲,۵۹۲,۹۱۰	۲,۵۹۸,۳۹۴	۲,۵۹۸,۲۰۴	مانده پایان سال	

۲۸-۱-۱- کاهش مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال در ارتباط با شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به استناد تصویب نامه شماره ۳۲۰۲۸/م/۶۱۳۱۶ ک کمیسیون اصل «۳۸» قانون اساسی یک باب ساختمان متعلق به شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس واقع در شهر کرمان به وزارت اطلاعات منتقل که از محل سرمایه شرکت فرعی خارج و در نتیجه میزان سرمایه شرکت فرعی مذکور به مبلغ ۹۲۰,۸۰۲ میلیون ریال کاهش و تعداد سهام به میزان ۹۲۰,۸۰۲,۴۱۲ سهم کاهش پیدا کرده است.

۲۹- سرمایه گذاری های دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	سرمایه گذاری های دولت در شرکت های گروه بشرح زیر است:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۹-۱	وجوه قابل انتقال به سرمایه (شرکت فرعی خدمات حمایتی)
۴۶,۵۳۶	۴۶,۵۳۶	۴۶,۵۳۶	۴۶,۵۳۶		داراییهای انتقالی از شرکت سهامی شیلات ایران به شرکت اصلی
-	-	۱۳۵	۱۳۵		زمین مسکونی انتقالی از وزارت جهاد کشاورزی (شرکت فرعی هواپیمای خدمات ویژه)
۴۶,۵۳۶	۴۶,۵۳۶	۴۹,۱۷۱	۴۹,۱۷۱		

۲۹-۱- وجوه قابل انتقال به سرمایه مربوط به قیمت کارشناسی زمین گویم استان فارس می باشد در حال حاضر توسط حوزه علمیه استان فارس مورد بهره برداری قرار گرفته و با توجه به سند مالکیت موجود اقدامات حقوقی و قضایی لازم جهت رفع تصرف آن در حال انجام است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی و ماده ۲۵ اساسنامه، معادل ۱۰ درصد سود ویژه سنوات قبل به مبلغ ۵۲۰،۶۷۱ میلیون ریال به اندوخته قانونی گروه و مبلغ ۴۱۷،۷۸۷ میلیون ریال به اندوخته قانونی شرکت اصلی (سال جاری مبلغ ۴۰۷،۷۸۷ میلیون ریال) منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵،۹۳۲	۲۵،۹۲۷	سرمایه
۲،۸۳۹	۲،۸۳۹	اندوخته قانونی
۲۹،۳۹۰	۳۰،۱۹۸	سود انباشته
۵۸،۱۶۱	۵۸،۹۶۴	

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۹۰،۷۲۸	۳۳۳،۳۰۴	۱،۵۹۴،۲۲۰	۲،۱۷۷،۴۳۴	مانده در ابتدای سال
(۵۳،۸۲۳)	(۴۶،۶۴۵)	(۳۵۷،۴۷۷)	(۳۸۰،۲۶۴)	پرداخت شده طی سال
۹۶،۳۹۹	۹۲،۲۸۳	۹۴۰،۶۹۱	۹۸۳،۹۳۴	ذخیره تأمین شده
۳۳۳،۳۰۴	۳۷۸،۹۴۲	۲،۱۷۷،۴۳۴	۲،۷۸۱،۱۰۴	مانده در پایان سال

۳۲-۱- علت افزایش ذخیره تأمین شده گروه در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش حقوق سالیانه پرسنل می باشد.

۳۲-۲- علت کاهش ذخیره تأمین شده شرکت اصلی نسبت به سال قبل بازنشسته شدن پرسنل و تبدیل وضعیت پرسنل جدید با توجه به قانون تبدیل وضعیت جانبازان و ایثارگران می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۱	ریالی	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۰,۲۳۵	۱۰,۱۲۷	-	۱۰,۱۲۷	تجاری
۸۱۹,۶۲۹	۱,۱۴۰,۶۲۴	-	۱,۱۴۰,۶۲۴	۳۳-۷
۶۴۰,۹۹۲	۸۸۷,۲۸۵	-	۸۸۷,۲۸۵	تجاری
۵۴,۰۴۷,۹۴۷	۳۹,۷۷۱,۶۱۹	۱۶,۶۰۶,۹۳۷	۲۳,۱۶۴,۶۸۲	۳۳-۱-۳
۵۵,۵۱۸,۸۰۳	۴۱,۸۰۹,۶۵۵	۱۶,۶۰۶,۹۳۷	۲۵,۲۰۲,۷۱۸	تجاری
				سایر پرداختنی ها:
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	اشخاص وابسته (شرکت پشتیبانی امور دام)
۱۷۱,۵۵۱	۲,۴۲۸,۱۸۰	-	۲,۴۲۸,۱۸۰	۳۳-۱-۱
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت سال ۱۴۰۲
۶۶۲,۷۶۶	۹۸۰,۹۱۴	-	۹۸۰,۹۱۴	وزارت جهاد کشاورزی
۱۱۲,۱۴۲	۱۹۸,۸۲۸	-	۱۹۸,۸۲۸	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۴۳۴,۲۲۱	۴,۸۴۵,۸۲۶	-	۴,۸۴۵,۸۲۶	۷-۲
۲۰۰,۰۴۴	۲۰۰,۲۰۰	-	۲۰۰,۲۰۰	هزینه های پرداختنی
۴۸,۴۴۵	۲۶,۴۷۳	-	۲۶,۴۷۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۲,۲۸۵,۳۴۲	۲,۲۲۹,۸۸۴	۵۲۰,۹۲۵	۱,۷۰۸,۹۵۹	۳۳-۱-۴
۱,۹۵۲	۲,۲۸۱	-	۲,۲۸۱	ماده ۸۷ قانون برنامه سوم توسعه
۴,۴۴۶,۵۸۶	۴,۰۶۰,۳۰۴	-	۴,۰۶۰,۳۰۴	۳۳-۵
۱۰۹,۵۴۱	۱۶۹,۸۶۲	-	۱۶۹,۸۶۲	سپرده های دریافتی
-	۱,۷۹۷,۹۶۸	-	۱,۷۹۷,۹۶۸	حسن انجام کار
۴۵۰,۳۴۷	۶۲۱,۷۳۸	-	۶۲۱,۷۳۸	حق بیمه های پرداختنی
۹۹۸,۸۲۱	۱,۵۱۵,۰۴۰	-	۱,۵۱۵,۰۴۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۳۸۱	-	-	-	مالیات های تکلیفی
۴۸۵	۵۳	-	۵۳	گمرگ جمهوری اسلامی ایران
۹۱۲,۱۸۹	۹۰۸,۱۰۵	-	۹۰۸,۱۰۵	بدهی به کارکنان
۱۰,۸۸۵,۸۱۳	۲۰,۲۸۵,۶۵۶	۵۲۰,۹۲۵	۱۹,۷۶۴,۷۳۱	۳۳-۴
۶۶,۴۰۴,۶۱۶	۶۲,۰۹۵,۳۱۱	۱۷,۱۲۷,۸۶۲	۴۴,۹۶۷,۴۴۹	۳۳-۶
				مالیات بر ارزش افزوده
				اسناد پرداختنی
				سازمان تامین اجتماعی - حسابرسی
				سایر (پیمانکاران متعدد)

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۳۳- مبلغ ۲,۴۲۸,۱۸۱ میلیون ریال ۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت سال ۱۴۰۲ مشتمل مبلغ ۲,۰۳۸,۹۳۶ میلیون ریال شرکت اصلی و مبلغ ۱۱,۳۹۳ شرکت فرعی هواپیمائی خدمات ویژه در اجرای ماده (۴) و بند ج ماده (۲۸) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) شامل بدهی به دولت از بابت سود سال ۱۴۰۲ که در حسابها منظور گردیده و مبلغ ۴۱۳,۲۲۲ میلیون ریال سهم دولت از سود سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۷۵,۱۵۵ میلیون ریال سهم دولت از سود سال ۱۴۰۲ شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس بوده که به ترتیب مبلغ ۱۷۵,۱۵۵ میلیون ریال و مبلغ ۷۵,۰۰۰ ریال توسط خزانه برداشت گردیده و مابقی آن جمعاً به مبلغ ۳۷۷,۸۵۲ میلیون ریال در سر فصل فوق انعکاس دارد. ضمن اینکه تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۱,۹۶۶ میلیون ریال آن توسط خزانه برداشت شده و باقی مانده آن در سال جاری تسویه خواهد

۲-۱-۳۳- بدهی مالیات بر ارزش افزوده گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی خدمات توسعه مهندسی آب و خاک پارس به جهت عدم پرداخت بهای خدمات پیمانکاری انجام شده توسط کارفرمایان طرف قرارداد به عهده تعویق بوده که با اختیار حاصل از مفاد تبصره ۲ ماده ۴ قانون مالیات بر ارزش افزوده به تناسب وصول مطالبات سهم ارزش افزوده از طریق واگذاری اسناد خزانه دریافتی نیز پرداخت خواهد شد.

