

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش سازمان حسابرسی

تهران - میدان آرژانتین - خیابان شهید احمد قصیر - خیابان شهید احمدیان - پلاک ۷ - صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ , فاکس: ۸۸۷۲۲۴۳۵

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۴	صورت‌های مالی
۳۵ الی ۳۸	تطبيق عملکرد با بودجه اصلاحی

سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی**

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲۰، مبلغ ۶۸٫۷۸۱ میلیارد ریال با عنوان مطالبات یارانه بابت جبران عدم‌النفع و زیان‌های ناشی از فعالیت شرکت در زمینه تهیه و توزیع انواع کودشیمیایی و سایر نهاده‌های کشاورزی به قیمت‌های تکلیفی سال‌های ۱۳۸۶ لغایت ۱۴۰۱، پس از کسر مبالغ یارانه دریافتی و تهاتر شده با بدهی‌های شرکت طی سنوات قبل تا پایان سال مالی مورد گزارش، در حساب‌ها منعکس گردیده است. مبلغ مذکور به دلیل دربرگرفتن سود و زیان‌های مربوط به عملیات تهیه و توزیع کالاهای غیرمشمول پرداخت یارانه (نظیر کودهای غیر یارانه‌ای، سموم، بذر و ماشین آلات) طی سال‌های ۱۳۸۶ تا پایان سال مالی مورد گزارش، انعکاس برخی هزینه‌های ناشی از تقبل پرداخت بدهی‌های ارزی مرتبط با کودهای شیمیایی وارداتی شرکت‌های زیرمجموعه وزارت جهاد کشاورزی، ثبت برخی تعدیلات مربوط به موجودی‌ها و سایر هزینه‌های سنواتی شرکت و نیز انعکاس تمامی مبالغ زیان‌های خالص سالانه مزاد بر یارانه‌های ابلاغی سنوات مذکور، قبل از تصویب و تامین اعتبار از سوی مراجع قانونی و بدون در نظر گرفتن آثار مالی ارقام تایید نشده در

گزارشات حسابرسی ویژه یارانه سال‌های یاد شده، از صحت لازم برخوردار نمی‌باشد. با توجه به مراتب فوق انجام تعدیلات در حساب‌ها ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به برخی اطلاعات، مدارک، مجوزها و مصوبات قانونی مورد نیاز، تعیین میزان قطعی آن در شرایط فعلی، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۳ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳۰، سرفصل تسهیلات مالی شامل مبلغ ۲۲۰۶ میلیارد ریال (معادل ۴۹۰۳۸۷۰۳ یورو) بدهی به بانک مرکزی بابت تسهیلات ارزی انتقالی از شرکت گاز پارس و مبلغ ۱۱۶۲ میلیارد ریال (معادل ۲۵۸۳۵۷۸ یورو) بدهی تسهیلات ارزی به صندوق توسعه ملی می‌باشد که بدون در نظر گرفتن آخرین تغییرات ضوابط ارزی و افزایش عمده در نرخهای ارز، در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۴۴۹۹۵ ریال به ازای هر یورو تسعیر شده‌اند. در این ارتباط مدارکی دال بر قطعیت نرخ مذکور به عنوان مبنای تسویه تسهیلات ارزی یاد شده ارائه نگردیده است. ضمن اینکه بابت هزینه‌های سود و کارمزد تحقق یافته و جرائم تاخیر احتمالی مرتبط با تسهیلات مذکور نیز مبلغی در حساب‌ها شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین عدم وصول پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک مرکزی، تعیین میزان قطعی بدهی قابل تسویه توسط شرکت، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۴ - در سنوات قبل براساس مفاد ماده ۸۷ قانون برنامه سوم توسعه، مبالغی به عنوان یارانه خرید داخلی به شرکت پرداخت گردیده که نتایج عملیات ناشی از آن، تا پایان سال مالی مورد گزارش، منجر به انعکاس مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بدهی تحت سرفصل "ماده ۸۷ قانون برنامه سوم توسعه" (یادداشت توضیحی ۳۲) گردیده است. در این ارتباط شرکت طبق مفاد ماده ۲۲ آیین‌نامه اجرایی ماده فوق‌الذکر، مکلف بوده همه ساله گزارش عملکرد سالانه خود، مشتمل بر مبلغ قراردادهای منعقد، بهای تمام شده کالای خریداری شده و هزینه‌های مربوط، کالاهای تحویلی، مبلغ فروش و توزیع، موجودی کالا و سود و زیان ناشی از عملیات اجرایی را حداکثر تا پایان شهریور سال مالی بعد تنظیم و به کارگروه نظارت ارائه نماید، در این خصوص شواهدی مبنی بر ارائه کامل گزارشات عملکرد سالانه و دریافت تاییدیه کارگروه مذکور به این سازمان ارائه نگردیده است. در حال حاضر به دلیل پایان یافتن مهلت قانونی انجام موارد فوق و عدم تشکیل کارگروه نظارت موضوع آیین‌نامه اجرایی فوق‌الذکر و نیز عدم دسترسی به مدارک و مستندات دریافت‌ها و پرداخت‌های مرتبط با آن، صحت انعکاس مبلغ مذکور به عنوان بدهی شرکت و نحوه تسویه احتمالی آن، برای این سازمان محرز نمی‌باشد.

