

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

به انضمام صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۶) الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۵۲ الی ۱	صورت های مالی مجموعه و جداگانه
۵۴ و ۵۳	سایر اطلاعات مالی - مقایسه عملکرد با بودجه مصوب (پیوست یک)

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظہار نظر

۱- صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- 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 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، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

سود سهام دولت

۳- سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (به شرح یادداشت های توضیحی ۱۲-۱-۴ و ۱۲-۱-۵) شامل مبلغ ۹۰ میلیارد ریال طی نامه شماره ۵۸/۸۵۸۱۲ مورخ

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

۱۳۹۸/۴/۳۰ خزانه داری کل کشور بابت اضافه پرداختی سود سهم دولت طی سال های ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۹۷ می باشد که به حساب بدهکار دولت منظور تا متعاقبا تسویه گردد. همچنین مبلغ ۲۹ میلیارد ریال برداشت های انجام شده توسط خزانه داری کل کشور بابت یک دوازدهم مالیات عملکرد پیش بینی شده در بودجه مصوب سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ می باشد، که بدلیل معافیت صد در صد درآمد شرکت از مالیات موضوع ماده ۱۳۳ قانون مالیات های مستقیم در این سرفصل منعکس گردیده که وصول آنها در حال پیگیری است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

تسهیلات اعطایی

۴ - بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۲، از محل اعتبارات صندوق توسعه ملی، با عاملیت بانک سپه، مبلغ ۹۲۰۱ میلیارد ریال در سنوات قبل تسهیلات به واجدین شرایط بخش کشاورزی پرداخت شده است. طبق قراردادهای منعقد، بانک سپه موظف به پیگیری وصول اقساط و بازپرداخت آن به صندوق توسعه ملی می باشد. شرکت مورد گزارش نیز براساس پرداخت های اعلام شده توسط بانک مزبور جمعا به مبلغ ۹۱۸۳ میلیارد ریال در حساب ها منظور نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی مجموعه 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

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

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به امضاء تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۵۳ و ۵۴ (پیوست ۱) که در اجرای مفاد ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه‌های بعدی آن و همچنین جزء ۱-۳ بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ماده (۱۹) آیین نامه انتظام بخشی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

۸ - موارد عدم رعایت آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی به شرح زیر است:

ردیف	ماده	شرح
۸-۱	۳۳	بررسی اثربخشی سیستم کنترل داخلی به طور سالانه و درج نتایج آن در گزارش سیستم کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره.
۸-۲	۱۸	ثبت صورت جلسات مجامع عمومی در اداره ثبت شرکت ها (صورت جلسه تصویب بودجه مصوب سال ۱۴۰۲).
۹ -		موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۹-۱ -		مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۱۲ اساسنامه شرکت درخصوص رعایت مدت مدیریت اعضای هیئت مدیره.
۹-۲ -		پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۳، ۴، ۱-۹ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
-		پیگیری مطالبات صندوق های وابسته.
-		استقرار و پیاده سازی کامل نظام جامع فناوری اطلاعات.
-		تعیین تکلیف بدهی شرکت بابت سود بانکی متعلق به وجوه عرفی.
-		رعایت استفاده از منابع در اختیار صندوق های وابسته در راستای انجام وظایف قانونی آنها (تعدادی از صندوق ها وجوه دریافتی را نزد بانکها سپرده گذاری نموده اند).
۱۰ -		طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۵، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، انجام نشده است.
۱۱ -		گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

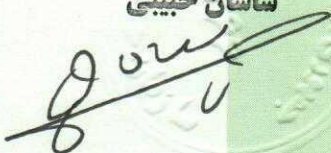
۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۸ مرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

محسن حاجی بیگی

ساسان حبیبی



سازمان حسابرسی



وزارت جهاد کشاورزی



شرکت مادر تخصصی

صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی تاریخ: ۱۴۰۲/۴/۳۱ شماره: ۱۴۶۱۲۸ پیوست:

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی مجموعه

۲

• صورت سود و زیان مجموعه

۳

• صورت وضعیت مالی مجموعه

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

۵

• صورت جریان های نقدی مجموعه

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

۶

• صورت سود و زیان جداگانه

۷

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

• صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۵۲

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۵۳-۵۴

د- سایر اطلاعات مالی - مقایسه عملکرد با بودجه مصوب (پیوست ۱)

نسخه اصلاحی صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی طبق استاندارد های حسابداری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

مدیرعامل و رییس هیئت مدیره

عوض علیزاده مقدم

عضو موظف هیئت مدیره

ابوالقاسم شمس اسفندآبادی

عضو موظف هیئت مدیره

حمیدرضا رشمی

عضو موظف هیئت مدیره

سید جمال مدرسی دره

عضو موظف هیئت مدیره

علی درجانی

تهران- خیابان توحید- خیابان پرچم - پلاک ۵۱ تلفن: ۶۶۹۰۷۱۴۵ نمابر: ۶۶۹۰۷۱۴۶
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۵۵۶۸۷۴۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۲۵۷۱۰۰ شماره ثبت: ۸۱۰۴۶

صندوق پستی: ۱۶۵۴ - ۱۵۸۷۵ کدپستی: ۱۴۵۷۸۶۶۹۷۱

E-mail: info@sfida.ir web site: www.sefida.ir

سازمان حسابرسی

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۹۳۷,۵۵۶	۲,۲۴۰,۳۸۰	۵	درآمد سرمایه گذاری ها- سود شرکت های صندوق وابسته
۱۴,۳۹۰	۱۲,۳۴۱	۶	درآمد کارمزد تسهیلات
۱,۹۵۱,۹۴۵	۲,۲۵۲,۷۲۲		
(۳۰۹,۳۷۹)	(۴۹۲,۳۵۴)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱,۶۴۲,۵۶۶	۱,۷۶۰,۳۶۷		سود عملیاتی
(۱۳۶)	۵۰	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۴۲,۴۲۹	۱,۷۶۰,۴۱۷		سود خالص

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

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۶,۱۷۸	۴۱,۵۳۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۱۷۳	۲۴,۱۷۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۹,۸۰۳,۴۸۷	۲۳,۶۰۳,۷۲۷	۱۱	سرمایه گذاری در شرکت های صندوق وابسته
۲۲۵,۲۱۷	۶۵۴,۰۱۹	۱۱	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷,۹۷۷	.	۱۲	دریافتنی های بلندمدت
۳۹۰,۸۶۲	۳۹۰,۸۶۲	۱۳	سایر دارایی ها
۲۰,۴۹۷,۸۹۳	۲۴,۷۱۴,۳۱۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۶۵	۱۴,۹۴۸	۱۴	پیش پرداخت ها
۸۲۴,۵۰۵	۷۲۱,۴۰۷	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱۱,۷۳۳	۲۷۴,۶۹۴	۱۵	تسهیلات اعطایی کوتاه مدت
۵۰۷,۴۳۰	۳۲۹,۸۷۶	۱۶	موجودی نقد
۱,۶۴۴,۱۳۳	۱,۲۴۰,۹۲۵		جمع دارایی های جاری
۲۲,۱۴۲,۰۲۵	۲۵,۹۵۵,۲۴۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۸۲۴,۵۷۷	۸,۸۲۴,۵۷۷	۱۷	سرمایه
۳,۱۸۸,۵۴۴	۵,۴۸۰,۲۰۸	۱۸	وجوه قابل انتقال به سرمایه دولت
۱۵۱,۰۶۹	۱۵۱,۲۰۶	۱۹	اندوخته قانونی
۹,۱۳۱,۹۳۰	۱۰,۸۹۲,۲۱۰		سود انباشته
۲۱,۲۹۶,۱۲۰	۲۵,۳۴۸,۲۰۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷,۹۷۷	.	۲۰	پرداختنی های بلندمدت
۹۹,۲۱۱	۱۳۴,۲۷۷	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۷,۱۸۸	۱۳۴,۲۷۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۲۸,۷۱۷	۴۷۲,۷۶۲	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۲۸,۷۱۷	۴۷۲,۷۶۲		جمع بدهی های جاری
۸۴۵,۹۰۵	۶۰۷,۰۳۹		جمع بدهی ها
۲۲,۱۴۲,۰۲۵	۲۵,۹۵۵,۲۴۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

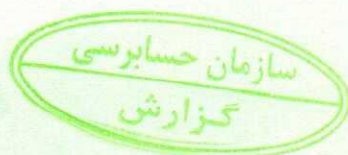
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه دولت	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۸۳۵,۷۰۰	۷,۸۴۶,۳۳۹	۱۵۰,۹۹۴	۷,۴۸۹,۵۷۵	۱۸,۳۲۲,۶۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
-	-	-	۱,۶۴۲,۴۳۰	۱,۶۴۲,۴۳۰	۱,۶۴۲,۴۳۰
۵,۹۸۸,۸۷۷	(۵,۹۸۸,۸۷۷)	-	-	-	-
-	-	۷۵	(۷۵)	-	-
-	۱,۳۳۱,۰۸۲	-	-	-	۱,۳۳۱,۰۸۲
۸,۸۲۴,۵۷۷	۳,۱۸۸,۵۴۴	۱۵۱,۰۶۹	۹,۱۳۱,۹۳۰	۲۱,۲۹۶,۱۲۰	۲۱,۲۹۶,۱۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
-	-	-	۱,۷۶۰,۴۱۷	۱,۷۶۰,۴۱۷	۱,۷۶۰,۴۱۷
-	-	-	-	-	-
-	-	۱۳۷	(۱۳۷)	-	-
-	۲,۲۹۱,۶۶۴	-	-	-	۲,۲۹۱,۶۶۴
۸,۸۲۴,۵۷۷	۵,۴۸۰,۲۰۸	۱۵۱,۲۰۶	۱۰,۸۹۲,۲۱۰	۲۵,۳۴۸,۲۰۰	۲۵,۳۴۸,۲۰۰

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



شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۹۵,۸۶۴	۴۸۱,۳۳۶	۵	درآمد سرمایه گذاری ها - سود شرکت های صندوق وابسته
۱۴,۳۹۰	۱۲,۳۴۱	۶	درآمد کارمزد تسهیلات
۳۱۰,۲۵۴	۴۹۳,۶۷۷		
(۳۰۹,۳۷۹)	(۴۹۲,۳۵۴)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۸۷۵	۱,۳۲۳		سود عملیاتی
(۱۳۶)	۵۰	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۳۹	۱,۳۷۳		سود خالص

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

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش 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
۳۶,۱۷۸	۴۱,۵۳۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۱۷۳	۲۴,۱۷۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۹,۶۴۳,۵۶۱	۱۱,۰۳۲,۲۳۵	۱۱	سرمایه گذاری در شرکت های صندوق وابسته
۲۲۵,۳۱۷	۶۵۴,۰۱۹	۱۱	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷,۹۷۷	.	۱۲	دریافتنی های بلندمدت
۳۹۰,۸۶۲	۳۹۰,۸۶۲	۱۳	سایر دارایی ها
۱۰,۳۳۷,۹۶۷	۱۲,۱۴۲,۸۲۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۶۵	۱۴,۹۴۸	۱۴	پیش پرداخت ها
۸۲۴,۵۰۵	۷۲۱,۴۰۷	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱۱,۷۳۳	۲۷۴,۶۹۴	۱۵	تسهیلات اعطایی کوتاه مدت
۵۰۷,۴۳۰	۲۲۹,۸۷۶	۱۶	موجودی نقد
۱,۶۴۴,۱۳۳	۱,۲۴۰,۹۲۵		جمع دارایی های جاری
۱۱,۹۸۲,۱۰۰	۱۳,۳۸۳,۷۴۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۸۲۴,۵۷۷	۸,۸۲۴,۵۷۷	۱۷	سرمایه
۲,۳۹۰,۵۷۱	۴,۰۲۹,۷۱۴	۱۸	وجه قابل انتقال به سرمایه دولت
۱۵۱,۰۶۹	۱۵۱,۲۰۶	۱۹	اندوخته قانونی
(۲۳۰,۰۰۳)	(۲۳۸,۷۸۸)		زیان انباشته
۱۱,۱۳۶,۱۹۵	۱۲,۷۷۶,۷۱۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷,۹۷۷	.	۲۰	پرداختنی های بلندمدت
۹۹,۲۱۱	۱۳۴,۲۷۷	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۷,۱۸۸	۱۳۴,۲۷۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۲۸,۷۱۷	۴۷۲,۷۶۲	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۲۸,۷۱۷	۴۷۲,۷۶۲		جمع بدهی های جاری
۸۴۵,۹۰۵	۶۰۷,۰۳۹		جمع بدهی ها
۱۱,۹۸۲,۱۰۰	۱۳,۳۸۳,۷۴۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	وجه قابل انتقال به سرمایه دولت	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۸۳۵,۷۰۰	۷,۳۴۰,۱۸۹	۱۵۰,۹۹۴	(۲۳۰,۶۸۷)	۱۰,۰۹۶,۱۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۷۳۹	۷۳۹
افزایش سرمایه گذاری دولت	۵,۹۸۸,۸۷۷	(۵,۹۸۸,۸۷۷)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۷۵	(۷۵)	-
افزایش سرمایه گذاری دولت	-	۱,۰۳۹,۲۵۹	-	-	۱,۰۳۹,۲۵۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸,۸۲۴,۵۷۷	۲,۳۹۰,۵۷۱	۱۵۱,۰۶۹	(۲۳۰,۰۲۳)	۱۱,۱۳۶,۱۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱,۳۷۳	۱,۳۷۳
افزایش سرمایه دولت	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۷	(۱۳۷)	-
افزایش سرمایه گذاری دولت	-	۱,۶۳۹,۱۴۳	-	-	۱,۶۳۹,۱۴۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۸۲۴,۵۷۷	۴,۰۲۹,۷۱۴	۱۵۱,۲۰۶	(۲۲۸,۷۸۸)	۱۲,۷۷۶,۷۱۰

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

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۳۹۶,۴۷۹)	(۱,۸۹۹,۲۲۰)	۲۲
		نقد حاصل از عملیات
(۱,۳۹۶,۴۷۹)	(۱,۸۹۹,۲۲۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴	۵۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۳,۰۸۵)	(۱۷,۵۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳,۰۷۱)	(۱۷,۴۷۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۴۱۹,۵۵۱)	(۱,۹۱۶,۶۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۳۹,۲۵۹	۱,۶۳۹,۱۴۳	دریافت های ناشی از سرمایه گذاری دولت
۱,۰۳۹,۲۵۹	۱,۶۳۹,۱۴۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۸۰,۲۹۲)	(۲۷۷,۵۵۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۸۷,۷۲۱	۵۰۷,۴۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰۷,۴۳۰	۲۲۹,۸۷۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۵۷۱۰۰ به استناد ماده ۱۲ قانون تشکیل وزارت جهاد کشاورزی در مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ و براساس مصوبه شماره ۳۳۵۱۵/ت/۳۵۳۲۱ هـ هیات محترم وزیران، از "شرکت خدمات مهندسی جهاد" که به موجب تصویب نامه شماره ۵۵۹۲/ت/۴۳۱ در مورخ ۱۳۶۸/۵/۱۱ تشکیل و به شماره ثبت ۸۱۰۴۶ در مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۲ به ثبت رسیده بود، تغییر نام و فعالیت یافت. اساسنامه صندوق نیز طی مصوبه شماره ۹۶۵۲/ت/۲۵۳۲۱ هـ مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۲ به تصویب هیئت وزیران رسیده است و وظیفه تشکیل صندوق های غیردولتی حمایت از توسعه بخش کشاورزی با مشارکت تولیدکنندگان به این شرکت واگذار گردید. توضیح اینکه ۱۷۱ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی به صورت مستقل بعنوان شرکت های وابسته در قالب صندوق های ملی، تخصصی، استانی، شهرستانی، بخشی، منابع طبیعی، زنان روستایی و منطقه ای تشکیل شده است. صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی به صورت شرکت مادر تخصصی وابسته به وزارت جهاد کشاورزی می باشد و نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی آن در تهران میدان توحید خیابان پرچم پلاک ۵۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه شرکت به شرح ذیل است :

هدف صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی است و حدود وظایف و اختیارات صندوق با رعایت قوانین و مقررات در جهت تحقق هدف آن بشرح ذیل است :

- (۱) تقویت حجم و کیفیت سرمایه گذاری در فعالیتهای مرتبط با بخش کشاورزی.
- (۲) اعطای تسهیلات و کمک به صندوق های تخصصی، محصولی یا منطقه ای مرتبط با فعالیت های بخش کشاورزی و نظارت بر چگونگی استفاده از آنها.
- (۳) حمایت از تولید کنندگان و فعالان بخش کشاورزی در مواجهه با موقعیت های بحرانی.
- (۴) کمک به تولید کنندگان برای افزایش ظرفیت های صادرات محصولات کشاورزی و نظارت بر چگونگی استفاده از آنها.
- (۵) دریافت اعتبار و کمک های مالی از دولت، بانک ها و سایر موسسات مالی داخلی و خارجی.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		مجموعه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۵	۴۳	۴۵	۴۳
۱۹	۱۹	۵۸۹	۵۸۹
۶۴	۶۲	۶۳۴	۶۳۲

کارکنان رسمی و پیمانی

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند در سال مالی ۱۴۰۲ وجود نداشته است. که در سال جاری لازم الاجراء شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند مورد نداشته است .

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا 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 جریانهای 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 کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازا باشد، که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد . بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای به صورتهای مالی نخواهد داشت .