۳-۱-۳۳- اقلام تشکیل دهنده تامین کنندگان کود و بذر شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزی	ریالی	یادداشت	
۵۲,۲۵۶,۳۳۶	۳۸,۷۱۹,۴۳۲	۱۶,۵۰۷,۶۹۳	۲۲,۲۱۱,۷۳۹	۳۳-۱-۲-۱	بستانکاران کودهای شیمیایی
۱,۷۶۴,۰۵۱	۸۷۶,۱۵۶	-	۸۷۶,۱۵۶		بدهی به پیمانکاران حمل و نقل
۱۴۵	۵۴	-	۵۴		بستانکاران ماشین آلات
۳,۰۶۹	۵۷,۲۷۵	-	۵۷,۲۷۵		بدهی به تولید کنندگان بذور
۸,۳۰۹	۱۰۲,۸۰۹	۹۹,۲۴۴	۳,۵۶۵		بدهی به تولید کنندگان سموم
۱۶,۰۳۷	۱۵,۸۹۳	-	۱۵,۸۹۳		سایر اقلام
۵۴,۰۴۷,۹۴۷	۳۹,۷۷۱,۶۱۹	۱۶,۶۰۶,۹۳۷	۲۳,۱۶۴,۶۸۲		

۳-۱-۳-۳-۱-۳۳- بستانکاران کودهای شیمیایی شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۸۹۲,۹۱۱	۹۴۸,۷۲۰	-	۹۴۸,۷۲۰		شرکت پتروشیمی رازی
۲۱,۹۸۶,۴۳۰	۱۱,۳۴۳,۹۷۳	۱۱,۳۴۳,۹۷۳	-	۳۳-۱-۳-۱-۱	شرکت شانگهای کودیر(چین)
۶,۲۹۶,۴۸۱	۱۸,۸۴۰,۵۷۲	-	۱۸,۸۴۰,۵۷۲	۳۳-۱-۳-۱-۲	شرکت های تولید کننده داخلی
۱,۹۶۶,۱۰۸	۲,۲۸۰,۷۰۵	-	۲,۲۸۰,۷۰۵		تعاونی تولید و کارگزاران بخش خصوصی
۱۰۶,۰۰۴	۱۰۶,۰۰۴	-	۱۰۶,۰۰۴		شرکت سهامی بازرگانی پتروشیمی ایران
۱۱۴,۸۰۴	۱۵,۷۳۹	-	۱۵,۷۳۹		شرکت تولید کننده کیسه
۸۸۳,۳۰۲	۸۹۸,۰۶۸	۸۹۸,۰۶۸	-	۳۳-۱-۳-۱-۳	شرکت کمکا(سوریه)
۲۰,۰۰۱,۵۰۰	۴,۲۶۵,۶۵۲	۴,۲۶۵,۶۵۲	-	۳۳-۱-۳-۱-۴	شرکت اورسیز متریل ساپلای(هندوستان)
۸,۷۹۶	۱۹,۹۹۹	-	۱۹,۹۹۹		سایر شرکتهای
۵۲,۲۵۶,۳۳۶	۳۸,۷۱۹,۴۳۲	۱۶,۵۰۷,۶۹۳	۲۲,۲۱۱,۷۳۹		

۱-۱-۳-۳-۳۳- مبلغ مذکور بابت واردات ۵۲,۴۵۴ تن کود به مبلغ ۲۸۶,۳۹۸,۸۴۰ یوان و واردات ۳۲ هزار لیتر سم به مبلغ ۲,۵۰۵,۶۰۰ یوان از شرکت شانگهای کودیر(چین) در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲-۱-۳-۳-۳۳- افزایش مبلغ مذکور نسبت به سال مالی گذشته ناشی از عدم وجود نقدینگی کافی جهت تسویه مطالبات شرکت های تولید کننده داخلی کودهای فسفاته و پتاسه می باشد که عمده مطالبات مربوط به شرکت کیمیا داران کویر یزد به مبلغ ۳,۹۵۱,۶۸۷ میلیون ریال، شرکت صنعت پتاس آسیا به مبلغ ۲,۵۲۷,۰۲۱ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی ارومیه به مبلغ ۳,۵۵۷,۲۵۷ میلیون ریال است.

۳-۱-۳-۳-۳۳- مبلغ مذکور بابت واردات ۲۲,۰۰۰ تن خاک فسفات به مبلغ ۲,۸۹۳,۰۰۰ یورو از شرکت کمکا(سوریه) در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۴-۱-۳-۳-۳۳- مبلغ مذکور بابت واردات ۱۷,۶۱۸ تن کود به مبلغ ۵۴,۹۶۶,۹۱۲ درهم از شرکت اورسیز متریل (هندوستان) در سال مورد گزارش می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳-۱-۴- ذخیره هزینه های پرداختنی

- ذخیره هزینه های پرداختنی گروه به مبلغ ۴,۸۴۵,۸۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی شامل مبلغ ۱,۸۵۹,۳۱۸ میلیون ریال بابت بار نامه محصولات کود حمل شده از مبادی به مقصد انبارهای شرکت و کارگزاران می باشد که توسط پیمانکاران حمل و نقل طرف قرارداد با شرکت مذکور صورت گرفته و اصل بارنامه ها تا زمان تایید صورتهای مالی واصل نگردیده و طی نامه معاونت بازرگانی لیست بارنامه ها ارسال و مبلغ ذخیره هزینه های پرداختنی محاسبه گردیده است و مبلغ ۲,۷۷۴,۶۵۶ میلیون ریال بابت هزینه های ترخیص دو محموله کود سولفات پتاسیم و سوپر فسفات تریپل می باشد که در اواخر سال ۱۴۰۲ کودهای مذکور در انبارهای گمرک تخلیه و با توجه به کمبود نقدینگی پرداخت هزینه آن در سال ۱۴۰۳ انجام خواهد گرفت و مبلغ ۲۱۱,۸۵۲ میلیون ریال بابت احتساب هزینه های جاری تحقق یافته و پرداخت نشده بابت آب ، برق ، گاز و ... می باشد.

۳۳-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		تجاری:
۱۰,۲۳۵	۱۰,۱۲۷	صیادان
		سایر پرداختنی ها:
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(شرکت امور پشتیبانی امور دام) اشخاص وابسته
۱۲,۵۱۸	۴۳,۵۳۱	(شرکت هواپیمایی خدمات ویژه) اشخاص وابسته
-	۲۰,۳۸,۹۳۵	۳۳-۱-۱ ۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت سال ۱۴۰۲
-	۲۵۰,۰۰۰	وزارت جهاد کشاورزی
۱۰۱,۵۱۲	۱۱۹,۱۴۷	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۱,۱۶۷	۴,۹۰۵	مالیات های تکلیفی
۸,۲۶۰	۱۶,۱۷۴	حق بیمه های پرداختنی
۱۴,۴۹۳	۱۳,۸۹۱	هزینه های پرداختنی
۱۴۶,۹۹۴	-	شرکت همدن نیرو گسیل
۱۰۹,۴۸۵	۶۴,۳۹۳	سایر
۴۴۴,۴۲۹	۲,۶۰۰,۹۷۶	
۴۵۴,۶۶۴	۲,۶۱۱,۱۰۳	

۳۳-۳- سرفصل پرداختنی ها تجاری و سایر پرداختنی های شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی شامل مبلغ ۱,۲۱۶,۱۱۸ میلیون ریال ارقام راكد و سنواتی می باشد .

۳۳-۴- مبلغ ۱,۷۹۷,۹۶۸ میلیون ریال سر فصل گمرگ جمهوری اسلامی ایران مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی بوده که به سبب کمبود نقدینگی و عدم امکان ترخیص قسمتی از کودهای شیمیایی وارداتی ، با هماهنگی انجام شده با ارائه تعهد ذیحسابی و باستناد ماده ۶ قانون امور گمرکی کالاهای مذکور ترخیص و مطالبات گمرک در سال مالی آتی تسویه خواهد شد.

۳۳-۵- به استناد ماده ۸۷ قانون برنامه پنج ساله سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی و مصوبات شورای اقتصاد مبالغی به عنوان یارانه خرید داخلی به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی جهت حمایت از تولیدکنندگان داخلی به شرکت فرعی مذکور پرداخت شده که نتایج عملیات ناشی از آن منجر به انعکاس ۲۰۰,۲۰۰ میلیون ریال بدهی در دفاتر گردیده که پیگیری های حقوقی تسویه آنها در حال انجام می باشد.

۳۳-۶- مبلغ ۶۲۱,۷۳۸ میلیون ریال از سر فصل بدهی کارکنان مربوط به شرکت فرعی توسعه خدمات فنی مهندسی آب و خاک پارس عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای پرداخت نشده کارکنان می باشد.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۷- بدهی به پیمانکاران شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به تفکیک هر پیمان به شرح ذیل است .

