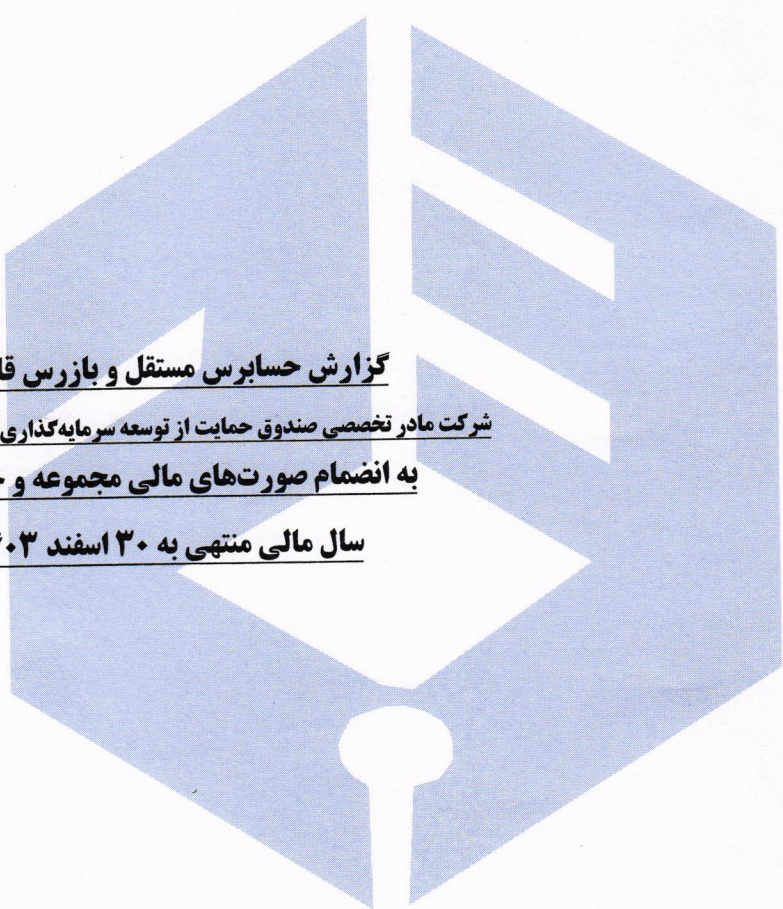




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

به انضمام صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه‌گذاری در بخش کشاورزی

فهرست مندرجات

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



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در
بخش کشاورزی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۲۷، 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و 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

پرداخت مازاد علی‌الحساب سود سهام دولت

۳- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها(به شرح یادداشت‌های توضیحی (۱۴-۱-۴ و ۱۴-۱-۳) شامل مبلغ ۹۰ میلیارد ریال طلب از وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت مازاد سود سهام دولت (علی‌الحساب سود سهام دولت براساس بودجه سال‌های ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۷ شرکت) می‌باشد که طی نامه شماره ۵۸/۸۵۸۱۲ مورخ ۱۳۹۸/۴/۳۰ خزانه‌داری کل کشور بابت اضافه پرداختی سود سهام دولت به حساب بدهکار دولت منظور شده تا متعاقباً وصول گردد. همچنین مبلغ ۲۹ میلیارد ریال برداشت‌های انجام شده توسط خزانه‌داری کل کشور بابت یک دوازدهم مالیات عملکرد پیش بینی شده در بودجه مصوب سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ می‌باشد، که بدلیل معافیت صد در صدی درآمدهای عملیاتی شرکت از مالیات عملکرد طبق ماده ۱۳۳ قانون مالیات‌های مستقیم در این سرفصل منعکس گردیده و وصول آنها در حال پیگیری است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

تسهیلات اعطایی

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۴، مبلغ ۹۲۰۱ میلیارد ریال تسهیلات در سنوات قبل، از محل اعتبارات صندوق توسعه ملی، با عاملیت بانک سپه، 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 می‌باشد. شرکت مورد گزارش نیز براساس پرداخت‌های اعلام شده توسط بانک مزبور جمعاً مبلغ ۹۲۰۰ میلیارد ریال در حساب‌ها منظور نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۵- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۳-۲۵، جلب می‌نماید که طی آن دعاوی حقوقی مطروحه علیه صندوق حمایت از توسعه دامپروری تولیدات دامی (شرکت وابسته) توسط اتحادیه مرکزی تعاونی‌های کشاورزان دامداران ایران که منجر به تملک یک باب ساختمان به نام اتحادیه مذکور گردیده و با دعوی متقابل از طرف شرکت جهت عودت آن توصیف گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶ - 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

۷ - 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 زیر پا گذاری 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه‌گذاری در بخش کشاورزی

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود 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 بازرس قانونی

۸ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ به امضاء تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ماده (۱۱) آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	قانون - شماره ماده/بند	شرح
	قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور:	
۹-۱	ماده ۳۲ ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۳	مصرف آب، برق و گاز حداکثر به میزان متوسط مصرف در مدت مشابه سال ۱۴۰۲.
۹-۲	جزء ۱ بند "ح" تبصره ۳	ارائه صورتهای مالی میان دورهای حسابرسی شده به وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت انتشار عمومی در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال).
	آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه های شرکت دولتی	
۹-۳	ماده ۳۲	ارزیابی عملکرد کمیته ریسک بطور مرتب و بازنگری دستور کار آنها به صورت ادواری به منظور اطمینان از عملکرد موثر کمیته توسط هیئت مدیره.

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۱۲ اساسنامه شرکت درخصوص تمدید مدت یکی از اعضای هیئت مدیره در سال مورد گزارش (از ابتدای سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷).

۱۰-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۷ جهت ثبت در اداره ثبت شرکتهای (موضوع جزء ۲ بند "خ" تبصره ۳ قانون بودجه سال ۱۴۰۳).

۱۰-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۷ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۳، ۴ و ۱۰-۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - اقدامات لازم توسط هیات مدیره جهت تهیه و ارائه صورتهای مالی شش ماهه.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

ب- استقرار و پیاده سازی کامل نظام جامع فناوری اطلاعات.

ج- انجام اقدامات توسط هیئت مدیره با توجه به تکلیف مقرر در بند "ج" ماده (۳۳) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران مبنی بر افزایش بهره وری صندوق های غیردولتی حمایت از بخش کشاورزی با رعایت ضوابط و مقررات مربوط نسبت به ادغام، اصلاح ساختار و کاهش تعداد و تنوع صندوق های غیردولتی موضوع ماده (۱۷) قانون افزایش بهره وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، انجام نشده است.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۸، مبلغ ۵۹۰۳ میلیارد ریال وجوه قابل انتقال به سرمایه دولت به دلیل عدم انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه شرکت منتقل نشده است. همچنین مبلغ ۳۷۱ میلیارد ریال تحت عنوان وجوه عرفی در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت توضیحی ۱-۱۲) منعکس گردیده که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

۸- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به 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.

سازمان حسابرسی

ساسان حبیبی

اکبر موسوی

۸ مرداد ۱۴۰۴

شماره :
تاریخ :
پیوست :

« سرمایه گذاری برای تولید »

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

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
صورت های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی مجموعه

- صورت سود و زیان مجموعه
- صورت وضعیت مالی مجموعه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- صورت جریان های نقدی مجموعه

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

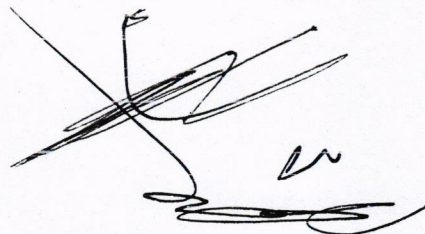
- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده

است .

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیرعامل و رئیس 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

سازمان حسابداری
گزارش

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

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲,۲۴۰,۳۸۰	۲,۱۳۰,۳۵۳	۵	درآمد سرمایه گذاری ها- سود شرکت های وابسته
۱۲,۳۴۱	۴۲,۵۶۵	۶	درآمد کارمزد تسهیلات
۲,۳۵۲,۷۲۱	۲,۱۷۲,۹۱۸		
(۴۹۲,۳۵۴)	(۶۰۷,۳۸۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱,۷۶۰,۳۶۷	۱,۵۶۵,۵۳۶		سود عملیاتی
۵۰	۲,۱۱۲	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۷۶۰,۴۱۷	۱,۵۶۷,۶۴۸		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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴۱,۵۳۵	۳۹,۹۷۳	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۱۷۳	۲۴,۱۷۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۲۴,۲۵۷,۷۴۵	۲۷,۱۸۶,۱۵۲	۱۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۹۰,۸۶۲	۳۹۰,۸۶۲	۱۲	سایر دارایی ها
۲۴,۷۱۴,۳۱۵	۲۷,۶۴۱,۱۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴,۹۴۸	۱۶,۰۶۷	۱۳	پیش پرداخت ها
۷۲۱,۴۰۷	۷۸۶,۲۲۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷۴,۶۹۴	۱۷۵,۰۲۲	۱۵	تسهیلات مالی اعطایی کوتاه مدت
۳۲۹,۸۷۶	۳۶۲,۱۲۳	۱۶	موجودی نقد
۱,۲۴۰,۹۲۵	۱,۳۳۹,۴۵۹		جمع دارایی های جاری
۲۵,۹۵۵,۲۴۰	۲۸,۹۸۰,۶۱۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۸۲۴,۵۷۷	۸,۸۲۴,۵۷۷	۱۷	سرمایه
۵,۴۸۰,۲۰۸	۶,۹۱۱,۴۲۰	۱۸	وجه قابل انتقال به سرمایه دولت
۱۵۱,۲۰۶	۱۵۱,۳۵۶	۱۹	اندوخته قانونی
۱۰,۸۹۲,۳۱۰	۱۲,۴۵۹,۷۰۸		سود انباشته
۲۵,۳۴۸,۲۰۱	۲۸,۳۴۷,۰۶۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۸۲,۰۱۲	۲۲۱,۷۳۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۸۲,۰۱۲	۲۲۱,۷۳۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۲۵,۰۲۷	۴۱۱,۸۱۹	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۲۵,۰۲۷	۴۱۱,۸۱۹		جمع بدهی های جاری
۶۰۷,۰۳۶	۶۳۳,۵۵۷		جمع بدهی ها
۲۵,۹۵۵,۲۴۰	۲۸,۹۸۰,۶۱۹		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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه دولت	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۱۸۸,۵۴۴	۱۵۱,۰۶۹	۹,۱۳۱,۹۳۰	۲۱,۲۹۶,۱۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
-	-	-	۱,۷۶۰,۴۱۷	۱,۷۶۰,۴۱۷
-	-	۱۳۷	(۱۳۷)	-
-	۲,۲۹۱,۶۶۴	-	-	۲,۲۹۱,۶۶۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۴۸۰,۲۰۸	۱۵۱,۲۰۶	۱۰,۸۹۲,۲۱۰	۲۵,۳۴۸,۲۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
-	-	-	۱,۵۶۷,۶۴۸	۱,۵۶۷,۶۴۸
-	-	۱۵۰	(۱۵۰)	-
-	۱,۴۳۱,۲۱۲	-	-	۱,۴۳۱,۲۱۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۹۱۱,۴۲۰	۱۵۱,۳۵۶	۱۲,۴۵۹,۷۰۸	۲۸,۳۴۷,۰۶۱

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 مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۸۹۹,۲۲۰)	(۱,۷۳۰,۱۱۵)	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۸۹۹,۲۲۰)	(۱,۷۳۰,۱۱۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۰	۲,۰۶۴	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۵۲۷)	(۱۲,۹۹۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷,۴۷۷)	(۱۰,۹۲۷)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۹۱۶,۶۹۷)	(۱,۷۴۱,۰۴۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی ناشی از سرمایه گذاری دولت
۱,۶۳۹,۱۴۳	۱,۸۷۳,۳۰۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۶۳۹,۱۴۳	۱,۸۷۳,۳۰۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۷۷,۵۵۳)	۱۳۲,۲۶۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰۷,۴۲۹	۲۲۹,۸۷۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۲۹,۸۷۶	۳۶۲,۱۴۳	

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴۸۱,۳۳۶	۵۶۴,۲۱۰	۵	درآمد سرمایه گذاری ها - سود شرکت های وابسته
۱۲,۳۴۱	۴۲,۵۶۵	۶	درآمد کارمزد تسهیلات
۴۹۳,۶۷۷	۶۰۶,۷۷۵		
(۴۹۲,۳۵۴)	(۶۰۷,۳۸۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱,۳۲۳	(۶۰۷)		سود (زیان) عملیاتی
۵۰	۲,۱۱۲	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۷۳	۱,۵۰۵		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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴۱.۵۳۵	۳۹.۹۷۳	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۴.۱۷۳	۲۴.۱۷۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۱.۶۸۶.۲۵۴	۱۳.۴۹۰.۶۱۳	۱۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۹۰.۸۶۲	۳۹۰.۸۶۲	۱۲	سایر دارایی ها
۱۲.۱۴۲.۸۲۴	۱۳.۹۴۵.۶۲۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴.۹۴۸	۱۶.۰۶۷	۱۳	پیش پرداخت ها
۷۲۱.۴۰۷	۷۸۶.۲۲۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷۴.۶۹۴	۱۷۵.۰۲۲	۱۵	تسهیلات مالی اعطایی کوتاه مدت
۲۲۹.۸۷۶	۳۶۲.۱۴۳	۱۶	موجودی نقد
۱.۲۴۰.۹۲۵	۱.۳۳۹.۴۵۹		جمع دارایی های جاری
۱۳,۳۸۳,۷۴۹	۱۵,۲۸۵,۰۸۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸.۸۲۴.۵۷۷	۸.۸۲۴.۵۷۷	۱۷	سرمایه
۴۰.۲۹.۷۱۴	۵.۹۰۳.۰۲۳	۱۸	وجوه قابل انتقال به سرمایه دولت
۱۵۱.۲۰۶	۱۵۱.۳۵۶	۱۹	اندوخته قانونی
(۲۲۸.۷۸۸)	(۲۲۷.۴۳۳)		زیان انباشته
۱۲.۷۷۶.۷۱۰	۱۴,۶۵۱,۵۲۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۸۲.۰۱۲	۲۲۱,۷۳۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۸۲,۰۱۲	۲۲۱,۷۳۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۲۵.۰۲۷	۴۱۱.۸۱۹	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۲۵.۰۲۷	۴۱۱.۸۱۹		جمع بدهی های جاری
۶۰۷.۰۳۹	۶۳۳.۵۵۷		جمع بدهی ها
۱۳,۳۸۳,۷۴۹	۱۵,۲۸۵,۰۸۰		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 جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	وجه قابل انتقال به سرمایه دولت	انداخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸,۸۲۴,۵۷۷	۲,۳۹۰,۵۷۱	۱۵۱,۰۶۹	۱۱,۱۳۶,۱۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱,۳۷۳
افزایش سرمایه گذاری دولت	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۷	(۱۳۷)
افزایش سرمایه گذاری دولت	-	-	-	۱,۶۳۹,۱۴۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۸۲۴,۵۷۷	۴,۰۲۹,۷۱۴	۱۵۱,۲۰۶	۱۲,۷۷۶,۷۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱,۵۰۵
افزایش سرمایه دولت	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۵۰	(۱۵۰)
افزایش سرمایه گذاری دولت	-	-	-	۱,۸۷۳,۳۰۹
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۸۲۴,۵۷۷	۵,۹۰۳,۰۲۳	۱۵۱,۲۵۶	۱۴,۶۵۱,۵۲۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۸۹۹,۲۲۰)	(۱,۷۳۰,۱۱۵)	نقد حاصل از عملیات
(۱,۸۹۹,۲۲۰)	(۱,۷۳۰,۱۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰	۲,۰۶۴	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۵۲۷)	(۱۲,۹۹۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۴۷۷)	(۱۰,۹۲۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۹۱۶,۶۹۷)	(۱,۷۴۱,۰۴۲)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۶۳۹,۱۴۳	۱,۸۷۳,۳۰۹	دریافت های ناشی از سرمایه گذاری دولت
۱,۶۳۹,۱۴۳	۱,۸۷۳,۳۰۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۲۷۷,۵۵۵)	۱۳۲,۲۶۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰۷,۴۳۰	۲۲۹,۸۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۲۹,۸۷۶	۳۶۲,۱۴۳	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۷۱۰۰ به استناد ماده ۱۲ قانون تشکیل وزارت جهاد کشاورزی در مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ و براساس مصوبه شماره ۳۳۵۱۵/ت/۳۳۳۲۱ 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 ۱۳۶۹/۰۸/۲۸ به ثبت رسیده بود، تغییر نام و فعالیت یافت. اساسنامه صندوق نیز طی مصوبه شماره ۲۵۳۲۱/ت/۹۶۵۲ 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 ۱۷۲ 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. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، میدان توحید، خیابان پرچم پلاک ۵۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

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.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت اصلی طی سال مورد گزارش، مدیریت صندوق ها و اعطای تسهیلات مالی به شرکت های وابسته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۴۳	۴۳
۱۹	۱۹
۶۲	۶۲

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 در دوره جاری لازم الاجرا شده است، وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ عنوان درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان "که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن از ۱/۱/۱۴۰۴ 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- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد حاصل از اعطای تسهیلات براساس بند ۲ ماده ۶ اساسنامه صندوق مبتنی به اعطای تسهیلات به 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 منشأ 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 الكوى مصرف منافع اقتصادى آتى مورد انتظار (شامل عمر مفيد 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
كامپیوتر 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 درصد 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. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الكوى مصرف منافع اقتصادى آتى 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	خط مستقیم

۳-۵-۳- حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین ، مستهلك نمی شوند.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکال پذیر 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.

۳-۷-۱-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.

۳-۸-سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
سرمایه گذاری های بلند مدت	نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه
	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 درآمد			
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه
	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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۸-۱-روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۸-۱-۱-حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۸-۱-۲-مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته، تعدیل می شود.

۳-۸-۱-۳-زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت های وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت های وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت های وابسته می باشد)، در صورت های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر متوقف می شود. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت های وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۸-۱-۴-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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱-۸-۳- 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 منافع 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 با سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱-۸-۳- 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.

۷-۱-۸-۳- برای بکارگیری 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.

۸-۱-۸-۳- 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.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۳- مالیات بر درآمد

۹-۳-۱- براساس ماده ۱۳۳ قانون مالیات های مستقیم صددرصد (۱۰۰٪) درآمدهای عملیاتی صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی از مالیات معاف است. مالیات عملکرد شرکت و مجموعه صرفاً مربوط به درآمدهای عملیاتی از جمله درآمد اجاره و فروش دارایی های ثابت مشهود است.