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد حاصل از اعطای تسهیلات براساس بند ۲ از ماده ۶ اساسنامه صندوق مبتنی به اعطای تسهیلات شرکت های وابسته، به صورت قرض الحسنه با نرخ ۴٪ از بابت تامین بخشی از هزینه های مربوط به پرداخت تسهیلات و انجام مدیریت اجرایی آن شناسایی می شود. شناخت درآمد تسهیلات به نسبت مبلغ و مدت تسهیلات پرداختی در حسابها شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از سپرده گذاری (رسوب) منابع دولتی که تحت عنوان عاملیت توزیع کمک های فنی، اعتباری و بلاعوض در اختیار صندوق های توسعه بخش کشاورزی تحت عنوان واحد سرمایه پذیر قرار می گیرد با عنایت به منشاء دولتی بودن وجوه مذکور بعنوان درآمد شرکت مادر تخصصی تلقی می گردد و در هنگام تقسیم سود در مجامع صندوقها بعنوان افزایش سرمایه سهم دولت در محاسبات ارزش ویژه لحاظ می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

۳-۳-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و متعلقات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است . 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

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

نوع دارایی	نوع استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- 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 رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر 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 صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۷-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه	سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
شناخت در آمد			
نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه	انواع سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	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 بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)	

۱-۷-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۷-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۷-۳-۲- 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.

۱-۷-۳-۳- 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.

۱-۷-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت های وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۷-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می شود. زمانی که سرمایه گذار منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافع باقیمانده را در صورت های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های 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 شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می شود.

علاوه بر این، سرمایه گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱-۷-۳- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته در شرکت های وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سودها یا زیان های شرکت های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می شود.

۷-۱-۷-۳- برای یکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۷-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۸-۳- مالیات بر درآمد

با توجه به ماده ۱۳۳ قانون مالیات های مستقیم "صد در صد (۱۰۰٪) درآمد صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی از مالیات معاف است."

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

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

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

هیئت 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.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام صندوق	مجموعه		جداگانه	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	جمع نقل از صفحه قبل	۱,۶۲۹,۲۹۷	۱,۶۵۰,۱۶۰	۳۵۳,۵۱۳	۲۲۰,۵۰۴
۲۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گیلان	۱۳,۳۳۵	۲۰,۰۲۹	۴,۷۷۶	۴,۵۹۰
۳۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذربایجان غربی	۵۸,۳۲۹	۷۶,۷۲۷	۲,۳۹۹	۱,۰۴۷
۳۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان بوشهر	۶,۵۳۳	۴,۸۱۰	۲,۷۰۵	۱,۰۱۷
۳۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان شمالی	۳۲,۶۱۱	۴,۶۷۴	۶,۷۸۸	۵,۱۳۰
۳۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان هرمزگان	۷,۲۶۵	۳۸,۸۸۹	-	۹,۰۷۲
۳۴	شرکت صندوق حمایت از بخش کشاورزی استان خراسان رضوی	۱۴۶,۹۱۵	۷۵,۲۳۸	۱۷,۵۰۱	۲۲,۸۴۷
۳۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه کشاورزی جنوب کرمان	۱۰,۵۲۷	۱,۳۱۷	۱,۴۴۷	۳۶۶
۳۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان البرز	۴۱,۳۱۵	۲۸,۲۹۰	۸,۹۵۹	۵,۸۵۵
۳۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبورداری کشور	۶۴	۲۶۸	-	-
۳۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت چای کشور	۵۴,۳۸۸	۵۷,۲۵۹	۱۹,۱۱۹	۱۲,۹۳۶
۳۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت بذر گندم و جو	۱,۹۳۲	۲,۸۳۷	-	۱,۱۰۶
۴۰	شرکت صندوق پژوهش و فناوری بخش کشاورزی	۵,۴۶۹	۲۵,۶۰۱	-	۸۸۴
۴۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه نهال در بخش کشاورزی	۱۷,۲۸۸	-	-	-
۴۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه دانه های روغنی در بخش کشاورزی	۶,۵۰۸	۳,۰۴۷	۲,۹۶۴	۱,۱۹۹
۴۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه دیمزار های کشور	۷۱,۸۴۵	۴,۰۷۲	۲۳,۴۲۵	۷۷۴
۴۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سمنان	۲,۵۳۴	۲,۵۶۳	-	-
۴۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمسار	(۱,۱۷۴)	(۵۹۶)	-	-
۴۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان میامی	۳,۰۸۰	۲,۹۹۸	-	-
۴۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهدیشهر	۱۱	۳۲	-	-
۴۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ایوانکی	(۶۳۳)	(۶۰۰)	-	-
۴۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آرادان	(۵۴۳)	(۵۳)	-	-
۵۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود	۳,۴۹۹	۱۳,۸۵۳	-	-
۵۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دامغان	۶,۲۳۸	۲۴,۲۸۳	-	-
۵۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تاکستان	۳۱,۹۶۳	۲۰,۹۴۸	۳۷,۷۳۹	۸,۵۳۷
۵۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان نی ریز	(۲۶۳)	۸۵	-	-
۵۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سپیدان	(۸۰۶)	۸۵۲	-	-
۵۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهر	(۱,۵۱۳)	(۵۴۱)	-	-
۵۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان چهارم	۳,۰۸۳	۲,۰۵۳	-	-
۵۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیراز	۷۶۲	۱,۸۷۸	-	-
۵۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فسا	۴۳۶	۶۵۳	-	-
۵۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرچهان	۱۶۸	(۸۷)	-	-
۶۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مرودشت	۲,۲۲۵	(۱۹۴)	-	-
۶۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بوانات	۹۵۹	۳۸۸	-	-
۶۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کازرون	(۶۰)	۴۹۶	-	-
۶۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ارسنجان	۷۴۷	۶۵	-	-
۶۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اقلید	۱,۷۸۷	۱,۷۷۲	-	-
۶۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کوار	۳,۰۴۳	۸۶۶	-	-
۶۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بیرجند	۶,۴۵۵	۵,۰۹۲	-	-
	جمع نقل به صفحه بعد	۲,۱۶۵,۵۱۷	۲,۰۷۰,۰۲۲	۴۸۱,۳۳۶	۲۹۵,۸۶۴

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جداگانه		مجموعه		نام صندوق	ردیف
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۹۵,۸۶۴	۴۸۱,۳۳۶	۲,۰۷۰,۰۲۲	۲,۱۶۵,۵۱۷	جمع نقل از صفحه قبل	
-	-	۱۴,۰۱۷	۵,۲۷۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرایان	۶۷
-	-	۳,۶۸۷	۲,۷۷۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قائنات	۶۸
-	-	۱,۱۵۸	۲,۹۹۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان زیرکوه	۶۹
-	-	۲۹۸	(۲۴۷)	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان نهبندان	۷۰
-	-	۲,۳۸۳	۱,۶۴۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سر بیشه	۷۱
-	-	۵,۱۵۶	۳,۷۵۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان طبس	۷۲
-	-	۳,۲۵۰	۱,۰۷۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان درمیان	۷۳
-	-	۱,۹۵۷	۱,۰۶۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان خوسف	۷۴
-	-	۴,۳۵۲	۵۳۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فردوس	۷۵
-	-	۱,۳۸۶	۸۲۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بشرویه	۷۶
-	-	(۷۹۰)	۱۴۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیروان	۷۷
-	-	۱,۷۰۶	۷۴۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بجنورد	۷۸
-	-	۱۴۱	۱۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فاروج	۷۹
-	-	۳۳۵	(۱۹)	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمه	۸۰
-	-	۴۱	۱,۰۱۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسفراین	۸۱
-	-	۱۸	۷۰۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پیشوا	۸۲
-	-	(۵۳۱)	(۲۶۰)	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دماوند	۸۳
-	-	۲,۰۳۴	(۵۱)	شرکت صندوق حمایت از توسعه فعالیتهای کشاورزی شهرستان شمیرانات	۸۴
-	-	۸۹۲	۱,۱۹۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ری	۸۵
-	-	(۲۷۶)	(۶۹۷)	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ملارد	۸۶
-	-	۷۴	۳,۰۸۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسلامشهر	۸۷
-	-	۸۳۳	۳,۰۹۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شهریار	۸۸
-	-	۲,۷۳۸	۴۹۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان رباط کریم	۸۹
-	-	(۲۵۱)	(۳۷۲)	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فیروز کوه	۹۰
-	-	(۱,۳۵۲)	(۷۰۵)	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پاکدشت	۹۱
-	-	۳,۹۹۰	۳,۱۶۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ورامین	۹۲
-	-	۹۶۴	(۱,۷۲۹)	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شوش	۹۳
-	-	(۷۵۷)	۷,۰۶۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دزفول	۹۴
-	-	۱,۷۴۷	۱,۲۴۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آبادان	۹۵
-	-	(۱,۴۱۲)	۹۴۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بهبهان	۹۶
-	-	۵۶۲	۴۷۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سقز	۹۷
-	-	۱,۸۵۶	۵,۳۲۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ابهر	۹۸
-	-	۲۷۵	۷۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بافق	۹۹
-	-	۲,۲۲۴	۴۵۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان هرات	۱۰۰
-	-	۲۵۰	۱,۸۵۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان خاتم	۱۰۱
-	-	۷۳۴	۱,۷۷۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ابرکوه	۱۰۲
-	-	(۱۸۶,۲۵۶)	۲۶,۱۴۶	سایر (۶۹ شرکت)	۱۰۳
۲۹۵,۸۶۴	۴۸۱,۳۳۶	۱,۹۳۷,۵۵۶	۲,۲۴۰,۳۸۰	جمع کل	

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- درآمد کارمزد تسهیلات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۴,۳۹۰	۱۲,۳۴۱	۶-۱
۱۴,۳۹۰	۱۲,۳۴۱	

کارمزد حاصل از تسهیلات اعطایی - اشخاص وابسته

۶-۱- درآمد حاصل از اعطای تسهیلات به صندوق های غیردولتی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۱- صندوق حمایت از توسعه صنعت دانه های روغنی
۲,۰۰۰	۲,۴۰۵	۲- صندوق حمایت از توسعه پژوهش و فناوری بخش کشاورزی
۲,۰۰۰	۲,۱۳۳	۳- صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان خراسان جنوبی
۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۴- صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان مازندران
۴۰۰	۱,۰۴۴	۵- صندوق حمایت از توسعه کشاورزی شهرستان شاهرود
۵۴۵	۹۰۵	۶- صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان آذربایجان شرقی
۰	۳۴۴	۷- صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبورداری
۲۰۰	۲۶۷	۸- صندوق حمایت از توسعه کشاورزی شهرستان داراب
۸۰۰	۰	۹- صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی منطقه ای سیستم
۷۸۹	۰	۱۰- صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان کرمانشاه
۴۰۳	۰	۱۱- صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان بوشهر
۴۰۰	۰	۱۲- صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان قم
۱,۴۵۳	۴۲	۱۳- سایر (۳ صندوق)
۱۴,۳۹۰	۱۲,۳۴۱	

۶-۱-۱- کارمزد تسهیلات اعطایی به صندوقهای حمایت از بخش کشاورزی بر اساس ماده ۱۳ آئین نامه اعطای تسهیلات اعتباری شرکت مادر تخصصی مصوب ۱۳۸۶/۰۲/۲۲ کارگروه منتخب مجمع عمومی عادی شرکت و موضوع ماده ۶ اساسنامه مصوبه شماره ۹۶۵۲/ت/۲۵۳۲۱ ه مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۰۲ هیئت وزیران با نرخ ۴٪ توسط هیئت مدیره شرکت تعیین می گردد.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۵۸,۰۲۸	۲۵۱,۷۳۵	۷-۱	هزینه حقوق و دستمزد
۴۳,۵۲۷	۵۹,۶۳۳		پاداش سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۲۴,۳۲۲	۳۶,۴۵۴		بیمه سهم کارفرما
۱۵,۷۰۵	۳۰,۵۹۴	۷-۲	حق الزحمه خرید خدمات قراردادی و مشاوره ای
۱۲,۷۵۲	۱۸,۳۲۳		غذا و آبدارخانه
۹,۷۲۶	۱۲,۷۷۴		سمینار و کارگاههای آموزشی
۷,۲۱۸	۲۰,۶۳۵		عیدی و پاداش
۷,۰۹۹	۱۲,۲۵۳		ایاب و ذهاب
۶,۰۶۲	۹,۰۲۳		هزینه حسابرسی
۵,۷۹۹	۱۰,۱۲۲		تعمیر و نگهداری
۳,۹۷۳	۱۲,۱۶۹	۷-۳	استهلاک
۳,۶۸۱	۲,۷۴۷		لوازم و ابزار و نوشت افزار مصرفی
۲,۹۳۱	۵,۶۱۵		سفر و اقامت
۱,۸۶۶	۲,۹۲۶		آب، برق، گاز و تلفن
۱,۱۰۳	۲,۰۴۳		پاداش هیات مدیره
۵,۵۸۶	۵,۳۰۹		سایر
۳۰۹,۳۷۹	۴۹۲,۳۵۴		

۷-۱- افزایش ۵۹ درصدی هزینه حقوق و دستمزد ناشی از افزایش ضریب سالانه حقوق و مزایای کارکنان براساس مصوبه هیات محترم وزیران به

شماره ۳۶۰۷/ت/۶۱۱۲۴ ه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ می باشد.

۷-۲- هزینه حق الزحمه خرید خدمات قراردادی و مشاوره ای ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه استهلاک در دوره مورد رسیدگی بابت خرید کامپیوتر و متعلقات و اثاثه می باشد

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۲	۵۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۹)	۰	سایر
(۱۳۶)	۵۰	