۵ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در مورد مبلغ ۱۳۵۰ میلیارد ریال از دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران) و مبلغ ۴۶۷۴۹ میلیارد ریال از سرفصل‌های پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و پیش دریافت‌ها (بابت ۲۰ قلم بدهی) تاکنون واصل نگردیده و پاسخ تاییدیه‌های واصله در مورد تعداد ۲ فقره از دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شامل مبلغ ۴۴۳ میلیارد ریال مغایرت نامساعد (مربوط به شرکت بیمه سرمد و سازمان مرکزی تعاون روستایی) و تعداد ۴ فقره از پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها شامل مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال مغایرت مساعد (مربوط به شرکت‌های حمل و نقل کامیون‌داران سردشت و دفع آفات البرز به سم) و مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال مغایرت نامساعد (مربوط به شرکت‌های پویا تدبیر فراست و کشتیرانی سفیران پیام دریا) می‌باشد. با توجه به مراتب فوق و عدم امکان اثبات مبالغ مذکور از طریق سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه‌های درخواستی و نیز رفع مغایرات حسابهای فیمابین، بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۶ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - ابهام با اهمیت در رابطه با اعمال نرخ خرید کودهای اوره دریافتی از شرکت‌های پتروشیمی داخلی همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۳-۶ و ۳-۱۷، توصیف گردیده شرکت از نیمه دوم سال ۱۳۹۷ تا پایان سال مالی مورد گزارش، کودهای اوره خریداری شده از شرکت‌های پتروشیمی داخلی تولید کننده کود را، بر مبنای تصویب‌نامه هیئت وزیران طی نامه شماره ۹۰۶۷۴/ت/۵۶۵۱۳ ه مورخ ۱۳۹۸/۷/۱۸ با نرخ ۷۹۶۳ ریال برای هر کیلو کود اوره محاسبه و به حساب‌های فروشندگان منظور یا پرداخت نموده است، لیکن شرکت‌های پتروشیمی فروشنده کودهای اوره در صورت‌حساب‌های صادره و ارسالی به شرکت طی سال جاری و سنوات قبل، بهای کودهای فروخته شده خود را بر مبنای نرخ‌هایی بالاتر از نرخ مورد عمل شرکت تعیین و مطالبه نموده‌اند.