۹-۳-۲- هزینه مالیات

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

۹-۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۹-۳-۴- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۹-۳-۵- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورت های مالی به صورت برآورد انتخاب می شود، در هر صورت برآوردها ممکن است به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را تحت تاثیر قرار می دهند.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سرمایه گذاری ها - سود سهام شرکت های وابسته

یادداشت	صورتهای مالی مجموعه		صورتهای مالی جداگانه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵-۱	۲,۱۳۰,۳۵۳	۲,۲۴۰,۳۸۰	۵۶۴,۲۱۰	۴۸۱,۳۳۶
سهام سرمایه گذار در سود شرکت های وابسته	۲,۱۳۰,۳۵۳	۲,۲۴۰,۳۸۰	۵۶۴,۲۱۰	۴۸۱,۳۳۶

۵-۱- سود سهام شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به ارزش ویژه و در صورت مالی جداگانه شرکت مادر تخصصی، در

زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی تا تاریخ تائید صورتهای مالی محاسبه شده و به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام صندوق	مجموعه		جداگانه	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت طیور	۳۶,۴۹۶	۱۳,۷۲۰	۱۳,۲۷۲	۵,۷۷۷
۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی عشایری	۴۱,۵۱۹	۲۹,۲۰۸	۲۴,۲۸۲	۱۳,۷۸۰
۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان همدان (صورت مالی تلفیقی)	۲۶,۵۰۵	۲۲,۶۶۹	۹,۹۵۴	۶,۰۶۵
۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه فرآورده های لبنی	(۱,۶۵۲)	(۲۹۷)	-	-
۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمانشاه (صورت مالی تلفیقی)	۲,۹۱۳	۲۲,۳۳۲	۹,۰۱۹	۵,۸۶۶
۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذر بایجان شرقی	(۴۱,۲۹۵)	۳,۸۳۴	-	-
۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه دامپروری و محصولات دامی	۲۵۸,۱۶۳	۱۴۱,۶۵۸	۱۱۹,۵۳۵	۱۲۱,۵۷۵
۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اصفهان	۱۸۶,۲۲۴	۲۲۶,۹۸۱	۶۱,۴۱۲	۵۸,۰۸۹
۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مازندران	۲۹,۵۷۰	۲۶,۸۰۰	۳,۵۶۳	۴,۴۲۹
۱۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان فارس	۲۸,۶۸۹	۳۲,۸۴۳	۱,۹۳۷	۱۰,۰۲۱
۱۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قزوین	۱۵۷,۰۳۸	۱۹۶,۲۹۲	۴۲,۴۱۴	۲۶,۸۴۶
۱۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان چهار محال وبختیاری	۳۶,۹۱۶	۴۳,۸۵۴	۱۲,۷۵۲	۴,۹۱۶
۱۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خوزستان	۱۳۵,۶۳۴	۱۴۰,۶۸۸	۲۴,۴۱۳	۲۶,۰۵۲
۱۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مرکزی	(۲۲,۳۹۹)	۲۵,۴۳۴	-	-
۱۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کردستان	۱۵,۲۳۹	۱۱,۸۱۶	۷,۴۹۶	۵,۴۵۵
۱۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سمنان	۱۰,۳۶۴	۲۶,۰۸۱	۲,۷۶۸	۳,۵۰۰
۱۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان جنوبی	(۱,۵۹۰)	۷,۰۶۹	-	-
۱۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سیستان و بلوچستان	۶۷,۱۳۵	۱۹۲,۷۴۷	۱۴,۹۵۸	۵,۹۸۱
۱۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان ایلام	(۶۱۲)	۷,۵۳۱	-	۱,۲۸۲
۲۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمان (صورت مالی تلفیقی)	۸۴,۱۴۱	۹۶,۱۲۶	۹,۰۳۹	۷,۲۵۵
۲۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اردبیل	۲۱,۳۴۶	۱۳,۸۳۳	۸,۴۹۸	۲,۲۹۶
۲۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان زنجان	۸۶,۴۷۷	۸۴,۱۱۹	۲۱,۱۴۵	۱۰,۲۶۴
۲۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان یزد	۵۱,۵۸۴	۱۲۷,۵۶۴	۱۹,۴۲۲	۱۷,۷۷۲
۲۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان لرستان (صورت مالی تلفیقی)	۶,۳۲۱	۸,۰۰۲	-	-
۲۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گلستان	۶۳,۳۲۱	۵۱,۰۷۲	۲۲,۵۲۸	۱۶,۲۹۴
۲۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان تهران	۶۰,۷۸۹	۶,۴۳۲	-	-
۲۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کهگیلویه و بویر احمد	(۲,۱۳۵)	۶,۹۷۲	-	-
۲۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قم	۳۴,۹۶۹	۶۳,۹۱۴	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۳۷۱,۵۸۰	۱,۶۲۹,۲۹۶	۴۲۹,۴۰۷	۳۵۳,۵۱۵

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام صندوق	مجموعه		جداگانه	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع نقل از صفحه قبل					
۲۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گیلان	۹,۹۸۰	۱۳,۳۳۵	۵,۳۱۲	۴,۷۷۶
۳۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذربایجان غربی	۳۱,۳۹۹	۵۸,۳۲۹	۳,۷۰۲	۲,۳۹۹
۳۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان بوشهر	۱,۴۸۵	۶,۵۳۳	۹۸۸	۲,۷۰۵
۳۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان شمالی	۵۶,۴۱۳	۳۲,۶۱۱	۱۶,۱۱۵	۶,۷۸۸
۳۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان هرمزگان	۴,۶۸۲	۷,۲۶۵	۱,۰۷۸	-
۳۴	شرکت صندوق حمایت از بخش کشاورزی استان خراسان رضوی	۲۱۷,۸۵۰	۱۴۶,۹۱۵	۲۰,۵۷۹	۱۷,۵۰۱
۳۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه کشاورزی جنوب کرمان	۹,۹۸۱	۱۰,۵۲۷	۴,۲۳۴	۱,۴۴۷
۳۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان البرز	۳۳,۰۱۷	۴۱,۳۱۵	۸,۰۰۰	۸,۹۵۹
۳۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبورداری کشور	۷۹۸	۶۴	-	-
۳۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت چای کشور	۵۱,۳۳۵	۵۴,۳۸۸	۲۳,۰۳۰	۱۹,۱۱۹
۳۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت بذر گندم و جو	۱۲,۳۷۰	۱,۹۳۲	۳,۴۲۳	-
۴۰	شرکت صندوق پژوهش و فناوری بخش کشاورزی	۱۰,۴۳۶	۵,۴۶۹	۳,۵۶۷	-
۴۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه نهال در بخش کشاورزی	۹,۸۸۷	۱۷,۲۸۸	-	-
۴۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه دانه های روغنی در بخش کشاورزی	۶,۰۸۷	۶,۵۰۸	۲,۸۶۱	۲,۹۶۴
۴۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه دیمزار های کشور	۴۸,۸۷۲	۷۱,۸۴۵	۲۱,۵۰۰	۲۳,۴۲۵
۴۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سمنان	(۲,۹۱۷)	۲,۵۳۴	-	-
۴۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمسار	(۶,۲۷۸)	(۱,۱۷۴)	-	-
۴۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان میامی	(۲,۸۰۳)	۳,۰۸۰	-	-
۴۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهدیشهر	(۱۱۹)	۱۱	-	-
۴۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ایوانکی	۳,۳۹۷	(۶۳۳)	-	-
۴۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آرادان	۷۸	(۵۴۳)	-	-
۵۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود	۱۶,۶۸۳	۳,۴۹۹	-	-
۵۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دامغان	۲,۳۳۸	۶,۲۳۸	-	-
۵۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تاکستان	۱۸,۵۸۶	۳۱,۹۶۳	۲۰,۴۱۳	۳۷,۷۲۹
۵۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان نی ریز	(۷,۳۹۹)	(۳۶۳)	-	-
۵۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سپیدان	۲,۱۴۹	(۸۰۶)	-	-
۵۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهر	۴۶۵	(۱,۵۱۳)	-	-
۵۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جهرم	(۶۱)	۳,۰۸۳	-	-
۵۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیراز	۵۹۴	۷۶۲	-	-
۵۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فسا	(۲۷)	۴۳۶	-	-
۵۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرچهان	(۱,۷۵۶)	۱۶۸	-	-
۶۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مرودشت	۱۰,۹۲۸	۲,۲۲۵	-	-
۶۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بوئانات	۳,۴۵۹	۹۵۹	-	-
۶۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کازرون	۴,۴۹۳	(۶۰)	-	-
۶۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ارسنجان	(۱,۹۴۷)	۷۴۷	-	-
۶۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اقلید	۷۰۶	۱,۷۸۷	-	-
۶۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کوار	۷,۵۶۳	۳,۰۴۳	-	-
۶۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بیرجند	۱۲,۳۳۸	۶,۴۵۵	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۹۳۶,۶۴۲	۲,۱۶۵,۵۱۸	۵۶۴,۲۰۹	۴۸۱,۳۳۷

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام صندوق	مجموعه		جداگانه	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۹۳۶,۶۴۲	۲,۱۶۵,۵۱۸	۵۶۴,۲۰۹	۴۸۱,۳۳۷
۶۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرایان	۲,۱۷۹	۵,۲۷۰	-	-
۶۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قائنات	۱,۳۱۴	۲,۷۷۲	-	-
۶۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان زیرکوه	۲,۸۰۹	۲,۹۹۷	-	-
۷۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان نهبندان	(۱,۰۴۰)	(۲۴۷)	-	-
۷۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سر بیشه	۲,۸۷۴	۱,۶۴۶	-	-
۷۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان طبس	۳,۸۲۴	۳,۷۵۵	-	-
۷۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان درمیان	۳,۵۳۰	۱,۰۷۶	-	-
۷۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان خوسف	۱,۸۱۸	۱,۰۶۱	-	-
۷۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فردوس	(۱,۹۴۸)	۵۳۲	-	-
۷۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بشرویه	۱۴۸	۸۲۶	-	-
۷۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیروان	۶,۱۵۹	۱۴۸	-	-
۷۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جغتو	۸,۱۵۰	۷۴۹	-	-
۷۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فاروج	۵,۰۱۴	۱۸	-	-
۸۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمه	۹,۱۴۱	(۱۹)	-	-
۸۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسفراین	۱۱,۰۰۸	۱,۰۱۴	-	-
۸۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پیشوا	۱۹,۲۰۲	۷۰۲	-	-
۸۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دماوند	۱۴,۶۹۳	(۲۶۰)	-	-
۸۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه فعالیتهای کشاورزی شهرستان شمیرانات	۶,۱۸۹	(۵۱)	-	-
۸۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ری	۵۵۵	۱,۱۹۱	-	-
۸۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ملارد	(۱,۴۳۶)	(۶۹۷)	-	-
۸۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسلامشهر	۶,۲۳۷	۳,۰۸۰	-	-
۸۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شهریار	۱,۲۰۹	۳,۰۹۱	-	-
۸۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان رباط کریم	۸۶	۴۹۵	-	-
۹۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فیروز کوه	۵۷	(۳۷۲)	-	-
۹۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پاکدشت	۲۶۹	(۷۰۵)	-	-
۹۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ورامین	۲,۱۹۶	۳,۱۶۳	-	-
۹۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شوش	(۱,۲۹۷)	(۱,۷۲۹)	-	-
۹۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دزفول	(۲,۵۲۰)	۷,۰۶۸	-	-
۹۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آبادان	(۴,۲۹۸)	۱,۲۴۲	-	-
۹۶	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بهبهان	۲,۸۵۸	۹۴۸	-	-
۹۷	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سقز	۰	۴۷۹	-	-
۹۸	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ابهر	۴,۷۰۲	۵,۳۲۴	-	-
۹۹	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بافق	(۱۶۳)	۷۴	-	-
۱۰۰	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان هرات	۸,۱۸۹	۴۵۸	-	-
۱۰۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان خاتم	۱,۰۲۷	۱,۸۵۲	-	-
۱۰۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ابرکوه	(۱,۶۵۵)	۱,۷۷۰	-	-
سایر (۷۰ شرکت)		۸۲,۶۳۱	۲۶,۱۴۶	-	-
جمع کل		۲,۱۳۰,۳۵۳	۲,۲۴۰,۳۸۰	۵۶۴,۲۱۰	۴۸۱,۳۳۶

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- درآمد کارمزد تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد نسبت به کل	مبلغ	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۱۲,۳۴۱	۱۵	۶,۵۷۷	۶-۱
۰	-	۸۵	۳۵,۹۸۸	۶-۲
۱۰۰	۱۲,۳۴۱	۱۰۰	۴۲,۵۶۵	

کارمزد حاصل از تسهیلات اعطایی - اشخاص وابسته
کارمزد حاصل از اعتبارات صندوق توسعه ملی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	صندوق حمایت از توسعه صنعت دانه های روغنی
۱,۸۰۰	۱,۲۰۰	صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان مازندران
۲,۴۰۵	۱,۰۶۳	صندوق حمایت از توسعه پژوهش و فناوری بخش کشاورزی
۳۴۴	۵۳۰	صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبورداری
۱,۰۴۴	۲۹۸	صندوق حمایت از توسعه کشاورزی شهرستان شاهرود
۲,۱۳۳	۰	صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان خراسان جنوبی
۹۰۵	۰	صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان آذربایجان شرقی
۲۶۷	۰	صندوق حمایت از توسعه کشاورزی شهرستان داراب
۴۳	۸۶	سایر (۲ صندوق)
۱۲,۳۴۱	۶,۵۷۷	

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 ۲۵۳۲۱/ت/۹۶۵۲ مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۰۲ هیئت وزیران با نرخ ۴٪ توسط هیئت مدیره شرکت تعیین می گردد.

۶-۲- به استناد قرارداد کارگزاری با بانک سپه مربوط به اعتبارات سال های ۹۱ الی ۹۳ صندوق توسعه ملی مبلغ ۳۵,۹۸۸ میلیون ریال به عنوان بخشی از سود سهم این شرکت از محل وصولی باز پرداخت اقساط توسط بانک سپه شناسائی و به حساب بانک شرکت پرداخت گردیده است .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
هزینه حقوق و دستمزد	۳۳۵,۹۶۹	۲۵۱,۷۳۵
پاداش سنوات خدمت و مرخصی کارکنان	۳۹,۷۲۵	۵۹,۶۳۳
بیمه سهم کارفرما	۴۵,۲۴۹	۳۶,۴۵۴
حق الزحمه خرید خدمات قراردادی و مشاوره ای	۶۹,۸۱۲	۳۰,۵۹۴
غذا و آبدارخانه	۱۷,۳۸۷	۱۸,۳۳۳
سمینار و کارگاههای آموزشی	۱۴,۱۵۸	۱۲,۷۷۴
عیدی و پاداش	۱۳,۷۰۸	۲۰,۶۳۵
ایاب و ذهاب	۱۸,۳۶۷	۱۲,۲۵۳
هزینه حسابرسی	۸۹۵	۹,۰۲۳
تعمیر و نگهداری	۶,۳۰۴	۱۰,۱۲۲
استهلاک	۱۴,۵۵۳	۱۲,۱۶۹
لوازم و ابزار و نوشت افزار مصرفی	۴,۱۷۰	۲,۷۴۷
سفر و اقامت	۶,۲۶۸	۵,۶۱۵
آب، برق، گاز و تلفن	۶,۸۵۶	۲,۹۲۶
پاداش هیات مدیره	۲,۴۵۱	۲,۰۴۳
سایر	۸,۵۱۰	۵,۳۰۸
	<u>۶۰۷,۳۸۲</u>	<u>۴۹۲,۳۵۴</u>

۷-۱- افزایش ۳۳ درصدی هزینه حقوق و دستمزد ناشی از افزایش ضریب سالانه حقوق و مزایای کارکنان براساس مصوبه هیات محترم وزیران به شماره ۳۴/ت/۶۲۴۶۰ ه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حق الزحمه خرید خدمات قراردادی و مشاوره ای ناشی از افزایش در تعداد ماه های استفاده از قرارداد با شرکت پاک طراوت در تامین نیروی انسانی در بخش خدمات و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه سفر و اقامت در دوره مورد رسیدگی عمدتاً بابت افزایش قیمت بلیط هواپیما در انجام ماموریت به صندوقهای غیر دولتی می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه آب و برق و گاز و تلفن در دوره مورد رسیدگی عمدتاً بابت افزایش در قیمت عامل های انرژی می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۰۶۴	۵۰
سایر	۴۸	۰
	<u>۲,۱۱۲</u>	<u>۵۰</u>

۸-۱- فروش ۲ دستگاه خودرو سواری (۱ دستگاه پژو پارس و ۱ دستگاه پژو ۴۰۵) و تعداد ۳ عدد کمد و ۸ عدد صندلی اسقاطی می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	کامپیوتر و متعلقات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸,۹۶۶	۱۰,۲۸۷	۳۳,۸۲۲	۸۵۵	۱۱,۸۸۲	۶۵,۸۱۲
افزایش	-	-	۱۴,۱۹۹	-	۳,۳۲۷	۱۷,۵۲۷
واگذار شده	-	-	-	-	(۱۹)	(۱۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۸,۹۶۶	۱۰,۲۸۷	۴۸,۰۲۱	۸۵۵	۱۵,۱۹۰	۸۳,۳۲۰
افزایش	-	-	۱,۰۴۶	۹,۱۸۳	۲,۷۶۳	۱۲,۹۹۱
واگذار شده	-	-	-	(۲۶۱)	(۸)	(۲۶۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۹۶۶	۱۰,۲۸۷	۴۹,۰۶۷	۹,۷۷۷	۱۷,۹۴۵	۹۶,۰۴۲
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۷,۵۸۱	۱۵,۹۴۷	۸۵۴	۵,۲۵۲	۲۹,۶۳۴
استهلاک	-	۴۱۱	۹,۶۳۲	۱	۲,۱۲۵	۱۲,۱۶۹
واگذار شده	-	-	-	-	(۱۹)	(۱۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۷,۹۹۲	۲۵,۵۷۹	۸۵۵	۷,۳۵۸	۴۱,۷۸۴
استهلاک	-	۴۱۱	۱۰,۷۳۴	۱,۰۱۱	۲,۳۹۷	۱۴,۵۵۳
واگذار شده	-	-	-	(۲۶۱)	(۸)	(۲۶۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۸,۴۰۴	۳۶,۳۱۳	۱,۶۰۵	۹,۷۴۶	۵۶,۰۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۹۶۶	۱,۸۸۲	۱۲,۷۵۴	۸,۱۷۲	۸,۱۹۹	۳۹,۹۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۸,۹۶۶	۲,۲۹۵	۲۲,۴۴۱	۱	۷,۸۳۲	۴۱,۵۳۵