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	کامپیوتر و متعلقات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۸,۹۶۶	۱۰,۲۸۷	۱۵,۸۲۳	۸۵۵	۶,۸۳۰	۴۲,۷۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	۱۷,۹۹۹	-	۵,۰۸۷	۲۳,۰۸۵	افزایش
-	-	-	-	(۳۵)	(۳۵)	واگذار شده
۸,۹۶۶	۱۰,۲۸۷	۳۳,۸۲۲	۸۵۵	۱۱,۸۸۲	۶۵,۸۱۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	۱۴,۱۹۹	-	۳,۳۲۷	۱۷,۵۲۷	افزایش
-	-	۰	-	(۱۹)	(۱۹)	فروخته شده
۸,۹۶۶	۱۰,۲۸۷	۴۸,۰۲۱	۸۵۵	۱۵,۱۹۰	۸۳,۳۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	۷,۱۶۹	۱۳,۶۵۷	۸۵۳	۴,۰۱۴	۲۵,۶۹۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۴۱۱	۲,۲۹۰	۱	۱,۲۷۱	۳,۹۷۳	استهلاک
-	۰	۰	۰	(۳۳)	(۳۳)	واگذار شده
-	۷,۵۸۱	۱۵,۹۴۷	۸۵۴	۵,۲۵۲	۲۹,۶۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	۴۱۱	۹,۶۳۲	۱	۲,۱۲۵	۱۲,۱۶۹	استهلاک
-	-	-	-	(۱۹)	(۱۹)	فروخته شده
-	۷,۹۹۲	۲۵,۵۷۹	۸۵۵	۷,۳۵۸	۴۱,۷۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۹۶۶	۲,۲۹۵	۲۲,۴۴۱	۱	۷,۸۳۲	۴۱,۵۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۹۶۶	۲,۷۰۶	۱۷,۸۷۴	۱	۶,۶۳۰	۳۶,۱۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۹۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	پیش پرداخت ها	جمع	
۱۶۵	۲۴,۰۰۸	۲۴,۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۶۵	۲۴,۰۰۸	۲۴,۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶۵	۲۴,۰۰۸	۲۴,۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۱۰-۱- مبلغ ۲۴,۰۰۸ میلیون ریال بابت پیش پرداخت قرارداد طراحی و پیاده سازی و استقرار نظام جامع فناوری اطلاعات با شرکت گسترش فناوری های نوین اقدام شده است پیش بینی می گردد قرارداد فوق تا پایان مرداد سال ۱۴۰۲ به مرحله نهایی و بهره برداری برسد.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلندمدت بابت سرمایه گذاری در سهام صندوق های غیر دولتی توسعه بخش کشاورزی به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۹,۶۴۳,۵۶۱	۱۱۰,۳۲,۲۳۵	۱۹,۸۰۳,۴۸۷	۲۳۶,۰۳,۷۲۷	۱۱-۱	سرمایه گذاری در شرکت های صندوق وابسته
۲۳۵,۳۱۷	۶۵۴,۰۱۹	۲۳۵,۲۱۷	۶۵۴,۰۱۹	۱۱-۲	سایر سرمایه گذاری ها
۹,۸۶۸,۸۷۸	۱۱۰,۹۷,۲۵۴	۲۰,۰۳۸,۷۰۴	۲۴۰,۳۵۷,۷۴۶		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت های صندوق وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت (روش های تمام شده)		مجموعه (روش ارزش ویژه)				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق	
مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	سود سهام دریافتی	سهم از تغییرات خالص دارایی ها	تحصیل طی سال	مانده در ابتدای سال				
۷۸۵,۱۰۴	۳۱۶,۰۲۸	۸۶۵,۲۳۲	۲۹,۳۰۸	۴۷۵,۵۲۸	۳۷۴,۲۷۶	۴۵	۸۳,۷۹۹,۹۵۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی عتایی	۱
۱۶۹,۳۳۹	۱۶۹,۱۳۸	۳۶۶,۹۹۰	۲۲,۶۶۹	۵۷۹,۹۴۵	۲۹۲,۴۴۰	۴۸	۲۷,۵۰۳,۱۷۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان همدان (صورت مالی تلفیقی)	۲
۳۲,۳۰۰	۳۲,۳۰۰	-	(۳۹۷)	۰	۳۹,۳۹۰	۴۸	۳,۹۹۱,۳۳۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی فرآورده های لبنی	۳
۲۸۹,۶۵۴	۱۶۰,۷۳۳	۴۶۵,۸۹۸	۲۲,۳۳۳	۶۴,۱۲۱	۳۶۵,۲۱۱	۴۹	۲۶,۳۲۹,۳۳۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمانشاه (صورت مالی تلفیقی)	۴
۳۳۵,۶۳۵	۱۷۲,۶۲۵	۴۵۹,۵۴۶	۳۸۳۴	۰	۴۵۵,۷۱۲	۴۸	۱۹,۶۷۹,۹۱۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذربایجان شرقی	۵
۵۴۴,۸۴۰	۵۴۴,۸۴۰	۱,۲۴۶,۵۸۰	۱۴۱,۶۵۸	۰	۱,۲۲۶,۴۹۷	۴۹	۱۰۰,۳۷۹,۵۵۸	صندوق حمایت از توسعه دامپروری و محصولات دامی	۶
۲۴۰,۱۲۴	۲۳۶,۲۰۴	۱,۵۱۲,۰۰۱	۲۳۶,۹۸۱	۳۶۶,۰۱۴	۹۷۸,۰۹۵	۴۹	۱۳۰,۳۸۳,۸۰۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اصفهان	۷
۲۹۴,۰۵۳	۲۹۴,۰۵۳	۴۶۴,۱۹۶	۲۶۸,۰۰۰	-۱۰,۳۶۶	۴۴۲,۸۶۰	۴۲	۴۲,۱۱۶,۶۰۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مازندران	۸
۱۶۴,۹۶۸	۱۴۲,۰۴۱	۴۴۳,۰۴۲	۳۲۸,۴۳۳	۲۳,۹۱۷	۳۹۷,۲۹۳	۴۷	۳۷,۸۱۲,۵۵۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان فارس	۹
۲۱۲,۲۵۳	۱۷۳,۳۲۰	۱,۱۴۳,۷۳۴	۱۹۶,۲۹۲	۳۴,۳۰۶	۹۴۰,۰۸۲	۴۸	۲۴,۹۱۱,۱۸۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قزوین	۱۰
۳۰۸,۰۰۴	۸۷,۰۰۴	۴۸۰,۷۵۰	۴۳,۸۵۴	۲۲۱,۰۰۰	۲۲۰,۳۱۲	۴۸	۴۳,۵۱۸,۲۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان چهارمحال و بختیاری	۱۱
۴۵۰,۷۱۳	۴۰۳,۷۱۲	۱,۰۵۲,۰۶۹	۱۴۰,۶۸۸	۵۲,۹۳۷	۸۸۴,۴۹۵	۴۸	۹۱۰,۲۹۰,۵۱۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خوزستان	۱۲
۱۳۴,۱۱۶	۱۳۴,۱۱۶	۲۷۱,۲۴۴	۲۵,۴۳۴	۳,۸۳۳	۲۴۲,۱۷۷	۴۸	۲۰,۳۵۹,۲۸۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مرکزی	۱۳
۲۶۰,۱۵۸	۲۶۰,۱۵۸	۳۴۹,۴۹۸	۱۱,۸۱۶	-	۳۴۲,۱۳۶	۴۳	۳۳,۷۷۶,۵۱۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کردستان	۱۴
۴,۳۱۱,۲۵۶	۳,۱۲۵,۴۰۱	۹,۱۴۰,۵۷۲	۹۴۴,۱۱۲	۱,۲۹۷,۴۷۵	۷,۲۰۲,۰۷۷		۶۹,۵۲۴,۸۵۰	جمع نقل به صفحه بعد	

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه روش ارزش ویژه						درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
شرکت (روش بهای تمام شده)	مانده در ابتدای سال	مانده پایان سال	سود سهام دریافتی	سهام از تغییرات خالص دارایی ها	تحصیل طی سال	مانده در ابتدای سال		
مانده در پایان سال								
۴,۱۱۱,۲۵۶	۳,۱۷۵,۴۰۱	۹,۱۴۰,۵۷۲	(۲۸۳,۰۹۲)	۹۲۴,۱۱۲	۱,۳۹۷,۴۷۵	۷,۲۰۲,۰۷۷	۶۹۵,۳۴۸,۵۰۸	جمع نقل از صفحه قبل
۸۳,۷۲۳	۸۳,۷۲۳	۲۳۱,۹۲۹	(۳۵۰۰)	۲۶,۰۸۱	-	۲۰,۹۳۵۸	۲۰,۹۵۶,۲۳۳	۱۵ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سمنان
۱۱۱,۱۶۹	۱۱۱,۱۶۹	۲۴۶,۱۳۲	-	۷,۰۶۹	-	۲۴۹,۰۶۲	۱۹,۶۷۳,۸۰۱	۱۶ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان جنوبی
۱۶۲,۳۸۵	۱۴۲,۳۸۵	۷۶۸,۹۵۰	(۵,۹۸۱)	۱۹۲,۳۴۷	۲۰,۰۰۰	۵۶۲,۱۸۳	۴۸,۳۳۴,۴۰۱	۱۷ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سیستان و بلوچستان
۱۲۳,۳۹۸	۱۲۳,۳۹۸	۲۴۸,۰۱۹	(۱,۲۸۱)	۷,۵۳۱	-	۲۴۱,۷۷۰	۲۳,۲۴۳,۸۱۹	۱۸ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان ایلام
۷۶,۶۶۵	۷۶,۶۶۵	۶۵۳,۴۸۵	(۲,۲۵۵)	۹۶,۱۲۶	-	۵۶۴,۶۱۴	۵۴,۹۱۳,۳۸۹	۱۹ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمان (صورت مالی تلفیقی)
۱۵۵,۱۴۴	۱۵۵,۴۰۳	۳۳۰,۱۳۰	(۲,۲۹۶)	۱۳,۸۳۳	۷۲۲	۳۱۷,۸۵۱	۲۶,۶۷۵,۸۹۷	۲۰ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اردبیل
۱۳۹,۳۵۰	۱۰۶,۳۴۰	۶۱۵,۶۵۵	(۱۰,۲۶۶)	۸۲,۱۱۹	۳۶,۱۰۴	۵۰۵,۶۹۷	۵۲,۱۲۲,۰۵۹	۲۱ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان زنجان
۴۱۲,۱۱۰	۴۱۲,۱۱۰	۷۷۳,۴۶۳	(۱۷,۷۷۲)	۱۲۷,۵۶۴	-	۶۶۳,۶۷۱	۶۵,۰۹۶,۱۰۸	۲۲ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان یزد
۱۳۸,۹۸۵	۱۳۸,۹۸۵	۲۳۰,۴۴۲	-	۸,۰۰۴	۱,۵۱۴	۲۳۰,۹۲۴	۲۰,۵۶۴,۵۱۶	۲۳ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان لرستان (صورت مالی تلفیقی)
۲۹۶,۸۱۷	۲۹۶,۸۱۷	۵۶۷,۳۰۷	(۱۶,۲۹۶)	۵۱,۰۷۲	۱۴,۵۰۰	۵۱۸,۰۳۹	۴۲,۵۵۶,۶۱۶	۲۴ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گلستان
۵۵,۶۰۸	۴۵,۶۰۸	۲۷۸,۱۴۵	-	۶,۴۲۲	(۱۷,۹۷۸)	۷۸,۹۶۵۰	۱۵,۱۶۶,۲۴۱	۲۵ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان تهران
۶۲,۹۱۰	۶۲,۹۱۰	۱۵۲,۳۹۶	-	۶,۹۷۲	۶,۸۸۸	۱۳۸,۵۳۶	۱۰,۱۹۴,۸۵۲	۲۶ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان همدان
۳۱۲,۴۹۴	۳۱۲,۴۹۴	۵۴۱,۸۷۲	(۵,۷۷۷)	۱۲,۷۲۰	۰	۵۳۲,۹۷۸	۴۴,۷۰۲,۱۶۸	۲۷ صندوق حمایت از توسعه صنعت بطور کشور
۷۵,۴۵۰	۷۵,۴۵۰	۲۷۰,۹۸۴	-	۶۳,۹۱۴	۲۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۷۰	۱۴,۲۴۷,۲۱۹	۲۸ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قم
۱۴۲,۴۵۲	۱۴۲,۴۵۲	۲۷۲,۱۰۸	(۴,۷۷۶)	۱۳,۳۲۵	-	۲۶۳,۵۵۰	۲۴,۳۷۸,۱۲۰	۲۹ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گیلان
۹۷,۵۸۹	۹۷,۵۸۹	۵۰۵,۴۰۶	(۲,۳۹۹)	۵۸,۳۲۹	-	۴۴,۹۴۷۶	۳۶,۳۸۱,۳۱۸	۳۰ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذربایجان غربی
۲۰۹,۴۵۷	۱۸۴,۵۸۷	۲۸۱,۶۴۰	(۲,۷۰۵)	۶,۵۳۳	۷۴۹	۲۷۷,۰۶۴	۷۵,۰۷۵,۵۶۴	۳۱ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان بوشر
۷۸,۵۵۴	۷۸,۵۵۴	۲۳۰,۹۷۱	(۶,۷۸۸)	۳۳,۶۱۱	۳۶,۱۸۲	۲۶۸,۹۶۶	۲۴,۱۲۹,۱۷۸	۳۲ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان شمالی
۲۳۷,۹۰۳	۱۷۹,۴۷۸	۳۹۹,۶۵۸	-	۷,۲۶۵	۶۸,۶۷۴	۲۴۳,۷۱۹	۷۸,۶۱۵,۵۹۸	۳۳ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان همدان
۸۷,۲۸۶	۷۵,۷۰۰	۱,۰۴۴,۰۶۶	(۱۷,۵۰۱)	۱۴۶,۹۱۵	۱۰,۰۶۵	۹۰,۴۵۶	۸۹,۰۴۴,۳۵۰	۳۴ صندوق حمایت از بخش کشاورزی استان خراسان رضوی
۵۳,۷۲۶	۵۳,۷۲۶	۱۴۹,۹۹۹	(۱,۴۴۲)	۱۰,۵۲۷	(۴۹)	۱۲۰,۹۵۸	۱۱,۰۷۸,۳۸۰	۳۵ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمان
۲۳۷,۱۴۰	۲۳۷,۱۴۰	۴۰,۴۲۳۱	(۸,۹۵۹)	۴۱,۳۱۵	-	۳۷,۸۷۵	۲۶,۳۹۸,۲۷۶	۳۶ صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان البرز
۱۱۴,۱۶۴	۱۱۴,۱۶۴	۱۲۱,۷۰۴	-	۶۴	-	۱۲۱,۶۴۰	۱۲,۷۳۹,۳۹۴	۳۷ صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبورداری کشور
۲۵۲,۷۶۹	۲۵۲,۷۶۹	۷۹۱,۵۲۷	(۱۹,۱۱۹)	۵۴,۳۸۸	۱۱۰,۰۲۴	۶۴۶,۲۳۴	۵۷,۶۷۳,۲۰۳	۳۸ صندوق حمایت از توسعه صنعت چای کشور
۷۹۰,۹۳۹۱	۶۶۷,۴۷۰۴	۱۹,۳۲۹,۸۰۱	(۴۱۷,۳۰۷)	۲,۰۰۰,۵۷۹	۱,۵۸۴,۹۳۰	۱۶,۱۶۱,۴۹۹	۱,۵۰۴,۰۸۷,۶۶۸	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نام صندوق	مجموعه (روش ارزش ویژه)						درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	جمع نقل از صفحه قبل
	مبلده پایانی سال	مبلده در ابتدای سال	سود سهام دریافتی	سهام از تغییرات خالص دارایی ها	تحصیل طی سال	مبلده در ابتدای سال			
صندوق حمایت از توسعه صنعت بذر گندم و جو	۱۹,۳۲۹,۸۰۱	۱۶,۰۱۹,۱۹۸	(۴۱۷,۳۰۷)	۲,۰۰۰,۵۷۹	۱,۵۸۴,۹۳۰	۱۶,۱۶۱,۴۹۹	۴۸	۱,۵۰۴,۹۰۸,۷۹۸	۳۹
صندوق پژوهش و فناوری بخش کشاورزی	-	۱۷۷,۶۷۷	-	۱,۹۳۲	-	۱۷۵,۷۴۵	۴۸	۱۷,۳۰۴,۰۰۱	صندوق حمایت از توسعه صنعت بذر گندم و جو
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سمنان	-	۶۰,۳۱۵	-	۵,۴۶۹	(۱۴,۸۱۴)	۶۹,۵۶۰	۴۹	۵,۱۷۱,۴۱۶	صندوق پژوهش و فناوری بخش کشاورزی
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی	-	۴۵,۸۳۷	-	۱۷,۳۸۸	(۳,۱۳۷)	۳۰,۶۸۶	۴۹	۵۲۱,۸۲۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی
صندوق خانه های روستی در بخش کشاورزی	(۲,۹۶۴)	۱۹,۳۲۳	-	۶,۵۰۸	۱,۱۱۰	۱۴,۶۶۹	۴۵	۸۳۶,۴۸۴	صندوق خانه های روستی در بخش کشاورزی
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سمنان	-	۴۴,۶۰۲	-	۲,۵۲۴	(۶۵۹)	۴۷,۱۲۷	۳۹	۳,۸۸۲,۴۵۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سمنان
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمسار	-	۳۳,۲۷۳	-	(۱,۱۷۴)	(۱۶۰)	۳۴,۶۰۷	۵۳	۲,۵۷۶,۰۴۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمسار
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهدین شهر	-	۳۴,۵۱۸	-	۳۰,۸۰۰	(۳,۰۵۳)	۳۴,۴۹۱	۴۹	۲,۱۰۱,۰۵۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهدین شهر
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ایوانکی	-	۱۸,۱۳۰	-	۱۱	(۹,۰۴۸)	۲۷,۱۵۷	۳۲	۱,۷۸۲,۶۴۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ایوانکی
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آرادان	-	۱۹,۶۱۳	-	(۶۳۳)	۴,۲۲۳	۱۶,۰۲۴	۴۹	۱,۶۸۹,۳۳۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آرادان
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود	-	۲۶,۳۲۳	-	(۵۴۳)	۳۰۰	۲۶,۶۷۶	۴۲	۲,۶۵۰,۰۴۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دامغان	-	۷۲,۱۸۱	-	۳,۴۹۹	(۳۰,۱۶۸)	۸۸,۸۵۰	۴۸	۶,۵۴۰,۱۹۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دامغان
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تاکستان	-	۵۵,۶۲۵	-	۳۱,۹۶۳	۷۸۱,۰۵۲	۸۹,۸۵۳	۴۹	۲۹,۴۳۵,۸۵۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تاکستان
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سیستان	-	۴۲,۲۱۳	-	(۳۶۳)	۷,۹۳۰	۴۸,۰۶۸	۴۷	۴,۶۹۹,۵۰۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سیستان
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهر	-	۲۵,۴۱۴	-	(۸۰۶)	۱,۱۹۶	۲۵,۰۱۵	۴۹	۵,۰۶۹,۲۲۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهر
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان لاریجان	-	۱۵,۷۶۷	-	(۱,۵۱۳)	۱۲,۹۴۸	۴,۳۳۲	۴۰	۱,۷۱۱,۶۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان لاریجان
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فیروز آباد	-	۱۹,۳۲۹	-	(۱۴۱)	۳۷۰۵	۱۵,۷۶۴	۴۸	۱,۹۹۵,۸۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فیروز آباد
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جهرم	-	۱۸,۷۸۸	-	(۷۷۰)	۱,۸۲۵	۱۷,۷۲۳	۴۹	۱,۶۵۱,۸۴۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جهرم
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیراز	-	۲۴,۴۸۷	-	۳۰,۸۳۲	۲,۴۰۸	۱۸,۹۶۶	۴۶	۱,۶۲۹,۹۱۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیراز
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان لسا	-	۲۹,۰۲۳	-	۷۶۲	۳,۰۵۶	۲۵,۲۰۴	۴۳	۲,۴۰۴,۹۸۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان لسا
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرجهان	-	۱۸,۰۵۴	-	۴۳۶	(۶۸۹)	۲۰,۶۱۳	۴۴	۱,۸۱۶,۲۵۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرجهان
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مرودشت	-	۱۸,۰۳۱	-	۲,۲۲۵	۱,۷۰۰	۱۶,۱۸۶	۴۹	۱,۵۸۱,۳۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مرودشت
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فولاد	-	۲۵,۵۲۶	-	۹۵۹	۱۰,۱۱۱	۲۴,۴۵۶	۴۷	۲,۴۰۱,۸۵۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فولاد
جمع نقل به صفحه بعد	۲۰,۵۹۲,۲۷۵	۷,۳۷۴,۳۹۷	(۳۵۷,۹۱۱)	۲۰,۸۰۰,۷۸۹	۱,۸۷۳,۶۰۵	۱۷,۰۹۶,۷۹۲		۱,۶۰۹,۰۹۰,۴۸۹	