در این خصوص طبق مفاد بند ۴ تصویب‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۷/۱۸ هیئت وزیران "سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی یارانه‌ای در لوائح بودجه سنواتی پیش‌بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت‌های مذکور قرار گیرد". در این ارتباط با وجود صدور گزارشات حسابرسی یارانه جهت کودهای خریداری شده از شرکت‌های پتروشیمی تا پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، تا تاریخ این گزارش زمانبندی و چگونگی اجرای مصوبه فوق‌الذکر مشخص نگردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت 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 اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر سازمان 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 بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، 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 حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۷/۹ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۳۵ الی ۳۸ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم ارائه گزارش یاد شده در سطح تفصیلی در اجرای جزء (۱-۳) بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و همچنین عدم تطبیق مبلغ ۷۳۵۳ میلیارد ریال هزینه‌های کمیسیون و حق‌العمل فروش و توزیع و حمل و نقل منعکس در سرفصل هزینه‌های فروش، اداری و عمومی با مبالغ متناظر در جداول "الف" و "د" تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی و نیز عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۴۱ که در اجرای جزء (۵) بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. به نظر این سازمان صورت مزبور خالص تفاوت حاصل از مقایسه قیمت‌ها را به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات نرخ‌های فروش استفاده شده در محاسبه درآمدهای عملیاتی، به گونه‌ای مناسب فراهم نمی‌کند.

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

ردیف	شماره ماده یا بند	نوع قانون	موضوع
۱	۴۱	قانون محاسبات عمومی کشور	واریز سپرده‌های دریافتی به حساب تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه.
۲	۳۵	قانون محاسبات عمومی کشور	انتخاب کارپرداز شرکت از بین مستخدمین رسمی.
۳	۱۰۹	قانون محاسبات عمومی کشور	موافقت مجمع عمومی و اطلاع وزیر امور اقتصادی و دارایی بابت انتقال املاک شرکت به سازمان جهاد کشاورزی به صورت بلاعوض. (موضوع یادداشت‌های ۳-۱۳ و ۸-۲۳).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

ردیف	شماره ماده یا بند	نوع قانون	موضوع
۴	تبصره (۱) ماده ۷۰ و ماده ۳۵	قانون محاسبات عمومی کشور و قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۱)	ایجاد حساب مستقل برای خرید و فروش مواد و کالای یارانه‌ای مجزا از عملیات شرکت و افتتاح حساب بانکی جداگانه برای ثبت عملیات یارانه.
۵	۶۹	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت	اخذ سند مالکیت برای اراضی، املاک و ابنیه شرکت به نام دولت جمهوری اسلامی ایران و با قید نام شرکت.
۶	تبصره (۱) ماده ۲۹	قانون برنامه پنجساله ششم توسعه	ثبت حقوق و مزایای بخشی از کارکنان شرکت در سامانه حقوق و دستمزد.
۷	جزء ۴ بند "ل" تبصره ۲	قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور	اقدام موثر هیئت مدیره در خصوص رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی با توجه به بند ۳-۱۵ این گزارش.
۸	جزء ۳ بند "ب" تبصره ۱۸ و جزء ۱ بند "ج" تبصره ۱۳	قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و قانون برنامه پنجساله ششم توسعه	تکمیل اطلاعات ساختمان‌ها، املاک و دارایی‌های غیرمنقول در سامانه جامع اموال دستگاه‌های اجرایی (سادا).
۹	ماده ۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکتهای دولتی	تشکیل کمیته حسابرسی، در راستای تحقق اهداف حاکمیت شرکتی.
۱۰	جزء ۲ ماده ۴	ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور	دریافت شماره مستخدم یا شماره شناسه برای کارکنان از طریق سامانه پاکنا.
۱۱	۲۶	ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور	خرید تجهیزات و لوازم اداری، حداکثر معادل سال ۱۴۰۰.

۱۳- مفاد بند "ب" ماده ۲۰ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مبنی بر ارسال گزارشات عملکرد مواد ۳، ۴، ۵، ۷، ۱۶ و ۱۷ این قانون با تأیید بالاترین مقام واحد مورد رسیدگی هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون و همچنین مفاد تبصره ۲ جزء ۲ بند "ب" ماده ۴ و بند "الف" ماده ۵ همین قانون دائر بر بارگذاری مشخصات فنی و استانداردهای کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه توان ایران و خرید کالا و خدمات از موسسات و شرکتهای ایرانی ثبت شده در سامانه مذکور، رعایت نشده است.