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۸۲,۰۰۰ 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 استفاده از خدمات	پیش پرداخت ها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۶۵	۲۴,۱۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۶۵	۲۴,۱۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۶۵	۲۴,۱۷۳

۱۰-۱- مبلغ ۲۴,۰۰۸ میلیون ریال بابت پیش برداشت 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 ۱۴۰۴ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		مجموعه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۱-۱	۱۱-۲
۱۱,۰۳۲,۳۲۵	۱۲,۷۵۰,۳۵۳	۲۳,۶۰۳,۷۲۶	۲۶,۴۴۵,۸۹۲				
۶۵۴,۰۱۹	۷۴۰,۲۶۰	۶۵۴,۰۱۹	۷۴۰,۳۶۰				
۱۱,۶۸۶,۲۵۴	۱۳,۴۹۰,۶۱۳	۲۴,۲۵۷,۷۴۵	۲۷,۱۸۶,۱۵۲				

۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

۱۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به روش ارزش ویژه و بهای تمام شده به شرح جدول ذیل می باشد :

شرکت (روش بهای تمام شده)		مجموعه (روش ارزش ویژه)				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	سود سهام دریافتی	سهام از تغییرات خالص دارایی ها	تخصیص طی سال	مانده در ابتدای سال			
۸۷۲,۱۰۱	۷۸۵,۱۰۱	۱,۰۷۷,۶۵۶	۴۱,۵۱۹	۱۹۵,۱۸۶	۸۵۵,۲۲۲	۴۵	۹۳,۶۸۶,۴۵۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی عشایری
۳۷۸,۷۹۴	۱۶۹,۳۳۹	۵۳۲,۸۳۹	۲۶,۵۰۵	۱۴۹,۲۹۹	۲۶۶,۹۹۰	۴۷	۳۹,۹۲۴,۱۴۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان همان (صورت مالی تلفیقی)
۳۲,۴۰۰	۵۷,۴۴۱	-	(۱,۶۵۲)	۲۰,۰۰۰	۳۹,۰۹۳	۴۸	۳,۹۹۱,۳۲۱	صندوق حمایت از توسعه فرآورده های لبنی
۲۸۹,۶۵۴	۲۸۹,۶۵۴	۵۴۸,۶۵۲	۲,۹۱۳	۱۰,۸۶۱	۴۴۵,۸۹۸	۴۹	۳۶,۳۲۹,۳۳۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمانشاه (صورت مالی تلفیقی)
۳۲۵,۶۳۵	۱۷۲,۶۳۵	-	(۴۱,۳۹۵)	۵۳,۰۰۰	۴۵۹,۵۴۶	۴۸	۳۴,۹۲۷,۹۱۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اتر بايجان شرفی
۵۴۴,۸۴۰	۵۴۴,۸۴۰	(۱۲۱,۲۶۲)	۲۵۸,۱۶۳	۰	۱,۲۴۶,۵۸۰	۴۹	۱۰,۰۳۷۹,۵۵۸	صندوق حمایت از توسعه دامپروری و محصولات دامی
۲۴۳,۳۸۸	۲۴۰,۱۲۴	(۶۱,۴۱۳)	۱۸۶,۳۲۴	۲,۲۶۴	۱,۵۱۳,۰۰۱	۴۷	۱۴۶,۵۵۷,۷۲۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اصفهان
۲۹۳,۰۵۲	۲۹۳,۰۵۲	(۳,۵۶۳)	۲۹,۵۷۰	۰	۴۶۴,۱۹۶	۴۳	۴۵,۲۴۱,۶۱۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مازندران
۱۶۶,۳۱۶	۱۶۴,۹۶۸	(۱,۹۳۷)	۲۸,۶۸۹	۱,۳۴۸	۴۴۳,۰۴۲	۴۸	۴۲,۱۱۱,۱۴۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان فارس
۳۴۱,۸۷۶	۱۷۳,۲۴۰	(۳۳,۴۱۴)	۱۵۷,۰۳۸	۴۰,۳۷۴	۱,۱۴۳,۷۳۴	۴۸	۹۵,۹۹۶,۰۶۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قزوین
۳۲۸,۳۸۶	۳۰۸,۰۰۴	(۱۲,۷۵۲)	۳۶,۹۱۶	۲۰,۲۸۲	۴۸۰,۳۵۰	۴۸	۴۹,۱۵۶,۴۳۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان چهارمحال و بختیاری
۴۵۰,۷۱۲	۴۵۰,۷۱۲	(۲۴,۴۱۳)	۱۳۵,۶۳۴	۰	۱,۰۵۲,۰۶۹	۴۸	۱۰۱,۴۳۷,۵۴۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خوزستان
۱۵۹,۱۱۶	۱۳۴,۱۱۶	-	(۲۲,۳۹۹)	۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۴۴۴	۴۵	۲۸,۷۹۸,۷۹۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مرکزی
۳۳۳,۶۵۲	۳۶۰,۱۵۸	(۷,۴۹۶)	۱۵,۳۲۹	۷۳,۴۹۴	۳۴۹,۴۹۸	۴۶	۴۱,۶۰۰,۱۹۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کردستان
۴,۷۵۹,۸۲۲	۴,۰۱۸,۳۴۳	(۳۱۹,۵۰۴)	۸۵۳,۰۶۳	۷۱۵,۱۰۸	۹,۱۴۰,۵۷۲			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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت (روش بهای تمام شده)		مجموعه روش ارزش ویژه					درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ماده پایان سال	سود سهام دریافتی	سهام از تغییرات خالص دارایی ها	تحصیل طی سال	ماده در ابتدای سال			
۴,۷۵۹,۸۲۲	۴,۰۱۸,۲۴۳	۱۰,۳۸۹,۲۳۹	(۳۱۹,۵۰۴)	۸۵۳,۰۶۳	۷۱۵,۱۰۸	۹,۱۴۰,۵۷۲		-	
۸۸,۷۲۳	۸۳,۷۲۳	۲۴۴,۵۳۶	(۲,۷۶۸)	۱۰,۳۶۴	۵,۰۰۰	۲۳۱,۹۳۹	۴۲	۲۰,۴۵۶,۳۳۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سمنان
۱۱۱,۱۶۹	۱۱۱,۱۶۹	۲۷۹,۵۴۱	-	(۱,۵۹۰)	۲۵,۰۰۰	۲۴۶,۱۳۲	۴۹	۱۹,۶۷۳,۸۰۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان جنوبی
۱۶۲,۳۸۵	۱۶۲,۳۸۵	۸۲۱,۱۲۶	(۱۴,۹۵۸)	۶۷,۱۲۵	-	۷۶۸,۹۵۰	۴۸	۵۶,۴۶۳,۶۲۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سیستان و بلوچستان
۱۳۲,۳۹۸	۱۳۲,۳۹۸	۲۵۷,۴۰۸	-	(۶۱۲)	۱۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۱۹	۴۹	۲۵,۳۵۹,۶۷۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان ایلام
۱۰۵,۷۶۵	۷۶,۶۶۵	۷۵۷,۶۸۶	(۹,۰۳۹)	۸۴,۱۴۱	۲۹,۱۰۰	۶۵۳,۴۸۵	۴۱	۶۶,۱۸۵,۸۱۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمان (صورت مالی تلفیقی)
۱۵۵,۴۰۲	۱۵۵,۴۰۲	۲۴۲,۹۷۹	(۸,۴۹۸)	۲۱,۳۴۶	-	۲۳۰,۱۳۰	۴۹	۳۰,۷۰۶,۸۹۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اردبیل
۱۸۲,۸۰۱	۱۳۹,۳۵۰	۷۲۴,۴۳۸	(۳۱,۱۴۵)	۸۶,۴۷۷	۲۳,۴۵۱	۶۱۵,۶۵۵	۴۶	۶۲,۹۶۶,۳۰۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان زنجان
۴۱۷,۹۳۰	۴۱۲,۱۱۰	۸۰۰,۹۳۵	(۱۹,۴۲۲)	۵۱,۵۸۴	(۴,۶۸۹)	۷۷۳,۴۶۳	۳۲	۷۵,۷۷۸,۱۳۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان البرز
۱۳۸,۹۸۵	۱۳۸,۹۸۵	۲۸۶,۱۲۹	-	۶,۲۲۱	۴۹,۴۶۶	۲۳۰,۴۴۲	۴۹	۲۰,۵۶۴,۵۷۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان لرستان (صورت مالی تلفیقی)
۲۹۶,۸۱۷	۲۹۶,۸۱۷	۶۰۸,۱۱۱	(۳۲,۵۳۸)	۶۲,۳۲۱	-	۵۶۷,۳۰۷	۴۵	۵۳,۷۲۰,۱۶۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گلستان
۵۵,۶۰۸	۵۵,۶۰۸	۲۲۸,۹۳۴	-	۶۰,۷۸۹	(۱۰,۰۰۰)	۲۷۸,۱۴۵	۴۷	۱۵,۱۶۶,۲۴۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان تهران
۶۲,۹۱۰	۶۲,۹۱۰	۱۸۰,۳۰۰	-	(۲,۱۳۵)	۲۹,۹۳۹	۱۵۲,۳۹۶	۴۸	۱۰,۱۹۴,۸۵۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کهگیلویه و بویر احمد
۳۱۲,۴۹۴	۳۱۲,۴۹۴	۵۶۵,۰۹۶	(۱۳,۷۷۲)	۳۶,۴۹۶	-	۵۴۱,۸۷۲	۴۲	۴۶,۶۸۷,۳۹۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قم
۱۳۲,۹۵۰	۷۵,۴۵۰	۳۳۴,۴۵۴	-	۳۴,۹۶۱	۲۸,۵۰۰	۲۷۰,۹۸۴	۴۸	۲۸,۶۹۷,۸۱۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قزوین
۱۵۴,۴۵۲	۱۴۴,۴۵۲	۲۸۸,۷۷۷	(۵,۳۱۲)	۹,۹۸۰	۱۲,۰۰۰	۲۷۲,۱۰۸	۴۰	۲۷,۶۲۵,۰۴۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گیلان
۹۷,۵۸۹	۹۷,۵۸۹	۵۲۳,۱۰۲	(۳,۷۰۲)	۳۱,۳۹۹	-	۵۰۵,۴۰۶	۳۹	۲۸,۸۷۲,۵۶۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اذربایجان غربی
۲۲۲,۴۳۶	۲۰۹,۴۵۷	۲۸۲,۱۱۶	(۹,۸۸)	۱,۴۸۵	(۳۱)	۲۸۱,۶۴۰	۴۹	۲۶,۳۷۲,۴۶۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان بوشهر
۱۷۸,۵۵۴	۷۸,۵۵۴	۴۱۳,۳۲۹	(۱۶,۱۱۵)	۵۶,۴۱۳	۴۱,۹۷۱	۳۳۰,۹۷۱	۴۳	۲۶,۷۷۸,۸۵۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان شمالی
۱۷۹,۴۸۸	۱۷۹,۴۸۸	۳۷۷,۵۹۱	(۱,۰۷۸)	۴,۶۸۲	(۲۵,۶۷۱)	۳۹۹,۶۵۸	۴۹	۲۸,۶۱۵,۵۹۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان هرمزگان
۸۷,۳۸۶	۸۷,۳۸۶	۱,۲۵۷,۲۱۹	(۲۰,۵۷۹)	۲۱۷,۸۵۰	۱۵,۸۸۲	۱,۰۴۴,۰۶۶	۳۴	۱۰۱,۰۸۰,۴۸۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان رضوی
۵۳,۷۳۶	۵۳,۷۳۶	۱۶۰,۵۴۶	(۴,۳۴۴)	۹,۹۸۱	۲۴,۸۰۰	۱۲۹,۹۹۹	۴۹	۱۱,۸۸۴,۵۹۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمان
۲۲۷,۱۲۰	۲۲۷,۱۲۰	۴۲۸,۳۴۸	(۸,۰۰۰)	۳۳,۰۱۷	-	۴۰۳,۲۳۱	۴۹	۳۸,۲۸۸,۴۷۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان البرز
۱۲۴,۱۶۲	۱۱۴,۱۶۲	۱۲۲,۵۰۲	-	۷۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۲۱,۷۰۴	۴۶	۱۳,۷۷۹,۳۹۴	صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبورداری کشور
۳۴۱,۱۴۷	۲۵۱,۷۶۹	۸۱۹,۸۳۲	(۲۳,۰۰۰)	۵۱,۳۳۵	-	۷۹۱,۵۷۷	۴۹	۵۷,۶۷۳,۳۰۳	صندوق حمایت از توسعه صنعت جای کشور
۸,۷۷۳,۹۲۹	۷,۶۶۷,۱۲۲	۲۱,۶۱۳,۹۸۳	(۵۱۴,۱۷۲)	۱,۷۸۸,۵۱۸	۱,۰۰۹,۸۳۶	۱۹,۳۲۹,۸۰۱			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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت (روش بهای تمام شده)		مجموعه (روش ارزش ویژه)					درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ماده پایان سال	سود سهام دریافتی	سهام از تغییرات خالص دارایی ها	تحصیل طی سال	ماده در ابتدای سال	سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
۸,۷۷۳,۹۲۹	۷,۶۶۷,۱۲۲	۲۱,۶۱۳,۹۸۳	(۵۱۴,۱۷۲)	۱,۷۸۸,۵۱۸	۱,۰۰۹,۸۳۶	۱۹,۳۲۹,۸۰۱		-	
۱۶۰,۱۹۹	۱۶۰,۱۹۹	۱۸۶,۶۲۳	(۳,۴۳۳)	۱۲,۳۷۰	-	۱۷۷,۶۷۷	۴۸	۱۷,۳۰۴,۰۰۱	صندوق حمایت از توسعه صنعت بذر گندم و جو
۳۸,۸۶۳	۳۸,۸۶۳	۹۴,۶۱۱	(۱,۸۴۰)	۱۰,۴۳۶	۲۵,۸۰۰	۶۰,۲۱۵	۳۳	۶,۵۵۱,۴۱۶	صندوق پژوهش و فناوری بخش کشاورزی
۵,۲۱۸	۵,۲۱۸	۴۳,۰۸۰	-	۹,۸۸۷	(۱۲,۶۴۴)	۴۵,۸۳۷	۴۹	۵۳۱,۸۷۵	صندوق حمایت از توسعه نهال در بخش کشاورزی
۴,۵۱۶	۴,۵۱۶	۲۲,۵۴۹	(۲,۸۶۱)	۶,۰۸۷	-	۱۹,۳۲۳	۴۵	۸۳۶,۴۸۴	صندوق دانه های روغنی در بخش کشاورزی
۳۶,۸۹۳	۳۶,۸۹۳	۴۱,۶۸۵	-	(۲,۹۱۷)	-	۴۴,۶۰۲	۳۹	۳,۹۸۳,۴۵۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سمنان
۳۲,۷۶۱	۱۷,۶۷۱	۲۲,۰۸۵	-	(۶,۳۷۸)	۵,۰۹۰	۲۳,۷۲۳	۴۶	۲,۵۸۶,۰۴۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمسار
۱۷,۵۶۶	۱۷,۵۶۶	۲۱,۷۱۵	-	(۲,۸۰۳)	-	۲۴,۵۱۸	۴۹	۲,۱۰۱,۰۵۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان میانه
۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹	۱۸,۰۰۲	-	(۱۱۹)	-	۱۸,۱۲۰	۳۲	۱,۷۸۲,۶۴۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهدی شهر
۱۵,۹۸۶	۱۵,۷۲۶	۲۳,۳۷۰	-	۲,۳۹۷	۲۶۰	۱۹,۶۱۳	۲۵	۱,۷۱۵,۳۲۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ایوانکی
۲۳,۵۰۹	۲۳,۵۰۹	۲۶,۴۱۲	-	۷۸	-	۲۶,۳۳۳	۴۲	۲,۶۴۵,۰۴۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ارادان
۵۱,۴۸۵	۴۴,۵۸۵	۱۰۳,۵۶۴	-	۱۶,۶۸۳	۱۴,۷۰۰	۷۲,۱۸۱	۴۸	۶,۵۴۰,۱۹۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود
۶۳,۱۸۱	۶۳,۱۸۱	۸۷,۵۸۲	-	۲,۳۳۸	-	۸۵,۲۴۴	۴۴	۷,۷۹۴,۱۹۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دامغان