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام صندوق	تعداد سهام	سرمایه گذاری	مجموعه (روش ارزش ویژه)					شرکت	روش پهای تمام شده
				مانده در ابتدای سال	تخصیص طی سال	سهم از تغییرات خالص دارایی ها	سود سهام دریافتی	مانده پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۶۰,۹۰۹,۰۴۸					(۳۵۷,۹۱۱)	۲۰,۵۹۲,۳۷۵	۷,۳۷۴,۳۹۷	۸,۸۷۳,۱۳۷
۶۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کارون	۱,۵۵۷,۱۰۰	۴۹	۱۶,۰۸۶	۳,۲۵۹	(۶۰)	-	۱۹,۳۸۵	۱۵,۱۵۶	۱۵,۲۵۶
۶۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ارسجان	۱,۷۶۵,۳۰۰	۴۵	۱۹,۱۴۳	۴,۵۱۲	۷۴۷	-	۲۴,۴۰۱	۱۷,۶۵۳	۱۷,۶۵۳
۶۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اقلید	۱,۹۸۲,۱۸۵	۴۳	۲۰,۷۵۲	۶,۳۷۵	۱,۷۸۷	-	۲۸,۹۱۴	۱۷,۹۰۶	۲۴,۹۰۶
۶۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کوار	۲,۷۱۲,۱۱۹	۴۶	۲۸,۰۹۲	(۳,۰۴۳)	۲,۰۴۳	-	۲۸,۰۹۲	۲۵,۶۵۳	۲۵,۶۵۳
۶۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسفهان	۱,۵۴۰,۳۴۲	۴۵	۱۶,۱۳۸	۹۴۵	۴۷۳	-	۱۷,۵۵۶	۱۵,۹۷۳	۱۵,۹۷۳
۶۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان داراب	۲,۸۸۵,۹۰۰	۴۷	۲۵,۹۷۶	۳,۵۹۹	۸۵۰	-	۳۰,۴۲۵	۲۵,۱۶۴	۲۵,۱۶۴
۶۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان معسنی	۱,۴۸۰,۰۰۰	۴۴	۱۵,۳۷۷	۳,۵۶۰	۷۶۸	-	۱۹,۷۰۵	۱۴,۸۰۰	۱۴,۸۰۰
۷۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قوچان	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۲۴,۶۵۹	۲۴۴,۶۶۰	۳۲۲	-	۲۶۹,۴۴۱	۲۳,۹۱۹	۲۳,۹۱۹
۷۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بیرجند	۴۱۰,۸۷۵,۵۳	۴۱	۴۰,۰۹۲	۱,۰۷۸	۶,۴۵۵	-	۴۷,۶۲۵	۲۳,۱۱۶	۲۳,۸۱۶
۷۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرایان	۲,۹۱۵,۳۱۶	۴۲	۲۸,۲۰۸	۱,۴۰۰	۵,۲۷۰	-	۵۴,۸۷۸	۱۸,۹۷۰	۱۸,۹۷۰
۷۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قائنات	۴,۱۱۱,۳۱۲	۴۶	۵۱,۸۵۵	۱,۳۰۰	۲,۷۷۳	-	۵۵,۹۷۸	۳۱,۷۴۲	۳۱,۷۴۲
۷۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان زیرکوه	۲,۵۲۴,۶۸۲	۴۸	۲۱,۷۷۷	۸,۶۹۳	۲,۹۱۷	-	۲۳,۴۶۶	۱۰,۸۰۵	۱۵,۸۰۵
۷۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان نهبندان	۲,۲۷۶,۸۴۰	۴۹	۳۲,۱۰۷	۱,۷۵۲	(۳۴۷)	-	۳۲,۶۱۳	۱۳,۶۵۵	۱۳,۶۵۵
۷۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سریشنه	۲,۴۴۳,۷۹۱	۴۹	۲۶,۹۸۳	۲,۵۰۰	۱,۶۴۶	-	۳۱,۱۲۹	۱۲,۲۹۱	۱۲,۲۹۱
۷۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان طبس	۳,۵۹۱,۱۵۹	۴۶	۴۱,۸۵۱	۱,۳۰۰	۳,۷۵۵	-	۴۶,۹۰۶	۱۵,۳۴۵	۱۵,۳۴۵
۷۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان درمیان	۲,۱۸۵,۳۳۹	۴۹	۲۵,۶۷۶	۲,۰۹۱	۱,۰۷۶	-	۲۸,۸۴۳	۱۶,۳۹۹	۱۶,۳۹۹
۷۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان خوسف	۲,۶۶۲,۲۵۶	۴۹	۲۸,۷۰۲	۲,۰۰۰	۱,۰۶۱	-	۳۱,۷۶۳	۱۴,۷۴۰	۱۴,۷۴۰
۸۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فردوس	۱,۳۸۶,۹۱۲	۴۶	۲۲,۵۲۲	۷,۴۰۱	۵۳۲	-	۳۰,۴۵۵	۱۳,۲۶۵	۲۰,۹۹۳
۸۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شبروه	۲,۴۴۹,۰۱۸	۴۹	۳۳,۶۳۴	۲,۰۰۰	۸۲۶	-	۳۶,۴۶۱	۱۷,۷۵۰	۱۷,۷۵۰
۸۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیروان	۴,۸۷۴,۸۷۱	۴۶	۵۸,۶۶۰	(۴,۶۱۵)	۱۴۸	-	۵۴,۱۹۳	۴۰,۸۵۷	۴۰,۸۵۷
۸۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جعفرآباد	۲,۸۴۵,۰۷۶	۴۹	۳۳,۳۹۸	(۲,۳۹۶)	۷۴۹	-	۳۱,۵۵۱	۲۱,۵۹۵	۲۱,۵۹۵
۸۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فاروج	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۶۹۶	۳,۰۰۰	۱۸	-	۵۲,۷۱۴	۴۰,۵۲۵	۴۰,۵۲۵
۸۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مسلمان	۲,۰۲۱,۳۹۶	۳۹	۲۸,۶۳۳	(۱,۶۷)	۱,۳۶۶	-	۲۹,۷۳۳	۲۴,۱۲۱	۲۴,۱۲۱
جمع نقل به صفحه بعد		۱۶,۶۲۱,۷۱۷,۱۱۵		۱۷,۸۱۶,۸۰۹	۲,۱۶۲,۸۰۹	۲,۱۱۷,۰۴۰	(۳۵۷,۹۱۱)	۲۱,۶۳۹,۷۴۷	۷,۸۴۳,۸۹۷	۹,۱۳۵,۰۶۴

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	مجموعه (روش ارزش ویژه)					درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
		مانده پایان سال	مانده در سال	سود سهام دریافتی	سهم از تغییرات خالص دارایی ها	تحصیل طی سال			
۸۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمه	۱۷۸۱۶۸۰۹	۱۶۳۶۲	-	۲۱,۱۷۰,۴۰۰	۱,۶۳۶,۸۰۹	۴۹	۱,۶۳۶,۸۰۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمه
۸۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان راز و جرگلان	۱۸,۱۶۴	۲,۶۹۲	-	(۱۹)	۱,۶۳۶,۸۰۹	۴۹	۱,۶۳۶,۸۰۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان راز و جرگلان
۸۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جاجریم	۱۵,۶۴۶	۵,۳۳۱	-	(۷۷۲)	۵,۳۳۱	۴۹	۱,۰۰۸,۶۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جاجریم
۸۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسفراین	۵۸,۳۳۰	-	-	۱۰,۱۴	-	۴۹	۴,۹۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسفراین
۹۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پیشا	۲۱,۰۱۷	-	-	۷۰۲	-	۴۱	۸۶۸,۱۶۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پیشا
۹۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان همدان	۲۴,۲۷۴	-	-	(۲۶۰)	-	۴۹	۱,۵۵۵,۲۹۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان همدان
۹۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شمیرانات	۲۵,۶۶۵	-	-	(۵۱)	-	۴۵	۲,۴۶۷,۲۴۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شمیرانات
۹۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ری	۳۱,۰۵۴	-	-	۱,۱۹۱	-	۴۷	۲,۴۱۹,۹۷۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ری
۹۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ملارد	۲۵,۱۲۷	-	-	(۶۹۷)	۲,۴۹۸	۴۹	۲,۴۸۶,۹۱۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ملارد
۹۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسلامشهر	۳۲,۲۶۴	-	-	۳,۰۸۰	-	۴۶	۳,۱۳۶,۷۵۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسلامشهر
۹۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شهریار	۱۸,۴۰۳	-	-	۴۰۹۱	۲۵,۰۰۰	۴۴	۱,۶۸۹,۱۹۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شهریار
۹۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کریم	۲۰,۲۸۷	-	-	۴۹۵	(۰)	۴۹	۱,۵۷۲,۱۲۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کریم
۹۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان باقرستان	۲۳,۴۷۴	-	-	(۳۷۲)	۶,۰۴	۴۹	۱,۹۴۲,۹۰۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان باقرستان
۹۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قزوین	۱۵,۰۷۷	-	-	(۲۷۱۶)	۴۵,۰۰	۴۸	۱,۹۱۱,۹۸۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قزوین
۱۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قدس	۱۴,۶۰۹	-	-	۲۳۲	-	۴۷	۱,۱۶۷,۴۸۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قدس
۱۰۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تهران	۲۳,۷۵۹	-	-	(۷,۰۵)	۲,۷۵۰	۴۶	۲,۵۳۷,۹۵۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تهران
۱۰۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پاکدشت	۲۹,۷۲۶	-	-	(۱,۷۲۹)	-	۴۸	۳,۶۲۱,۸۹۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پاکدشت
۱۰۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ورامین	۴۶,۴۶۶	-	-	۷,۰۶۸	-	۴۹	۳,۶۲۴,۱۸۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ورامین
۱۰۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شوش	۶۸,۲۹۲	-	-	۱,۳۴۳	-	۴۸	۶,۵۹۲,۰۰۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شوش
۱۰۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان نونول	۸۲,۳۷۸	-	-	-	-	۴۹	۸,۱۷۵,۰۰۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان نونول
۱۰۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آبکان	۴۵,۲۸۶	-	-	۹۴۸	-	۴۹	۴,۶۵۸,۴۶۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آبکان
۱۰۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بهبهان	۱۵,۵۰۵	-	-	۸۱۱	-	۴۷	۱,۹۶۲,۱۹۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بهبهان
۱۰۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان امیدیه	۱۵,۱۸۱	-	-	۱۰۰	-	۴۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان امیدیه
۱۱۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اندیمشک	۱۵,۰۳۷	-	-	۳	-	۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اندیمشک
۱۱۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سنقر	۱۹,۹۶۶	-	-	۴۷۹	-	۴۹	۱,۹۹۶,۶۶۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سنقر
۱۱۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان میاندوآب	۱۷,۷۵۰	-	-	۴,۳۸۷	-	۴۹	۱,۵۰۲,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان میاندوآب
۱۱۳	صندوق (تعداد ۵۹ صندوق)	۱۶۲,۷۸۴,۹۴۰	۱۶۲,۷۸۴,۹۴۰	-	۱۰۳,۲۷۵	(۱۶۲,۰۸۷)	-	۱۶۲,۷۸۴,۹۴۰	صندوق (تعداد ۵۹ صندوق)
جمع نقل از صفحه قبل		۱۹,۸۰۲,۴۸۷	۲,۴۱,۱۹۶	۲,۴۱,۱۹۶	۲,۴۱,۱۹۶	۲,۴۱,۱۹۶	۱۱۳	۱,۹۴۲,۴۶۲,۳۶۰	جمع کل

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

لاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱. خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته برای سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است :

صندوق ها	درصد مالکیت	جمع دارایی	جمع بهی	سود (زیان) سال ۱۴۰۲	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام		سهم اقلیت	التموسه قانونی	جمع حقوق صاحبان سهام
						سرمایه در جریان	سرمایه ثبت شده			
صندوق حمایت از توسعه صنعت طیور کشور	۴۴	۱,۳۰۲,۰۸۱	۷,۵۲۳	۳۹,۴۰۷	۱۵۰,۷۹۹	۸۶,۴۰۶	۱,۰۲۳,۲۵۳	-	۳۴,۱۰۰	۱,۳۹۴,۵۵۸
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی عشایری	۴۵	۲۰,۱۱۲,۳۸۶	۲۴,۸۴۰	۶۵,۳۶۶	۶۴,۳۶۶	۱,۸۷۴,۸۸۷	۱,۸۷۴,۸۸۷	-	۱۳,۰۲۸	۱,۹۰۶,۴۴۷
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان همدان (صورت مالی تلفیقی)	۴۸	۱,۰۷۰,۵۱۸	۳۷۰,۷۰۸	۲۶,۸۱۳	۲۵,۹۵۷	۵۷۷,۹۸۸	۵۷۷,۹۸۸	۵	۱۲,۳۵۹	۶۹۹,۸۱۰
صندوق حمایت از توسعه فرآورده های لبنی	۴۸	۹۵,۳۱۳	۱۳,۷۰۷	۴۰۷	(۲,۸۴۲)	۸۳,۳۱۶	۸۳,۳۱۶	-	۱,۱۳۳	۸۱,۵۰۶
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمانشاه (صورت مالی تلفیقی)	۴۹	۱,۱۶۴,۱۸۳	۲۱۲,۳۴۴	۲۵,۴۸۸	۳۷,۵۹۴	۷۴۱,۴۳۷	۷۴۱,۴۳۷	۱۰۲	۱۳,۵۴۸	۸۵۱,۸۳۹
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذربایجان شرقی	۴۸	۲,۸۷۶,۹۳۱	۹۹۰,۰۶۷	۱,۶۵۴	۴۴۴	۴۱۰,۵۲۸	۴۱۰,۵۲۸	-	۲۳,۷۷۰	۸۶۵,۶۶۰
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اصفهان	۴۹	۴۳۰,۷۵۸۵	۷۲,۸۳۵	۲۹۰,۲۶۸	۲۵۴,۷۹۱	۲۰,۵۷۳,۳۲۴	۲۰,۵۷۳,۳۲۴	-	۹۵,۹۷۹	۲,۸۰۴,۰۹۶
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مازندران	۴۳	۱,۳۲۷,۷۹۲	۱۶۰,۴۰۵	۴۰,۳۱۲	۲۹,۲۳۹	۲,۶۶۴,۹۰۳	۲,۶۶۴,۹۰۳	-	۸۶,۹۶۰	۳,۱۰۷,۵۹۷
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان فارس	۴۷	۱,۰۶۶,۳۵۸	۱۲۹,۴۲۹	۴۳,۵۴۷	۹۷,۱۲۶	۱,۰۰۷,۲۴۳	۱,۰۰۷,۲۴۳	-	۱۶,۹۳۱	۱,۰۷۷,۳۸۷
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قزوین	۴۸	۲,۶۳۶,۴۹۴	۴۴۴,۵۰۸	۲۶۸,۵۵۲	۲۴۴,۵۵۹	۸۰۳,۰۶۶	۸۰۳,۰۶۶	-	۳۶,۶۲۷	۹۳۶,۸۲۹
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان چهارمحال و بختیاری	۴۸	۱,۲۷۰,۲۱۶	۲۹۵,۸۵۴	۵۴,۹۶۲	۵۴,۹۳۶	۹۰۶,۸۳۹	۹۰۶,۸۳۹	-	۵۳,۶۵۵	۲,۱۹۱,۹۸۶
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خوزستان	۴۸	۲,۵۴۳,۳۶۰	۴۰۰,۰۴۶	۱۹۶,۵۹۴	۲۰۱,۴۷۲	۱,۸۹۰,۳۵۶	۱,۸۹۰,۳۵۶	-	۵۱,۴۸۶	۲,۱۲۳,۳۱۴
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مرکزی	۴۸	۱,۰۴۸,۳۲۵	۵۳۸,۵۴۸	۲۱,۷۷۰	۲۲,۱۷۴	۴۱۹,۹۲۸	۴۱۹,۹۲۸	-	۱۰,۳۴۹	۵۰۹,۷۷۷
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کردستان	۴۳	۹۸۲,۷۷۰	۱۶۲,۶۸۵	۲۷,۳۹۷	۲۶,۵۸۵	۷۸۱,۰۰۰	۷۸۱,۰۰۰	-	۱۲,۵۰۰	۸۲۰,۰۸۵
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سمنان	۴۳	۷۸۸,۹۷۷	۷۵۱,۳۷۳	۴۴,۹۹۹	۴۳,۲۰۶	۴۸۲,۵۴۷	۴۸۲,۵۴۷	-	۱۱,۹۵۲	۵۳۷,۷۰۵
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان جنوبی	۴۹	۱,۳۸۰,۸۳۹	۹۱۰,۳۳۰	۷۱,۰۹	۷۸,۸۲۷	۴۰۱,۵۰۶	۴۰۱,۵۰۶	-	۱۱,۶۱۸	۴۷۰,۵۱۹
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سیستان و بلوچستان	۴۸	۲,۳۲۷,۳۹۸	۹۲۳,۸۰۳	۲۱۱,۴۳۱	۲۰۱,۶۵۷	۲۰۱,۵۰۰	۲۰۱,۵۰۰	-	۳۶,۱۷۳	۱,۳۲۳,۵۹۵
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان ایلام	۴۷	۵۲۴,۳۶۵	۵۴,۷۵۸	۱۱,۰۳۱	۱۰,۵۹۶	۱,۲۵۰,۵۷۴	۱,۲۵۰,۵۷۴	-	۸,۹۱۲	۵۱۹,۶۰۷
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمان (صورت مالی تلفیقی)	۴۴	۱,۸۳۷,۶۱۱	۴۲۱,۴۷۶	۱۱۷,۹۶۸	۱۱۳,۳۸۴	۱,۲۵۰,۵۷۴	۱,۲۵۰,۵۷۴	-	۲,۵۴۹	۱,۴۰۶,۱۲۵
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اردبیل	۴۷	۷۵۵,۶۸۸	۹۳,۰۸۹	۲۰,۱۵۶	۲۰,۳۲۶	۵۶۷,۳۱۲	۵۶۷,۳۱۲	-	۱۲,۵۹۳	۶۶۲,۵۹۹
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان زنجان	۴۵	۱,۶۲۵,۴۲۲	۲۱۴,۳۸۲	۱۱۳,۱۶۴	۱۰۸,۱۹۵	۱,۱۶۲,۳۷۶	۱,۱۶۲,۳۷۶	-	۳۳,۰۱۹	۱,۳۱۱,۰۴۰
ب به صفحه بعد		۲۴,۶۲۸,۰۴۱	۸,۰۶۱,۵۸۸	۲,۰۰۳,۰۹۶	۲,۲۸۰,۴۵۱	۲۵۴۲,۳۹۸	۲۱,۱۲۲,۳۰۷	۲,۶۵۶	۶۱۷,۶۴۱	۲۶,۵۷۴,۴۵۲