۱۴۰۱							۱۴۰۲							نام پیمان
جمع	سایر	سپرده بیمه	حسن انجام کار	سپرده	خالص صورت وضعیت	تفاوت با علی الحساب و بدهی	جمع	سایر	سپرده بیمه	حسن انجام کار	سپرده	خالص صورت وضعیت	تفاوت با علی الحساب و بدهی	
۳۰۰۲۱	۱۵۰	۲.۱۴۷	۲۰۰۵۹	(۱.۳۳۵)	(۱.۹۶۹)	۶۳۴	۲.۲۹۹	۱۵۰	۲.۱۸۵	۱.۷۷۸	(۱.۸۱۴)	(۱.۹۶۹)	۱۵۵	سنجور رزن
۱۰.۵۹۱	۳۷۹	۴۱۱	۳۰۴۱	۶.۷۶۰	(۲۳)	۶.۷۸۳	۷.۱۱۲	۳۵۷	۳۸۹	۱.۱۳۶	۵.۲۳۰	(۲۳)	۵.۲۵۳	سد نعمت آباد
۷۸.۶۱۴	۵.۸۱۴	۱.۶۲۲	۱۶.۷۸۶	۵۴.۳۹۳	۳۱.۶۱۲	۲۲.۷۸۱	۹۷.۳۵۶	۸.۴۶۸	۳.۶۷۴	۲۵.۹۰۷	۵۹.۳۰۷	(۳.۸۸۵)	۶۳.۱۹۲	نیمروز دشت سیستان
۵۰.۸۷۰	۶.۴۵۱	۱.۳۷۹	۲۲.۶۸۹	۲۰.۳۵۰	(۵۰.۷۹)	۲۵.۴۲۹	۹۸.۹۱۸	۴.۴۰۵	۱.۶۱۷	۱۹.۴۴۵	۷۳.۴۵۱	(۳.۸۹۷)	۷۷.۳۴۸	دشت سیستان B مسیر
۱۸.۰۸۴	۳.۳۶۷	۲.۸۱۵	۷.۳۵۴	۴.۵۴۸	(۱۰۸)	۴.۶۵۶	۱۸.۹۵۵	۳.۶۰۳	۲.۷۷۷	۶.۲۵۷	۶.۳۱۸	۱.۸۹۲	۴.۴۲۶	خدا آفرین
۱۱.۴۹۷	۳۰۳	۹۵۳	۸۶۸	۹.۳۷۲	(۲۲۸)	۹.۶۰۰	۱۳.۷۶۰	۲۶۶	۱.۳۴۷	۱.۳۰۲	۱۰.۸۴۵	(۲۲۸)	۱۱.۰۷۳	شبستر
۳.۴۰۱	۱.۱۱۸	۴۴۲	۸۶۹	۹۷۲	-	۹۷۲	۵.۶۳۱	۱.۰۳۵	۱.۱۱۲	۱.۷۶۳	۱.۷۲۱	۳۷۰	۱.۳۵۱	نکا ۲
۱۱۹.۲۳۱	۹.۶۳۹	۱۸.۵۶۱	۳۱۰.۸۲	۵۹.۹۵۸	(۲۱.۷۹)	۶۲.۱۳۷	۸.۸۸۱	-	-	-	۸.۸۸۱	۸.۸۸۱	-	آزادراه تهران شمال
۵۷.۵۵۹	۶.۱۴۲	۱.۴۰۶	۱۰.۵۳۴	۳۹.۴۷۸	۱.۱۴۱	۳۸.۳۳۷	۸۷.۳۹۰	۱۶.۲۳۵	۴.۶۶۳	۲۲.۱۷۶	۴۴.۳۱۶	(۲۱۱)	۴۴.۵۲۷	شهر تیس
۹.۳۳۴	۵۳۴	۱.۲۴۶	۱.۱۷۰	۶.۳۸۵	-	۶.۳۸۵	۳.۶۴۳	۸۱	۸۳۹	۱۳۲	۲.۵۹۱	-	۲.۵۹۱	شند آباد
۱۴۴.۶۷۹	۵.۲۱۹	۱۱.۳۸۶	۲۴.۴۸۳	۱۰۳.۵۹۱	(۸۲)	۱۰۳.۶۷۳	۱۰۸.۳۹۷	۶.۲۳۶	۱۵.۶۵۸	۳۱.۹۷۰	۵۴.۵۳۲	۵.۶۱۹	۴۸.۹۱۴	خرم رود
۲۹.۷۸۲	۱.۹۱۴	۱.۵۷۶	۲.۶۲۰	۲۳.۶۷۳	-	۲۳.۶۷۳	۴۴.۸۰۵	۳.۹۷۲	۵.۴۹۲	۱۰.۱۶۷	۲۵.۱۷۴	۱.۹۴۳	۲۳.۲۳۱	سرچم اردبیل
۲.۶۸۳	۲۳۸	۲۴۵	۶۱۴	۱.۵۸۵	-	۱.۵۸۵	۱۰.۹۳۸	۱.۲۵۰	۴۱۷	۱.۸۸۳	۷.۳۸۸	-	۷.۳۸۸	آبشوران کرمانشاه
۲۵.۸۷۰	۶۴۹	۲.۱۸۱	۱۳.۰۶۰	۹.۹۷۹	-	۹.۹۷۹	۱.۲۴۷	۳	۱۸۶	۶۲۱	۴۳۷	-	۴۳۷	نهر مالج
۲۳.۱۰۷	۵۹۳	۱۹۲	۲۸۳	۲۲.۰۳۹	(۲۷)	۲۲.۰۶۶	۵۹.۶۵۵	۸.۱۸۷	۳.۳۸۴	۹.۴۸۹	۳۸.۵۹۵	(۵)	۳۸.۶۰۰	خاش زاهدان
۶.۸۲۸	۶۶۶	۴۱۲	۸۲۴	۴.۹۲۵	۱۵۰	۴.۷۷۵	۳۰.۴۰۹	۲.۹۵۱	۲.۲۳۷	۴.۰۷۰	۲۱.۱۵۱	(۲۹)	۲۱.۱۸۰	مشکین شهر اهر
۹.۱۸۷	۱.۳۹۱	۸۷۰	۱.۷۴۰	۵.۱۸۶	-	۵.۱۸۶	۵.۲۹۷	۹۲۸	۸۳۵	۱.۸۷۵	۱.۶۵۹	-	۱.۶۵۹	زهکش پارس آباد
-	-	-	-	-	-	-	۱۰.۷۰۸	۱.۲۳۳	۲.۰۵۲	۳۵۱	۷۰.۷۲	(۱۰۸)	۷.۱۸۰	بندر جاسک
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۹.۳۰۹	۳.۴۰۱	۱۰.۷۹۰	۲۰.۸۸۹	۱۴۴.۲۲۹	۱۷.۵۱۶	۱۲۶.۷۱۲	دشت خضری سربیشه
-	-	-	-	-	-	-	۴.۱۱۹	۴۳۱	۴۹۸	۹۹۶	۲.۱۹۴	-	۲.۱۹۴	گورانسراب
-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰	۴۸	-	۸۴	۱۰۸	-	۱۰۸	احیاء اراضی باغات ۳ شهرستان خاتم
-	-	-	-	-	-	-	۱.۷۶۲	۲.۸۰۶	۱.۷۴۸	۲.۵۵۵	(۵.۳۴۷)	(۱۶.۳۶۷)	۱۱.۰۲۰	مسیر سازی جاشیر بزمان
۲۲.۴۹۱	۲۶۲	۵۰۸	۹۴۸	۲۰.۷۷۴	۹.۴۷۲	۱۱.۳۰۲	۲۴.۳۹۹	۲.۹۰۱	۱.۲۲۶	۱.۳۱۷	۱۸.۹۵۵	۱۰.۹۴۳	۸.۰۱۲	دفتر مرکزی
۱۶.۰۴۹	-	۲۰۹	۲.۴۴۳	۱۳.۳۹۶	۱۵۱	۱۳.۲۴۵	۲۸.۸۱۹	-	۳۰۶	۴.۲۰۲	۲۴.۳۱۱	-	۲۴.۳۱۱	معاونت مطالعات
۳۸	۱۰۰	۵۱	-	(۱۱۳)	(۱۱۳)	-	۸۷۵	۲۰۲	۲۲۴	۴۴۹	-	-	-	معاونت ماشین آلات
۱۷۶.۷۱۳	۱۵.۳۲۰	۱۷.۳۰۳	۵۵.۲۲۰	۸۸.۸۷۰	(۶.۲۱۰)	۹۵.۰۸۰	۲۸۵.۷۰۰	۲۵.۸۸۴	۲۳.۷۰۳	۵۶.۹۰۲	۱۷۹.۲۱۱	۲.۱۴۷	۱۷۷.۰۶۴	امور پیگیری پروژه های خاتمه یافته
۸۱۹.۶۲۹	۶۰.۲۳۹	۶۵.۹۱۵	۱۹۸.۶۸۷	۴۹۴.۷۸۶	۲۶.۵۰۸	۴۶۸.۲۷۸	۱.۱۴۰.۶۲۴	۹۵.۰۳۳	۸۷.۳۵۹	۲۲۷.۷۱۶	۷۳۰.۵۱۶	۲۲.۵۸۹	۷۰۷.۹۲۷	

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷۲,۸۲۱	۱۱۹,۵۲۵
۰	۲۲۲,۴۶۵
(۵۳,۲۹۶)	(۱۲۳,۹۴۴)
۱۱۹,۵۲۵	۲۱۸,۰۴۶
(۷۰,۳۷۱)	(۱۲۸,۳۱۴)
۴۹,۱۵۴	۸۹,۷۳۲

۳۴- مالیات پرداختنی

۳۴-۱- گردش مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

مانده در ابتدای سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداخت طی سال

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۰)

۳۴-۱-۱- زیان های تایید شده گروه توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵,۲۵۵,۶۳۴ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی	۱۴۰۲							سود (زیان)	سال مالی
	۱۴۰۱	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۸۳۶	۰	۴,۷۵۴	۴,۷۵۴	۷,۶۶۰	۰	۰	(۷۷۰)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۳۳,۳۶۱	۳۳,۳۶۱	-	۴۵,۵۸۸	۸۲,۳۰۳	۰	۰	(۵۱۱)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۷,۹۹۶	۷,۹۹۶	۶۹,۹۵۵	۰	۰	(۱۱۵,۰۶۴)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳,۳۱۹	۳,۳۱۹	۳۷,۹۷۲	۰	۰	(۱۲۰,۸۸۶)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۴,۳۶۴	۱۴,۳۶۴	۷۶,۶۹۳	۰	۰	(۸۸,۸۲۰)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۸,۱۸۱	۱۸,۱۸۱	۲۴,۹۹۱	۰	۰	(۳۹,۴۷۶)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۱,۹۸۶	۲۱,۹۸۶	۲۱,۹۸۶	۰	۰	(۴۸,۱۱۴)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۷,۴۷۵	۱۷,۴۷۵	۲۰,۰۰۰	۳۷,۴۷۵	۳۷,۴۷۵	۰	۰	(۲۵,۶۶۲)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۳۵,۰۴۵	۱۷,۰۰۰	۵۲,۰۴۵	۵۲,۰۴۵	۰	۰	(۹,۶۷۸)	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۰	۰	-	-	۱۰۲,۳۵۹	۰	۰	(۴,۸۴۰)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۴۰,۲۵,۸۲۶	۱۴۰۲
	۵۱,۶۷۲	۸۵,۸۸۱							
	(۱۸,۹۲۷)	(۵۱,۸۷۰)							
	۳۲,۷۴۵	۳۴,۰۱۱							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۰)

۳۴-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۲۹,۷۸۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختنی و مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی
۲۳۷,۴۶۶	۱۱۴,۵۸۵	۱۲۲,۸۸۱
۳۸۵,۶۱۸	۲۱۵,۱۹۸	۱۷۰,۴۲۰
۶۲۳,۰۸۴	۳۲۹,۷۸۳	۲۹۳,۳۰۱

شرکت
شرکت های فرعی
گروه

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-۴- مالیات بر در آمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ و سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۵- با توجه رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی، مالیات سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۴۵,۵۸۸ میلیون ریال مطالبه گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع داده شده است. ضمن اینکه بابت اصل مالیات مطالبه شده به مبلغ ۳۳,۳۶۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر است براساس اعلام رئیس اداره وصول و اجرای مالیات موضوع مطالبات و اجرای احکام مورد رفع تعرض و نقض رأی قرار گرفته است. لیکن نتیجه نهایی تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نشده است.