۲۸۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۴۰۳,۵۵۸	(۲۰,۴۱۳)	۱۸,۵۸۶	۴۰,۲۵۷	۳۶۵,۱۲۹	۴۹	۲۹,۴۳۵,۸۵۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تاکستان
۵۵,۱۶۵	۴۲,۲۱۳	۶۱,۱۸۸	-	(۷,۳۹۹)	۱۲,۹۵۲	۵۵,۶۳۵	۴۸	۵,۹۹۴,۷۰۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فیروز آباد
۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	۲۷,۵۶۳	-	۲,۱۴۹	-	۲۵,۴۱۴	۴۱	۲,۳۹۸,۵۳۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سیدجان
۱۷,۱۱۶	۱۷,۱۱۶	۱۶,۲۳۲	-	۴۶۵	-	۱۵,۷۶۷	۴۰	۱,۷۱۱,۶۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهر
۲۳,۲۲۰	۱۹,۹۵۸	۲۳,۱۵۶	-	۵۶۶	۲,۲۶۲	۱۹,۳۲۹	۴۸	۲,۳۳۲,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فرشبند
۱۶,۵۱۹	۱۶,۵۱۹	۲۳,۳۰۱	-	۴,۴۱۳	-	۱۸,۷۸۸	۴۹	۱,۶۵۱,۸۴۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فیروز آباد
۱۹,۷۰۱	۱۶,۲۹۹	۳۷,۸۲۸	-	(۶۱)	۲,۴۰۲	۲۴,۴۸۷	۴۶	۲,۱۸۲,۶۸۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان چهرم
۲۶,۶۴۹	۲۳,۵۹۳	۳۲,۶۷۱	-	۵۹۴	۲,۰۵۶	۲۹,۰۲۲	۴۷	۲,۸۱۶,۵۶۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیراز
۲۰,۰۵۶	۱۸,۱۶۵	۲۲,۳۲۳	-	(۲۷)	۱,۸۹۱	۲۰,۳۵۹	۴۳	۲,۱۳۶,۸۰۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فسا
۲۰,۳۸۴	۱۵,۸۱۳	۲۰,۰۶۹	-	(۱,۷۵۶)	۴,۵۷۱	۱۸,۰۵۴	۴۹	۲,۰۳۸,۴۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرجهان
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	۲۸,۹۵۸	-	۱۰,۹۲۸	-	۱۸,۰۳۱	۴۸	۱,۴۵۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مرودشت
۲۳,۴۶۸	۲۳,۴۶۸	۳۸,۹۸۵	-	۲,۴۵۹	-	۲۵,۵۲۶	۴۹	۲,۴۱۲,۹۵۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان یوانات
۹,۷۵۰,۱۶۱	۸,۳۷۶,۹۷۰	۲۳,۰۳۱,۵۹۳	(۵۴۲,۷۱۰)	۱,۸۶۹,۵۹۵	۱,۱۱۲,۴۳۲	۲۰,۵۹۲,۲۷۵			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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه (روش ارزش ویژه)						درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
شرکت	ماده در ابتدای سال	ماده پایان سال	سود سهام دریافتی	سهام از تغییرات خالص دارایی ها	تحصیل ملی سال			
ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ماده پایان سال	سود سهام دریافتی	سهام از تغییرات خالص دارایی ها	تحصیل ملی سال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
۹,۷۵۰,۱۶۱	۸,۳۷۶,۹۷۰	۲۳,۰۳۱,۵۹۳	(۵۴۲,۷۱۰)	۱,۸۶۹,۵۹۵	۱,۱۱۲,۴۳۲		-	نقل از صفحه قبل
۱۵,۲۵۶	۱۵,۲۵۶	۳۶,۱۱۹	-	۴,۴۹۳	۱۲,۳۴۱	۴۸	۱,۸۳۳,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کازرون
۲۳,۳۰۳	۱۷,۶۵۳	۲۸,۱۰۴	-	(۱,۹۴۷)	۵,۶۵۰	۴۴	۲,۳۳۰,۳۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ارسنجان
۳۰,۴۷۰	۲۴,۹۰۶	۳۵,۱۸۳	-	۷۰۶	۵,۵۶۴	۴۸	۳,۴۳۲,۴۰۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اقلید
۲۵,۶۵۳	۲۵,۶۵۳	۳۵,۶۵۵	-	۷,۵۶۳	-	۴۶	۲,۷۱۳,۱۱۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کوار
۱۵,۹۷۳	۱۵,۹۷۳	۲۲,۴۳۲	-	۴,۸۷۶	-	۴۵	۱,۵۴۰,۲۴۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان استهبان
۲۸,۸۵۹	۲۵,۲۶۴	۳۴,۳۱۳	-	۱۹۳	-	۴۷	۲,۸۸۵,۹۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان داراب
۱۴,۸۰۰	۱۴,۸۰۰	۲۷,۳۲۸	-	۷,۶۲۳	-	۴۴	۱,۴۸۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ممسنی
۶۳,۰۱۳	۲۳,۹۱۹	۶۳,۲۵۴	-	(۸۲۰)	(۲۰۵,۵۶۶)	۴۷	۶,۳۰۱,۳۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قوچان
۲۳,۸۱۶	۲۳,۸۱۶	۵۹,۹۶۲	-	۱۲,۳۲۸	-	۴۲	۵,۱۷۱,۵۶۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بیرجند
۱۸,۹۷۰	۱۸,۹۷۰	۵۷,۰۵۷	-	۲,۱۷۹	-	۴۲	۲,۹۱۵,۳۱۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرایان
۳۱,۷۲۲	۳۱,۷۲۲	۵۷,۲۴۲	-	۱,۳۱۴	-	۴۶	۴,۱۲۱,۲۹۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قائنات
۱۵,۸۰۵	۱۵,۸۰۵	۳۶,۲۷۵	-	۲,۸۰۹	-	۴۸	۲,۵۲۴,۶۸۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان زبرکوه
۱۳,۶۵۵	۱۳,۶۵۵	۳۲,۵۷۲	-	(۱,۰۴۰)	-	۴۹	۲,۳۷۶,۸۴۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان نهبندان
۱۲,۲۹۱	۱۲,۲۹۱	۲۴,۰۰۳	-	۲,۸۷۴	-	۴۹	۳,۲۰۳,۷۹۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بيشه
۱۵,۳۴۶	۱۵,۳۴۶	۵۰,۷۳۰	-	۲,۸۲۴	-	۴۶	۲,۷۲۹,۱۵۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان طبس
۱۶,۲۹۹	۱۶,۲۹۹	۴۲,۳۷۳	-	۲,۵۳۰	-	۴۹	۲,۱۸۵,۳۲۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان درمیان
۱۴,۷۴۰	۱۴,۷۴۰	۲۳,۵۸۱	-	۱,۸۱۸	-	۴۹	۲,۴۶۲,۳۵۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان خوسف
۱۵,۹۹۲	۱۳,۲۴۵	۳۱,۲۵۳	-	(۱,۹۴۸)	۲,۷۴۷	۴۹	۲,۰۱۵,۰۸۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فردوس
۱۷,۷۵۰	۱۷,۷۵۰	۳۶,۶۰۹	-	۱۴۸	-	۴۹	۲,۴۴۹,۰۱۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بشرویه
۴۰,۸۵۷	۴۰,۸۵۷	۶۰,۳۵۲	-	۶,۱۵۹	-	۴۶	۴,۸۷۴,۸۷۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیراز
۲۱,۵۹۴	۲۱,۵۹۴	۳۹,۸۰۰	-	۸,۱۵۰	-	۴۹	۲,۸۴۵,۰۷۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پهنورد
۴۰,۵۲۵	۴۰,۵۲۵	۵۷,۷۲۷	-	۵۰,۱۴	-	۴۹	۴,۹۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قاروج
۱۹,۱۲۱	۱۹,۱۲۱	۳۸,۸۷۲	-	۹,۱۴۱	-	۴۹	۲,۰۲۹,۳۹۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مانه وسمقان
۱۰,۳۸۵,۹۹۱	۸,۸۵۶,۱۵۰	۲۳,۹۸۲,۲۹۲	(۵۴۲,۷۱۰)	۱,۹۴۸,۵۹۱	۹۳۶,۶۶۳	۳۹		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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت (روش های تمام شده)		مجموعه (روش ارزش ویژه)					درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام صندوق
ماتده در ابتدای سال	ماتده در پایان سال	سود سهام دریافتی	سهام از تغییرات خاص دارایی ها	تخصیص طی سال	ماتده در ابتدای سال				
۱۰,۳۸۵,۹۹۱	۸,۸۵۶,۱۵۰	۲۳,۹۸۲,۳۹۲	۱,۹۴۸,۵۹۱	۹۳۶,۶۶۳	۲۱,۶۲۹,۷۴۷	۴۹	-		
۱۲,۸۰۸	۹,۷۸۵	۳۳,۵۳۹	۱۱,۰۰۸	۳۰,۲۳۳	۱۹,۵۰۸	۴۹	۱,۳۸۱,۷۵۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمر	
۱۷,۶۷۳	۱۷,۶۷۳	۴۳,۹۴۰	۱۹,۳۰۲	-	۲۴,۷۷۸	۴۹	۱,۷۷۲,۳۸۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان راز و جرگلان	
۱۰,۰۸۶	۱۰,۰۸۶	۳۴,۸۹۹	۱۴,۶۹۳	-	۲۰,۳۰۵	۴۹	۱,۰۰۸,۶۲۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جاجرمد	
۴۳,۱۶۲	۴۳,۱۶۲	۶۵,۵۳۳	۶,۱۸۹	-	۵۹,۳۴۳	۴۹	۴,۹۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسفراین	
۷,۸۰۶	۷,۸۰۶	۲۲,۲۷۵	۵۵۵	-	۲۱,۷۱۹	۴۱	۸۶۸,۲۶۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پیشوا	
۲۲,۵۵۴	۱۵,۵۵۴	۲۹,۵۷۸	(۱,۴۳۶)	۷,۰۰۰	۲۴,۰۱۴	۴۹	۲,۳۵۵,۳۹۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دماوند	
۲۰,۸۵۲	۲۰,۸۵۲	۳۱,۸۵۱	۶,۲۷۷	-	۲۵,۶۱۳	۴۳	۲,۰۶۷,۳۴۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شمیرانات	
۲۰,۹۲۸	۲۰,۹۲۸	۳۳,۴۵۴	۱,۲۰۹	-	۳۲,۲۴۵	۴۸	۲,۹۱۹,۹۷۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ملارد	
۲۳,۳۰۳	۲۳,۳۰۳	۲۷,۰۱۴	۸۶	-	۲۶,۹۲۸	۴۹	۲,۷۳۶,۹۱۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسلامشهر	
۲۵,۶۲۵	۲۱,۸۷۵	۳۹,۱۵۱	۵۷	۳,۷۵۰	۳۵,۳۴۴	۴۶	۲,۵۱۱,۷۵۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شهریار	
۱۸,۷۹۲	۱۴,۷۹۲	۲۸,۲۶۳	۲۶۹	۴,۰۰۰	۲۳,۹۹۴	۴۰	۲,۰۸۹,۱۹۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ری	
۱۲,۳۹۹	۱۲,۳۹۹	۲۲,۹۷۷	۲,۱۹۶	-	۲۰,۷۸۱	۴۹	۱,۵۷۲,۱۳۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کرج	
۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۷,۸۸۸	(۱,۲۹۷)	-	۹,۱۸۶	۴۹	۹۸۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تهران	
۲۱,۴۸۱	۱۷,۴۸۱	۲۵,۱۸۶	(۲,۵۲۰)	۴,۰۰۰	۲۳,۷۰۶	۴۷	۲,۳۴۳,۹۰۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قزوین	
۲۱,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	۱۴,۵۶۳	(۴,۳۹۸)	۲,۰۰۰	۱۶,۸۶۱	۴۸	۱,۹۱۱,۹۸۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قدس	
۱۱,۶۷۵	۱۱,۶۷۵	۱۷,۶۹۸	۲,۸۵۸	-	۱۴,۸۴۰	۴۷	۱,۱۶۷,۴۸۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تهران	
۲۳,۱۷۸	۲۳,۱۷۸	۲۶,۸۰۴	-	-	۲۶,۸۰۴	۴۶	۲,۵۳۷,۹۵۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پاکدشت	
۲۳,۳۸۳	۲۳,۳۸۳	۴۵,۰۴۴	۴۷۰۲	-	۴۰,۳۴۲	۴۵	۴,۲۵۸,۹۷۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ورامین	
۳۰,۵۶۳	۳۰,۵۶۳	۴۴,۵۷۴	(۱,۶۲)	-	۴۴,۷۳۷	۴۹	۳,۶۲۴,۱۸۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شوش	
۴۷,۶۳۳	۴۷,۶۳۳	۸۲,۵۴۲	۸,۱۸۹	-	۷۴,۳۵۳	۴۸	۶,۵۹۲,۰۰۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان درفول	
۷۶,۳۶۶	۷۶,۳۶۶	۸۴,۶۴۷	۱۰,۲۷	-	۸۳,۶۲۰	۴۹	۸,۱۷۵,۰۰۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آبادان	
۳۳,۴۸۳	۳۳,۴۸۳	۴۴,۶۷۸	(۱,۶۵۵)	-	۴۶,۳۳۳	۴۹	۴,۶۵۹,۴۶۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دماوند	
۲۱,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۲۱,۹۶۵	(۳۵۲)	۲,۰۰۰	۲۰,۳۱۶	۴۵	۲,۱۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ایذه	
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۳۰۰	۱۹	-	۱۹,۲۸۱	۴۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اهلبیه	
۲۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۹,۹۹۲	(۴,۳۹۹)	۶,۰۰۰	۱۸,۶۲۰	۴۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان انیمینک	
۱۹,۰۰۶	۱۷,۰۰۷	۲۲,۷۸۷	۳۴۳	-	۲۰,۴۴۵	۴۸	۲,۱۷۶,۶۶۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سفیر	
۱۷,۵۰۰	۱۴,۲۷۰	۲۷,۵۱۶	۲,۱۴۱	۲,۲۳۰	۲۲,۱۴۵	۴۹	۱,۵۰۲,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان میاندوآب	
۱,۸۳۲,۱۸۷	۱,۵۸۰,۹۱۲	۱,۵۴۵,۹۴۲	(۲۱,۵۰۰)	۳۰۲,۳۵۵	۱,۱۴۷,۹۵۷	-	-	(نماد ۶۰ صندوق)	
۱۲,۷۵۰,۲۵۳	۱۱,۰۳۲,۲۳۵	۲۶,۴۴۵,۸۹۲	۲,۱۳۰,۳۵۳	۱,۳۷۶,۰۲۰	۲۳,۶۲۰,۷۲۶	-	-	کل	