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	صندوق ها	مالکیت	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان) سال ۱۴۰۱	سود (زیان) الیابند	جمع حقوق صاحبان سهام		سهمیه در جریان	سهم اولیت	اندرجسته قانونی	جمع حقوق صاحبان سهام
							سرمایه ثبت شده	سرمایه در				
۲۸	از مطلق قبل		۳۴,۶۳۸,۰۴۱	۸,۰۶۱,۵۸۸	۲,۰۳۰,۰۹۶	۲,۳۸۰,۳۵۱	۱,۳۶۵,۹۴۴	-	۲۳,۶۳۳	۲,۶۵۶	۶,۲۷۶,۴۴۱	۳۶,۵۷۶,۴۵۲
۲۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان یزد		۳,۰۹۱,۷۱۷	۱,۵۲۶,۶۶۰	۱۷۲,۷۸۷	۱۶۴,۳۹۳	۱,۳۶۵,۹۴۴	-	۲۳,۶۳۳	۹۶	۹,۱۱۰	۱,۵۶۵,۰۵۷
۴۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان لرستان (صورت مالی تلفیقی)		۶,۸۶,۳۴۹	۲۱۳,۳۰۶	۹,۷۰۸	۷,۵۸۴	۴۴۲,۶۲۰	-	۶۲,۳۲۳	-	۲۸,۳۷۹	۱,۲۶۸,۱۴۸
۴۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گلستان		۱,۵۷۰,۳۰۷	۳۰۲,۰۵۹	۹۷,۷۸۲	۹۳,۳۸۹	۳۳۰,۸۸۱	-	۱۳۹,۱۷۶	-	۱۵,۴۳۰	۴۷۱,۸۷۸
۴۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان تهران		۱,۰۳۲,۷۷۵	۵۶۰,۸۹۷	۵,۶۸۲	۶,۳۸۲	۲۱۰,۳۴۲	-	۴۱,۳۸۷	-	۵,۴۲۷	۲۶۳,۳۳۸
۴۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قم		۹۴۲,۰۸۰	۵۱۰,۳۱۹	۹۸۴	۶۱,۹۴۶	۳۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۴۵۹	-	۱۰,۴۵۵	۴۳۱,۸۶۱
۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گیلان		۶۲۸,۸۳۷	۴۰,۳۱۱	۲۴,۲۵۲	۲۳,۷۷۴	۵۰۰,۴۴۷	-	۵۳,۱۲۵	-	۱۱,۱۸۰	۵۸۸,۵۲۶
۴۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذربایجان غربی		۱,۰۸۴,۱۳۳	۱۲۷,۵۵۳	۶۶,۱۹۸	۶۲,۸۲۷	۷۹۰,۹۸۸	-	۷۷,۵۷۹	-	۲۵,۱۸۶	۹۵۶,۵۷۹
۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان بوشهر		۵۹۴,۰۱۴	۳۴۰,۸۷	۱۳,۱۶۶	۱۳,۳۷۰	۵۱۱,۷۴۹	-	۲۸,۴۹۱	-	۶,۳۱۷	۵۵۹,۹۱۷
۴۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان شمالی		۸۷۳,۳۲۲	۱۴۳,۶۱۵	۵۲,۱۶۷	۴۹,۵۵۹	۵۵۰,۰۰۰	-	۱۱۴,۱۶۰	-	۱۵,۸۸۹	۷۲۹,۶۰۷
۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان هرمزگان		۹۱۳,۳۹۵	۲۰۸,۰۳۷	۶,۴۶۴	۷,۳۴۴	۵۸۳,۹۹۲	-	۹۸,۳۹۹	-	۱۵,۶۵۳	۷۰۵,۳۵۸
۲۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان رضوی		۴,۰۳۲,۸۷۰	۸۴۹,۱۸۴	۲۷۸,۷۶۸	۲۶۶,۳۰۲	۲,۷۷۳,۶۱۴	-	۶۲,۰۷۰	-	۸۱,۷۰۱	۳,۱۸۳,۶۸۶
۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی جنوب کرمان		۴۴۴,۷۰۰	۱۹۱,۲۵۷	۱۴۰,۱۲	۱۳,۳۳۳	۲۲۶,۱۰۱	-	۹,۱۰۰	-	۴,۹۰۹	۲۵۳,۴۴۳
۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان البرز		۸۹۴,۹۷۱	۷۳,۱۱۳	۶۲,۵۲۳	۵۹,۹۴۱	۷۴۵,۸۳۹	-	-	-	۱۶,۰۷۸	۸۳۱,۸۵۸
۴۷	صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبورداری کشور		۲۹۲,۶۹۷	۲۳,۸۱۹	۱,۸۱۹	(۱۴,۵۵۵)	۲۷۰,۹۸۰	-	-	-	۲,۴۵۳	۲۵۸,۸۷۸
۴۹	صندوق حمایت از توسعه صنعت چای کشور		۱,۵۶۳,۸۸۰	۶۲,۹۰۰	۹۴,۵۱۵	۹۷,۱۲۲	۱,۱۷۷,۰۰۶	-	۱۸۲,۵۷۲	-	۴۴,۴۸۰	۱,۵۰۰,۹۸۱
۴۸	صندوق حمایت از توسعه صنعت پنبه گندم و جو		۹۵۲,۹۷۳	۵۸۳,۱۱۲	۲,۱۸۳	۲,۰۷۴	۳۶۰,۳۱۲	-	۴,۶۴۶	-	۲,۸۳۹	۳۶۹,۸۶۱
۴۹	صندوق پژوهش و فناوری بخش کشاورزی		۱,۰۲۰,۷۶۳	۸۴۹,۹۴۴	۱,۱۶۰	۱۴,۵۵۲	۱۰۵,۵۳۳	-	۴۷,۹۳۸	-	۲,۸۹۵	۱۷۰,۸۱۸
۴۹	صندوق حمایت از توسعه نهال در بخش کشاورزی		۱۹۳,۱۴۱	۱۳۱,۳۷۷	۹,۴۷۵	۲۵,۸۹۵	۱۰,۶۴۹	-	۱۴,۴۳۳	-	۷۸۷	۶۱,۷۶۴
۴۵	صندوق دانه های روغنی در بخش کشاورزی		۱۴۰,۱۴۷	۸۸,۶۷۳	۱۴,۶۲۲	۱۳,۸۷۵	۱۸,۷۹۳	-	۱۵,۵۷۱	-	۲,۳۲۴	۵۱,۴۷۳
۴۹	صندوق دیمزار		۱,۱۵۵,۸۰۸	۴۶,۴۱۷	۱۴۶,۶۲۳	۱۴۰,۶۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱,۰۳۶	-	۷,۳۷۷	۱,۳۰۹,۳۹۱
۲۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سمنان		۱۳۸,۳۸۴	۲۶,۴۴۵	۶,۲۶۰	۶,۲۷۱	۱۰۲,۳۹۹	-	۱,۴۹۶	-	۱,۸۸۳	۱۱۱,۹۹۹
۵۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گمرسار		۵۲,۶۷۴	۲۰,۲۶	(۲,۳۲۷)	(۴,۰۰۳)	۴۷,۹۳۹	-	۶,۵۰۰	-	۲۲۳	۵۰,۶۴۸
۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جالیز		۷۳,۳۱۹	۲۷,۱۳۴	۲,۵۰۸	۲,۵۰۶	۴۲,۹۰۰	-	-	-	۶۷۹	۴۹,۰۸۶
۲۸	ل به صفحه بعد		۵۷,۴۷۱,۸۹۰	۱۴,۷۹۱,۱۷۹	۲,۱۵۹,۷۲۳	۲,۴۱۱,۲۱۱	۳۶,۶۴۴,۲۸۲	۳,۶۴۷,۲۹۰	۲,۷۵۲	۲,۷۵۲	۹۷۵,۰۷۵	۴۲,۶۸۰,۶۱۰

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق صاحبان سهام	انقضای قانونی	سهام اقلیت	جمع حقوق صاحبان سهام		سود (زیان) انباشته	سود (زیان) سال ۱۴۰۱	جمع بهی	جمع دارایی	درصد مالکیت	صندوق ها
			سرمایه در جریان	سرمایه ثبت شده						
۴۲,۶۸۰,۶۱۰	۹۷۵,۰۷۵	۲,۷۵۲	۳,۶۷۷,۲۹۰	۳,۶۴۴,۲۸۳	۳,۳۱۱,۲۱۱	۳,۱۵۹,۷۲۳	۱۴,۷۹۱,۳۷۹	۵۷,۴۷۱,۸۹۰		صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهدیشهر
۵۷,۲۷۵	۷۹۴	-	۲۵۰	۵۶,۱۰۰	۱۳۱	۲۶	۳,۳۲۰	۶۰,۵۹۵	۳۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهدیشهر
۵۶,۷۸۰	۱۵۶	-	۲۵,۲۹۰	۳۴,۶۴۹	(۳,۳۱۶)	(۱,۲۹۹)	۱۰,۰۱۷	۵۷,۷۹۷	۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ابراهیم
۶۱,۷۶۴	۲۷۰	-	۲۰۰	۶۲,۳۱۲	(۱,۰۱۷)	(۱,۳۷۹)	۱,۹۳۲	۶۳,۶۸۷	۴۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آران
۱۸۷,۵۷۰	۴,۳۱۳	-	۴۰,۶۹۲	۱۳۶,۰۵۲	۶,۵۱۴	۶,۷۰۸	۷۱,۳۱۶	۲۵۸,۷۸۶	۴۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود
۱۸۶,۷۱۶	۱,۶۴۱	-	۱۵۰	۱۷۶,۰۳۱	۸,۸۹۵	۹,۲۵۶	۶,۶۴۸	۱۹۳,۳۶۴	۴۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دامغان
۸۳۲,۷۵۷	۱۵,۳۹۷	-	۴,۶۹۱	۵۹۸,۴۵۷	۲۰,۵۲۱	۶۴,۹۸۳	۸,۱۶۵	۸۱۱,۹۲۳	۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تاکستان
۱۱۰,۱۵۸	۵۰۹	-	۷,۹۳۰	۱۰۰,۷۰۷	۱,۰۱۲	۷۶۴	۶,۱۲۵	۱۱۶,۳۸۳	۴۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فیروز
۶۰,۱۵۵	۳۲۳	-	۴۷,۹۶۱	۱۰,۳۴۵	۱,۵۲۵	(۲۷۲)	۲,۱۶۵	۶۳,۳۲۰	۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سبیلان
۳۹,۰۵۶	۲۳	-	-	۴۲,۳۹۸	(۳,۳۶۵)	(۱,۵۹۴)	۲,۵۲۳	۴۱,۵۷۸	۴۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهر
۴۰,۰۷۲	۴	-	-	۴۱,۳۷۷	(۱,۳۰۹)	(۲۹۸)	۹۱۷	۴۰,۹۸۹	۴۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قرابند
۳۹,۳۰۷	۱۳۶	-	۴,۷۹۲	۳۳,۷۲۸	۷۵۱	(۱,۵۷۳)	۴۷۱	۳۹,۸۷۸	۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فیروز آباد
۵۱,۵۳۲	۵۳۵	-	۵,۲۷۲	۲۵,۷۶۰	۹,۹۶۶	۶,۷۶۳	۲,۳۵۰	۵۳,۸۸۲	۴۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جهرم
۶۱,۳۲۵	۲۷۳	-	۴,۳۹۹	۵۵,۵۱۴	۱,۰۴۹	۱,۱۰۴	۸۵۳	۶۲,۰۸۸	۴۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیراز
۴۶,۰۱۵	۱۶۳	-	۱,۰۷۰	۴۱,۵۵۰	۳,۲۲۳	۹۹۷	۳۶۲	۴۶,۳۷۷	۴۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فسا
۴۵,۱۸۰	۳۵	-	۲,۶۰۱	۳۲,۳۶۷	۱۷۷	۲۴۴	۱,۶۲۲	۳۶,۸۰۲	۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرجهان
۳۶,۰۸۸	۲۳۳	-	۱,۴۸۰	۳۰,۳۲۰	۴,۰۵۴	۴,۷۹۱	۱,۶۱۷	۳۷,۷۰۴	۴۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مرویش
۶۲,۶۷۸	۲۹۷	-	۱۰,۱۱۱	۵۰,۶۲۴	۲,۶۶۶	۲,۰۲۲	۱,۲۸۴	۶۴,۹۶۲	۴۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بوانات
۳۱,۷۶۵	۱۱۱	-	۷,۰۴۹	۳۱,۷۸۷	۸۱۸	۷۵۸	۱,۱۰۱	۴۰,۸۶۶	۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کازرون
۴۶,۵۵۱	۷۴	-	۶,۰۵۰	۳۸,۵۵۰	۱,۵۷۸	۸۷۶	۱,۴۲۱	۴۷,۹۸۲	۴۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ارستان
۶۲,۵۵۰	۲۷۴	-	۱۴,۰۰۱	۴۵,۸۰۰	۲,۴۷۵	۲,۶۰۵	۵,۵۵۵	۶۸,۴۰۴	۴۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اقلید
۶۰,۸۸۱	۵۰۹	-	-	۵۸,۷۹۹	۱,۵۷۲	۶,۵۹۶	۱,۴۶۸	۶۲,۳۶۸	۴۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کویر
۳۷,۸۵۸	۱۳۵	-	۹۴۵	۳۴,۳۷۸	۲,۵۵۱	۲,۱۸۱	۱,۸۶۴	۳۹,۷۷۲	۴۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان استهبان
۴۴,۸۸۶,۵۳	۱,۰۰۱,۳۸۱	۲,۷۵۲	۳,۸۳۲,۳۲۳	۳,۶۳۹,۲۰۳	۲,۶۵۶,۳۶۰	۲,۳۶۴,۱۹۳	۱۴,۹۱۶,۵۷۵	۵۹,۸۰۱,۳۲۸		نقل به صفحه بعد

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
 شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