۳۴-۶- مالیات سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳۷,۴۷۵ میلیون ریال تعیین و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و مابقی ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۴-۷- مالیات سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۵۲,۰۴۵ میلیون ریال تعیین و مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و مابقی ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۴-۸- با توجه به سود ابرازی سال ۱۴۰۲ که شامل اقلام معاف از مالیات بوده، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد برآورد و اعمال حساب نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		تسهیلات مالی
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت	
۸۸,۴۵۴,۱۵۵	۱۶,۲۰۲	۱۵۱,۰۴۷,۱۲۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات: (مبالغ به میلیون ریال)

گروه				ریالی	ارزی	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
جمع	جمع	جمع	جمع			جمع	جمع		
بانک مرکزی جمهوری اسلامی	-	۱۱,۲۳۳,۶۱۶	۱۱,۲۳۳,۶۱۶	۱۱,۰۴۸,۹۵۵	۱۱,۰۴۸,۹۵۵				
بانک کشاورزی	۶۷,۷۰۶,۴۵۵	-	۶۷,۷۰۶,۴۵۵	۵۴,۳۶۰,۵۷۱	۵۴,۳۶۰,۵۷۱				
بانک سپه	۳,۱۷۵,۸۰۸	-	۳,۱۷۵,۸۰۸	۳,۶۷۸,۶۵۷	۳,۶۷۸,۶۵۷				
بانک ملت	۱۷,۳۸۶,۶۸۰	-	۱۷,۳۸۶,۶۸۰	۸,۴۶۵,۵۳۲	۸,۴۶۵,۵۳۲				
بانک تجارت	۳۰,۹۷۹,۹۳۱	-	۳۰,۹۷۹,۹۳۱	۹,۲۱۵,۴۶۳	۹,۲۱۵,۴۶۳				
بانک شهر	۲۰,۹۳۳,۸۶۳	-	۲۰,۹۳۳,۸۶۳	۰	۰				
بانک ملی	۲,۱۵۲,۴۹۳	-	۲,۱۵۲,۴۹۳	۰	۰				
بانک صادرات	۱,۱۹۷,۹۴۹	-	۱,۱۹۷,۹۴۹	-	-				
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۲,۶۲۱,۹۲۸)	-	(۱۲,۶۲۱,۹۲۸)	(۴,۸۳۸,۳۷۰)	(۴,۸۳۸,۳۷۰)				
سود و کارمزد و جرایم معوق	۹,۹۰۲,۲۵۳	-	۹,۹۰۲,۲۵۳	۶,۵۲۳,۳۴۷	۶,۵۲۳,۳۴۷				
جمع	۱۳۹,۸۱۳,۵۰۴	۱۱,۲۳۳,۶۱۶	۱۵۱,۰۴۷,۱۲۰	۸۸,۴۵۴,۱۵۵	۸۸,۴۵۴,۱۵۵				
حصه بلند مدت	۰	-	۰	(۱۶,۲۰۲)	(۱۶,۲۰۲)				
حصه جاری	۱۳۹,۸۱۳,۵۰۴	۱۱,۲۳۳,۶۱۶	۱۵۱,۰۴۷,۱۲۰	۸۸,۴۳۷,۹۵۳	۸۸,۴۳۷,۹۵۳				

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۳۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد (مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۳,۲۱۲	۱۵,۴۶۱	۱۵ درصد
۶۷,۸۳۸,۰۸۳	۳۹۴,۰۲۸	۱۸ درصد
۳,۰۱۱,۳۴۲/۰	۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد
۱۵,۸۸۶,۵۴۱	۲۴,۸۵۷,۳۰۶	بدون سود و کارمزد
۸۶,۷۶۹,۱۷۸	۱۵۴,۷۶۶,۷۹۵	

۱-۳-۳۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۲۴,۸۵۳,۷۸۳	سررسید گذشته
۱۲۹,۹۱۳,۰۱۲	سال ۱۴۰۳
.	سنوات آتی
۱۵۴,۷۶۶,۷۹۵	

۱-۴-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۱۲۹,۸۹۴,۰۲۸	تعهد و تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور
۲۴,۸۵۴,۳۹۹	تسهیلات بدون وثیقه
۱۸,۳۶۸	وثیقه ملکی
۱۵۴,۷۶۶,۷۹۵	

۲-۳۵- تسهیلات ارزی در ارتباط با شرکت فرعی خدمات حمایتی به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	معادل ارزی	یادداشت
میلیون ریال	یورو	
۷,۸۰۸,۳۴۲	۱۷۰,۶۸۵,۳۳۰	۱-۲-۳۵ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (تسهیلات شرکتهای جاهد و جهاد سبز)
۲,۲۴۳,۳۷۴	۴۹,۰۳۸,۷۰۳	۲-۲-۳۵ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (تسهیلات شرکت گاز پارس)
۱,۱۸۱,۹۰۰	۲۵,۸۳۵,۵۷۸	۲-۲-۳۵ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (تسهیلات صندوق توسعه ملی)
۱۱,۲۳۳,۶۱۶	۲۴۵,۵۵۹,۶۱۱	

۱-۲-۳۵- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی بابت انتقال مبلغ ۷,۸۰۸,۳۴۲ میلیون ریال (معادل ۱۷۰,۶۸۵,۳۳۰ یورو) بدهی تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی و شرکتهای جهاد سبز و عشایری جاهد به شرکت فرعی مذکور می باشد که به استناد نامه های شماره ۰۲۰/۲۲۱۱/م مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ وزیر جهاد کشاورزی و نامه شماره شماره ۱۸۱/۱۴۱۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ سازمان برنامه و بودجه کشور و نامه شماره ۱۸۹۶۹۹ بانک مرکزی تاییدیه مطالبات شماره ۱۰۰/۹۹/۵۴۲ وزارت جهاد کشاورزی و تعهد نامه شماره ۱۰۰/۹۹/۵۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۷ شرکت جاهد و نامه شماره ۴۰۹۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ شرکت جهاد سبز مکلف به پرداخت مطالبات فوق به صورت ریالی به شرکت فرعی مزبور گردیده اند که پس از تامین منابع از طرف سازمان برنامه و بودجه کشور نسبت به تسویه آن اقدام خواهد شد. و بر اساس نامه صدر الاشاره سازمان برنامه و بودجه کشور بانک مرکزی نیز نسبت به تامین ارز مورد نیاز به نرخ ارز رسمی به مبلغ ۴۵,۷۴۷ ریال به ازای هر یورو برای باز پرداخت بدهی به صندوق توسعه ملی اقدام نماید.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۵- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی در راستای مصوبه شورای عالی امنیت ملی از محل منابع صندوق توسعه ملی به وزارت جهاد کشاورزی جهت واردات کود شیمیایی از طریق بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ به فروشندگان خارجی پرداخت شده است. و مانده بدهی شرکت گاز پارس به بانک مرکزی بابت سه محموله کود شیمیایی سوپر فسفات تریپل وارداتی در سال ۱۳۹۲ توسط آن شرکت می باشد که به استناد نامه های شماره ۰۲۰/۸۴۹/م مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۱ و ۰۲۰/۶۱۰۹/م مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۶ وزیر محترم جهاد کشاورزی و تکلیف مجمع عمومی عادی شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ به شرکت مذکور منتقل شده که پس از تأمین منابع از طرف سازمان برنامه و بودجه کشور نسبت به تسویه آن اقدام خواهد شد که در پایان سال با نرخ ارز رسمی به مبلغ ۴۵,۷۴۷ ریال به ازای هر یورو تسعیر و در حسابها منعکس گردیده است.

۳۵-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی مربوط به شرکتهای فرعی خدمات حمایتی کشاورزی و توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۹,۵۷۱,۹۹۷
دریافت های نقدی	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۹,۸۴۹,۳۲۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۸۷۹,۰۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶,۷۴۶,۳۶۰)
سایر تغییرات غیر نقدی - زیان تسعیر تسهیلات ارزی	(۳۴۱,۸۱۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۸۸,۴۵۴,۱۵۵
دریافت های نقدی	۶۳,۲۵۵,۹۲۳
سود و کارمزد و جرایم	۱۹,۶۳۹,۹۸۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۳۶۵,۳۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱,۵۱۹,۴۶۳)
سایر تغییرات غیر نقدی - زیان تسعیر تسهیلات ارزی	(۵,۴۱۸,۱۴۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۵۱,۰۴۷,۱۲۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	گروه
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سود سهام پرداختنی
۷۴۳,۱۲۰	۷۴۳,۱۲۰	سنوآت قبل از ۱۳۹۸
.	۵,۲۴۳	سال ۱۴۰۰
.	۶,۲۲۳	سال ۱۴۰۱
.	۶,۲۲۶	سال ۱۴۰۲
۷۴۳,۱۲۰	۷۶۰,۸۱۲	

۳۶-۱- مبلغ سود سهام پرداخت نشده قبل از سال ۱۳۹۸ مربوط به دوره واگذاری سهام شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس بوده که متعاقب تعیین وضعیت حساب سهامداران قبلی از طریق مراجع قضایی در ارتباط با تأدیبه و یا اصلاح آن اقدام خواهد شد؛ سهم سهام داران ترجیحی (۲,۷۴ درصد سهام) از سود قبل از کسر مالیات های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مبلغ ۱۷,۶۹۲ میلیون ریال بوده که در سر فصل فوق انعکاس دارد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶,۲۲۳ میلیون ریال آن بابت بخشی از بدهی سهامداران به سازمان خصوصی سازی پرداخت شده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱		ذخایر
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مبالغ استفاده شده (مخارج تامین شده از محل ذخیره)	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۱,۳۷۷,۷۳۸	۱,۷۶۶,۲۷۲	(۲۶۴,۵۶۶)	(۱۵۱,۴۷۰)	۸۰۴,۵۷۰	۱,۳۷۷,۷۳۸	۲۱

ذخیره زیان قابل پیش بینی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		پیش دریافت ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۲,۳۰۸,۶۵۳	۲,۳۷۵,۰۵۶	-	-	پیش دریافت از مشتریان:
-	-	۶۵۷,۲۰۷	۱,۲۵۶,۲۹۶	-	-	اتحادیه تعاونی تولید
-	-	۹۳۶,۴۶۴	۱,۱۳۳,۷۳۸	-	-	پیش دریافت از کارفرمایان
-	-	-	-	-	-	تعاونی روستایی
۳,۴۲۵	۳,۳۳۴	۶۱۳,۴۴۴	۱۴۷,۲۵۵	-	-	سایر پیش دریافتها
۳,۴۲۵	۳,۳۳۴	۴,۵۱۵,۷۶۸	۴,۹۱۲,۳۴۵	-	-	

۳۸-۱- مبلغ ۳,۶۰۱,۷۰۸ میلیون ریال از کل پیش دریافتها مربوط به شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی و عمدتاً در رابطه با واریز وجه از طرف اتحادیه ها و کارگزاران بخش خصوصی بابت فروش کود به آنان می باشد

۳۸-۲- بخشی از پیش دریافت ها بابت وجوه اخذ شده از کارفرمایان طبق قراردادهای منعقد شده شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس می باشد که طبق ضوابط و به تناسب از صورت وضعیت های کارکرد مربوط کسر می شود.