۱۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۳، در خصوص تعیین تکلیف مبالغ منعکس در سرفصل وجوه قابل انتقال به/ (کسر از) سرمایه تصمیمات مقتضی اتخاذ نگردیده است.



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

۱۵-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ در رابطه با تمدید عضویت یکی از اعضای هیئت مدیره شرکت، در مرجع ثبت شرکتها.

۱۵-۲- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه شرکت مبنی بر تمدید مدت ماموریت ۳ نفر از اعضای هیئت مدیره (با توجه به سپری شدن بیش از سه سال از انتصاب آنها در تاریخ ۱۳۹۶/۳/۲۱).

۱۵-۳- در ارتباط با تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۵/۸ صاحبان سهام بابت موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵، ۱۱، ۱۲ (ردیفهای ۱، ۲، ۴، ۵، ۷، ۸، ۱۰، ۱۳، ۱۴، ۱۵-۲، ۱۶ و ۱۷ این گزارش، نحوه وصول مطالبات از شرکتهای جهاد سبز و عشایری جاهد به ترتیب به مبلغ ۹۴۰ میلیارد ریال و ۱۲۶۸ میلیارد ریال و تعیین تکلیف مبلغ ۰/۸ میلیارد ریال مانده سرفصل "تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ کل کشور"، اقدام موثری به عمل نیامده و یا اقدامات انجام شده به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۶- اسناد مالکیت تعداد ۱۵۷ باب از زمین و ساختمانهای شرکت به بهای تمام شده ۵۶۳ میلیارد ریال (ارزش دفتری مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال)، ۴۶ قطعه زمین به بهای تمام شده ۱۶۷ میلیارد ریال و ۵ دستگاه وسایل نقلیه به بهای تمام شده ۰/۰۷ میلیارد ریال (ارزش دفتری مبلغ ۰/۰۰۶ میلیارد ریال) به این سازمان ارائه نگردیده است. همچنین اسناد مالکیت تعدادی از زمین و ساختمانهای مذکور به بهای تمام شده ۲۶۳ میلیارد ریال (ارزش دفتری مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال) به نام بنگاه توسعه ماشینآلات کشاورزی سابق و شرکتهای پخش کودشیمیایی و تهیه و توزیع بذر و نهال می باشد که تاکنون به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است. ضمن اینکه بابت تعداد ۲۷ قطعه سیم کارت همراه اول که مجوز فروش آنها از سازمان خصوصی سازی دریافت شده مبلغی در دفاتر شرکت ثبت نمی باشد. مضافاً تعداد ۵۴ مورد از زمینها، ساختمانها و انبارهای شرکت به بهای تمام شده ۱۹۲ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۱۷۴ میلیارد ریال و تعداد ۱۰ قطعه از زمینها و ساختمانهای انتقالی از بنگاه توسعه ماشین آلات کشاورزی به بهای تمام شده و ارزش دفتری ۱۱۲ میلیارد ریال (که در دفاتر ۳ قطعه از آنها با مبلغ ۱ ریال ثبت گردیده) در تصرف سایر اشخاص حقیقی و حقوقی قرار دارند که اقدامات انجام شده جهت استیفای حقوق شرکت در آنها به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۷- در رابطه با عدم تعدیل مانده سرفصل موجودی مواد و کالا بابت مقدار ۲۰۸۹ تن (۷۸ قلم) کسری انباشته موجودی سموم سنواتی حدوداً به مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال، توجیهات و یا اسناد و مدارک لازم به این سازمان ارائه نگردیده است.