(تعداد ۶۰ صندوق)

کل

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته برای سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است :

ردیف	صندوق ها	درصد مالکیت	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان) سال ۱۴۰۳	سود (زیان) الیابسته	سرمایه ثبت شده	سرمایه در جریان	سهم اقلیت	اندوخته قانونی	جمع حقوق صاحبان سهام
۱	صندوق حمایت از توسعه صنعت طیور کشور	۴۲	۱,۴۰۴,۶۰۰	۲۰,۳۸۷	۹۲,۸۰۳	۲۱۵,۷۳۹	۱,۱۰۹,۰۶۳	۲۰,۶۷۱	-	۲۸,۷۴۰	۱,۳۸۴,۲۱۲
۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی عتباری	۴۵	۲,۸۴۴,۳۷۷	۵۴۱,۴۰۲	۱۰۶,۹۵۵	۱۰۷,۲۱۶	۲,۰۶۸,۳۴۷	۱۰۹,۰۳۶	-	۱۸,۳۷۶	۲,۳۰۲,۹۷۵
۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان همدان (صورت مالی تلفیقی)	۴۷	۱,۶۱۱,۵۹۷	۵۸۷,۷۸۹	۴۸,۶۶۶	۴۹,۵۳۹	۸۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۰۰	-	۱۴,۶۶۹	۱,۰۲۳,۸۰۸
۴	صندوق حمایت از توسعه فرآورده های لبنی	۴۸	۱۱۵,۰۹۴	۱۷,۰۳۳	(۲,۴۰۸)	۴۹,۸۱۴	۸۳,۲۱۶	۲۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۳	۹۸,۰۶۲
۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمانشاه (صورت مالی تلفیقی)	۴۹	۱,۱۱۱,۶۲۸	۱۵۱,۱۳۵	۳۴,۴۴۱	۳۶,۸۱۴	۷۴۱,۴۳۷	۱۶۷,۲۸۳	-	۱۴,۹۶۰	۹۶,۰۴۳
۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذربایجان شرقی	۴۸	۱,۶۱۷,۵۹۴	۷۱۸,۵۰۵	(۷۶,۱۷۱)	(۷۶,۹۲۷)	۷۲۵,۸۱۸	۲۲۶,۴۱۷	-	۲۳,۷۷۰	۸۹۹,۰۸۹
۷	صندوق حمایت از توسعه دامپروری و محصولات دامی	۴۹	۳,۶۲۶,۸۱۲	۵۵۳,۶۷۹	۵۳۹,۱۱۶	۵۵۴,۲۸۰	۲,۰۵۷,۳۲۴	۲۴۹,۰۹۵	-	۱۲۲,۴۳۴	۲,۰۸۳,۱۳۳
۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اصفهان	۴۷	۳,۸۹۴,۲۸۳	۳۴۷,۰۱۷	۳۴۱,۱۵۱	۳۴۰,۸۱۳	۳,۱۰۲,۴۲۷	۸	-	۱۰۴,۰۱۸	۳,۵۴۷,۲۶۶
۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مازندران	۴۳	۱,۲۷۰,۸۳۳	۱۵۳,۷۶۷	۵۱,۷۲۱	۵۴,۷۵۹	۱,۰۴۲,۷۹۸	۴,۵۰۲	-	۱۹,۵۰۷	۱,۱۱۷,۰۶۶
۱۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان فارس	۴۸	۱,۰۵۷,۰۷۴	۹۴,۵۵۳	۳۲,۹۱۹	۳۸,۲۸۴	۸۷۶,۴۶۲	۴,۵۰۲	-	۴۲,۲۷۳	۹۶۲,۵۲۱
۱۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان لرستان	۴۸	۲,۸۳۹,۸۵۶	۲۱۸,۰۰۸	۲۵۹,۳۱۷	۲۴۴,۹۶۳	۱,۹۹۳,۶۹۸	۳۱۶,۵۶۷	-	۶۶,۶۲۱	۲,۶۲۱,۸۴۸
۱۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان چهار محال و بختیاری	۴۸	۱,۲۶۶,۲۹۵	۱۶۰,۵۰۷	۶۳,۰۱۳	۶۵,۹۵۷	۱,۰۷۴,۰۹۲	-	-	۱۵,۷۳۸	۱,۱۰۵,۷۸۷
۱۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خوزستان	۴۸	۲,۷۵۰,۰۹۰	۳۷۷,۲۲۴	۱۹۶,۳۲۱	۲۰۲,۳۹۷	۲,۱۰۹,۱۶۷	-	-	۶۱,۳۰۲	۲,۳۷۲,۸۶۶
۱۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مرکزی	۴۵	۱,۱۸۸,۵۷۹	۵۷۵,۹۹۰	(۵۶,۵۴۵)	(۵۶,۵۴۰)	۶۳۳,۷۱۹	۲۵,۱۶۱	-	۱۰,۲۴۹	۶۱۲,۵۸۹
۱۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کردستان	۴۶	۹۹۳,۳۵۵	۴۶,۸۷۸	۳۰,۸۱۸	۳۲,۴۳۷	۹۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۴۱	۹۴۶,۴۷۸
۱۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سمنان	۴۲	۸۳۰,۳۹۳	۱۶۸,۳۰۹	۳۰,۲۵۸	۲۹,۱۴۵	۴۸۲,۵۴۷	۱۳۶,۹۲۷	-	۱۲,۴۶۵	۶۶۲,۰۸۴
۱۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان جنوبی	۴۹	۱,۱۸۴,۹۰۷	۶۸۳,۹۹۷	(۴,۱۰۹)	(۴,۰۹۷)	۴۰۱,۵۰۶	۹۱,۸۸۴	-	۱۱,۶۱۸	۵۰۰,۹۱۱
۱۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان سیستان و بلوچستان	۴۸	۱,۷۱۱,۷۲۸	۲۱۷,۵۷۰	۱۰۰,۶۸۷	۹۸,۴۰۹	۱,۱۶۹,۳۵۹	۱۸۵,۱۸۳	-	۴۱,۲۰۷	۱,۴۹۴,۱۵۸
۱۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان یلام	۴۹	۵۴۹,۶۶۵	۲۷,۰۸۰	(۴,۰۲۶)	(۳,۷۹۸)	۵۱۷,۵۷۲	-	-	۸,۹۱۲	۵۲۲,۶۸۶
۲۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمان (صورت مالی تلفیقی)	۴۱	۲,۲۹۶,۸۴۴	۵۴۴,۲۴۲	۱۰۴,۹۹۳	۹۷,۶۹۱	۱,۶۱۰,۹۳۳	۵۴	-	۴۲,۹۲۳	۱,۷۵۲,۶۰۲
۲۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان اردبیل	۴۹	۸۲۲,۶۸۷	۱۷۷,۲۵۶	۳۵,۷۸۶	۳۴,۶۸۶	۶۲۶,۶۷۱	۱۹,۱۹۱	-	۱۴,۳۸۳	۶۹۴,۹۲۱
۲۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان زنجان	۴۶	۱,۸۴۰,۸۷۳	۲۶۹,۳۲۶	۱۵۰,۳۴۸	۱۵۷,۱۲۹	۱,۳۷۲,۰۱۲	۲,۹۷۰	-	۳۹,۵۳۶	۱,۵۷۱,۶۴۷
جمع نقل به صفحه بعد			۳۶,۸۸۹,۳۶۵	۶,۶۵۲,۰۵۵	۲,۰۶۶,۰۰۹	۲,۲۱۲,۶۰۹	۲۵,۴۹۸,۱۶۸	۱,۷۸۴,۵۵۰	-	۷۴۱,۸۸۴	۲۰,۳۲۷,۳۱۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ردیف	جمع نقل از صفحه قبل	مستوفی ها	درصد مالکیت	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان) سال ۱۴۰۳	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام		سهم اقلیت	اندوخته قانونی	جمع حقوق صاحبان سهام
								سرمایه در جریان	سرمایه ثابت شده			
۲۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان یزد			۳۶,۸۸۹,۳۶۵	۶,۶۵۲,۰۵۵	۲,۰۶۶,۰۰۹	۲,۳۱۲,۶۰۹	۲۵,۴۹۸,۱۶۸	۱,۷۸۴,۵۵۰	-	۷۴۱,۸۸۴	۳۰,۳۳۷,۹۱۰
۲۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان لرستان (صورت مالی تلفیقی)			۳,۸۶۹,۲۹۶	۱,۳۵۰,۰۰۵	۱۳۸,۵۶۰	۱۳۲,۸۵۶	۲,۳۸۶,۷۸۸	-	-	۴۱,۶۴۷	۲,۵۶۱,۳۹۲
۲۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان گلستان			۱,۵۷۹,۸۰۶	۵۹۷,۴۴۳	(۳,۷۴۸)	(۳,۷۴۰)	۴۲۲,۶۲۰	۸۰,۱۲۷	-	۸,۶۴۷	۵۰۷,۶۵۴
۲۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان تهران			۱,۰۳۶,۲۵۱	۲۱۲,۵۴۲	۱۱۹,۰۷۷	۱۱۹,۰۹۲	۱,۱۹۹,۳۳۹	۱۴,۵۰۰	-	۳۴,۳۳۳	۱,۳۶۷,۲۶۴
۲۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کهگیلویه و بویر احمد			۳۶۶,۷۳۱	۵۱۰,۲۶۸	۶۲,۸۳۴	۶۰,۸۵۱	۳۲۰,۸۸۱	۱۲۵,۶۸۹	-	۱۸,۵۶۲	۵۲۵,۹۸۳
۲۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان قم			۱,۱۵۷,۶۴۹	۴۶۵,۳۲۰	(۶,۳۵۲)	(۶,۳۷۰)	۲۱۰,۳۴۲	۷۷,۵۲۶	-	۵,۴۲۷	۲۸۶,۹۲۵
۲۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان ایلان			۸۹۷,۹۹۸	۱۵۹,۲۶۴	۲۴,۹۸۳	۲۶,۴۲۷	۶۸۷,۴۳۲	۶,۲۶۲	-	۱۴,۳۳۴	۶۹۲,۳۲۹
۳۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان آذربایجان غربی			۱,۳۷۹,۰۱۰	۱۹۰,۷۳۰	۶۲,۸۵۴	۴۴,۳۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۰۹	-	۲۷,۵۱۶	۱,۱۸۸,۷۸۰
۳۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان بوشهر			۶۱۹,۶۵۸	۴۷,۹۹۲	۱۰,۰۲۹	۴,۹۵۶	۵۳۸,۲۲۸	۲۲,۱۱۲	-	۶,۳۶۹	۵۷۱,۶۶۵
۳۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان شمالی			۱,۱۱۵,۷۴۸	۱۵۹,۵۸۹	۷۶,۷۹۳	۱۹,۷۲۹	۸۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۶	-	۷۵,۳۶۵	۹۵۶,۱۵۹
۳۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مازندران			۱,۱۲۱,۳۳۴	۳۸۶,۸۵۳	۱۰,۵۷۲	۷,۳۱۲	۵۸۳,۹۹۲	۱۲۶,۹۹۵	-	۱۶,۱۸۲	۷۳۲,۴۸۱
۳۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان رضوی			۴۹۶,۹۸۷	۱۰۳,۰۰۳۸	۳۴۹,۷۰۸	۳۴۴,۶۸۲	۲۰۰,۵,۹۵۵	۲۱۰,۰۰۸	-	۹۹,۱۸۷	۳,۶۵۹,۸۳۲
۳۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان کرمان			۴۲۵,۱۷۲	۱۲۳,۳۸۰	۱۷,۹۸۱	۱۷,۲۸۲	۲۴۲,۵۶۳	۳۶,۱۳۹	-	۵,۸۰۸	۳۰۱,۷۹۲
۳۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان ایزر			۹۳۵,۹۴۶	۷۱,۶۰۱	۵۲,۳۱۴	۵۴,۵۸۷	۷۸۱,۳۸۵	۹,۶۸۰	-	۱۸,۶۹۳	۸۶۴,۳۴۵
۳۷	صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبورداری کشور			۳۷۱,۷۲۸	۸۱,۴۶۴	۴۰,۴۷۰	(۱۳,۱۶۹)	۳۰۰,۹۸۰	-	-	۲,۴۵۳	۲۹۰,۳۶۴
۳۸	صندوق حمایت از توسعه صنعت چای کشور			۱,۶۷۵,۱۵۰	۱۰۸,۶۱۱	۱۰۵,۰۷۷	۱۱۶,۵۹۴	۱,۱۷۷,۰۰۶	۲۲۳,۴۰۵	-	۴۹,۵۳۴	۱,۵۶۶,۵۳۹
۳۹	صندوق حمایت از توسعه صنعت بذر گندم و جو			۵۸۵,۱۸۸	۲۰۲,۰۴۱	۱۴,۸۹۲	۱۴,۲۵۶	۲۶۰,۳۱۲	۵۰,۹۸۰	-	۲,۴۸۰	۲۸۲,۱۴۷
۴۰	صندوق پژوهش و فناوری بخش کشاورزی			۱,۱۹۹,۱۳۰	۹۳۹,۸۸۴	۲۸,۲۷۳	۴۱,۵۵۴	۱۹۸,۵۶۷	۱۴,۸۰۳	-	۴,۳۲۱	۲۵۹,۲۴۶
۴۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی			۱۹۹,۳۷۹	۱۳۱,۷۰۲	۵,۹۱۳	۴۱,۷۶۸	۱۰,۶۴۹	۱۴,۴۳۲	-	۸۲۶	۶۷,۶۷۷
۴۲	صندوق دانه های روغنی در بخش کشاورزی			۱۵۳,۹۶۵	۹۵,۴۷۶	۱۳,۶۷۵	۱۲,۸۵۶	۱۸,۷۹۳	۲۱,۵۷۱	-	۵,۲۶۹	۵۸,۴۸۸
۴۳	صندوق دیمزار			۱,۳۸۸,۰۹۱	۱۲۶,۷۶۸	۱۰۰,۶۳۸	۹۷,۵۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۳۶	-	۱۲,۷۷۹	۱,۲۶۱,۳۲۳
۴۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سمنان			۱۴۷,۶۷۰	۴۰,۸۵۵	۱,۹۰۸	۲,۵۳۷	۱۰۲,۳۹۹	-	-	۱,۹۷۹	۱۰۶,۸۱۵
۴۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمر			۵۲,۱۰۳	۴۵,۱۷	(۲,۹۹۹)	(۷,۰۶۶)	۵۴,۴۲۹	-	-	۲۲۳	۴۷,۵۸۶
۴۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جاهی			۷۷,۴۴۸	۳۳,۳۴۳	۱۲۱	۶۲۱	۴۲,۹۰۰	-	-	۶۸۵	۴۴,۳۰۶
۴۹	جمع نقل به صفحه بعد			۶۲,۷۶۸,۰۲۸	۱۳,۴۸۸,۶۹۱	۲,۳۱۹,۷۳۵	۲,۳۴۰,۰۲۱	۴۱,۶۰۲,۵۳۰	۲,۰۵۳,۹۵۶	-	۱,۲۰۷,۸۳۰	۴۹,۲۹۷,۳۲۷

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	صندوق ها	درصد مالکیت	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان) سال ۱۴۰۳	سود (زیان) انباشته	سرمایه در جریان	سهم اقلیت	اندرخته قانونی	جمع حقوق صاحبان سهام
جمع نقل از صفحه قبل			۶۲,۷۶۸,۰۲۸	۱۳,۴۸۸,۶۹۱	۳,۳۱۹,۷۳۵	۳,۴۱۴,۰۲۱	۲,۰۵۲,۹۵۶	-	۱,۲۰۷,۸۳۰	۴۹,۲۷۹,۳۲۷
۲۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهدیشهر	۳۲	۶۱,۰۹۳	۴,۹۷۸	(۱,۱۶۱)	(۱,۰۳۰)	۷۵۰	-	۷۹۴	۵۶,۱۱۵
۲۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ابوالکی	۳۵	۶۱,۶۳۴	۱,۲۴۹	۶۰۶	(۲,۷۴۱)	۱۳,۳۳۰	-	۱۸۷	۶۰,۳۸۵
۲۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اراکان	۴۲	۶۴,۶۴۰	۲,۶۹۱	۱۸۵	(۸۳۳)	۶۲,۳۱۲	-	۲۷۰	۶۱,۹۴۹
۵۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود	۴۸	۲۵۹,۹۲۰	۴۵,۲۷۰	۴,۶۷۶	۴,۷۱۸	۱۳۶,۰۵۲	-	۴,۵۴۶	۲۱۴,۶۴۹
۵۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان دامغان	۴۴	۱۹۷,۱۶۳	۷,۷۵۹	۲,۷۸۷	۲,۹۹۹	۱۷۶,۰۳۱	-	۱,۷۸۰	۱۸۹,۴۰۳
۵۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تاکستان	۴۹	۹۵۷,۲۷۰	۷۱,۵۴۷	۸۲,۴۲۳	۸۳,۰۰۴	۵۹۸,۴۵۷	-	۱۹,۵۱۹	۸۸۵,۷۲۳
۵۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فی ریز	۴۸	۱۳۶,۴۲۷	۸,۵۵۹	۱,۰۶۷	۲,۰۲۵	۱۲۵,۰۰۰	-	۵۶۲	۱۳۷,۵۸۷
۵۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سیدجان	۴۱	۶۵,۵۳۹	۲,۹۷۹	(۱,۹۵۷)	(۸۳۳)	۴,۲۰۵	-	۳۲۳	۶۲,۵۶۰
۵۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مهر	۴۰	۴۱,۹۸۹	۳,۰۵۴	(۹۴۰)	(۴,۳۴۷)	۴۲,۳۹۸	-	۲۳	۲۸,۹۳۵
۵۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فرانکیند	۴۸	۴۹,۰۹۶	۱,۲۹۹	۱,۱۷۳	(۱۹۵)	۴۷,۹۲۹	-	۶۳	۴۷,۹۹۷
۵۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان غرور آباد	۴۹	۵۲,۵۶۶	۱۰,۹۸۴	(۵۴۵)	(۴۰۵)	۳۳,۷۲۸	-	۱۳۶	۴۱,۶۱۲
۵۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جهرم	۴۶	۶۱,۹۱۳	۳,۵۴۱	۱,۳۴۷	۷,۶۱۰	۴۷,۹۰۲	-	۵۹۷	۵۸,۳۷۱
۵۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شیراز	۴۷	۶۷,۸۴۳	۱,۵۶۶	۲,۱۵۵	۲,۱۷۰	۵۹,۹۱۳	-	۲۸۱	۶۶,۲۷۷
۶۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فسا	۴۳	۵۱,۱۴۰	۶۴	۱۷۹	۴۰۲	۴۹,۸۹۲	-	۱۷۲	۵۱,۰۷۵
۶۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سرجهان	۴۹	۴۴,۴۹۶	۱,۸۰۲	(۱۱۵)	۶۲	۴۱,۶۹۶	-	۲۵	۴۲,۶۹۴
۶۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان مرودشت	۴۸	۵۹,۴۱۴	۵,۶۰۷	۱۰,۰۱۶	۱۰,۵۷۰	۳۰,۳۲۰	-	۷۳۴	۵۳,۸۰۶
۶۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بوانات	۴۹	۸۱,۸۵۹	۲,۷۲۷	۵,۳۷۷	۷,۷۶۲	۷۰,۰۰۶	-	۵۵۲	۷۹,۱۲۲
۶۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کارون	۴۸	۷۸,۶۳۲	۲۰,۴۵۵	۲,۶۸۸	۳,۳۷۱	۲۸,۳۲۶	-	۲۴۶	۵۸,۱۷۸
۶۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان رستجان	۴۴	۶۰,۲۶۳	۱,۶۴۴	۱,۳۱۵	۱,۳۰۸	۵۲,۷۸۲	-	۱۳۹	۵۸,۶۱۹
۶۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قلند	۴۸	۷۷,۸۰۲	۴,۹۱۸	۴۳۷	۷۲۸	۷۱,۸۵۰	-	۲۹۶	۷۲,۸۷۳
۶۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کوار	۴۶	۷۷,۷۶۶	۳,۸۱۱	۴,۴۲۱	۵,۷۰۵	۵۸,۷۹۹	-	۱,۰۷۲	۷۲,۹۳۵
۶۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسفهان	۴۵	۵۰,۰۰۰	۴,۴۷۳	۵,۰۷۸	۷,۶۲۹	۳۴,۳۲۸	-	۱۲۵	۴۵,۵۲۷
جمع نقل به صفحه بعد			۶۵,۳۲۶,۵۲۲	۱۳,۶۹۹,۹۹۰	۳,۴۴۰,۸۴۸	۳,۵۴۳,۷۸۵	۴۲,۵۴۵,۶۳۲	-	۱,۲۴۰,۳۹۲	۵۱,۷۲۶,۵۳۲

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	صندوق ها	درصد مالکیت	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان) سال ۱۴۰۳	سود (زیان) انباشته	سرمایه ثبت شده	سرمایه در جریان	سهم اقلیت	اندوخته قانونی	جمع حقوق صاحبان سهام
۶۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان داراب	۴۷	۶۵,۴۲۶,۵۲۲	۴۸۸	۱۳,۶۹۹,۹۹۰	۳,۴۴۰,۸۴۸	۴۳,۵۴۵,۶۳۲	۲,۳۹۶,۷۲۳	-	۱,۲۴۰,۳۹۲	۵۱,۷۲۶,۵۳۲
۷۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ممسنی	۴۴	۵۸,۷۹۹	۲,۳۶۶	۲,۳۶۶	۲,۷۸۳	۳۳,۳۰۲	۱۶,۳۲۲	-	۳۱۸	۷۱,۸۷۰
۷۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان خرم بید	۴۵	۳۹,۶۳۶	۸۷۱	۸۷۱	۱,۲۶۲	۳۰,۴۹۵	۴,۳۸۰	-	۱۹۵	۳۸,۷۶۵
۷۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قوچان	۴۷	۱۳۵,۵۷۷	۲,۱۹۵	۲,۱۹۵	۴۸۲	۱۳۲,۸۷۳	-	-	۵۷	۱۳۳,۳۸۲
۷۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بیرجند	۴۲	۲۷۹,۶۲۳	۱۱۳,۷۶۶	۱۱۳,۷۶۶	۱۷۰,۱۱۲	۱۲۴,۱۸۱	۲۲,۰۵۱	-	۲,۴۳۶	۱۶۵,۸۵۷
۷۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سیرجان	۴۲	۱۳۶,۹۰۳	۲۶,۸۶۴	۲۶,۸۶۴	۳,۱۷۸	۷۰,۰۲۱	۳۳,۹۴۳	-	۲,۶۶۶	۱۱۰,۰۳۹
۷۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قانات	۴۶	۱۵۸,۰۶۵	۴۴,۵۴۹	۴۴,۵۴۹	۲,۶۵۹	۸۹,۰۶۸	۱۹,۱۵۷	-	۲,۳۲۷	۱۱۳,۵۱۶
۷۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان زنگنه	۴۸	۸۵,۸۳۱	۱۶,۳۲۱	۱۶,۳۲۱	۲,۵۹۹	۵۳,۰۰۰	۱۲,۴۵۹	-	۱,۲۱۹	۶۹,۵۰۰
۷۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان لوتیان	۴۹	۱۲۸,۰۷۲	۵۰,۵۲۴	۵۰,۵۲۴	(۴,۱۲۵)	۴۶,۴۵۵	۲۶,۵۳۹	-	۱,۰۱۲	۷۷,۵۴۸
۷۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان سریشنه	۴۹	۹۱,۵۰۲	۲۳,۶۰۹	۲۳,۶۰۹	۱,۴۵۸	۶۵,۳۷۱	-	-	۱,۰۹۰	۶۷,۸۹۳
۷۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان طوس	۴۶	۱۴۴,۰۲۹	۴۴,۹۹۷	۴۴,۹۹۷	۵,۱۹۱	۸۰,۴۵۶	۱۱,۲۰۱	-	۲,۳۵۸	۹۹,۳۳۱
۸۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان درمیان	۴۹	۷۲,۹۸۵	۷,۳۳۸	۷,۳۳۸	۱,۱۳۸	۴۴,۵۹۷	۱۹,۲۵۹	-	۱,۲۲۸	۶۶,۷۴۷
۸۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان خوسف	۴۹	۱۱۶,۱۸۲	۵۴,۲۲۸	۵۴,۲۲۸	۳,۴۱۵	۵۰,۲۵۳	۶,۹۹۱	-	۱,۱۵۳	۶۱,۹۴۳
۸۲	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان فردوس	۴۹	۱۰۵,۰۴۳	۴۹,۶۴۵	۴۹,۶۴۵	(۱,۶۹۴)	۴۱,۱۰۸	۱۵,۶۶۵	-	۳۹۷	۵۵,۳۹۸
۸۳	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بشرویه	۴۹	۶۸,۹۰۷	۴,۲۸۲	۴,۲۸۲	۱۳۰	۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۷	-	۱,۱۶۰	۶۴,۶۲۵
۸۴	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شهربان	۴۶	۱۳۴,۷۸۱	۱۰,۶۱۰	۱۰,۶۱۰	۲,۴۴۵	۱۰۵,۰۰۰	۱۴,۹۵۰	-	۱,۴۱۷	۱۳۴,۱۷۱
۸۵	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بختورد	۴۹	۷۴,۳۸۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۲,۳۷۷	۵۸,۰۶۳	۱۱,۴۴۱	-	۹۴۷	۷۲,۷۰۹
۸۶	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قاروج	۴۹	۱۱۳,۹۹۹	۴,۷۴۵	۴,۷۴۵	۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۱	-	۶۸۵	۱۰۹,۲۵۴
۸۷	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ملایه وسقان	۳۹	۸۲,۶۲۸	۸۳۶	۸۳۶	۱,۸۹۵	۵۱,۹۰۶	۱۹,۶۵۹	-	۸۳۶	۸۲,۷۹۲
۸۸	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان کرمان	۴۹	۷۰,۳۶۷	۱,۵۵۹	۱,۵۵۹	(۲۸۱)	۲۶,۱۳۶	۳۹,۴۸۲	-	۱۹۱	۶۸,۸۰۸
۸۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان راز وجر کلان	۴۹	۷۰,۹۸۰	۱,۲۵۸	۱,۲۵۸	۲۰۸	۲۶,۱۰۱	۳۰,۵۲۱	-	۲۹۹	۶۹,۷۲۲
۹۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان جاجرود	۴۹	۷۹,۰۵۶	۸,۱۱۱	۸,۱۱۱	۵۴	۲۰,۵۸۷	۴۸,۱۱۳	-	۱۱۰	۷۰,۹۴۵
۹۱	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسفراین	۴۹	۱۳۲,۰۲۵	۴۰,۰۱۳	۴۰,۰۱۳	۱,۷۴۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۴۶	-	۱,۹۹۰	۱۳۸,۰۱۳
جمع نقل به صفحه بعد			۶۷,۸۸۰,۲۶۰	۱۴,۱۷۴,۵۶۷	۳,۴۸۶,۸۱۱	۲,۶۱۳,۷۳۰	۴۵,۰۱۵,۷۴۱	۳,۸۱۱,۶۵۹	-	۱,۲۶۴,۵۶۴	۵۳,۷۰۵,۶۹۳