تخل از صفحه قبل	صندوق ها	درصد مالکیت	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان) سال ۱۴۰۱	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام		جمع حقوق صاحبان سهام	سهم اقلیت	اندوخته قانونی	جمع حقوق صاحبان سهام
							سرمایه در حیات	سرمایه ثبت شده				
۴۶,۵۵۴,۷۳۵			۶۱,۹۲۱,۲۹۱	۱۵,۳۶۶,۵۵۵	۳,۳۱۰,۲۴۰	۳,۷۲۶,۹۲۰	۴,۰۶۶,۷۲۸	۳۷,۷۷۵,۴۶۴	۲,۷۵۲	۲,۷۵۲	۱۰,۲۲۸,۸۷۱	۴۶,۵۵۴,۷۳۵
۴۲,۳۸۲		۴۱	۴۳,۱۳۰	۷۳۸	۱,۰۶۱	۳,۴۰۹	۱۷,۴۸۳	۲۱,۱۹۱	-	-	۳۰۰	۴۲,۳۸۲
۴۶,۷۸۷		۴۹	۵۰,۷۵۱	۳,۲۶۴	(۵۳۱)	(۱,۵۱۴)	۱۵,۵۷۳	۳۱,۷۴۲	-	-	۹۸۷	۴۶,۷۸۷
۷۳,۵۰۳		۴۵	۸۴,۴۶۶	۱۰,۹۶۳	(۷۶)	۱,۲۰۹	۱۵,۹۹۷	۵۵,۳۹۴	-	-	۹۰۴	۷۳,۵۰۳
۶۹,۴۰۰		۴۷	۷۰,۰۹۸	۶۹۸	۲,۵۱۶	۵,۶۹۲	۱۱,۸۲۲	۵۱,۱۴۳	-	-	۷۴۳	۶۹,۴۰۰
۵۵,۱۲۲		۴۹	۵۸,۱۱۷	۲,۹۹۵	(۱,۴۳۰)	(۱,۴۰۹)	۵,۱۰۳	۵۰,۹۱۶	-	-	۵۰۲	۵۵,۱۲۲
۸۰,۰۱۰		۴۶	۱۱۳,۸۰۶	۳۳,۷۹۶	۷,۲۹۴	۷۰,۳۲	۳,۶۴۷	۶۷,۷۷۱	-	-	۱,۵۶۰	۸۰,۰۱۰
۵۸,۳۲۱		۴۴	۶۰,۹۶۵	۲,۶۴۴	۶,۱۲۹	۹,۶۱۴	۹,۵۳۰	۷۸,۳۴۵	-	-	۸۳۳	۵۸,۳۲۱
۳۹,۴۱۰		۴۹	۴۹,۳۹۶	۹,۹۸۶	۱,۰۰۱	۹۶۰	۵,۷۷۶	۳۲,۱۱۵	-	-	۵۵۸	۳۹,۴۱۰
۱۸,۹۵۵		۴۹	۲۰,۳۲۸	۱,۳۷۳	(۱,۳۴۹)	(۱,۳۱۵)	۱۸۵	۲۰,۰۲۵	-	-	۶۰	۱۸,۹۵۵
۵۰,۹۳۲		۴۹	۵۴,۲۴۶	۳,۱۱۴	۴۷۶	۲۶۱	۱۰,۵۱۴	۳۹,۸۵۰	-	-	۳۰۸	۵۰,۹۳۲
۲۵,۴۲۸		۴۸	۳۶,۸۰۲	۱,۳۷۴	(۳,۵۴۶)	(۸,۹۲۴)	۴,۶۰۰	۳۳,۶۶۲	-	-	۹۰	۲۵,۴۲۸
۲۹,۴۹۴		۴۷	۳۱,۱۷۸	۱,۶۳۵	۴۸۹	۲۷۹	۴,۴۷۹	۲۴,۶۶۵	-	-	۷۱	۲۹,۴۹۴
۵۷,۸۰۷		۴۶	۵۸,۹۳۳	۱,۱۲۶	(۱,۵۲۱)	(۵,۳۰۱)	۸۰,۹۰	۵۴,۷۳۳	-	-	۲۸۵	۵۷,۸۰۷
۹۰,۶۲۰		۴۸	۹۵,۰۱۴	۴,۳۹۴	۶,۶۲۴	۶,۸۱۱	۵,۹۵۰	۷۶,۰۲۹	-	-	۱,۸۳۱	۹۰,۶۲۰
۹۲,۳۱۰		۴۹	۱۰۳,۸۰۸	۱۱,۴۹۷	(۲,۵۷۱)	(۲,۱۷۵)	۱۹,۰۶۶	۷۴,۴۱۰	-	-	۱۰۰۹	۹۲,۳۱۰
۱۲۸,۳۲۸		۴۸	۱۷۵,۶۱۴	۲۷,۲۷۶	۱۰۰,۹۵۸	۵,۸۸۱	۲,۷۴۲	۱۳۷,۵۰۴	-	-	۲,۳۱۱	۱۲۸,۳۲۸
۱۷۰,۹۵۵		۴۹	۱۲۰,۱۳۴	۵,۵۲۲	۲,۵۴۰	۲,۰۸۰	-	۱۶۷,۱۳۳	-	-	۷۴۳	۱۷۰,۹۵۵
۹۴,۰۲۵		۴۹	۱۲۰,۱۳۴	۲۶,۰۹۹	۲,۰۷۳	(۱,۸۲۴)	-	۹۴,۸۱۱	-	-	۱۰,۴۷	۹۴,۰۲۵
۴۳,۲۲۶		۴۷	۴۴,۲۶۷	۱,۰۴۱	۲۸۶	۱,۳۸۳	-	۴۱,۷۷۰	-	-	۷۳	۴۳,۲۲۶
۴۱,۰۶۸		۴۷	۴۲,۱۶۴	۱,۰۹۵	۲۱۳	۵۴۷	-	۴۰,۴۷۰	-	-	۵۱	۴۱,۰۶۸
۳۴,۱۶۷		۴۸	۳۵,۰۴۰	۸۷۳	(۸۵۸)	(۸۲۳)	۴,۰۰۰	۳۰,۹۵۰	-	-	۳۹	۳۴,۱۶۷
۲,۹۴۳,۱۸۷		-	۳,۳۴۵,۳۲۷	۳۰۲,۱۴۰	۵۱,۴۳۲	۶۱,۴۰۸	۳۲۱,۰۳۹	۲,۵۴۱,۹۰۹	-	-	۱۸,۸۳۳	۲,۹۴۳,۱۸۷
۵۰,۸۷۰,۱۹۴			۶۶,۶۹۱,۲۹۴	۱۵,۸۲۱,۱۰۰	۲,۳۹۰,۵۶۰	۳,۸۲۱,۳۰۰	۴,۵۳۲,۳۲۳	۴۱,۴۵۸,۰۱۲	۲,۷۵۲	۲,۷۵۲	۱۰,۵۵,۹۰۷	۵۰,۸۷۰,۱۹۴

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱-۲- صندوق حمایت از بخش کشاورزی استان های همدان، کرمانشاه، کرمان و لرستان دارای شرکت های سرمایه پذیر فرعی می باشد و از صورت های مالی تلفیقی صندوق های مزبور در تهیه صورت های مالی ارزش ویژه استفاده شده است.

۱۱-۲- بهای تمام شده سایر سرمایه گذاریها در پایان سال شامل مبلغ ۶۵۴.۰۱۹ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری می باشد.

۱۱-۳- ماهیت فعالیتهای تعداد ۱۷۱ صندوق های وابسته شامل ۱۱ صندوق ملی- محصولی، ۳۲ صندوق استانی، ۹۳ صندوق شهرستانی، ۱۳ صندوق منابع طبیعی و ۲۰ صندوق زنان روستایی و ۲ صندوق منطقه ای سیستان و مکران به شرح ذیل می باشد :

نوع صندوق	تعداد	نوع فعالیت
صندوق های ملی و محصولی	۱۱	حمایت از توسعه تشکل های دامپروری، طیور، زنبورداری، عشایری و چای
صندوق های استانی	۳۲	حمایت از توسعه بخش کشاورزی در زمین های زراعت، باغبانی و غیره (اشخاص حقوقی)
صندوق های شهرستانی	۹۳	حمایت از توسعه بخش کشاورزی در زمین های زراعت، باغبانی و غیره (اشخاص حقوقی و حقیقی)
صندوق های منابع طبیعی	۱۳	حمایت از تشکل های منابع طبیعی در جهت توسعه منابع طبیعی
صندوق های زنان روستایی	۲۰	حمایت از توسعه فعالیت های خرد زنان روستایی در زمینه های دام، طیور و گیاهان دارویی
صندوق منطقه ای	۲	
	۱۷۱	

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حساب های دریافتنی		
مانده حساب های دریافتنی کوتاه مدت از بانک سپه به شرح ذیل است.		
۱۲-۱-۱	۱۵,۵۴۵	۲۹۹,۴۴۹
سهم حصه جاری اعتبارات سال ۹۱ صندوق توسعه ملی		
۱۲-۱-۱	۲,۴۳۲	۴,۱۳۶
سهم حصه جاری اعتبارات سال ۹۳ صندوق توسعه ملی		
	۱۷,۹۷۷	۳۰۳,۵۸۵
۱۲-۱-۲	۰	۳۵,۰۰۰
بانک سپه		
	۱۷,۹۷۷	۳۳۸,۵۸۵
۱۲-۱-۳	۵۳۹,۶۵۳	۳۳۰,۹۰۴
صندوق های غیردولتی حمایت از توسعه بخش کشاورزی		
	۵۵۷,۶۳۰	۶۶۹,۴۸۸
سایر دریافتنی ها		
وزارت امور اقتصادی و دارایی- سود سهام دولت		
۱۲-۱-۴	۸۹,۸۴۴	۸۹,۸۴۴
وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات بودجه مصوب سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷		
۱۲-۱-۵	۲۸,۶۰۳	۲۸,۶۰۳
خزانه تمرکز وجوه سپرده		
	۲,۸۵۲	۲,۷۵۹
سپرده اجاره ساختمان محل شرکت مادر تخصصی		
	۲۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
بدهی کارکنان		
	۱۴,۱۶۷	۱۳,۷۷۱
سایر		
	۳۱۱	۳۹
	۱۶۳,۷۷۷	۱۵۵,۰۱۶
	۷۲۱,۴۰۷	۸۲۴,۵۰۵

۱۲-۱-۱- مبلغ ۱۵,۵۴۵ میلیون ریال و ۲,۴۳۲ میلیون ریال به ترتیب سهم حصه جاری اعتبارات سالهای ۹۱ و ۹۳ صندوق توسعه ملی براساس گزارش اقساط سررسید نشده سامانه تسهیلات صندوق توسعه ملی در حسابها لحاظ شده است. همچنین طی سال مورد گزارش مبلغ ۲۸۵,۶۰۸ میلیون ریال از اعتبارات فوق تسویه گردیده است.

۱۲-۱-۲- مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال طلب سال ۱۴۰۱ از بانک سپه، به استناد قرارداد کارگزاری با بانک سپه مربوط به اعتبارات سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ صندوق توسعه ملی موضوع سود سهم این شرکت از محل وصولی باز پرداخت اقساط توسط بانک سپه می باشد که در سال مورد گزارش از سوی بانک سپه به حساب شرکت واریز گردد.

۱۲-۱-۳- مبلغ ۵۳۹,۶۵۳ میلیون ریال طلب از اشخاص وابسته بابت سود سرمایه گذاری شرکت مادر در صندوق های غیردولتی حمایت از توسعه بخش کشاورزی است.

۱۲-۱-۴- مبلغ ۸۹,۸۴۴ میلیون ریال طلب از وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت مازاد پرداخت سود سهام دولت (علی الحساب بودجه سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۷) می باشد که در این رابطه ضمن اخذ تائیدیه از خزانه موضوع برای وصول آن در حال پیگیری می باشد.

۱۲-۱-۵- در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ براساس بودجه مصوب در اجرای بند (ج) ماده ۲۸ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۱۳۹۳/۱۲/۴ به ترتیب مبلغ ۱۲,۵۸۸ میلیون ریال و ۱۶,۰۱۵ میلیون ریال علی الحساب مالیات جمعاً مبلغ ۲۸,۶۰۳ میلیون ریال پیش بینی گردیده است. در این خصوص برای عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶,۶۸۱ میلیون ریال و عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۹,۰۱۴ میلیون ریال پرداخت و مابقی از محل مازاد پرداختی های سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ تهاثر شده است. شایان ذکر است با توجه به ماده ۱۳۳ قانون مالیات های مستقیم صد در صد (۱۰۰٪) درآمد صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی از مالیات معاف است.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت:

مانده حسابهای دریافتنی بلندمدت از بانک سپه بشرح ذیل است:

اعتبارات سال	کل اعتبار دریافتی	اعتبارات جذب نشده (برگشتی) تا ۹۴	خالص پرداختی	وصولی تا ۱۴۰۱	مانده ابتدای سال	وصولی ۱۴۰۲	حصه جاری	مانده پایان سال
۱۳۹۰	۸,۵۸۲,۰۰۰	(۲,۷۳۹,۶۰۹)	۵,۸۴۲,۳۹۱	(۵,۸۴۲,۳۹۱)	-	-	-	-
۱۳۹۱	۴,۲۰۷,۰۸۳	(۱,۳۷۴,۶۱۸)	۲,۸۳۲,۴۶۵	(۲,۵۳۳,۰۱۶)	۲۹۹,۴۴۹	۲۸۳,۹۰۴	۱۵,۵۴۵	۰
۱۳۹۲	۱۲۲,۴۷۲	(۸,۴۰۱)	۱۱۴,۰۷۱	(۱۱۴,۰۷۱)	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۳	۵۱۲,۱۲۰	(۹۹,۶۳۵)	۴۱۲,۴۸۵	(۴۰۸,۳۴۹)	۴,۱۳۶	۱,۷۰۴	۲,۴۳۲	۰
	۱۳,۴۲۳,۶۷۵	(۴,۲۲۲,۲۶۳)	۹,۲۰۱,۴۱۲	(۸,۸۹۷,۸۲۷)	۳۰۳,۵۸۵	۲۸۵,۶۰۸	۱۷,۹۷۷	۰

(یادداشت ۱-۱-۱۲)

۱۲-۲-۱- به استناد ماده ۸۴ قانون برنامه پنجم توسعه و قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ و براساس قراردادهای عاملیت سال های مذکور فی مابین شرکت و صندوق توسعه ملی، براساس نظامنامه ضوابط و شرایط اعطای تسهیلات مصوب هیات مدیره صندوق توسعه ملی اعتبارات مزبور به منظور اعطای تسهیلات سرمایه گذاری و سرمایه در گردش به اشخاص حقیقی و حقوقی بخش های خصوصی و تعاونی و نیز بنگاه های اقتصادی وابسته به موسسات عمومی غیردولتی واجدالشرایط و فعال در زیربخش های کشاورزی، منابع طبیعی و صنایع تبدیلی در اختیار شرکت قرار گرفته است.

با توجه به عدم تخصص انجام عملیات بانکی و سیستم ها و نرم افزارهای مربوط در شرکت مادر تخصصی و به جهت ایجاد ظرفیت جدید در نظام بانکی کشور و آمادگی بانک سپه برای تلفیق منابع داخلی و پذیرش کارگزاری این اعتبارات، به منظور اعطای تسهیلات ریالی به متقاضیان واجد شرایط براساس قراردادهای کارگزاری منعقد با بانک سپه اعتبارات دریافتی از صندوق توسعه ملی، به بانک مذکور واگذار و پس از بررسی و تائید طرحهای دارای توجیه فنی، مالی و اقتصادی متقاضیان و تصویب کارگروه اعتباری مشترک بانک و شرکت مادر تخصصی و اخذ مسدودی ریالی از منابع صندوق توسعه ملی به نام طرحهای فوق در استان های ذکر شده پیوست، کارسازی و تسهیلات در قالب عقود بانکی در اختیار واجدین شرایط قرار گرفته است. شرکت مادر تخصصی متعهد به پرداخت اقساط در سررسید به صندوق توسعه ملی (اعم از اصل، سود و وجه التزام) می باشد که با عنایت به تعهد شرکت مادر تخصصی و براساس مفاد قراردادهای مذکور با بانک سپه، بانک مذکور متعهد به پیگیری و وصول اقساط اعم از اصل و فرع و وجه التزام و بازپرداخت آن به صندوق توسعه ملی در سررسیدهای مربوطه می باشد. در این رابطه اقرارنامه تضمین ارائه شده توسط بانک سپه (موضوع قراردادهای عاملیت کارگزاری)، به بانک مرکزی اجازه می دهد در صورت تاخیر در بازپرداخت اقساط مربوط به تسهیلات صندوق توسعه ملی، حسب اعلام صندوق توسعه ملی نسبت به پرداخت مبلغ اصل، سود و وجه التزام تسهیلات پرداختی به نفع صندوق توسعه ملی از محل وجوه بانک سپه و سایر دارائیهای موجود نزد بانک مرکزی و یا به هر طریق ممکن دیگر، (بدون نیاز به هرگونه حکم از مراجع قضایی، ثبتی و اداری و حتی بدون نیاز به مجوز از بانک سپه) اقدام نمایند و بانک سپه حق هرگونه ادعا و اعتراضی را از خود سلب نموده است. نرخ سود مورد انتظار پرداختی از محل منابع صندوق توسعه ملی به متقاضیان برای سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بخش آب و کشاورزی و صنایع تبدیلی و تکمیلی ۱۳٪ و ۱۶٪ می باشد. سهم سود صندوق توسعه ملی به ترتیب ۱۰ درصد و ۱۳ درصد و صندوق عامل ۳ درصد می باشد. نرخ کارمزد عاملیت شرکت مادر تخصصی براساس قرارداد کارگزاری بانک سپه برای اعتبارات سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ معادل ۱٪ و برای سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۳ معادل چهار دهم درصد می باشد.

در این رابطه سامانه تسهیلات صندوق توسعه ملی با قابلیت گزارش گیری برای پیگیری و نظارت مستمر بر مراحل انجام کار راه اندازی شده است. اقساط اعتبارات سال ۱۳۹۰ به موجب نامه مورخه ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ طی ده قسط از ابتدای سال ۱۳۹۵ هر شش ماه یک بار پرداخت و تا مهر ماه ۱۳۹۹ تسویه گردیده است و همچنین اقساط اعتبارات سال ۱۳۹۲ در سال ۱۴۰۱ تسویه شده است و اقساط اعتبارات سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ دقیقاً مطابق با سررسید اقساط تسهیلات پرداختی به متقاضیان که در سامانه تسهیلات مشخص می باشد به صورت ماهیانه توسط بانک سپه به حساب صندوق توسعه ملی واریز می گردد.