۱۸- با توجه به یادداشت توضیحی ۳۸، در سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۱-۱۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بخش مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۲ خرداد ۱۴۰۲

سلیمان سراج

علیرضا کریمی



وزارت جهاد کشاورزی
شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی



جمهوری اسلامی ایران

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۴	یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
۳۵-۳۸	سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	معاون وزیر در امور زراعت و رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	علیرضا مهاجر
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	حمید رسولی
	عضو هیات مدیره و معاون توسعه مدیریت و منابع - موظف	تورج منصوری
	عضو هیات مدیره و معاون فنی و کنترل کیفی - موظف	شمس الله ملازاده
	عضو هیات مدیره و معاون امور بازرگانی - موظف	علی علیزاده



تهران، خیابان گاندی
کوچه چهارم، پلاک ۱
تلفن: ۸۴۸۳۱
دورنگار:
۸۸۷۶۳۲۹ و ۸۸۷۹۱۹۹۵
روابط عمومی: ۸۸۷۸۰۴۳۶
صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۴۳۹۷
کد پستی: ۱۵۱۷۷۳۹۱۱۱
No.1, Fourth Alley, Gandhi Str.
TEHRAN - IRAN
Tel: +98 21 84831
Fax: +98 21 88776329
+98 21 88791995
Public Relations
Tel: +98 21 88780436
P.O.Box: 15875-4397
P.O.Code: 1517739111
e-mail: info@assc.ir



شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴۵,۷۲۲,۵۷۹	۹۸,۹۰۷,۶۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۶,۸۲۷,۳۹۲)	(۱۴۰,۶۶۹,۹۸۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۱۰۴,۸۱۳)	(۴۱,۷۶۲,۳۶۷)		زیان ناخالص
۹,۴۵۳,۵۷۲	۳۰۰,۰۰۰	۷	یارانه ابلاغی
(۱,۶۵۱,۲۴۱)	(۴۱,۴۶۲,۳۶۷)		
(۴,۹۱۷,۲۲۳)	(۹,۷۴۳,۰۸۳)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱۷,۸۶۲	۱۴۴,۱۰۴	۹	سایر درآمدهای عملیاتی
(۲۶)	(۱۰۰,۴۱۰)	۱۰	سایر هزینه های عملیاتی
(۶,۴۵۰,۶۲۸)	(۵۱,۱۶۱,۷۵۶)		زیان عملیاتی
(۶,۲۱۵,۲۸۰)	(۹,۸۴۸,۶۲۷)	۱۱	هزینه های مالی
۱,۶۱۴,۳۳۶	۱,۱۵۷,۸۶۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱,۰۵۱,۵۷۲)	(۵۹,۸۵۲,۵۲۱)		زیان خالص
۱۱,۰۵۱,۵۷۲	۵۹,۸۵۲,۵۲۱	۲۰	انتقال به حساب مطالبات یارانه
۲۷۱,۹۱۳,۶۷۱	۱۸۹,۴۷۰,۰۴۰	۴۱	خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا به قیمت تکلیفی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۱۳۱,۱۵۷	۱,۲۱۷,۶۹۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۰۶۸	۱۲,۳۰۸	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۶۰	۱۶۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۶۵۸	۱۸,۶۵۸	۱۶ سایر دارایی ها
<u>۱,۱۶۲,۰۴۳</u>	<u>۱,۲۴۸,۸۲۴</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۴۶۴,۱۱۹	۱,۴۶۵,۰۰۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۲۸,۰۴۴,۳۸۱	۲۳,۶۸۶,۵۶۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۵,۳۹۸,۳۴۳	۵,۷۸۱,۹۲۸	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۹۴۴,۷۵۰	۶۸,۷۸۰,۸۴۷	۲۰ مطالبات پارانه
۲,۴۰۰,۲۸۴	۶,۳۰۴,۶۵۵	۲۱ موجودی نقد
<u>۶۱,۲۵۱,۸۷۷</u>	<u>۱۵۶,۰۱۹,۰۰۱</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۶۲,۴۱۳,۹۲۰</u>	<u>۱۵۷,۲۶۷,۸۲۵</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۵۰۵,۸۱۰	۱,۵۰۵,۸۱۰	۲۲ سرمایه
۱۰,۱۰۳	۷,۷۹۴	۲۳ وجوه قابل انتقال به / (کسر از) سرمایه
(۷۶۱)	(۷۶۱)	۲۴ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ کل کشور
۳۶	۳۶	۲۵ اندوخته قانونی
(۳۰,۴۲۵۵)	(۳۰,۴۲۵۵)	۲۶ زیان انباشته
<u>۱,۲۱۰,۹۲۳</u>	<u>۱,۲۰۸,۶۲۴</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۰۵۱,۷۴۷	۱,۵۱۶,۸۹۷	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۰۵۱,۷۴۷</u>	<u>۱,۵۱۶,۸۹۷</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹,۰۵۴,۱۴۷	۶۲,۱۹۱,۶۷۸	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
		۲۹ مالیات پرداختنی
۴۹,۵۲۶,۵۸۲	۸۸,۴۲۱,۷۷۷	۳۰ تسهیلات مالی
۱,۳۷۰,۴۶۳	۳,۷۲۸,۸۵۵	۳۱ پیش دریافت ها
۲۰۰,۰۴۸	۲۰۰,۰۴۴	۳۲ ماده ۸۷ قانون برنامه سوم توسعه
<u>۶۰,۱۵۱,۲۴۰</u>	<u>۱۵۴,۵۴۲,۳۰۴</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۶۱,۲۰۲,۹۸۷</u>	<u>۱۵۶,۰۵۹,۲۰۱</u>	جمع بدهی ها
<u>۶۲,۴۱۳,۹۲۰</u>	<u>۱۵۷,۲۶۷,۸۲۵</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