۳۹- تجدید طبقه بندی

۳۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

(مبالغ به میلیون ریال)		اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		گروه
تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	
۵۸,۴۰۶	(۳,۸۱۲)	۶۲,۲۱۸	-	صورت سود و زیان
۴۴,۷۷۹	۴۴,۷۷۹	-	-	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۳۲	۴,۰۳۲	-	-	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۵,۳۴۹	(۲۲۰)	۳۵,۵۶۹	-	سایر هزینه های عملیاتی
۸۲,۵۵۳	(۴۴,۷۷۹)	۱۲۷,۳۳۲	-	هزینه های اداری و عمومی
-	-	-	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۶,۴۰۴,۶۱۶	۱۷۱,۵۵۱	۶۶,۲۳۳,۰۶۵	-	صورت وضعیت مالی
۷۴۳,۱۲۰	(۱۷۱,۵۵۱)	۹۱۴,۶۷۱	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	-	-	سود سهام پرداختنی

۳۹-۲- طی سال های اخیر درآمدهای شرکت فرعی هواپیمایی خدمات ویژه ناشی از اجاره آشیانه و ارائه خدمات پروازی بخش عمده ای از درآمد های شرکت را تشکیل داده است. طبق قضاوت مدیریت در طی سال به دلیل عدم وجود درآمد های عملیات هوایی، آشیانه ها به صورت اجاره ای واگذار خواهد شد. بنابر این درآمدهای ناشی از موارد مذکور از سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی و هزینه های مربوط نیز به سرفصل سایر هزینه های عملیاتی منظور شده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود (زیان) خالص
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۴.۸۴۰)	۴.۰۲۵.۸۲۶	۶۰۳.۲۵۲	۴.۸۲۴.۷۵۹	
(۴.۸۴۰)	۴.۰۲۵.۸۲۶	۶۰۳.۲۵۲	۴.۸۲۴.۷۵۹	
-	۵۲.۰۴۵	-	۲۲۲.۴۶۵	تعدیلات:
-	-	(۵۹.۸۵۲.۵۲۱)	(۶۹.۵۵۸.۱۲۱)	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۵۳.۲۲۰)	(۶۸۵.۶۷۷)	(۷۰۸.۲۲۰)	(۷۵۰.۶۷۷)	انتقال زیان شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به حساب بدهی دولت
-	-	۹.۸۵۴.۱۳۱	۱۹.۶۴۳.۱۴۸	بودجه دریافتی از دولت بابت جبران هزینه ها
-	-	(۱۳۸.۴۸۲)	(۴۲۶.۵۷۶)	هزینه های مالی
-	-	(۶.۳۷۲)	(۳.۶۳۱)	سهم گروه از سود شرکت وابسته
(۸۹.۸۳۶)	(۴.۳۷۱.۳۴۶)	(۱.۳۳۲.۸۰۴)	(۶.۱۳۴.۷۲۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۲.۵۷۶	۴۵.۶۳۸	۵۸۳.۲۱۵	۶۰۳.۶۷۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳.۹۲۶	۱۵.۰۰۶	۱۷۳.۶۵۶	۲۵۴.۴۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	-	(۳۴۱.۸۱۹)	۱۸۴.۲۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۸۶.۵۵۴)	(۴.۹۴۴.۳۳۴)	(۵۱.۷۶۹.۲۱۶)	(۵۵.۹۶۵.۷۱۸)	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
				جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۷۸.۵۳۷	۱۹۴.۴۰۶	۱۳.۲۰۳.۹۵۴	(۲۰.۸۰.۷۰۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۷)	۳۱۸	(۴۵.۷۴۶.۴۱۰)	۶.۳۴۸.۵۵۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۷۰.۱۸۲)	(۴.۲۱۲)	کاهش پیمان های در جریان پیشرفت
(۷۰.۳۲۱)	(۴۲.۷۴۳)	(۲۰۹.۵۳۵)	(۵۰۸.۵۱۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۴.۲۲۱	۱۱۷.۵۰۳	۵۴.۱۹۴.۸۱۰	(۶.۴۶۶.۵۷۹)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	-	۵۳۴.۷۶۳	۳۸۸.۵۳۴	افزایش ذخایر
(۶۲.۰۴۳)	(۹۱)	۲.۳۰۳.۸۰۲	۳۹۶.۵۷۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	-	(۳۰.۷۹۵)	افزایش سایر داراییها
(۹.۶۷۳)	۲۶۹.۳۹۳	۲۴.۲۱۱.۲۰۲	(۱.۹۵۷.۱۳۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۰۱.۰۶۷)	(۶۴۹.۱۱۵)	(۲۶.۹۵۴.۷۶۲)	(۵۳.۰۹۸.۰۹۷)	نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	-	۵.۶۰۵.۹۷۲	۴۱-۱
-	۴.۲۹۴.۲۴۸	-	۴.۲۹۴.۲۴۸	۲۳-۲-۲
-	۴.۲۹۴.۲۴۸	-	۹.۹۰۰.۲۲۰	

۴۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش در اجرای قانون بودجه سال ۱۴۰۲ بابت تسویه قسمتی از اصل تسهیلات بانک کشاورزی دریافتی توسط شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی به استناد نامه شماره ۷۴۷۸۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سازمان برنامه و بودجه کشور به صورت اسناد خزانه نوع دوم مبلغ ۵,۶۰۵,۹۷۲ میلیون ریال از بدهی تسهیلات به بانک کشاورزی با مطالبات یارانه تهاتر شده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۲۳,۴۵۲,۶۹۶	۱۶۳,۷۲۱,۹۸۵	جمع بدهی
(۳,۲۷۲,۷۰۴)	(۶,۵۰۱,۰۲۹)	موجودی نقد
۲۲۰,۱۷۹,۹۹۲	۱۵۷,۲۲۰,۹۵۶	خالص بدهی
۶,۰۹۵,۰۹۴	۳,۸۴۲,۵۲۴	حقوق مالکانه
۳۶/۱	۴۰/۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

۴۲-۲-۱- مدیریت شرکت و گروه برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند. این ریسک ها شامل ریسک انجام و پیش برد عملیات اجرایی به موقع پیمان ها ، ریسک تجاری و ریسک قصور در عملکرد کارفرمایان طرف قرارداد دولتی می باشد.

۴۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری

۴۲-۳-۱- ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد .

۴۲-۴- مدیریت ریسک ارز

۴۲-۴-۱- اگر چه شرکت اصلی، در شرایط فعلی معاملاتی را به صورت مستقیم با ارز انجام نمی دهد لیکن شرکت های گروه به دلیل ضرورت تامین قطعات یدکی، کود شیمیایی، ماشین آلات و ... که عمدتاً وارداتی بوده در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار دارد. در این ارتباط با پیشنهاد قیمت های مناسب و به روز در تنظیم قرارداد های با کارفرمایان و فروشندگان آسیب پذیری در مقابل این

۴۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی و شرکت های گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت و گروه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	یادداشت	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
۳۳	۱۰,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۲۷
۳۳	۲,۴۹۶,۷۱۱	۱۱۴,۳۹۲	۰	۰	۰	۲,۶۱۱,۱۰۳
۳۴	۳۴,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۱۱
۴۴-۲	۰	۰	۰	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱
		۲,۵۴۰,۸۴۹	۱۱۴,۳۹۲	۰	۱,۷۵۱	۲,۶۵۶,۹۹۲

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	درهم	یوان	یورو	دلار
موجودی نقد	۲۵	-	۴,۱۳۱	۱,۲۳۸	۸۹۴
پرداختنی های تجاری	۳۳	(۵۴,۹۶۶,۹۱۲)	(۲۸۸,۹۰۴,۴۴۰)	(۴,۵۷۱,۰۸۸)	-
تسهیلات مالی	۳۵	-	-	(۲۴۵,۵۵۹,۶۱۱)	-
جمع بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(۵۴,۹۶۶,۹۱۲)	(۲۸۸,۹۰۴,۴۴۰)	(۲۵۰,۱۳۰,۶۹۹)	-
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(۵۴,۹۶۶,۹۱۲)	(۲۸۸,۹۰۰,۳۰۹)	(۲۵۰,۱۲۹,۴۶۱)	۸۹۴
معادل ریالی خالص بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(۴,۲۶۵,۶۵۲)	(۱۱,۴۴۲,۸۷۰)	(۱۲,۶۵۱,۷۹۶)	۵۳۹
جمع بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		(۲۵۷,۷۳۸,۰۰۷)	(۵۳۱,۳۵۵,۲۷۰)	(۲۵۰,۱۲۹,۴۶۴)	۲,۴۸۴
معادل ریالی خالص بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		(۲۰,۰۰۱,۵۰۰)	(۲۱,۹۸۶,۴۱۰)	(۱۲,۴۴۲,۹۸۷)	۱,۱۷۲

۴۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱ - در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه معامله مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ انجام نشده است .