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها	درصد مالکیت	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان) سال ۱۴۰۳	جمع حقوق صاحبان سهام			جمع حقوق صاحبان سهام	سود (زیان) انباشته	سرمایه ثبت شده	سرمایه در جریان	سهم اقلیت	اندوخته قانونی	جمع حقوق صاحبان سهام
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی پیشوا	۴۱	۵۲,۳۷۷	۱۰,۳۰۰	۲,۳۱۸	۳,۴۸۶,۸۱۱	۱۴,۱۷۴,۵۶۷	۱۴,۱۷۴,۵۶۷	۲۴,۳۴۰	۲۵۰,۱۵,۷۴۱	۲۸۱,۶۵۹	۳,۸۱۱,۶۵۹	-	۱,۳۶۴,۵۶۴	۵۳,۷۰۵,۶۹۳
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان داموند	۴۹	۶۴,۴۸۷	۶,۳۴۱	(۲,۹۳۱)		۶۲,۳۴۱	۶۲,۳۴۱	۲۱,۱۹۱	۴۶,۰۳۲	۱۵,۵۷۳	۹۸۷	-	۴۱۱	۵۱,۲۴۷
صندوق حمایت از توسعه فعالیت های کشاورزی شهرستان نخبیرانات	۴۳	۸۶,۵۸۷	۱۲,۴۶۴	۶۳۰	۱,۸۰۷	۷۱,۳۹۱	۷۱,۳۹۱	-	-	-	۹۳۵	-	۹۳۵	۷۴,۱۳۳
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ری	۴۸	۷۴,۶۴۸	۴,۳۷۷	۹۷۱	۶,۶۱۴	۶۱,۴۶۶	۶۱,۴۶۶	۲	۵۶,۰۷۶	۶,۰۵۲	۱,۴۹۹	-	۷۹۲	۷۰,۳۷۱
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ملارد	۴۹	۵۸,۰۷۶	۲,۷۷۶	۱۷۷	۵۷۴	۵۷,۴۰۲	۵۷,۴۰۲	(۱,۳۳۱)	-	-	۵۰۲	-	۵۰۲	۵۵,۳۰۰
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اسلامشهر	۴۶	۱۳۵,۹۰۹	۷۳,۴۴۴	۵۰,۸۷۳	۷,۸۵۵	۴۰۰	۴۰۰	۱,۳۳۰	۳۲,۱۱۵	۱۲,۵۰۱	-	-	۵۸۸	۴۶,۵۳۴
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شهریار	۴۹	۲۱,۶۰۴	۴,۱۴۹	۵۳۰	۵۷۴	۱۷,۰۷۶	۱۷,۰۷۶	۱,۳۳۰	۲۰,۰۷۵	۱,۸۵	-	-	۶۰	۱۶,۳۰۴
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان باقرکوه	۴۷	۵۷,۸۰۴	۳,۷۸۰	۱,۳۷۳	(۱,۱۱۲)	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	(۸۵۲)	۵,۰۳۶	۴,۳۰۵	۳۰۸	-	۳۰۸	۵۴,۰۲۴
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان قفس	۴۷	۳۲,۰۳۴	۱,۳۷۳	۷۵۶	(۴,۷۲۱)	۲,۱۱۸	۲,۱۱۸	(۱۳,۶۹۱)	۳۹,۶۶۲	۴,۶۰۰	۹۰	-	۹۰	۳۰,۶۶۱
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان تهران	۴۷	۳۹,۴۹۷	۲,۱۱۸	۷۵۶	۹۹۷	۳۶,۳۷۹	۳۶,۳۷۹	۹۹۷	۲۴,۶۶۵	۱۱,۶۰۹	۱۰۹	-	۱۰۹	۳۷,۳۸۰
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان پاکدشت	۴۶	۷۲,۰۴۴	۱۴,۳۳۷	۳۱۹	(۵,۳۱۲)	۵۷,۷۲۷	۵۷,۷۲۷	(۵,۳۱۲)	۵۴,۷۲۳	۸,۰۹۰	-	-	۲۹۷	۵۷,۸۰۷
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ورامین	۴۵	۱۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۷۵	۲,۹۴۹	۲,۶۵۷	۱۰,۸۷۵	۱۰,۸۷۵	۲,۶۵۷	۹۴,۵۴۱	-	۱,۹۷۸	-	۱,۹۷۸	۹۹,۹۷۶
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شوش	۴۹	۱۰۴,۴۸۵	۱۲,۳۵۶	(۱,۸۱)	(۳,۳۵۶)	۷۴,۴۱۰	۷۴,۴۱۰	(۳,۳۵۶)	۷۴,۴۱۰	۱۹,۰۶۶	۹۲,۱۲۹	-	۱۰۰۹	۹۲,۱۲۹
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان درفرا	۴۸	۱۸۶,۸۵۷	۲۸,۱۰۷	۱۰,۴۱۲	۱۰,۱۶۱	۱۷۸,۷۴۴	۱۷۸,۷۴۴	۱۰,۱۶۱	۱۳۷,۵۰۴	۸,۳۵۴	۲,۷۳۱	-	۲,۷۳۱	۱۵۸,۷۵۰
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان آبادان	۴۹	۱۷۸,۷۴۴	۵,۲۶۸	۲,۱۰۰	۲,۵۷۵	۱۷۸,۷۴۴	۱۷۸,۷۴۴	۲,۵۷۵	۱۶۷,۱۳۲	۲,۶۴۰	۸۴۸	-	۸۴۸	۱۷۳,۰۱۶
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان بهبهان	۴۹	۱۰۸,۷۴۹	۱۸,۰۸۴	(۳,۳۳۹)	(۵,۱۹۴)	۹۴,۴۱۱	۹۴,۴۱۱	(۵,۱۹۴)	۹۴,۴۱۱	-	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	۹۰,۶۶۵
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان ایذه	۴۵	۵۰,۶۴۴	۱,۷۰۵	۶۹۲	۲,۰۴۱	۴۶,۷۷۰	۴۶,۷۷۰	۲,۰۴۱	۴۶,۷۷۰	-	۱۰۷	-	۱۰۷	۴۸,۹۱۸
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان امیدیه	۴۷	۴۲,۸۷۳	۱,۷۶۳	۴۱	۵۸۸	۴۰,۴۷۰	۴۰,۴۷۰	۵۸۸	۴۰,۴۷۰	-	۵۱	-	۵۱	۴۱,۱۱۰
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اندیسک	۴۷	۴۱,۵۴۵	۱,۴۲۱	(۱,۳۵۳)	(۲,۱۷۶)	۴۰,۲۶۹	۴۰,۲۶۹	(۲,۱۷۶)	۴۰,۲۶۹	-	۳۹	-	۳۹	۴۰,۱۲۳
صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان اندیسک	-	۳,۷۵۰,۵۶۱	۳۰,۲۸۱,۶	۷۰,۷۵۴	۶۳,۹۹۶	۲,۹۴۵,۲۸۸	۲,۹۴۵,۲۸۸	۶۳,۹۹۶	۲,۹۴۵,۲۸۸	۴۴,۰۷۵۵	۱۷,۱۵۰	-	۱۷,۱۵۰	۳,۴۶۷,۱۸۹
کل (تعداد ۶۰ صندوق)		۷۳,۲۷۴,۱۹۴	۱۴,۶۶۸,۹۴۸	۳,۵۷۱,۴۰۴	۳,۶۹۱,۵۹۴	۴۹,۳۶۲,۷۲۸	۴۹,۳۶۲,۷۲۸	۳,۶۹۱,۵۹۴	۴۹,۳۶۲,۷۲۸	۴,۳۷۲,۵۵۱	۱,۳۹۷,۴۱۷	-	۱,۳۹۷,۴۱۷	۵۸,۶۲۴,۶۹۰

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۲- علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

علی الحساب افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت مربوط به سهم این شرکت در شرکت های وابسته تا انجام مراحل قانونی ثبت سرمایه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع صندوق	۱۴۰۳	۱۴۰۲
صندوق های ملی و محصولی	۳۲۳,۱۱۰	۱۰,۰۰۰
صندوق های استانی	۶۷,۵۵۵	۲۴۲,۱۶۹
صندوق های شهرستانی	۲۵۳,۵۹۶	۳۳۴,۱۹۷
صندوق های منابع طبیعی	۳۱,۸۶۰	۳۰,۸۶۰
صندوق های زنان روستایی	۶۴,۱۳۸	۳۶,۷۹۳
	۷۴۰,۲۵۹	۶۵۴,۰۱۹

۱۱-۳- 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.

۱۱-۴- ماهیت فعالیتهای تعداد ۱۷۲ صندوق های وابسته شامل ۱۱ صندوق ملی- محصولی، ۳۲ صندوق استانی، ۹۴ صندوق شهرستانی، ۱۳ صندوق منابع طبیعی و ۲۰ صندوق زنان روستایی و ۲ صندوق منطقه ای سیستم 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	۹۴	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	
	۱۷۲	

۱۱-۵- سال مالی شرکت های وابسته سی ام آذر ماه می باشد بنابراین تاریخ تهیه صورتهای مالی ۳۰ آذر می باشد. ضمناً شرکت های مذکور غیر بورسی و در زمینه بخش کشاورزی فعالیت می کنند.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۷۰,۸۶۲	۳۷۰,۸۶۲	۱۲-۱ سپرده نزد خزانه (مانده حقوق عرفی بهره برداران)
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲-۲ سپرده نزد شرکت تعاونی اعتبارات وزارت جهاد کشاورزی
۳۹۰,۸۶۲	۳۹۰,۸۶۲	

۱۲-۱- 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 ۱-۲-۲۱)

۱۲-۲- 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.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳-۱ غلام نبی فیضی (وکیل دعاوی حقوقی)
-	۳,۵۰۹	سازمان حسابرسی
۹,۱۸۲	-	شرکت ایران خودرو
۷۶۶	۷,۵۵۸	۱۳-۲ سایر پیش پرداخت ها
۱۴,۹۴۸	۱۶,۰۶۷	

۱۳-۱- 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 ۴۰۳۹۷۰۹۴/۱۴۰۲۶۸۹۲۰۰۰۴ شعبه ۲۵ مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران که منجر به صدور دادنامه شماره ۴۰۵۲۹۷۱/۴۰۳۹۸۳۹۰۰۱۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ گردیده و مورد تجدید نظر خواهی محکومه علیه (صندوق حمایت از توسعه دامپروری) قرار گرفته است. جلسه دادگاه با حضور وکیل شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ در شعبه ۷۷ دادگاه تجدید نظر استان تهران برگزار گردید. دادگاه در حال بررسی توضیحات خواهان و خواندگان و همچنین مدارک و مستندات و محتویات پرونده می باشد.

۱۳-۲- مبلغ ۷,۵۵۸ میلیون ریال پیش پرداخت ها، مربوط به پیش پرداخت بیمه اموال و قرارداد شرکت ارتباط پارس پویا بابت خرید آنتی ویروس و پرداخت به سازمان تامین اجتماعی بابت صدور رای بیمه سنواتی سالهای ۱۳۷۰ الی ۱۳۸۱ آقای مازیار صالحی می باشد که با توجه به ارائه لایحه شرکت و اعتراض به رای در دست پیگیری می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵,۵۴۵	۰	۱۴-۱-۱
۲,۴۳۲	۱۰,۰۸۷	۱۴-۱-۱
۱۷,۹۷۷	۱۰,۰۸۷	
۵۳۹,۶۵۳	۵۸۸,۴۲۶	۱۴-۱-۲
۵۵۷,۶۳۰	۵۸۹,۵۱۳	
۸۹,۸۴۴	۸۹,۸۴۴	۱۴-۱-۳
۲۸,۶۰۳	۲۸,۶۰۳	۱۴-۱-۴
۲,۸۵۲	۲,۸۹۵	
۲۸,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	
۱۴,۱۶۷	۴۲,۱۴۸	۱۴-۱-۵
۳۱۱	۲۲۴	
۱۶۳,۷۷۷	۱۹۶,۷۱۴	
۷۲۱,۴۰۷	۷۸۶,۲۲۷	

حساب های دریافتنی کوتاه مدت از بانک سپه:

سهام حصه جاری اعتبارات سال ۹۱ صندوق توسعه ملی

سهام حصه جاری اعتبارات سال ۹۳ صندوق توسعه ملی

اشخاص وابسته

صندوق های غیر دولتی حمایت از توسعه بخش کشاورزی

حسابها و اسناد دریافتنی

وزارت امور اقتصادی و دارایی- سود سهام دولت

وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات بودجه مصوب سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷

خزانه تمرکز وجوه سپرده

سپرده اجاره ساختمان محل شرکت مادر تخصصی

کارکنان

سایر

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱,۰۸۷ میلیون ریال سهام حصه جاری اعتبارات سال 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 ۱۶,۸۹۰ میلیون ریال (۱۵,۵۴۵ میلیون ریال و ۱,۳۴۵ میلیون ریال به ترتیب اعتبارات سال ۹۱ و ۹۳) از اعتبارات فوق تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اعتبارات سال	کل اعتبار دریافتنی	اعتبارات جذب نشده (برگشتی) تا ۹۴	خالص پرداختی	وصولی تا ۱۴۰۲	مانده ابتدای سال	وصولی ۱۴۰۳	حصه جاری	مانده پایان سال
اعتبارات سال ۱۳۹۰	۸,۵۸۲,۰۰۰	(۲,۷۳۹,۶۰۹)	۵,۸۴۲,۳۹۱	(۵,۸۴۲,۳۹۱)	-	-	-	-
اعتبارات سال ۱۳۹۱	۴,۲۰۷,۰۰۸	(۱,۳۷۴,۶۱۸)	۲,۸۳۲,۴۶۵	(۲,۸۱۶,۹۲۰)	۱۵,۵۴۵	۱۵,۵۴۵	-	۰
اعتبارات سال ۱۳۹۲	۱۲۲,۴۷۲	(۸,۴۰۱)	۱۱۴,۰۷۱	(۱۱۴,۰۷۱)	۰	۰	۰	۰
اعتبارات سال ۱۳۹۳	۵۱۲,۱۲۰	(۹۹,۶۳۵)	۴۱۲,۴۸۵	(۴۱۰,۰۵۳)	۲,۴۳۲	۱,۳۴۵	۱۰,۰۸۷	۰
	۱۳,۴۲۲,۶۷۵	(۴,۲۲۲,۲۶۳)	۹,۲۰۰,۴۱۲	(۹,۱۸۳,۴۳۵)	۱۷,۹۷۷	۱۶,۸۹۰	۱۰,۰۸۷	۰

- جمع وصولی تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۹,۲۰۰,۳۲۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۱-۱۴- 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 شده با بانک سپه اعتبارات دریافتی از صندوق توسعه ملی، به بانک مذکور واگذار و پس از بررسی و تأیید 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 صفر و سالهای ۱۳۹۱ لغایت 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 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 و ۱۳۹۱ به ترتیب در سال ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۳ تسویه شده است و اقساط اعتبارات سال ۱۳۹۳ دقیقاً منطبق 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 ۱۰۰۸۷ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۱۴ 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 ۱۴۰۳	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	-	۹۲,۵۰۰	۹۱۸,۶۷۰	(۱۸۵,۰۸۹)	۷۳۳,۵۸۱	۷۳۳,۵۸۱	۰
۳	خوزستان	۶۰۴,۹۲۵	۲۵۲,۰۵۹	-	۳,۹۹۶	۸۶۰,۹۸۰	(۳۰۴,۰۲۹)	۵۵۶,۹۴۱	۵۵۶,۹۴۱	۷۰۰
۴	فارس	۵۳۸,۹۰۳	۲۵۳,۲۰۰	-	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	۱۴۷,۸۸۹	۲۸۷
۲۵	قم	۱۷۴,۰۰۵	۱۶,۸۲۰	-	۵,۰۰۰	۱۹۵,۸۲۵	(۵۴,۶۷۲)	۱۴۱,۱۵۳	۱۴۱,۱۵۳	۰
۲۶	بوشهر	۱۶۹,۴۰۰	۱۶,۸۵۰	۲,۵۰۰	-	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	۷۳,۷۲۵	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	۹,۲۰۰,۳۲۵	۱,۰۸۷
حصه جاری		-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۷

(یادداشت ۱-۱۴)

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲ 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 محیالبیستون	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	-
۶۹ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				-
۳۷ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				-
۳۵ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				-
۲۳ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				-
۲۰ واحد تعاونی پرورش ماهی خرمشهر				-
ارمغان چاشنی 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	-
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	-
آبوالفضل فلاح پور		مازندران	۴,۱۵۰	-
کوهگرد ویسی		کرمانشاه	۴,۰۰۰	-
سایر			۸۰۵,۹۷۹	-
شرکت تعاونی پرورش ماهی شماره ۵۵ خرمشهر	۱۳۹۳	خوزستان	۳,۹۹۶	۷۰۰
جعفر کاظمی		ایلام	۴,۸۷۵	۳۸۷
خانه بات گلیاگی		کردستان	۴,۰۰۰	-
علی بیبا پیشوائی		کهگیلویه و بویراحمد	۹,۰۰۰	-
عین اله بخشی		کهگیلویه و بویراحمد	۵,۶۲۵	-
تعاونی ۳۸۰۷ پرواربندی گوساله گوشتی قاسم باشت		کهگیلویه و بویراحمد	۵,۴۰۰	-
پدالله حاتمی		لرستان	۱,۰۲۰	-
غزتاله تربتی		اردبیل	۱,۸۵۰	-
سایر			۳۷۶,۷۰۹	-
جمع کل			۹,۲۰۱,۴۱۲	۱,۰۸۷

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱-۲ مبلغ ۵۸۸,۴۲۶ میلیون ریال طلب از اشخاص وابسته بابت سود سرمایه گذاری شرکت مادر در صندوق های غیردولتی حمایت از توسعه بخش کشاورزی است.