با توجه به مراتب فوق مطالبات شرکت از بانک سپه به شرح فوق عیناً بدهی به صندوق توسعه ملی بوده و اقلام مشابه در سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها منعکس گردیده است. که طبق تاییدیه دریافتی از بانک سپه مبلغ ۱۷,۹۷۷ میلیون ریال (طلب از بانک مزبور بابت حصه جاری) مورد تایید آن بانک قرار گرفته است.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲-۱۲- توزیع استانی اعتبارات سال ۹۰ الی ۹۳ صندوق توسعه ملی:

ردیف	استان	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	جمع اعتبار	جذب نشده برگشتی	خالص پرداختی اعتبار جذب شده	جمع وصولی تا ۱۴۰۲	مانده
۱	کرمانشاه	۲۵۷,۲۷۳	۱,۷۹۹,۰۲۴	۱۲,۸۴۰	۴,۴۰۰	۲,۰۷۳,۵۳۷	(۴۵۳,۲۵۶)	۱,۶۲۰,۲۸۱	۱,۶۲۰,۲۸۱	۰
۲	خراسان رضوی	۵۳۷,۷۷۵	۲۸۸,۳۹۵	-	۹۳,۵۰۰	۹۱۸,۶۷۰	(۱۸۵,۰۸۹)	۷۳۳,۵۸۱	۷۳۳,۵۸۱	۰
۳	خوزستان	۶۰۴,۹۲۵	۲۵۲,۰۵۹	-	۳,۹۹۶	۸۶۰,۹۸۰	(۳۰۴,۰۳۹)	۵۵۶,۹۴۱	۵۴۰,۰۶۶	۱۶,۸۷۵
۴	فارس	۵۳۸,۹۰۳	۲۵۳,۳۰۰	-	۱۶,۰۰۰	۸۰۸,۱۰۳	(۳۲۷,۹۴۱)	۴۸۰,۱۶۲	۴۸۰,۱۶۲	۰
۵	کرمان	۶۹۶,۱۹۱	-	-	-	۶۹۶,۱۹۱	(۱۳۷,۵۴۶)	۵۵۸,۶۴۵	۵۵۸,۶۴۵	-
۶	لرستان	۲۴۱,۵۰۴	۲۵۴,۳۲۲	-	۱,۰۲۰	۴۹۶,۸۴۶	(۲۱۵,۹۲۵)	۲۸۰,۹۲۱	۲۸۰,۹۲۱	۰
۷	اصفهان	۴۱۶,۳۰۲	۴۹,۷۰۰	۲۹,۹۰۰	-	۴۹۵,۹۰۲	(۱۴۷,۳۱۶)	۳۴۸,۵۸۶	۳۴۸,۵۸۶	۰
۸	تهران	۳۴۶,۳۹۲	۱۴۰,۵۸۶	-	-	۴۸۶,۹۷۸	(۱۹۱,۶۲۰)	۲۹۵,۳۵۸	۲۹۵,۳۵۸	-
۹	کردستان	۴۱۱,۳۱۹	۴۶,۵۰۰	-	۱۲,۶۴۰	۴۷۰,۴۵۹	(۲۸۰,۱۰۱)	۱۹۰,۳۵۸	۱۹۰,۳۵۸	۰
۱۰	گلستان	۳۲۹,۵۹۱	۱۳۸,۸۰۰	-	-	۴۶۸,۳۹۱	(۹۶,۹۵۷)	۳۷۱,۴۳۴	۳۷۱,۴۳۴	۰
۱۱	آذربایجان غربی	۳۳۶,۱۲۱	۱۱۳,۰۰۰	۲,۸۰۰	-	۴۵۱,۹۲۱	(۱۱۵,۱۳۰)	۳۳۶,۷۹۱	۳۳۶,۷۹۱	۰
۱۲	قزوین	۲۵۲,۵۱۷	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۴۰۷,۵۱۷	(۲۸۸,۶۰۰)	۱۱۸,۹۱۷	۱۱۸,۹۱۷	۰
۱۳	گیلان	۱۵۴,۷۰۳	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۲۹,۰۰۰	۳۹۳,۷۰۳	(۸۸,۷۸۹)	۳۰۴,۹۱۴	۳۰۴,۹۱۴	۰
۱۴	مازندران	۳۱۴,۶۳۳	۳۶,۰۰۰	۳۴,۶۰۰	۰	۳۸۵,۲۳۳	(۵۲,۳۵۳)	۳۳۲,۸۸۰	۳۳۲,۸۸۰	۰
۱۵	آذربایجان شرقی	۳۲۵,۳۳۳	۱۵,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۷۶,۸۳۳	(۳۳,۰۲۵)	۳۴۳,۸۰۸	۳۴۳,۸۰۸	۰
۱۶	مرکزی	۲۴۷,۱۱۳	۱۱۰,۲۰۰	-	۱۴,۰۰۰	۳۷۱,۳۱۳	(۱۳۹,۴۲۴)	۲۳۱,۸۸۹	۲۳۱,۸۸۹	۰
۱۷	یزد	۲۷۲,۲۸۵	۸۲,۷۵۵	-	۹,۳۸۴	۳۶۴,۴۲۴	(۱۱۰,۰۷۴)	۲۵۴,۳۵۰	۲۵۴,۳۵۰	۰
۱۸	همدان	۲۵۱,۳۳۳	۷۸,۵۰۰	-	۲۷,۴۱۰	۳۵۷,۲۴۳	(۱۵۴,۴۷۸)	۲۰۲,۷۶۵	۲۰۲,۷۶۵	۰
۱۹	اردبیل	۲۶۶,۴۰۶	۳۵,۰۰۰	۳,۲۴۰	۶,۶۶۰	۳۱۱,۳۰۶	(۳۲,۹۳۵)	۲۷۸,۳۷۱	۲۷۸,۳۷۱	۰
۲۰	خراسان جنوبی	۲۲۴,۱۹۸	-	-	۸۳,۰۰۰	۳۰۷,۱۹۸	(۱۵۲,۶۵۷)	۱۵۴,۵۴۱	۱۵۴,۵۴۱	-
۲۱	سمنان	۲۴۴,۲۲۱	۱۵,۸۰۰	-	-	۲۶۰,۰۲۱	(۸۶,۲۹۱)	۱۷۳,۷۳۰	۱۷۳,۷۳۰	-
۲۲	سیستان و بلوچستان	۲۵۱,۶۲۹	-	-	-	۲۵۱,۶۲۹	(۱۶۹,۶۳۸)	۸۱,۹۹۱	۸۱,۹۹۱	-
۲۳	کهگیلویه و بویراحمد	۱۵۴,۷۰۳	۲۰,۰۰۰	-	۴۲,۲۸۰	۲۱۶,۹۸۳	(۵۸,۰۹۶)	۱۵۸,۸۸۷	۱۵۸,۸۸۷	۰
۲۴	ایلام	۱۳۲,۳۲۳	۶۶,۱۳۰	-	۱۱,۷۵۰	۲۱۰,۲۰۳	(۶۱,۹۲۷)	۱۴۸,۲۷۶	۱۴۷,۱۷۴	۱,۱۰۲
۲۵	قم	۱۷۴,۰۰۵	۱۶,۸۲۰	-	۵,۰۰۰	۱۹۵,۸۲۵	(۵۴,۶۷۲)	۱۴۱,۱۵۳	۱۴۱,۱۵۳	۰
۲۶	بوشهر	۱۶۹,۴۰۰	۱۶,۸۵۰	۳,۵۰۰	-	۱۸۸,۷۵۰	(۷۷,۲۷۴)	۱۱۱,۴۷۶	۱۱۱,۴۷۶	-
۲۷	هرمزگان	۱۵۸,۷۵۰	۲۷,۰۰۰	-	-	۱۸۵,۷۵۰	(۵۳,۷۱۸)	۱۳۲,۰۳۲	۱۳۲,۰۳۲	۰
۲۸	البرز	۷۳,۲۲۵	۵۵,۷۴۲	۱,۰۹۲	۱۳,۰۸۰	۱۴۳,۶۳۹	(۷۳,۳۴۳)	۷۰,۲۹۶	۷۰,۲۹۶	-
۲۹	چهار محال بختیاری	۱۱۱,۴۳۶	۲۵,۵۴۰	-	-	۱۳۶,۹۷۶	(۴۰,۶۳۹)	۹۶,۳۳۷	۹۶,۳۳۷	-
۳۰	زنجان	۷۷,۲۶۱	۲۰,۱۶۰	۲۴,۰۰۰	-	۱۲۱,۴۲۱	(۳۷,۷۵۵)	۸۳,۶۶۶	۸۳,۶۶۶	۰
۳۱	خراسان شمالی	۸۰,۰۷۵	-	-	-	۸۰,۰۷۵	-	۸۰,۰۷۵	۸۰,۰۷۵	-
مانده مصرف نشده										
		۱,۶۵۵	-	-	-	۱,۶۵۵	(۱,۶۵۵)	-	-	-
	جمع	۸,۵۸۲,۰۰۰	۴,۲۰۷,۰۸۳	۱۲۲,۴۷۲	۵۱۲,۱۲۰	۱۳,۴۲۳,۶۷۵	(۴,۲۲۲,۲۶۳)	۹,۲۰۱,۴۱۲	۹,۱۸۳,۴۳۵	۱۷,۹۷۷
	حصة جاری					(یادداشت ۱-۱۲)				۱۷,۹۷۷

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۱۲- اقلام عمده تسهیلات پرداختی و مانده تسهیلات به تفکیک اشخاص حقیقی و حقوقی براساس سال اعتبار و مانده تسهیلات پرداختی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام گیرنده تسهیلات	سال اعتبار	استان	خالص پرداختی	مانده پایان سال
خالص اعتبارات پرداختی سال ۹۰	۱۳۹۰	-	۳,۱۷۳,۴۴۳	-
شرکت کشت و صنعت محیا/ایستون	۱۳۹۱	کرمانشاه	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
شهین محمددوشیمانی		کرمانشاه	۷,۰۰۰	-
محمدصفری		کرمانشاه	۳,۵۰۰	-
شرکت رازان تاک تولیدصیفی جات گلخانه		لرستان	۱۶,۵۶۰	-
۴۴ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر		خوزستان	۲۵۲,۰۵۹	۷۳۷
۶۹ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				۷۳۷
۳۷ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				۷۳۷
۳۵ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				۷۳۷
۲۳ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				۷۳۷
۲۰ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				۷۳۷
ارمغان جاشنی توس		خراسان رضوی	۳۰,۰۰۰	-
ابراهیم زارعیان		اردبیل	۲۵,۰۰۰	-
شرکت بازرگانی دان گستر		اصفهان	۲۰,۰۰۰	-
وندا شیر		همدان	۱۵,۰۰۰	-
سایر			۲,۸۴۸,۳۴۶	۱۱,۱۲۳
حمید واعظی	۱۳۹۲	زنجان	۲۴,۰۰۰	-
شرکت تولیدی فریدن کیمیا		اصفهان	۲۰,۵۰۰	-
شرکت لاله ساحل تیکا		مازندران	۱۲,۵۰۰	-
نگین دنیای طعم		آذربایجان شرقی	۱۱,۵۰۰	-
علی اسد دولت آبادی		تهران	۹,۴۰۰	-
محبوبه نجفی زیدی		مازندران	۶,۰۰۰	-
ابوالفضل فلاح پور		مازندران	۴,۱۵۰	-
کوهگرد ویسی		کرمانشاه	۴,۰۰۰	-
سایر			۸۰۵,۹۷۹	-
شرکت تعاونی پرورش ماهی شماره ۵۵ خرمشهر	۱۳۹۳	خوزستان	۳,۹۹۶	۱,۳۲۹
جعفر کاظمی		ایلام	۴,۸۷۵	۱,۱۰۳
خانه بات گلباغی		کردستان	۴,۰۰۰	-
علی بینا پیشوائی		کهگیلویه و بویراحمد	۹,۰۰۰	-
عین اله بخشی		کهگیلویه و بویراحمد	۵,۶۲۵	-
تعاونی ۲۸۰۷ پرواربندی گوساله گوشتی قاسم داشت		کهگیلویه و بویراحمد	۵,۴۰۰	-
یدالله حانمی		لرستان	۱,۰۲۰	-
عزتاله تربتی		اردبیل	۱,۸۵۰	-
سایر			۳۷۶,۷۰۹	-
جمع کل			۹,۲۰۱,۴۱۲	۱۷,۹۷۷

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۷۰,۸۶۲	۳۷۰,۸۶۲	۱۳-۱ سپرده نزد خزانه مانده حقوق عرفی بهره برداران
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳-۲ سپرده نزد شرکت تعاونی اعتبارات وزارت جهاد کشاورزی
۳۹۰,۸۶۲	۳۹۰,۸۶۲	

۱۳-۱- وجوه سپرده نزد خزانه بابت دریافتی از بهره برداران مراتع در سنوات قبل بموجب تفاهم نامه مبادله شده فی مابین شرکت و سازمان جنگلها، مراتع و آبخیزداری کشور می باشد. (یادداشت ۲-۱-۲۰)

۱۳-۲- مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سپرده صندوق نزد شرکت تعاونی اعتبار کارکنان وزارت جهاد کشاورزی طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ شرکت مادر تخصصی به منظور پرداخت وام و تسهیلات به کارکنان شرکت است.

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۰	۹,۱۸۲	۱۴-۱ شرکت ایران خودرو
۰	۵,۰۰۰	۱۴-۲ غلام نبی فیضی (وکیل دعاوی حقوقی)
۴۶۵	۵,۷۶۶	۱۴-۳ سایر پیش پرداخت ها
۴۶۵	۱۴,۹۴۸	

۱۴-۱- مبلغ ۹,۱۸۲ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت ایران خودرو بابت پیش خرید ۲ دستگاه خودرو سمند سورن می باشد که طبق مجوز اخذ شده براساس کمیسیون ماده ۲ لایحه قانونی نحوه استفاده از اتومبیل های دولتی صورت گرفته است. ضمناً در همین راستا یک یکدستگاه خودرو مذکور در اردیبهشت ۱۴۰۳ تحویل شرکت و خودرو دوم در دست پیگیری می باشد.

۱۴-۲- مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت به آقای دکتر غلام نبی فیضی چکاب وکیل پایه یک دادگستری جهت انجام اقدامات حقوقی و قانونی در تهیه و تقدیم دادخواست ورود ثالث ودفاع از حقوق قانونی و منافع عمومی دولت در پرونده کلاسه ۱۴۰۲۶۸۹۲۰۰۰۴۳۹۷۰۹۴ شعبه ۲۵ مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران که منجر به صدور دادنامه شماره ۱۴۰۵۲۹۷۱/۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱۴۰۵۲۹۷۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ گردیده و مورد تجدید نظر خواهی محکومه علیه (صندوق حمایت از توسعه دامپروری) قرار گرفته است.

۱۴-۳- مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال پیش پرداخت ها، مربوط به پیش پرداخت بیمه اموال و قرارداد شرکت ارتباط پارس پویا بابت خرید آنتی ویروس و قرارداد پژوهشگاه علوم و فناوری اطلاعات ایران در خصوص سنجش بهره وری فعالیت ها در شرکت مادر می باشد.

۱۵- تسهیلات اعطائی کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۱۳,۶۰۰	۲۷۵,۵۰۰	۱۵-۱ تسهیلات اعطائی به صندوقهای حمایت از توسعه کشاورزی- اشخاص وابسته
(۱,۸۶۷)	(۸۰۶)	کسر می شود: درآمد تحقق نیافته سنوات آتی
۳۱۱,۷۳۳	۲۷۴,۶۹۴	

۱۵-۱- تسهیلات اعطائی کوتاه مدت به صندوق های حمایت از توسعه بخش کشاورزی به نرخ کارمزد ۴٪ و با حداکثر مدت بازپرداخت یکساله می باشد.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۲۹,۶۹۲	۵۰۷,۲۴۶
۱۸۴	۱۸۴
۲۲۹,۸۷۶	۵۰۷,۴۳۰

بانک مرکزی پرداخت درآمدهای شرکت های دولتی - ریالی

بانک مرکزی رد وجوه سپرده - ریالی

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۸,۸۲۴,۵۷۷,۴۹۳,۰۴۸ ریال شامل ۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹	۱۰۰	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹	۱۰۰
۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹	۱۰۰	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹	۱۰۰

دولت (وزارت جهاد کشاورزی)

۱- ۱۷- در راستای تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۶/۱۸ مبلغ ۵,۹۸۸,۸۷۷ میلیون ریال از محل اعتبارات دولت عمدتاً از محل اعتبارات ماده ۱۲ قانون تشکیل وزارت جهاد کشاورزی و تبصره ۳ بند (ب) ماده ۳۱ قانون احکام دائمی و ماده ۵۱ قانون الحاق تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (سهم الشرکه) و بند (ی) ماده ۱۴۳ قانون برنامه پنجم توسعه کشور، پس از انجام فرآیند قانونی افزایش سرمایه و طی گواهی شماره ۱۴۰۱۳۰۴۰۹۰۱۰۰۷۴۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۹ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردیده است.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- وجوه قابل انتقال به سرمایه دولت