۴۴-۲ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ارائه خدمات
۱	شرکت آباد راهان	هم گروه	۴
۲	وزارت جهاد کشاورزی و سازمان های زیر مجموعه	هم گروه	۹۱۵,۸۷۶
۴	وزارت جهاد کشاورزی	اصلی و واحد نهایی	۱۸۲,۰۹۱
	جمع:		۱,۰۹۷,۹۷۱

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی های	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
وزارت جهاد کشاورزی		-	۲۱,۹۶۷	(۲۲۸,۰۳۳)	-	۲۱,۹۶۷	-
شرکت آب و خاک قدس رضوی		-	۳۴,۷۵۰	-	۳۴,۷۵۰	-	۶۰,۰۰۰
شرکت آباد راهان		۷۸,۴۰۰	-	۷۸,۴۰۰	-	۷۴,۰۷۳	-
شرکت نصر معین پارسیان		-	-	۵,۳۲۳	-	۵,۳۲۳	-
شرکت جهاد سبز		-	۹۴۰,۲۳۸	-	۹۴۰,۲۳۸	-	۹۴۰,۲۳۸
سازمان مرکزی تعاونی روستایی		۱۴,۰۵۰	-	۱۴,۰۵۰	-	۱۲۲,۹۳۲	-
شرکت بازرگانی دولتی ایران		۹۸۲,۴۶۱	-	۹۸۲,۴۶۱	-	۱,۲۱۰,۴۶۱	-
شرکت سرمایه گذاری و خدمات صنایع روستایی و عشایری جاهد (سهامی خاص)		-	۱,۲۶۷,۵۵۳	-	۱,۲۶۷,۵۵۳	-	۱,۲۶۷,۵۵۳
اتحادیه سراسرس تعاونیهای کشاورزی باغبانی ایران		۱۸۲,۰۹۱	-	۱۸۲,۰۹۱	-	-	-
شرکت تعاونی تولید و توزیع کارکنان شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی		-	-	-	-	۲,۰۰۰	-
سازمان شیلات		-	۳,۶۴۲	-	۳,۶۴۲	-	۳,۶۴۲
شرکت پشتیبانی امور دام		-	۶۳۵,۰۱۹	(۵۰,۰۰۰)	۵۸۵,۰۱۹	-	۵۸۵,۰۱۹
جمع		۱,۲۶۲,۳۲۵	۲,۹۰۳,۱۶۹	(۳۰۰,۰۰۰)	۴,۰۹۳,۵۲۷	(۲۲۸,۰۳۳)	۴,۲۹۳,۲۰۸

۴۴-۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	بودجه دریافتی از دولت
۱	شرکت هواپیمایی خدمات ویژه	شرکت فرعی	۶۵,۰۰۰

۴۴-۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۴۴-۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
وزارت جهاد کشاورزی		۱,۹۶۷	(۲۵۰,۰۰۰)	-	۱,۹۶۷	-	-
شرکت هواپیمایی ویژه		-	(۴۳,۵۳۱)	-	(۴۳,۵۳۱)	-	(۱۲,۵۱۸)
شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس		۱,۸۲۷	-	۱,۸۲۷	-	۱,۳۹۱	-
سازمان شیلات		۳,۶۴۲	-	۳,۶۴۲	-	۳,۶۴۲	-
شرکت پشتیبانی امور دام		۶۳۵,۰۱۹	(۵۰,۰۰۰)	۵۸۵,۰۱۹	-	۵۸۵,۰۱۹	-
جمع		۶۴۲,۴۵۵	(۳۴۳,۵۳۱)	۵۹۰,۴۸۸	(۲۹۱,۵۶۴)	۵۹۲,۰۱۹	(۱۲,۵۱۸)

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۵- تعهدات، بدهی های احتمالی

۴۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۵-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی شامل موارد زیر است.

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	۱۱۵,۰۰۶	۱۱۵,۰۰۶
-	-	۱,۹۲۸,۷۹۰	۱,۸۸۸,۶۸۴
<u>۱,۷۵۱</u>	<u>۱,۷۵۱</u>	<u>۲,۰۴۳,۷۹۶</u>	<u>۲,۰۰۳,۶۹۰</u>

سایر بدهی های احتمالی

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت

ضمانت نامه های بانکی اخذ شده به نفع

۴۵-۲-۱- بخشی از زمین های شرکت خدمات هواپیمایی ویژه به میزان ۵۴,۸ هکتار که از زمان تاسیس تاکنون در تصرف شرکت می باشد فاقد سند مالکیت بوده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی در مراجع قضایی طرح دعوی نگردیده است.

۴۵-۲-۲- بدهی احتمالی شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی بر اساس دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت مذکور به مبلغ ۱۱۱,۲۴۵ میلیون ریال می باشد.

۴۵-۲-۳- شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی در سال ۱۳۹۳ جهت خرید مقدار ۷۵,۰۰۰ متریک تن کود شیمیایی کلرو پتاسیم استاندارد از طریق عقد قرارداد به شماره ۱۵۸۲۵/۹۳/۵۵ مورخ ۲۰/۱۴/۰۹/۲۰ با شرکت پارسان مکینا واقع در کشور ترکیه به صورت ddp (تحويل در مقصد مشخص شده و پرداخت عوارض توسط فروشنده) اقدام نموده و شیوه پرداخت براساس اعتبار اسنادی دیداری غیر قابل برگشت گشایش شده از سوی بانک مرکزی نزد هالک بانک ترکیه تعیین شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۳ تمامی مبلغ گشایش اعتبار اسنادی به صورت ریالی به حساب بانک مرکزی واریز گردیده است. در مقطعی از اجرای قرارداد به دلیل خودداری بانک ترکیه ای از پرداخت بخشی از مبلغ قرارداد به فروشنده به دلیل تحریم های اقتصادی آمریکا و مخالفت فروشنده با پیشنهاد بانک مرکزی مبنی بر پرداخت از طریق بانک کونلون چین در نهایت شرکت پارسان مکینا طی نامه شماره ۲۹۵/۹۴ ب م مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ از بانک مرکزی درخواست واریز الباقی ثمن به مبلغ ۱۲,۸۸۹,۸۰۰ یورو به حساب بانک سامان نموده و ضمن تاکید بر قبول کلیه مسئولیت های این امر، کلیه هزینه ها و کار مزد نقل و انتقال مبلغ فوق را متقبل گردیده است. در تاریخ ۲۰/۰۴/۱۳۹۴ مبلغ مزبور به حساب صرافی بانک سامان واریز شده و شرکت فروشنده اقدام به نقل و انتقال مبلغ فوق از آن صرافی به حساب مورد نظر نموده که از این بابت مبلغ ۶۴۳,۸۴۵ یورو معادل پنج درصد کارمزد متعلقه توسط آن صرافی مطالبه و دریافت می گردد. همچنین در ارتباط با ارسال محموله کودهای خریداری شده تعداد ۳۴۳ واگن از ۵۴۳ واگن وارده به مقصد تعیین شده قبل از گشایش و ابلاغ اعتبار اسنادی وارد مرز شده و همین موضوع منجر به تحمیل خسارتی به عنوان دموراژ به شرکت فروشنده گردیده است. در این رابطه شرکت پارسان مکینا در سال ۱۳۹۷ اقدام به طرح دادخواستی با موضوع مطالبه خسارت بابت تعهدات قراردادی و انتقال اعتبارات اسنادی و دموراژ در مجتمع قضایی عدالت تهران نموده که پس از ارجاع پرونده به شعبه ۱۰۷ دادگاه عمومی حقوقی با عنایت به دفاعیات موثر شرکت فرعی خدمات حمایتی کشاورزی ناچار به استرداد دادخواست شده و دادگاه طی دادنامه شماره ۹۷۰۹۹۷۰۰۱۰۶۰۱۸۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۱ قرار ابطال دادخواست را صادر نمود و متعاقباً شرکت مذکور شکوائیه ای در دادرسی عمومی و انقلاب ناحیه ۳۳ شهید مقدسی (اوپن) اقامه نموده که با دفاعیات شرکت فرعی پرونده برای بار دوم مختومه می شود. مجدداً شرکت یاد شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۸ طی دادخواستی در شعبه ۸۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی صدر با عنوان مطالبه خسارت بابت تعهدات قراردادی و سایر الزامات خارج از قرارداد با جلب نظر کارشناس رسمی دادگستری به همراه خسارات دادرسی و خسارت تاخیر تادیه طرح دعوی نموده که ریاست دادگاه موضوع را به کارشناس رسمی ارجاع و کارشناسان منتخب نظریه خود را ارائه نموده که با فوت قاضی پرونده به دلیل بیماری، پرونده به دادرسی (علی البدل) ارجاع گردیده و دادگاه بدون توجه به ملاحظه دفاعیات شرکت و

گزارش هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری، صرفاً بر اساس اظهارات خواهان طی دادنامه شماره ۱۴۵۰۹۵۸۰۱۱۴۵۰۲۶۸۳۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ رأی به محکومیت شرکت فرعی و پرداخت مبلغ ۱,۱۹۵,۸۸۲ فرانک سوئیس و ۶۳۱,۰۰۰ دلار و ۷۶۶,۵۰۲ یورو در حق خواهان و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله قانونی و دستمزد کارشناس به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال صادر نموده است. شرکت به محض ابلاغ دادنامه، اقدام به اعتراض به رای صادره بدوی نموده و در این رابطه لایحه مبسوطی تنظیم و تقدیم دادگاه تجدید نظر گردید. پرونده به شعبه ۲۵ تجدید نظر تهران ارجاع و برای تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ وقت نظارت تعیین شده است. مدیریت شرکت فرعی تمام تلاش خود را جهت دفاع از حقوق شرکت فرعی و نقض دادنامه صادره به کار خواهد گرفت.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-۴۵- سایر بدهی های احتمالی شرکت فرعی توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس شامل احتمال مطالبه جرایم دیرکرد بابت بیمه های پرداختنی توسط سازمان تأمین اجتماعی ومالیات های تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده توسط سازمان امور مالیاتی می باشد، که پس از رسیدگی مراجع ذی ربط مشخص خواهد شد. مضافاً مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی وشرايط پرداخت آن فراهم شده است.

۵-۲-۴۵- شرکت فاقد دارائی های احتمالی می باشد.

۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۶-۱- در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچ گونه رویداد غیر تعدیلی رخ نداده است.