۱۴-۱-۳ 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.

۱۴-۱-۴ 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 تهاتر 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.

۱۴-۱-۵ افزایش بدهی کارکنان نسبت به سال مالی قبل ، عمدتاً مربوط به افزایش علی الحساب رفاهی پرداختی به کارکنان می باشد که پس از اخذ مجوز از وزارت متبوع در سال مالی بعد از حساب فوق خارج می شود.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- تسهیلات مالی اعطائی کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	اشخاص وابسته
۲۷۵,۵۰۰	۱۷۵,۵۰۰	۱۵-۱	تسهیلات مالی اعطائی به صندوقهای حمایت از توسعه کشاورزی
(۸۰۶)	(۴۷۸)		کسر می شود : درآمد تحقق نیافته سنوات آتی
۲۷۴,۶۹۴	۱۷۵,۰۲۲		

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.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	بانک مرکزی پرداخت درآمدهای شرکت های دولتی- ریالی
۲۲۹,۶۹۲	۳۶۱,۹۵۹	بانک مرکزی رد وجوه سپرده- ریالی
۱۸۴	۱۸۴	
۲۲۹,۸۷۶	۳۶۲,۱۴۳	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۸,۸۲۴,۵۷۷ میلیون ریال شامل ۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		دولت (وزارت جهاد کشاورزی)
درصدسهم	تعداد سهام	درصدسهم	تعداد سهام	
۱۰۰	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹	۱۰۰	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹	
۱۰۰	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹	۱۰۰	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۹	

۱۷-۱- 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 ۷۴۲/۰۰۰۷۴۰۹۰۱۳۰۴۰۱۳۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۴۰ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- اندوخته قانونی

۱-۱۹- 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 ۱۵۰ میلیون ریال اندوخته قانونی در سال مورد گزارش ، اندوخته قانونی از مبلغ ۱۵۱.۲۰۶ میلیون ریال به مبلغ ۱۵۱.۳۵۶ میلیون ریال افزایش یافت .

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	مرخصی	مزایای پایان خدمت	جمع	مرخصی	مزایای پایان خدمت
۱۳۱,۷۵۰	۳۲,۵۳۹	۹۹,۲۱۱	۱۸۲,۰۱۲	۴۷,۷۳۵	۱۳۴,۲۷۷
(۷,۲۸۱)	(۱,۸۷۲)	(۵,۴۰۹)	(۱,۲۱۵)	(۱,۲۱۵)	۰
۵۷,۵۴۳	۱۷,۰۶۸	۴۰,۴۷۵	۴۰,۹۴۱	۱۳,۲۲۱	۲۷,۷۲۰
۱۸۲,۰۱۲	۴۷,۷۳۵	۱۳۴,۲۷۷	۲۲۱,۷۳۸	۵۹,۷۴۱	۱۶۱,۹۹۷

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷,۹۷۷	۱,۰۸۷	۲۱-۱-۱
۴۳۰	۴۳۰	
۱۸,۴۰۷	۱,۵۱۷	

تجاری

حساب های پرداختنی

صندوق توسعه ملی

صندوق حمایت از توسعه شهرستانی

سایر پرداختنی ها

حقوق عرفی بهره برداران

هزینه های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان

مالیاتهای تکلیفی

سپرده بیمه

سایر

۳۷۰,۸۶۲	۳۷۰,۸۶۲	۲۱-۱-۲
۱۰,۹۲۸	۴,۱۶۲	
۴,۹۳۲	۴,۵۰۱	
۳,۰۷۷	۳,۰۷۹	
۳,۲۲۴	۶,۹۴۴	
۳,۷۸۷	۳,۱۹۲	
۲,۶۴۷	۵,۳۱۱	
۷,۱۶۲	۱۲,۲۵۱	
۴۰۶,۶۲۰	۴۱۰,۳۰۲	
۴۲۵,۰۲۷	۴۱۱,۸۱۹	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۱- مبلغ ۱,۰۸۷ 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 ۱-۱-۱۴)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	عودتی و بازپرداخت اعتبارات	سهم حصه جاری	۱۴۰۳
اعتبارات سال ۱۳۹۱	۱۵,۵۴۵	(۱۵,۵۴۵)	.
اعتبارات سال ۱۳۹۳	۲,۴۳۲	(۱,۳۴۵)	۱,۰۸۷
	۱۷,۹۷۷	(۱۶,۸۹۰)	۱,۰۸۷

۲-۱-۲۱- براساس تفاهم نامه شماره ۶۲۶۱/۱/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۳/۱۷ فی مابین شرکت و سازمان جنگلها، مراتع و آبخیز داری 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 چرا ای 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.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

صورتهای مالی مجموعه		صورتهای مالی جداگانه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۵۶۷,۶۴۸	۱,۷۶۰,۴۱۷	۱,۵۰۵	۱,۳۷۳
(۲,۰۶۴)	(۵۰)	(۲,۰۶۴)	(۵۰)
۱۴,۵۵۳	۱۲,۱۶۹	۱۴,۵۵۳	۱۲,۱۶۹
۳۹,۷۲۶	۳۵,۰۶۶	۳۹,۷۲۶	۳۵,۰۶۶
(۱,۵۶۶,۱۴۳)	(۱,۷۵۹,۰۴۴)	.	.
(۱,۵۱۳,۹۲۸)	(۱,۷۱۱,۸۵۹)	۵۲,۲۱۵	۴۷,۱۸۵
(۶۴,۸۱۹)	۱۲۱,۰۷۵	(۶۴,۸۱۹)	۱۲۱,۰۷۵
۹۹,۶۷۱	۳۷,۰۳۸	۹۹,۶۷۱	۳۷,۰۳۸
(۱,۱۲۰)	(۱۴,۴۸۳)	(۱,۱۲۰)	(۱۴,۴۸۳)
(۱,۸۰۴,۳۵۸)	(۱,۸۱۷,۴۷۷)	(۱,۸۰۴,۳۵۸)	(۱,۸۱۷,۴۷۶)
(۱۳,۲۰۸)	(۲۷۳,۹۳۱)	(۱۳,۲۰۸)	(۲۷۳,۹۳۱)
(۱,۷۳۰,۱۱۵)	(۱,۸۹۹,۲۲۰)	(۱,۷۳۰,۱۱۵)	(۱,۸۹۹,۲۲۰)

سود خالص

تعدیلات

(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

سهم از سود شرکت های وابسته

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

کاهش تسهیلات اعطائی کوتاه مدت

(افزایش) پیش پرداخت ها

(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

(کاهش) پرداختی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 دینفعان 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)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۰۷,۰۳۹	۶۳۳,۵۵۷	جمع بدهی
(۲۲۹,۸۷۶)	(۳۶۲,۱۴۳)	موجودی نقد
۳۷۷,۱۶۳	۲۷۱,۴۱۴	خالص بدهی
۲۵,۳۴۸,۲۰۱	۲۸,۳۴۷,۰۶۱	حقوق مالکانه
۱.۴۹	۰.۹۶	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- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۳-۳-۱- ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد.

۲۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت فاقد سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه می باشد و به همین دلیل در معرض ریسک های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۳- 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی 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.

۵-۲۳- 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 ۱۴۰۳	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۵۱۷	—	۱,۵۱۷
سایر پرداختنی ها	۴۱۰,۳۰۲	—	۴۱۰,۳۰۲
جمع	۴۱۱,۸۱۹	—	۴۱۱,۸۱۹

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
ردیف	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	کارمزد تسهیلات (۱-۶)	تسهیلات اعطائی
تضمین دریافتی						
۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان دانه های روغنی	شرکت وابسته	-	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهادهها	۳,۴۰۰	۸۵,۰۰۰
۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان مازندران	شرکت وابسته	-	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهادهها	۱,۲۰۰	۳۰,۰۰۰
۳	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی پژوهش	شرکت وابسته	-	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهادهها	۱,۰۶۳	۲۰,۰۰۰
۴	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت زنبور داری	شرکت وابسته	-	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهادهها	۵۳۱	۰
۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان شاهرود	شرکت وابسته	-	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهادهها	۲۹۸	۵,۰۰۰
۱۲	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی شهرستان گرمسار	شرکت وابسته	-	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهادهها	۱۴	۱۵,۰۰۰
۱۵	شرکت صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی زنجان شیراز	شرکت وابسته	-	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهادهها	۷۱	۲,۰۰۰
۱۹	سایر	شرکت وابسته	-	پرداخت تسهیلات به منظور خرید نهادهها	۰	۰
جمع کل						۱۵۷,۰۰۰
۲۷۷,۱۰۰						۶,۵۷۷

۳۴-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته بر اساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین صندوقهای غیر دولتی توسعه بخش کشاورزی	سال مالی ۱۴۰۳					خالص ۱۴۰۳		خالص ۱۴۰۲	
		دریافتی های تجاری (یادداشت ۱-۱۴)	تسهیلات اعطائی (یادداشت ۱-۱۵)	علی الحساب افزایش سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱۱)	حسابهای پرداختی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
۱	شرکت صندوق حمایت از توسعه صنعت طیور کشور	۱۳,۳۷۲	۰	۰	۰	۱۳,۳۷۲	۰	۱۳,۷۹۶	۰	
۲	صنعت زنبورداری	۱۰۰	۵,۰۰۰	-	۰	۵,۱۰۰	-	۰	-	
۳	کشاورزی عشایری	۲۴,۲۸۲	-	-	۰	۲۴,۲۸۲	-	۵,۳۵۷	-	
۴	کشاورزی استان همدان	۹,۹۵۴	-	-	۰	۹,۹۵۴	-	۲,۷۷۳	-	
۵	فرآوردههای لبنی	-	۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	
۶	کشاورزی استان کرمانشاه	۹,۰۱۹	۰	-	۰	۹,۰۱۹	-	۴,۹۰۴	-	
۷	کشاورزی استان آذربایجان شرقی	۲,۷۱۳	۰	-	۰	۲,۷۱۳	-	۵۵,۰۵۸	-	
۸	دامپروری و تولیدات دامی	۱۲۳,۱۳۵	-	-	۰	۱۲۳,۱۳۵	-	۳۵,۰۸۰	-	
۹	کشاورزی استان اصفهان	۵۱,۴۱۲	-	-	۰	۵۱,۴۱۲	-	۱۳,۱۷۰	-	
۱۰	کشاورزی استان مازندران	۴,۱۶۳	۳۰,۰۰۰	-	۰	۳۴,۱۶۳	-	۵۳,۶۳۶	-	
۱۱	کشاورزی استان فارس	۱,۹۳۷	-	-	۰	۱,۹۳۷	-	۰	-	
۱۲	کشاورزی استان قزوین	۴۳,۴۹۹	۱,۵۰۰	-	۰	۴۴,۹۹۹	-	۱۴,۹۹۲	-	
۱۳	کشاورزی استان چهارمحال بختیاری	۱۲,۷۵۲	-	-	۰	۱۲,۷۵۲	-	۲,۱۵۱	-	
۱۴	کشاورزی استان خوزستان	۲۴,۴۱۳	-	-	۰	۲۴,۴۱۳	-	۱۵,۳۱۰	-	
۱۵	کشاورزی استان مرکزی	۰	۰	-	۰	۰	-	۵,۴۲۶	-	
	نقل به صفحه بعد	۳۲۰,۶۵۱	۴۳,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۸۴,۱۵۱	۰	۲۲۸,۵۵۳	۰	

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین صندوقهای غیردولتی توسعه بخش کشاورزی	سال مالی ۱۴۰۳					خالص ۱۴۰۳		خالص ۱۴۰۲	
		دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱-۲-۱۴)	تسهیلات اعطائی (یادداشت ۱-۱۵)	علی الحساب افزایش سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱۱)	حسابهای پرداختنی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
۱۶	کشاورزی استان کردستان	۳۲۰٫۶۵۱	۴۳٫۵۰۰	۲۰٫۰۰۰	۰	۳۸۴٫۱۵۱	۰	۳۲۸٫۵۵۳	۰	
۱۷	کشاورزی استان سمنان	۶٫۳۶۸	-	-	۰	۷٫۴۹۶	-	۴٫۴۹۴	-	
۱۸	کشاورزی استان خراسان جنوبی	۰	۰	۵٫۰۰۰	۰	۵٫۰۰۰	-	۵۳٫۶۱۱	-	
۱۹	کشاورزی استان سیستان و بلوچستان	۱۴٫۹۵۸	-	-	۰	۱۴٫۹۵۸	-	۲٫۵۵۰	-	
۲۰	کشاورزی استان ایلام	۰	-	-	۰	۰	-	۹۲۶	-	
۲۱	کشاورزی استان کرمان	۴۰٫۳۹	-	-	۰	۴۰٫۳۹	-	۱۰٫۵۸۶	-	
۲۲	کشاورزی استان اردبیل	۸٫۴۹۸	-	۷۴۳	۰	۹٫۳۴۱	-	۳٫۰۹۷	-	
۲۳	کشاورزی استان زنجان	۲۱٫۱۴۵	-	-	۰	۲۱٫۱۴۵	-	۴٫۹۳۸	-	
۲۴	کشاورزی استان یزد	۱۹٫۴۲۲	-	-	۰	۱۹٫۴۲۲	-	۱۵٫۱۲۵	-	
۲۵	کشاورزی استان لرستان	۰	-	۵٫۰۰۰	۰	۵٫۰۰۰	-	۱٫۵۲۰	-	
۲۶	کشاورزی استان گلستان	۰	-	-	۰	۰	-	۱۴٫۸۱۲	-	
۲۷	کشاورزی استان تهران	۰	-	۱۰٫۰۰۰	۰	۱۰٫۰۰۰	-	۵٫۰۳۳	-	
۲۸	کشاورزی استان کهگیلویه و بویراحمد	۲۰۳	-	-	۰	۲۰۳	-	۲۰۳	-	
۲۹	کشاورزی استان قم	۰	-	-	۰	۰	-	۱٫۱۴۵	-	
۳۰	کشاورزی استان گیلان	۰	-	-	۰	۰	-	۴٫۵۹۰	-	
		۴۰٫۲۶۸۰	۴۳٫۵۰۰	۴۰٫۷۴۳	۰	۴۸۶٫۹۲۳	۰	۳۵۳٫۱۷۳	۰	

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص ۱۴۰۲		خالص ۱۴۰۳		سال مالی ۱۴۰۳				عناوین صندوقهای غیردولتی توسعه بخش کشاورزی	دیف	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	حسابهای پرداختنی	علی الحساب افزایش سرمایه گذاری (یادداشت ۱-۲)	تسهیلات اعطائی (یادداشت ۱-۱۵)	در یافتنی های تجاری (یادداشت ۱-۱۴)			
۰	۳۵۳,۱۷۳	۰	۴۸۶,۹۱۳	۰	۴۰,۷۴۳	۴۳,۵۰۰	۴۰۲,۶۸۰	" " " "	کشاورزی استان آذربایجان غربی	۳۱
-	۱,۰۴۷	-	۶,۱۰۱	۰	-	-	۶,۱۰۱	" " " "	کشاورزی استان بوشهر	۳۲
-	۱,۰۱۶	-	۰	۰	-	۰	۰	" " " "	کشاورزی استان خراسان شمالی	۳۳
-	۵,۱۳۰	-	۱۶,۱۱۵	۰	-	-	۱۶,۱۱۵	" " " "	کشاورزی استان هرمزگان	۳۴
-	۹,۰۷۲	-	۱۸,۹۱۲	۰	۱۷,۸۳۴	-	۱,۰۷۸	" " " "	کشاورزی استان خراسان رضوی	۳۵
-	۴۸,۰۸۹	-	۲۰,۵۷۹	۰	-	-	۲۰,۵۷۹	" " " "	کشاورزی جنوب کرمان	۳۶
-	۳۶۶	-	۲۹,۰۳۴	۰	۲۴,۸۰۰	-	۴,۲۳۴	" " " "	کشاورزی استان البرز	۳۷
-	۵,۸۵۵	-	۸,۰۰۰	۰	-	-	۸,۰۰۰	" " " "	چای بندر	۳۸
-	۱۲,۹۳۶	-	۳۱۶,۱۴۰	۰	۲۹۳,۱۱۰	-	۲۳,۰۳۰	" " " "	دانه های روغنی	۳۹
-	۱,۱۰۶	-	۳,۴۲۳	۰	۰	-	۳,۴۲۳	" " " "	کشاورزی شهرستان ناکستان	۴۰
-	۱۳۷,۷۲۴	-	۹۵,۴۲۴	۰	-	۸۵,۰۰۰	۱۰,۴۲۴	" " " "	کشاورزی شهرستان ابرکوه	۴۱
-	۱۰,۷۱۰	-	۵۳,۸۶۲	۰	۰	-	۵۳,۸۶۲	" " " "	کشاورزی شهرستان دیلمزار	۴۲
-	۶۰,۸۸۵	-	۲۳,۲۰۰	۰	-	۲۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	" " " "	کشاورزی شهرستان ابرکوه	۴۳
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	" " " "	کشاورزی شهرستان ابرکوه	۴۴
-	۷۷۴	-	۳۵,۷۰۰	۰	-	-	۳۵,۷۰۰	" " " "	کشاورزی شهرستان ابرکوه	۴۵
-	۰	-	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	-	۰	" " " "	کشاورزی شهرستان ابرکوه	۴۶
۱۰۰	۳,۰۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۳۹,۰۴۸۷	۱۵۸,۵۰۰	۵۸۸,۴۲۶	" " " "	کشاورزی شهرستان ابرکوه	۴۷
۱۰۰	۶۷۰,۸۸۳	۱۰۰	۱,۱۳۷,۴۱۳	۱۰۰	۳۹,۰۴۸۷	۱۵۸,۵۰۰	۵۸۸,۴۲۶	" " " "	کشاورزی شهرستان ابرکوه	۴۸