۱۸-۱ بر اساس ماده ۱۲ قانون تشکیل وزارت جهاد کشاورزی مصوب ۱۳۷۹/۱۰/۱۴ و ماده ۱۷ قانون افزایش بهره‌وری و قوانین بودجه سنواری کل کشور، وزارت جهاد کشاورزی مکلف شده در جهت حمایت از توسعه بخش کشاورزی در بخش کشاورزی نسبت به ایجاد صندوقهای حمایت از توسعه بخش کشاورزی با مشارکت تولیدکنندگان اقدام نماید و طبق ماده فوق سرمایه اولیه این صندوق ها که تا مبلغ یک هزار میلیارد ریال، از محل کمکهای دولت و فروش اموال و امکانات مازاد تأمین و سایر منابع بر اساس قوانین موضوعه کنونی به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			مجموعه		
	مانده پایان سال	دریافت طی سال	انتقال به سرمایه	مانده ابتدای سال	دریافت طی سال	انتقال به سرمایه
تیمبر ۲ بند (ب) ماده ۳۱ قانون احکام دائمی	۱۰۰۷۰۰۳۴۴	۵۰۹۰۳۳۹	.	۵۶۰۹۰۵	۱۰۰۷۰۰۳۴۴	۵۰۹۰۳۳۹
بند ط تبصره ۸ قانون بودجه ۱۴۰۱ کل کشور	۲۷۴۰۰۰۰	۲۷۴۰۰۰۰	.	۲۷۴۰۰۰۰	۲۷۴۰۰۰۰	.
بند الف تبصره ۱۸ قانون بودجه ۱۴۰۰ کل کشور	۲۴۵۰۰۰۰	۲۴۵۰۰۰۰	.	۲۴۵۰۰۰۰	۲۴۵۰۰۰۰	.
بند الف تبصره ۱۴ قانون بودجه ۱۴۰۱ کل کشور	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	.	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	.
ردیف ۲-۱۰۰۰۰۰ ماده ۵۱ قانون الحاق بودجه ۱۴۰۲ کل کشور	۱۶۸۰۰۰۰	۱۶۸۰۰۰۰	.	۱۶۸۰۰۰۰	۱۶۸۰۰۰۰	.
ردیف ۱-۷۲۰۰۰۰۰ بودجه ۱۴۰۲ کل کشور فصل ۷ افزایش سرمایه ص-ت	۱۴۳۷۰۰۰	۱۴۳۷۰۰۰	.	۱۴۳۷۰۰۰	۱۴۳۷۰۰۰	.
کمکهای فنی و اعتباری	۵۲۰۳۲۰	۵۲۰۳۲۰	.	۵۲۰۳۲۰	۵۲۰۳۲۰	.
از محل اعتبارات ماده ۱۲ قانون تشکیل وزارت جهاد کشاورزی	۲۵۱۰۰۸۴	۲۵۱۰۰۸۴	.	۲۵۱۰۰۸۴	۲۵۱۰۰۸۴	.
فروش اموال مازاد سازمان تحقیقات	۱۳۲۰۰	۱۳۲۰۰	.	۱۳۲۰۰	۱۳۲۰۰	.
ماده ۵۱ قانون الحاق تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (سهم‌الشرک)	۷۵۹۰۸۸۴	۷۵۹۰۸۸۴	.	۷۵۹۰۸۸۴	۷۵۹۰۸۸۴	.
بند (ی) ماده ۱۴۳ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه	۳۸۴۹	۳۸۴۹	.	۳۸۴۹	۳۸۴۹	.
قانون سازمان هدفمند سازی یارانه ها	۵۱۷۰۰۰۰	۵۱۷۰۰۰۰	.	۵۱۷۰۰۰۰	۵۱۷۰۰۰۰	.
سایر اعتبارات دولتی	۲۳۱۰۵۳۳	۵۱۰۰	.	۲۳۱۰۵۳۳	۲۳۱۰۵۳۳	.
	۴۰۲۹۰۷۱۴	۱۰۶۳۹۰۱۴۳	.	۲۰۳۹۰۵۷۱	۵۰۴۸۰۰۳۰۸	۲۰۳۹۱۰۶۶۴
						۳۰۱۸۸۰۵۴۴

۱۸-۲ علت تفاوت مانده پایان سال گزارش مجموعه سرمایه گذاری دولت با مانده پایان سال شرکت مادر تخصصی به مبلغ ۱۳۸۶۱۸ میلیون ریال مربوط به دریافت منابع مالی دولت (اوراق خزانه اسلامی و سایر منابع عمدتاً از سفر مقامات، استانداری ها، خبر) قالب افزایش سرمایه سهم شرکت مادر تخصصی به عنوان دولت می باشد که توسط صندوق های غیر دولتی حمایت از توسعه بخش کشاورزی (صندوق های زیرمجموعه) دریافت شده که به دلیل عدم انجام تشریفات قانونی ثبت سرمایه در شرکت مادر تخصصی اعمال نگردیده است.

۱۸-۳ در مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۹ مبلغ ۵۰۹۸۸۸۷۷ میلیون ریال طی گواهی شماره ۷۲۴-۹۰۱۰۰۰۰۰۹۰۱۴۰۱۳ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران در راستای تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۶/۱۸ بعنوان سرمایه شرکت ثبت گردیده است.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- اندوخته قانونی

۱۹-۱- مطابق با مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی معادل ۱۰ درصد سود خالص هر سال تا زمانی که اندوخته مذکور معادل سرمایه ثبت شده شرکت گردد الزامی می باشد. و همچنین به موجب تبصره ماده قانون فوق اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست در این خصوص با احتساب ۱۳۷ میلیون ریال اندوخته قانونی در سال مورد گزارش، اندوخته قانونی از مبلغ ۱۵۱.۰۶۹ میلیون ریال به مبلغ ۱۵۱.۲۰۶ میلیون ریال افزایش یافت.

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۳۰۳,۵۸۵	۱۷,۹۷۷	۲۰-۱-۱
۵۵۰	۴۳۰	
۳۰۴,۱۳۵	۱۸,۴۰۷	
		سایر پرداختنی ها
۳۷۰,۸۶۲	۳۷۰,۸۶۲	۲۰-۱-۲
۳۹,۴۰۸	۵۸,۶۶۴	۲۰-۱-۳
۳,۱۲۳	۴,۹۳۲	
۳,۰۶۵	۳,۰۷۷	
۲,۸۲۰	۳,۲۲۴	
۱,۹۷۷	۳,۷۸۷	
۱,۸۲۸	۲,۶۴۷	
۱,۴۹۸	۷,۱۶۲	
۴۲۴,۵۸۱	۴۵۴,۳۵۶	
۷۲۸,۷۱۶	۴۷۲,۷۶۲	

۲۰-۱-۱- مبلغ ۱۷.۹۷۷ میلیون ریال بابت سهم حصه جاری اعتبارات سال های ۹۱ و ۹۳ صندوق توسعه ملی می باشد که از سوی بانک سپه پس از وصول اقساط تسهیلات پرداختی به اشخاص حقیقی و حقوقی به حساب صندوق توسعه ملی پرداخت خواهد شد. (یادداشت توضیحی ۱-۱۲)

۲۰-۱-۲- براساس تفاهم نامه شماره ۶۲۶۱/۱/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۳/۱۷ فی مابین شرکت و سازمان جنگلها، مراتع و آبخیزداری کشور که به استناد ماده ۱۰ آئین نامه اجرائی قانون اصلاح تبصره ۱ ماده ۴۷ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت منعقد شده، مقرر گردید به منظور دریافت و پرداخت حقوق عرفی صاحبان پروانه چرا (حقوق مربوط به ابطال پروانه چرای دام آنان که توسط سازمان جنگلها مطابق قوانین مربوطه تعیین و به شرکت اعلام می گردد) سامانه حقوق عرفی (شمسا) نزد بانک کشاورزی پیاده سازی شود و کلیه وجوه مربوط به حساب متمرکز سامانه مذکور (به نام شرکت مادر تخصصی) واریز گردد و با درخواست صاحبان حقوق عرفی و تایید سازمان جنگلها و مراتع، نسبت به پرداخت حقوق صاحبان پروانه، توسط شرکت اقدام شود که با عنایت به مکاتبات صورت گرفته، مانده وجوه حقوق عرفی به حساب سپرده ذیحسابی به نام این شرکت نزد خزانه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز و با اخذ شماره بستانکاری وجوه واریزی، با انتقال به حساب رد وجوه سپرده به ذینفعان پرداخت می گردد.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۰- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده به مبلغ ۵۸,۶۶۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان به مبلغ ۴۷,۷۳۵ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۰- پرداختنی های بلندمدت:

مانده حساب های پرداختنی بلندمدت به صندوق توسعه ملی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایان سال	سهم حصه جاری	عودتی و بازپرداخت اعتبارات	۱۴۰۱	
۰	۱۵,۵۴۵	(۲۸۳,۹۰۴)	۲۹۹,۴۴۹	اعتبارات سال ۱۳۹۱
۰	۲,۴۳۲	(۱,۷۰۴)	۴,۱۳۶	اعتبارات سال ۱۳۹۳
۰	۱۷,۹۷۷	(۲۸۵,۶۰۸)	۳۰۳,۵۸۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۳,۵۸۲	۹۹,۲۱۱	مانده در ابتدای سال
(۲۵,۳۹۸)	(۵,۴۰۹)	پرداخت شده طی سال
۳۱,۰۲۸	۴۰,۴۷۵	ذخیره تامین شده
۹۹,۲۱۱	۱۳۴,۲۷۷	مانده در پایان سال

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۳۹	۱,۳۷۳	۱,۶۴۲,۴۳۰	۱,۷۶۰,۴۱۷
(۱۲)	(۵۰)	(۱۲)	(۵۰)
۳,۹۷۳	۱۲,۱۶۹	۳,۹۷۳	۱۲,۱۶۹
۵,۶۳۰	۳۵,۰۶۶	۵,۶۳۰	۳۵,۰۶۶
۱۰,۳۲۹	۴۸,۵۵۷	۱,۶۵۲,۰۲۰	۱,۸۰۷,۶۰۱
۲۹۶,۲۴۳	۱۲۱,۰۷۵	۲۹۶,۲۴۲	۱۲۱,۰۷۵
(۲۷,۶۱۳)	۳۷,۰۳۸	(۲۷,۶۱۳)	۳۷,۰۳۸
(۱۹۱)	(۱۴,۴۸۳)	(۱۹۱)	(۱۴,۴۸۳)
(۱,۲۲۲,۴۲۹)	(۱,۸۱۷,۴۷۶)	(۳,۱۵۵,۹۴۴)	(۴,۲۲۹,۰۴۲)
(۴۳۵,۸۱۸)	(۲۷۳,۹۳۱)	(۴۳۵,۸۱۸)	(۲۷۳,۹۳۱)
(۱۷,۰۰۰)		(۱۷,۰۰۰)	
(۱,۳۹۶,۴۷۹)	(۱,۸۹۹,۲۲۰)	(۱,۶۸۸,۳۰۳)	(۲,۵۵۱,۷۴۱)

سود خالص

تعدیلات

(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) تسهیلات اعطائی کوتاه مدت

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

نقد حاصل از عملیات

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- 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 بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با آن را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۴۵,۹۰۴	۶۰۷,۰۳۹	جمع بدهی
(۵۰۷,۴۳۰)	(۲۲۹,۸۷۶)	موجودی نقد
۳۳۸,۴۷۵	۳۷۷,۱۶۳	خالص بدهی
۲۱,۲۹۶,۱۲۰	۲۵,۳۴۸,۲۰۰	حقوق مالکانه
۱.۵۹	۱.۴۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر توسط هیئت مدیره به طور مستمر بررسی می شود.

۲۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

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. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی مجموعه، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق دریافت اعتبارات دولتی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۸,۴۰۷	—	۱۸,۴۰۷
سایر پرداختنی ها	۴۵۴,۳۵۶	—	۴۵۴,۳۵۶
جمع	۴۷۲,۷۶۳	—	۴۷۲,۷۶۳

۲۴- در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات ارزی و مانده حساب ارزی می باشد.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱- در سال ۱۴۰۲ هیچگونه معامله با اشخاص موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	کاربرد تسهیلات (۱-۶)	تسهیلات اعطائی	تزامین دریافتی
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذر بایجان شرقی	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۹۰۵	۴۰,۰۰۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قم	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی پژوهش	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۲,۴۰۵	۶۰,۰۰۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمانشاه	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مازندران	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۱,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان بوشهر	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان جنوبی	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۳,۴۰۰	۸۵,۰۰۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان جنوبی	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۲,۱۳۳	۴۰,۰۰۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی دشت سیستان	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان داراب	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۲۶۷	-	-
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۱,۰۴۴	۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سریشه	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سراوان	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	-	-
شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت زعفران داری	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۳۴۴	۳۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت بخش کشاورزی زنان شیراز	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت لبنی	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	۷,۰۰۰	۰
شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت نهال	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۰	۱۰,۰۰۰	-
شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی زنان ن کردستان	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۴۳	۰	۰
سایر	شرکت وابسته	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهاده‌ها	۱۲,۳۴۱	۳۱,۴۰۰	۲۴,۵۰۰
جمع کل					

۲۵- در سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی (به استثنای کاربرد تسهیلات اعطائی به صندوق های وابسته که با نرخ قرض الحسنه ۴٪ پرداخت شده ۲ تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	علاوین صندوقهای غیردولتی توسعه بخش کشاورزی	سال مالی ۱۴۰۲			خالص ۱۴۰۲		خالص ۱۴۰۱	
		دریافتی های تجاری (یادداشت ۱-۳-۱۲)	تسهیلات اعطائی (یادداشت ۱-۱۵)	پیش پرداخت سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱۱)	طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت طیور کشور	۵,۷۷۶		۰	۵,۷۷۶	۰	۱۳,۷۹۶	۰
۲	صنعت زنبورداری		۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	-	۰	-
۳	کشاورزی عشایری	۰			۰	-	۵,۲۵۷	-
۴	کشاورزی استان همدان	۶,۰۴۵			۶,۰۴۵	-	۲,۷۷۳	-
۵	فرآورده های لبنی	-	۷,۰۰۰		۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-
۶	کشاورزی استان کرمانشاه	۵,۸۶۶			۵,۸۶۶	-	۴,۹۰۴	-
۷	کشاورزی استان آذربایجان شرقی	۴۵,۰۵۸	۰	۱۵۳,۰۰۰	۱۹۸,۰۵۸	-	۵۵,۰۵۸	-
۸	دامپروری و تولیدات دامی	۱۱۶,۶۰۷			۱۱۶,۶۰۷	-	۳۵,۰۸۰	-
۹	کشاورزی استان اصفهان	۳۳,۰۸۶			۳۳,۰۸۶	-	۱۳,۱۷۰	-
۱۰	کشاورزی استان مازندران	۴,۴۲۹	۳۰,۰۰۰		۳۴,۴۲۹	-	۵۳,۶۳۶	-
۱۱	کشاورزی استان فارس				۰	-	۰	-
۱۲	کشاورزی استان قزوین	۲۶,۹۳۰	۱,۵۰۰	۴۰,۰۱۲	۶۸,۴۴۲	-	۱۴,۹۹۲	-
۱۳	کشاورزی استان چهارمحال بختیاری	۴,۹۱۶			۴,۹۱۶	-	۲,۱۵۱	-
۱۴	کشاورزی استان خوزستان	۱۳,۰۵۱			۱۳,۰۵۱	-	۱۵,۳۱۰	-
۱۵	کشاورزی استان مرکزی	۵,۴۲۶			۵,۴۲۶	-	۵,۴۲۶	-
	مع نقل به صفحه بعد	۲۶۷,۱۹۰	۵۸,۵۰۰	۱۹۳,۰۱۲	۵۱۸,۷۰۲	۰	۲۲۸,۵۵۳	۰

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص ۱۴۰۱		خالص ۱۴۰۲		سال مالی ۱۴۰۲			عناوین صندوقهای غیردولتی توسعه بخش کشاورزی
بدهی	طلب	بدهی	طلب	پیش پرداخت سرمایه گذاری (یادداشت ۱۱-۲)	تسهیلات اعطائی (یادداشت ۱-۱۵)	درافتنی های تجاری (یادداشت ۱-۱۲)	
۰	۳۲۸,۵۵۳	۰	۵۱۸,۷۰۲	۱۹۳,۰۱۲	۵۸,۵۰۰	۲۶۷,۱۹۰	کشاورزی استان کردستان
-	۴,۴۹۴	-	۵,۴۵۴			۵,۴۵۴	کشاورزی استان سمنان
-	۲,۰۰۰	-	۲,۵۰۰			۳,۵۰۰	کشاورزی استان خراسان جنوبی
-	۵۳,۶۱۱	-	۴۰,۸۰۰		۴۰,۰۰۰	۸۰۰	کشاورزی استان سیستان و بلوچستان
-	۲,۵۵۰	-	۰			۰	کشاورزی استان ایلام
-	۹۲۶	-	۱,۲۸۲			۱,۲۸۲	کشاورزی استان کرمان
-	۱۰,۵۸۶	-	۱۷,۸۴۱			۱۷,۸۴۱	کشاورزی استان اردبیل
-	۳,۰۹۷	-	۶,۱۳۵	۷۳۳		۵,۳۹۲	کشاورزی استان زنجان
-	۴,۹۲۸	-	۱۰,۲۶۴			۱۰,۲۶۴	کشاورزی استان یزد
-	۱۵,۱۲۵	-	۱۷,۷۷۱			۱۷,۷۷۱	کشاورزی استان لرستان
-	۱,۵۲۰	-	۰			۰	کشاورزی استان گلستان
-	۱۴,۸۱۲	-	۱۶,۲۹۴			۱۶,۲۹۴	کشاورزی استان تهران
-	۵,۰۳۳	-	۰	-		۰	کشاورزی استان کهگیلویه و بویراحمد
-	۲۰۳	-	۲۰۳			۲۰۳	کشاورزی استان قم
-	۱,۱۴۵	-	۱,۱۴۵			۱,۱۴۵	کشاورزی استان گیلان
-	۴,۵۹۰	-	۴,۷۷۶			۴,۷۷۶	کشاورزی استان مازندران
۰	۳۵۳,۱۷۳	۰	۶۴۴,۱۶۷	۱۹۳,۷۵۵	۹۸,۵۰۰	۳۵۱,۹۱۲	به صفحه بعد