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست ۱:

مقایسه بودجه مصوب و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	بودجه مصوب	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی	
				مبلغ	درصد
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۳۵۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	۴۹۶.۳۲۰	۱۴۶.۳۲۰	۴۲
سایر درآمدها	۲۱۰.۵۶۴	۲۹۰.۰۱۵	۴.۳۹۴.۸۳۲	۴.۱۰۴.۸۱۷	۱.۴۱۵
جمع کل درآمدها	۵۶۰.۵۶۴	۶۴۰.۰۱۵	۴.۸۹۱.۱۵۲	۴.۲۵۱.۱۳۷	۶۶۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۵۳۰.۱۴۰)	(۵۶۰.۵۱۱)	(۶۳۶.۲۹۸)	(۷۵.۷۸۷)	(۱۴)
سود (زیان) ناویژه	۳۰.۴۲۴	۷۹.۵۰۴	۴.۲۵۴.۸۵۴	۴.۱۷۵.۳۵۰	۵۲۵۲
کسر میگرددهزینه ها:					
۱- هزینه های توزیع و فروش	(۱۳۶.۱۱۲)	(۱۵۰.۰۳۶)	(۱۰۴.۷۴۰)	۴۵.۲۹۶	۳۰
۲- هزینه های اداری و عمومی	(۵۱۱.۴۴۴)	(۵۴۶.۶۰۰)	(۸۰۹.۵۸۵)	(۲۶۲.۹۸۵)	(۴۸)
جمع هزینه های اداری عمومی و توزیع و فروش	(۶۴۷.۵۵۶)	(۶۹۶.۶۳۶)	(۹۱۴.۳۲۵)	(۲۱۷.۶۸۹)	(۳۱)
زیان ناشی از فعالیت های عادی	(۶۱۷.۱۳۲)	(۶۱۷.۱۳۲)	۳.۳۴۰.۵۲۹	۳.۹۵۷.۶۶۱	۶۴۱
سایر دریافتها (فروش خاویار و گوشت)	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۴۷.۸۸۲	(۲.۱۱۸)	(۴)
سایر پرداختها (واریز وجه فروش خاویار و گوشت و بودجه هواپیمایی خدمات ویژه)	(۱۲۰.۰۰۰)	(۱۲۰.۰۰۰)	(۱۱۲.۸۸۲)	۷.۱۱۸	۶
زیان	(۶۸۷.۱۳۲)	(۶۸۷.۱۳۲)	۳.۲۷۵.۵۲۹	۳.۹۶۲.۶۶۱	۵۷۷
منابع تامین زیان :					
منابع عمومی دولت	۶۸۷.۱۳۲	۶۸۷.۱۳۲	۷۵۰.۶۷۷	۶۳.۵۴۵	۹
کاهش دارائیهای جاری- (زیان) خالص	.	.	.	.	.
مقایسه بودجه مصوب و عملکرد هزینه های سرمایه ای					
عنوان	بودجه مصوب	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	مغایرت	
				مبلغ	درصد
زمین، ساختمان و تاسیسات	۷۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	۱۶.۰۰۲	(۵۳.۹۹۸)	(۷۷)
ماشین آلات، ابزار و لوازم فنی و تجهیزات	۱۵.۴۰۰	۱۵.۴۰۰	۳۲۴	(۱۵.۰۷۶)	(۹۸)
وسایط نقلیه زمینی و دریایی	۷.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	.	(۳۰.۰۰۰)	(۱۰۰)
اثاثه و لوازم اداری	۴.۹۰۰	۴.۹۰۰	۵.۶۵۴	۷۵۴	۱۵
باز پرداخت اصل وام و تسهیلات دریافتی	.	.	.	.	.
بازپرداخت دیون	.	.	.	.	.
جمع	۹۷.۳۰۰	۱۲۰.۳۰۰	۲۱.۹۸۰	(۹۸.۳۲۰)	(۸۲)

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مقایسه بودجه و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عنوان	بودجه مصوب	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی	
				مبلغ	درصد
درآمدها					
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳۵۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	۴۹۶.۳۲۰	۱۴۶.۳۲۰	۴۲
سایر درآمدها	۲۱۰.۵۶۴	۲۹۰.۰۱۵	۴.۳۹۴.۸۳۲	۴.۱۰۴.۸۱۷	۱.۴۱۵
جمع کل درآمدها (منهای فروش خاویار و گوشت)	۵۶۰.۵۶۴	۶۴۰.۰۱۵	۴.۸۹۱.۱۵۲	۴.۲۵۱.۱۳۷	۶۶۴
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده					
موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره					
اضافه می شود: خرید طی سال	۴۶.۰۰۰	۴۶.۰۰۰	۶۲.۷۴۵	۱۶.۷۴۵	۳۶
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۴۶.۰۰۰	۴۶.۰۰۰	۶۲.۷۴۵	۱۶.۷۴۵	۳۶
تعداد کارگران	۵۰	۳۲	۳۲	۰	
جمع دستمزد و مزایای کارگران	۱۲۲.۷۷۲	۱۲۲.۷۷۲	۱۶۱.۱۷۶	(۳۸.۴۰۴)	(۳۱)
دستمزد و مزایا	۷۵.۱۳۳	۷۵.۱۳۳	۹۰.۱۶۲	۱۵.۰۲۹	۲۰
رفاهیات	۹.۰۰۰	۹.۰۰۰	۲۷.۳۷۲	۱۸.۳۷۲	۲۰۴
اضافه کار	۹.۰۰۰	۹.۰۰۰	۱۳.۲۰۴	۴.۲۰۴	۴۷
عیدی و پاداش	۸.۴۶۱	۸.۴۶۱	۶.۸۱۸	(۱.۶۴۳)	(۱۹)
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲۱.۱۷۸	۲۱.۱۷۸	۲۳.۶۲۰	۲.۴۴۲	۱۲
تعداد کارمندان	۸۳	۸۳	۷۷	۶	۷
جمع حقوق و مزایای کارمندان	۱۹۱.۲۱۱	۱۹۱.۲۱۱	۲۴۳.۶۰۶	(۵۲.۳۹۵)	(۲۷)
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱۳۰.۳۶۵	۱۳۰.۳۶۵	۱۳۸.۷۷۷	۸.۴۱۲	۶
رفاهیات	۱۴.۹۴۰	۱۴.۹۴۰	۵۶.۵۰۹	۴۱.۵۶۹	۲۷۸
اضافه کار	۱۴.۹۴۰	۱۴.۹۴۰	۲۲.۵۶۰	۷.۶۲۰	۵۱
عیدی و پاداش	۱۲.۶۹۰	۱۲.۶۹۰	۲.۳۹۲	(۱۰.۲۹۸)	(۸۱)
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۸.۲۷۶	۱۸.۲۷۶	۲۳.۳۶۸	۵.۰۹۲	۲۸
تعداد اشخاص حقیقی	۶	۶	۳	۳	۵۰
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۴.۷۳۵	۱۴.۷۳۵	۸.۵۱۹	(۶.۲۱۶)	(۴۲)
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید (۲)	۳۲۸.۷۱۸	۳۲۸.۷۱۸	۴۱۳.۲۰۱	(۸۴.۵۸۳)	(۲۶)
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۴۳.۵۰۸	۷۴.۵۷۹	۹۴.۳۰۰	۱۹.۷۲۱	۲۶
استهلاک عوامل تولید	۲.۴۰۰	۳.۵۰۰	۴.۴۲۰	۹۲۰	۲۶
اجاره محل	۲.۳۷۸	۵۷۸	۴۲	(۵۳۶)	(۹۳)
لوازم یدکی و ابزار کار	۱۱.۵۳۲	۱۱.۵۳۲	۶۶۳	(۱۰.۸۶۹)	(۹۴)
سوخت ماشین آلات	۹.۶۱۰	۹.۶۱۰	۲.۴۷۱	(۷.۱۳۹)	(۷۴)
آب و برق و سوخت	۱۲.۴۹۲	۱۲.۴۹۲	۱.۸۵۲	(۱۰.۶۴۰)	(۸۵)
تعمیرات و نگهداری	۱۸.۶۸۲	۱۸.۶۸۲	۲۸.۹۸۹	۱۰.۳۰۷	۵۵
لوازم و مواد مصرفی	۵.۵۴۴	۵.۵۴۴	۷.۲۷۰	۱.۷۲۶	۳۱
حق بیمه	۱۴.۷۸۴	۱۴.۷۸۴	۴.۰۳۹	(۱۰.۷۴۵)	(۷۳)

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقایسه بودجه و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	بودجه مصوب اصلاحی	بودجه مصوب اصلاحی	عنوان		
					درصد	مبلغ
(۵۳)	۱۶.۲۰۶	۳۴.۴۹۲	۳۴.۴۹۲	سایر هزینه های عمومی تولید		
۱۰	۱۶۰.۲۵۲	۱۸۵.۷۹۳	۱۵۵.۴۲۲	جمع هزینه های سربار تولید		
(۱۴)	۶۳۶.۲۹۸	۵۶۰.۵۱۱	۵۳۰.۱۴۰	قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده (تولید)		
۵.۲۵۲	۴.۱۷۵.۳۵۰	۴.۲۵۴.۸۵۴	۷۹.۵۰۴	سود(زیان) ناخالص		
				هزینه های توزیع و فروش		
۰	۴	۴	۴	تعداد کارگران		
۵۴	۴.۵۳۳	۹.۷۵۰	۹.۷۵۰	جمع دستمزد و مزایای کارگران		
(۵۱)	۲.۷۶۱	۵.۵۹۴	۵.۵۹۴	دستمزد و مزایا		
(۵۸)	۴۸۸	۱.۱۶۸	۱.۱۶۸	رفاهیات		
(۴۶)	۷۲۵	۱.۳۳۷	۱.۳۳۷	اضافه کار		
(۹۰)	۶۶	۶۴۲	۶۴۲	عیدی و پاداش		
(۵۱)	۴۹۳	۱.۰۰۹	۱.۰۰۹	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما		
۶۲	۵	۱۳	۱۳	تعداد کارمندان		
۴۲	۱۶.۵۴۱	۲۸.۴۷۰	۲۸.۴۷۰	جمع حقوق و مزایای کارمندان		
(۵۱)	۸.۸۶۷	۱۷.۹۶۵	۱۷.۹۶۵	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)		
۹۹	۳.۹۷۰	۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	رفاهیات		
(۴۶)	۲.۳۳۷	۴.۳۱۰	۴.۳۱۰	اضافه کار		
(۹۰)	۱۸۴	۱.۷۸۳	۱.۷۸۳	عیدی و پاداش		
(۵۱)	۱.۱۸۳	۲.۴۱۲	۲.۴۱۲	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما		
۰	۰	۰	۰	هزینه سایر کارکنان		
۴۵	۲۱.۰۷۴	۳۸.۲۲۰	۳۸.۲۲۰	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در توزیع و فروش		
۱۰	۷۱.۹۹۲	۶۵.۶۴۳	۵۴.۴۵۱	خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی		
(۷۹)	۱۰۹	۵۲۸	۵۲۸	حمل و نقل و باربری		
۴۷	۶.۵۴۳	۴.۴۶۰	۱.۷۲۸	استهلاک		
(۸۸)	۷۷۵	۶.۶۰۷	۶.۶۰۷	آب و برق و سوخت		
۰	۰	۰	۰	اجاره محل		
(۷۸)	۲.۸۵۳	۱۲.۹۳۶	۱۲.۹۳۶	بیمه		
(۱۰۰)	۰	۱.۰۵۸	۱.۰۵۸	چاپ ، آگهی و تبلیغات		
(۱۰)	۹۵	۱۰۶	۱۰۶	بسته بندی		
(۹۰)	۱.۱۵۰	۱۱.۱۵۶	۱۱.۱۵۶	تعمیرات و نگهداری		
(۹۸)	۱۴۹	۹.۳۲۲	۹.۳۲۲	سایر هزینه های توزیع و فروش		
۳۰	۱۰۴.۷۴۰	۱۵۰.۰۳۶	۱۳۶.۱۱۲	جمع هزینه های توزیع و فروش		
				هزینه های اداری و عمومی		
۰	۸	۸	۸	تعداد کارگران		
(۸۰)	۲۶.۱۹۴	۱۴.۵۳۳	۱۴.۵۳۳	جمع دستمزد و مزایای کارگران		
۲۷	۱۰.۶۵۳	۸.۳۹۲	۸.۳۹۲	دستمزد و مزایا		
۴۱۹	۷.۳۰۲	۱.۴۰۶	۱.۴۰۶	رفاهیات		
۲۵۸	۴.۱۳۸	۱.۱۵۵	۱.۱۵۵	اضافه کار		
(۷۵)	۲۵۹	۱.۰۵۱	۱.۰۵۱	عیدی و پاداش		
۵۲	۳.۸۴۲	۲.۵۲۹	۲.۵۲۹	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما		
	۳۳	۳۳	۳۵	تعداد کارمندان		
(۷۶)	۱۷۱.۰۰۲	۹۶.۹۶۲	۹۶.۹۶۲	جمع حقوق و مزایای کارمندان		