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	سال مالی ۱۴۰۳				سال مالی ۱۴۰۲				عناوین صندوقهای غیر دولتی توسعه بخش کشاورزی	
	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱-۱۴)	تسهیلات اعطائی (یادداشت ۱-۱۵)	علی الحساب افزایش سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱۱)	حسابهای پرداختی	طلب	بدهی	طلب	خالص ۱۴۰۲		
۶۴	۵۸۸,۴۲۶	۱۷۳,۵۰۰	۱۳,۷۲۰	۴۳۰	۱,۱۸۶,۴۱۳	۴۳۰	۷۵۶,۹۱۴	۵۵۰	کشاورزی شهرستان جاجرمد	
۶۵	-	-	-	۰	۱۳,۷۲۰	-	۵,۷۲۰	-	کشاورزی شهرستان بویراحمد	
۶۶	-	-	-	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	کشاورزی شهرستان پیشوا	
۶۷	-	-	-	۰	۵,۰۰۰	-	۰	-	کشاورزی شهرستان بیرجند	
۶۸	-	-	-	۰	۲,۵۰۰	-	۷,۰۰۰	-	کشاورزی شهرستان قوچان	
۶۹	-	-	-	۰	۵,۵۰۰	-	۳,۰۰۰	-	کشاورزی شهرستان تهران	
۷۰	-	-	-	۰	۷,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	کشاورزی شهرستان فردوس	
۷۱	-	-	-	۰	۵,۰۰۰	-	-	-	کشاورزی شهرستان رباط کریم	
۷۲	-	-	-	۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	کشاورزی شهرستان مانه سمالان	
۷۳	-	-	-	۰	۱۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	کشاورزی شهرستان گرمه	
۷۴	-	-	-	۰	۲,۰۰۰	-	۷,۴۳۹	-	کشاورزی شهرستان رازخرگلان	
۷۵	-	-	-	۰	۴,۸۴۵	-	۱,۸۴۵	-	توسعه فعالیت زنان سملاس	
۷۶	-	-	-	۰	۸,۸۸۰	-	۳,۸۸۰	-	توسعه فعالیت زنان رودان	
۷۷	-	-	-	۰	۲,۵۰۰	-	۰	-	توسعه فعالیت زنان زابل	
۷۸	-	-	-	۰	۲,۰۰۰	-	۰	-	توسعه فعالیت زنان شیراز	
۷۹	-	-	-	۰	۰	-	۰	-	توسعه فعالیت زنان استهبان	
۸۰	-	-	-	۰	۰	-	۴,۰۰۰	-	توسعه فعالیت زنان کردستان	
۵۵۰	۵۸۸,۴۲۶	۱۷۵,۵۰۰	۵۰۷,۶۸۲	۴۳۰	۱,۲۷۱,۶۰۸	۴۳۰	۸۱۶,۶۶۶	۵۵۰	نقل به صفحه بعد	۵۰

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص ۱۴۰۲		خالص ۱۴۰۳		سال مالی ۱۴۰۳				عناوین صندوقهای غیردولتی توسعه بخش کشاورزی	دیف
بدهی	طلب	بدهی	طلب	حسابهای پرداختی	علی الحساب افزایش سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱۱)	تسهیلات اعطائی (یادداشت ۱-۱۵)	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۲-۱۴)		
۵۵۰	۸۱۶,۶۶۶	۴۳۰	۱,۲۷۱,۶۰۸	۴۳۰	۵۰۷,۶۸۲	۱۷۵,۵۰۰	۵۸۸,۴۲۶		
-	۰	-	۰	۰		۰	۰	توسعه فعالیت زنان دشتستان	۸۱
-	۵,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	توسعه فعالیت زنان در میان	۸۲
-	۵,۰۰۰	-	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	توسعه فعالیت زنان سرایان	۸۳
-	-	-	۰	۰		۰	۰	توسعه فعالیت زنان بندر عباس	۸۴
-	-	-	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	توسعه فعالیت زنان شبستر	۸۵
-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه فعالیت زنان عجب شیب	۸۶
-	۲,۵۰۰	-	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	توسعه فعالیت زنان حاجی آباد	۸۷
-	-	-	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	توسعه فعالیت زنان میناب	۸۸
-	-	-	۶,۵۳۴	۰	۶,۵۳۴	۰	۰	توسعه فعالیت زنان ارومیه	۸۹
-	۲,۵۴۶	-	۵,۰۴۶	۰	۵,۰۴۶	۰	۰	توسعه فعالیت زنان قائم شهر	۹۰
-	۵,۰۰۰		۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۰	۰	توسعه فعالیت زنان خوسف	۹۱
-	-		۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	صندوق منابع طبیعی گلستان	۹۲
-	۱۰,۰۰۰		۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	منابع طبیعی فارس	۹۳
-	۹,۷۴۹		۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	ط خراسان رضوی	۹۴
-	۶,۸۶۰		۶,۸۶۰	۰	۶,۸۶۰	۰	۰	ط کرمانشاه	۹۵
-	۶,۴۰۰		۶۶,۰۰۰	۰	۶۶,۰۰۰	۰	۰	شرکت صندوق حمایت از کشاورزی شهرستان مراغه و عجب شیب	۹۶
-	۶,۴۰۰		۱۱۸,۶۳۷	۰	۱۱۸,۶۳۷	۰	۰	سایر شرکتها	۹۷
۵۵۰	۸۶۹,۷۲۱	۴۳۰	۱,۵۰۴,۱۸۵	۴۳۰	۷۴۰,۲۵۹	۱۷۵,۵۰۰	۵۸۸,۴۲۶	جمع کل	

شرکت مادر تخصصی صندوق حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۵- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲-۲۵- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳-۲۵- بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

درخصوص یک باب ساختمان متعلق به اتحادیه مرکزی تعاونی های کشاورزی دامداران ایران به عنوان تضمین تسهیلات دریافتی از صندوق حمایت از توسعه دامپروری و تولیدات دامی (شرکت وابسته)، دادنامه شماره ۱۴۰۵۲۹۷۱/۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ منجر به صدور حکم مبنی بر ابطال تضمین سند مالکیت ساختمان مذکور گردید که مورد اعتراض صندوق مذکور واقع گردید. پیگیری های حقوقی جهت حفظ و صیانت از حقوق سهام آحاد سهامداران (تولید کنندگان و تشکل های صنعت دامپروری) و سهام دولت در صندوق حمایت از توسعه دامپروری و تولیدات دامی، به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

به استناد تبصره یک ماده ۶۰ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور مصوب ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ سود حاصل از عملکرد سال مالی به حساب افزایش سرمایه سهم دولت (شرکت مادر تخصصی) در صندوق های حمایت از توسعه بخش کشاورزی منظور می گردد.

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست ۱- مقایسه عملکرد با بودجه مصوب

الف) بودجه اصلاحی صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ به تصویب مجمع عمومی عادی صندوق رسیده در اجرای ماده (۱۱) آئین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی (موضوع تصویب نامه شماره ۷۲۰۴۶ ت/۶۲۶۷۵ هـ - مورخ ۱۴۰۳/۵/۷ هیات محترم وزیران) به شرح جدول ذیل می باشد:

عنوان	۱۴۰۳				مبالغ به میلیون ریال
	بودجه مصوب	اصلاحیه	عملکرد	انحراف	
درآمد	۴۲۰,۸۶۱	۵۳۸,۹۴۷	۶۰۶,۷۷۵	۱۲/۶	درآمد عمدتاً از محل سود نقدی توزیع شده در مجامع شرکتهای وابسته می باشد که با عنایت به شناسایی درآمد شرکت از محل سود سهام دولت در نظر گرفته شده است. که در مقایسه با اصلاحیه بودجه انحراف مساعد صورت پذیرفته است.
سایر درآمدها	۰	۰	۲,۱۱۲	۱۰۰/۰	
جمع کل درآمد	۴۲۰,۸۶۱	۵۳۸,۹۴۷	۶۰۸,۸۸۷	۱۳/۰	
حقوق و مزایای مستمر (حکم)	۵۹,۱۴۹	۵۹,۱۴۹	۱۲۰,۶۸۸	۱۰۴/۰	هزینه حقوق و مزایا بر اساس قانون مدیریت خدمات کشوری و احکام مصوب صادره و افزایش رفاهیات
افزافه کار	۱۵,۸۴۰	۱۵,۸۴۰	۲۷,۳۰۰	۱۰۱/۹	مصوب سالیانه اقدام شده است.
عیدی و پاداش	۵,۴۰۹	۵,۴۰۹	۱۲,۱۹۹	۲۷۵/۴	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۰,۹۹۳	۱۰,۹۹۳	۲۸,۶۴۴	۱۲۵/۵	
خدمات قراردادی -تخصاس حقیقی	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۶,۵۸۴	۲۵۱/۵	
هزینه سایر کارکنان	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۱۶,۵۸۴	(۵۳)	
جمع حقوق و دستمزد تولید	۱۴۶,۴۱۲	۱۴۶,۴۱۲	۲۸۱,۴۳۷	۰/۸	ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها.
خدمات قراردادی -تخصاس حقیقی	۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۲/۲	
استهلاک عوامل تولید	۵۰,۴۳	۱۱۰,۴۳	۹۰,۸۵۸	(۷۸)	بر اساس قرارداد منعقد
آب و برق و سوخت	۱,۴۹۸	۳,۱۰۳	۵,۳۴۶	(۱۱)	کاهش پیش بینی استهلاک در بودجه
تعمیرات و نگهداری	۳,۲۶۰	۴,۷۲۳	۴,۹۶۲	۷۲/۳	افزایش نرخ آب و برق و سوخت
حق بیمه	۶۴۶	۱۰,۱۹	۷۷۹	۵/۱	افزایش قیمت اجناس و نرخ دستمزد در تعمیرات و نگهداری
سایر هزینه های عمومی تولید	۵۶۴۰	۲۵,۶۴۰	۱۷,۹۳۹	(۲۴)	صرفه جویی در حق بیمه
جمع هزینه های سایر تولید	۶۶,۰۸۷	۱۲۵,۵۲۸	۵۶,۸۸۴	(۳۰)	صرفه جویی در سایر هزینه های عمومی تولید
قیمت تمام شده تولید	۲۱۲,۴۹۹	۲۷۱,۹۴۰	۳۳۸,۳۲۱	(۵۵)	
حقوق و مزایای مستمر (حکم)	۳۰,۹۹۰	۳۰,۹۹۰	۳۹,۷۸۰	۲۴/۴	هزینه حقوق و مزایا بر اساس قانون مدیریت خدمات کشوری و احکام مصوب صادره و افزایش رفاهیات
افزافه کار	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	۱۲,۰۴۹	۶۷/۳	مصوب سالیانه اقدام شده است.
عیدی و پاداش	۲,۸۴۳	۲,۸۴۳	۱۴,۹۵۶	۹۱/۷	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۵,۷۳۶	۵,۷۳۶	۳,۹۶۱	۳۹/۳	
خدمات قراردادی -تخصاس حقیقی	۱۵,۱۷۰	۱۵,۱۷۰	۱۲,۴۱۱	۱۵/۱	
هزینه سایر کارکنان	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۷,۷۰۴	(۱۸)	بر اساس قرارداد منعقد
جمع حقوق و دستمزد اداری عمومی	۷۶,۲۳۹	۷۶,۲۳۹	۹۷,۴۶۶	۱۸/۵	ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها.
خدمات قراردادی -قراردادهای حقوقی	۴۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۸۱۱	۲۷/۸	بر اساس قرارداد منعقد
پست و تلفن	۵۸۳	۵۸۳	۲۶۷	۱/۱	افزایش هزینه پست و تلفن
ملزومات اداری	۷,۳۱۹	۱۵,۰۰۰	۱۷,۰۵۸	(۵۴)	ناشی از آثار تورمی و افزایش سطح عمومی قیمت ها.
آب و برق و سوخت	۴۳۳	۸۹۷	۱,۵۴۶	۱۳/۷	صرفه جویی در مصرف سوخت، آب و برق می باشد.
استهلاک	۲,۱۲۸	۴,۶۹۵	۴,۶۹۵	۷۲/۴	
کارمزد بانکی	۸	۸	۱	۰/۰	
بیمه	۶۵	۱۰۲	۷۸	(۸۸)	صرفه جویی در حق بیمه
تعمیرات و نگهداری	۸۸۱	۱,۲۷۷	۱,۳۴۲	(۲۴)	افزایش قیمت اجناس و نرخ دستمزد در تعمیرات و نگهداری
آبایب و نهاب	۳,۷۳۸	۹,۷۳۸	۱۰,۱۹۲	۵/۱	افزایش هزینه حمل و نقل شهری در ارتباط با پی گیری موضوعات صندوقها و شرکت مادر
مراسم و پذیرائی	۲,۴۶۸	۴,۹۶۸	۸,۳۳۱	۴/۷	ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در مصرف مواد خوراکی برای پذیرائی مهمانان
بازخرید خدمت کارکنان	۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	۴۰,۱۰۹	۶۵/۷	تاثیر توقف محاسبات سنوات خدمت کارکنان بیش از ۳۰ سال خدمت
سایر هزینه های اداری	۱۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۲,۲۶۵	(۳۳)	صرفه جویی در هزینه های اداری
جمع هزینه های اداری عمومی	۲۰۸,۳۶۲	۳۶۷,۰۰۷	۲۶۹,۰۶۱	(۳۵)	
قیمت تمام شده تولید	۴۲۰,۸۶۱	۵۳۸,۹۴۷	۶۰۷,۳۸۲	۰/۸	

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب/اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی ۱۴۰۳

ردیف	نام خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب (۳)	مقدار عملکرد واقعی هدف (۴)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب (۵)		دلایل انحراف (۶)
					میزان انحراف	درصد	
۱	حمایت از توسعه سرمایه گذاری در بخش کشاورزی و در زیربخشهای زراعت و باغبانی، دامپروری، جنگل و مرتع، شیلات و آبزیان و صنایع و خدمات مرتبط با وظایف جهاد کشاورزی از طریق تشکیل ۶ صندوق شهرستانی و منطقه ای و صندوق منابع طبیعی	صندوق	۱۵۵	۱۷۲	۱۷	۱۱٪	دلایل انحراف به شرح ذیل می باشد.

۱. طبق بودجه مصوب براساس اهداف کمی مقرر گردیده بود تا ۱۵۵ صندوق (۱۲۹ صندوق ایجاد شده تا سال ۱۳۹۷ با اضافه ۲۳ صندوق در سال ۱۳۹۸ و همچنین با افزایش ۳ صندوق در سال ۱۳۹۹) در دستور کار تشکیل قرار گیرد که با توجه به سیاستهای دولت و وزارت جهاد کشاورزی مبنی بر فراهم نمودن شرایط ایجاد انگیزه، ارتقاء درآمد و کمک به ارتقاء سطح کمی تولید نسبت به تشکیل ۷ صندوق حمایت از توسعه فعالیت های کشاورزی در سال ۱۳۹۹ و ۶ صندوق در سال ۱۴۰۰ و همچنین ۳ صندوق در سال ۱۴۰۱ و ۱ صندوق در سال ۱۴۰۳ اقدام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

ردیف	نام خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)	اهداف کمی طبق بودجه مصوب/اصلاحی	اهداف کمی طبق عملکرد واقعی	هزینه ریالی هر واحد تولید/خدمت/هدف طبق بودجه مصوب/اصلاحی (۳)	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید/خدمت/هدف (۴)	بودجه ریالی مصوب هدف (۵)	عملکرد ریالی هدف (۶)	دلایل انحراف (۷)
۱	برنامه ارتقای شاخص ها و رشد اقتصادی	پروژه	۱	۱	۱.۵۰۰	۱.۶۹۰	۱.۵۰۰	۱.۶۹۰	دلایل انحراف به شرح ذیل می باشد.
۲	برنامه ریزی، سیاست گذاری و نظارت بر صندوقهای غیردولتی حمایت از توسعه بخش کشاورزی	صندوق	۱۷۱	۱۷۲	۱.۵۷۱	۱.۷۶۰	۲۶۸.۶۴۱	۳۰۲.۸۴۶	دلایل انحراف به شرح ذیل می باشد.
۳	تامین سرمایه سهم دولت در صندوق غیردولتی حمایت از توسعه بخش کشاورزی	صندوق	۱۷۱	۱۷۲	۱.۵۷۱	۱.۷۶۰	۲۶۸.۶۴۱	۳۰۲.۸۴۶	دلایل انحراف به شرح ذیل می باشد.

۱. در راستای بهره وری و مطالعات طرح پژوهشی (طرح ارزیابی وضعیت و فعالیت های صندوقهای حمایت از توسعه بخش کشاورزی با تمرکز بر پیشنهاد روشهای نوین تامین سرمایه) با مرکز تحقیقات سیاست علمی کشور وزارت علوم و تحقیقات و فناوری منعقد و در همین راستا طی نامه شماره ۰۱/۱۴۰۳۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ گزارش فازنهائی (فاز سوم) پروژه با موضوع "سنجش بهره وری فعالیت ها در شرکت مادر تخصصی و صندوق های حمایت از توسعه بخش کشاورزی و ارائه راهکارهای ارتقاء آن" به تائید ناظر "شرکت ایران دک" رسیده است..

۲. طبق بودجه مصوب براساس اهداف کمی مقرر گردیده بود تا ۱۵۵ صندوق در دستور کار تشکیل قرار گیرد که با توجه به سیاست های دولت و وزارت جهاد کشاورزی مبنی بر فراهم نمودن شرایط ایجاد انگیزه، ارتقاء درآمد و کمک به ارتقاء سطح کمی تولید نسبت به تشکیل ۱۷ صندوق حمایت از توسعه فعالیت های کشاورزی تا پایان سال ۱۴۰۳ اقدام شده است و مجموع صندوقهای فعال بالغ بر ۱۷۲ صندوق میباشد. که بر میزان افزایش هزینه ها با توجه به تعداد صندوقها در دو بخش برنامه ریزی، سیاست گذاری و نظارت و همچنین تامین سرمایه سهم دولت در صندوق ها تاثیر گذاشته است.