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مقایسه بودجه و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	بودجه مصوب اصلاحی	بودجه مصوب	عنوان		
					مبلغ	درصد
				حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۶۵،۱۲۵	۶۵،۱۲۵
				رفاهیات	۷،۹۶۷	۷،۹۶۷
				اضافه کار	۹،۰۰۶	۹،۰۰۶
				عیدی و پاداش	۶،۱۹۷	۶،۱۹۷
				حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۸،۶۶۷	۸،۶۶۷
				تعداد اشخاص حقیقی	۱	۵
				خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱،۶۲۶	۱۹،۵۲۸
				تعداد سایر کارکنان	۰	۱
				جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی	۱۱۳،۱۲۱	۱۱۳،۱۲۱
				خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۶۹،۸۸۸	۱۲۵،۶۴۹
				اجاره محل	۰	۰
				پست و تلفن	۴۷۵	۶،۷۹۳
				ملزومات اداری	۴۲۰	۹،۷۴۲
				آب و برق و سوخت	۱،۵۱۴	۲،۹۷۰
				استهلاک	۷،۶۳۲	۴۰،۴۳
				کارمزد بانکی	۳۴	۵۱
				بیمه	۲،۲۳۶	۳،۷۹۵
				تعمیرات و نگهداری	۲،۳۲۱	۶،۴۷۳
				ایاب و ذهاب	۱،۳۲۲	۲،۱۸۰
				مراسم و پذیرایی	۷۴۶	۹،۵۲۶
				جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان	۳۰۲،۵۷۳	۱۶۴،۰۰۸
				بازخرید خدمت کارکنان	۰	۰
				ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۳۰۲،۵۷۳	۱۶۴،۰۰۸
				سایر هزینه های بازنشستگان	۰	۰
				سایر هزینه های اداری	۹،۱۶۲	۲۵۷،۲۱۱
				هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۶۸۱	۳۹۲
				هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۱،۴۳۰	۷۷
				هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۴،۱۱۸	۴۰۶
				هزینه محیط زیست (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۲،۰۰۲	۰
				جمع هزینه های اداری و عمومی	۵۱۱،۴۴۴	۸۰۹،۵۸۵
				جمع هزینه های توزیع و فروش و اداری و عمومی	۶۴۷،۵۵۶	۹۱۴،۳۲۵
				جمع کل هزینه	۱،۱۷۷،۶۹۶	۱،۵۵۰،۶۲۳
				سود (زیان) عملیاتی	(۶۱۷،۱۳۲)	(۶۱۷،۱۳۲)
				سایر دریافتها	۵۰،۰۰۰	۴۷،۸۸۲
				(سایر پرداختها)	(۱۲۰،۰۰۰)	(۱۱۲،۸۸۲)
				سود قبل از کسر مالیات/زیان)	(۶۸۷،۱۳۲)	(۲۴۹،۱۳۲)
				مالیات	۰	۰
				سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان	(۶۸۷،۱۳۲)	(۲۴۹،۱۳۲)
				منابع تأمین زیان		
				ذخایر سال		
				منابع عمومی دولت	۶۸۷،۱۳۲	۷۵۰،۶۷۷
				دارائی های جاری		
				جمع منابع تأمین زیان	۶۸۷،۱۳۲	۶۳،۵۴۵

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقایسه بودجه و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	بودجه مصوب اصلاحی	بودجه مصوب	عنوان	مبالغ به میلیون ریال	
					درصد	مبلغ
					۰	
				منابع		
				ذخایر سال	۱۱.۷۶۰	(۲۸)
				سایر منابع	۲.۵۰۰.۰۰۰	۶۳
				منابع عمومی دولت	۰	
				سایر داراییهای جاری	۸۵.۵۴۰	(۹۴)
				جمع منابع	۲.۵۹۷.۳۰۰	۵۶
				سایر هزینه های سرمایه ای		
				زمین	۰	
				ساختمان	۴۰.۰۰۰	(۴۷)
				تأسیسات	۳۰.۰۰۰	(۱۰۰)
				ماشین آلات	۲.۵۲۰	(۱۰۰)
				لوازم و ابزار کار فنی	۱۲.۸۸۰	(۹۷)
				وسایط نقلیه	۷.۰۰۰	(۱۰۰)
				اثاثیه و لوازم اداری	۴.۹۰۰	۱۵
				جمع هزینه های سرمایه ای	۹۷.۳۰۰	۸۲
				بازپرداخت دیون	۲.۵۰۰.۰۰۰	۶۳
				جمع هزینه های سرمایه ای و باز پرداخت وامها و دیون	۲.۵۹۷.۳۰۰	(۵۶)
				جمع مصارف	۲.۵۹۷.۳۰۰	(۵۶)

علل انحراف عملکرد نسبت به بودجه مصوب به شرح زیر می باشد:

الف) درآمدها:

علت افزایش فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات عمدتاً مربوط به افزایش نرخ اجاره بها طی سال و اجاره انبارهای بازسازی شده مورد گزارش می باشد. علت افزایش سایر درآمدها نسبت به بودجه مصوب واگذاری اموال غیر منقول شرکت بیش از پیش بینی های انجام شده در بودجه می باشد.

ب) هزینه ها:

مغایرت نامساعد خرید محصول به میزان ۳۶ درصد و به مبلغ ۱۶,۷۴۵ میلیون ریال بدلیل افزایش قیمت حق العمل کاری شرکت های صیادی بابت صید ماهیان خاویاری می باشد. مغایرت مساعد و نامساعد ایجاد شده در حقوق کارگران و کارکنان بدلیل جابجایی پرسنل در واحدهای کاری می باشد که در بودجه پیش بینی نشده است. مغایرت نامساعد خدمات قراردادی بدلیل افزایش حقوق کارکنان مطابق با بخشنامه وزارت کار نسبت به پیش بینی در بودجه و بیمه مفاصا حساب قرارداد می مغایرت مساعد و نامساعد تعمیرات بدلیل جابجایی بین هزینه های اداری و توزیع و تولید می باشد. مغایرت نامساعد هزینه استهلاک بدلیل عدم پیش بینی مناسب استهلاک دارائی های خریداری شده در بودجه مصوب می باشد.

ج) منابع:

پیش بینی اعتبار در سرفصل سایر منابع مربوط به دیون (پرونده آتش سوزی (یادداشت ۵-۱۲)) می باشد که عملکرد با توجه به احکام صادره دادگاه با مبلغ پیش بینی صورت گرفته اختلاف دارد.

اهداف کمی:

نام کالا یا خدمت	واحد سنجش	مصوب سال ۱۴۰۲	عملکرد سال ۱۴۰۲	مقدار انحراف	درصد انحراف
تولید فن آوری و فروش خاویار	کیلوگرم	۲,۵۰۰	۵۰۸	(۱,۹۹۲)	(۸۰)
تأمین ماهیان مولد خاویاری برای بازسازی ذخایر	قطعه	۴۰۰	۲۳۲	(۱۶۸)	(۴۲)
راهبری و نظارت بر شرکت های زیر مجموعه	شرکت	۲	۳	۱	۵۰
ادغام، انحلال و واگذاری شرکت های زیر مجموعه	شرکت	۲	۰	(۲)	(۱۰۰)

علل انحراف اهداف کمی در ارتباط با تولید خاویار، ممنوعیت صید تجاری ماهیان خاویاری طبق تفاهم نامه منعقد شده بین کشورهای حاشیه دریای خزر و محدود بودن صید و استحصال صرفاً در حد صید تحقیقاتی و تکثیر ماهیان خاویاری می باشد و دلیل انحراف تأمین ماهیان مولد خاویاری برای بازسازی ذخایر کاهش چشم گیر ماهیان خاویاری دریای خزر می باشد. در خصوص ادغام، انحلال و واگذاری شرکت های زیر مجموعه باتوجه به اینکه شرکتهای زیر مجموعه مشمول واگذاری بوده ولی تاکنون بدلیل نبود خریدار اقدامی صورت نگرفته است.