فشرکت سپانسی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زمان انباشته	اندوخته قانونی	تیمره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ کل کشور	وجه قابل انتقال به (کسر از) سرمایه	سرمایه
۱,۲۱۷,۶۴۱	(۳۰۴,۲۵۵)	۳۶	(۷۶۱)	۱۶,۸۱۱	۱۵۰۵,۸۱۰
(۶,۷۰۸)	.	.	.	(۶,۷۰۸)	.
۱,۲۱۰,۹۳۳	(۳۰۴,۲۵۵)	۳۶	(۷۶۱)	۱۰,۱۰۳	۱۵۰۵,۸۱۰
(۲,۳۰۹)	.	.	.	(۲,۳۰۹)	.
۱,۲۰۸,۶۲۴	(۳۰۴,۲۵۵)	۳۶	(۷۶۱)	۷,۷۹۴	۱۵۰۵,۸۱۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

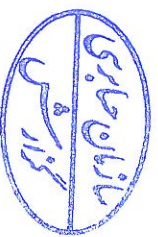
وجه قابل کسر از سرمایه (بلادداشت ۲۳)

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

وجه قابل کسر از سرمایه (بلادداشت ۲۳)

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۹,۷۹۲,۸۱۷)	(۲۵,۶۷۰,۲۵۹)	۳۴ نقد حاصل از عملیات
(۹,۷۹۲,۸۱۷)	(۲۵,۶۷۰,۲۵۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۶۹,۶۸۲	۳۵۰,۱۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۵,۱۱۳)	(۱۶۳,۶۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۸۳)	(۲۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۱۳,۱۸۶	۱۸۶,۲۹۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۶۷۹,۶۳۱)	(۲۵,۴۸۳,۹۶۶)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰,۶۴۴,۸۹۵)	(۶,۸۷۱,۲۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۹۹۱,۵۴۸)	(۶,۷۴۰,۴۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۹,۳۶۳,۵۵۷	۲۹,۳۸۸,۳۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱۶,۰۷۴)	۳,۹۰۴,۳۷۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۷۱۶,۳۵۸	۲,۴۰۰,۲۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۰۰,۲۸۴	۶,۳۰۴,۶۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۷۹,۳۶۰	۰	۳۵ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی با شناسه ملی ۰۱۰۰۶۲۵۴۵ به استناد تبصره ۳ ماده واحده قانون تفکیک وظایف وزارتخانه های کشاورزی و جهاد سازندگی و به پیشنهاد شماره ۶۳/۱۸۹۲ مورخ ۱۳۷۲/۸/۱۷ سازمان امور اداری و استخدامی و مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۴/۱۹ هیات وزیران از ادغام شرکت پخش کود شیمیایی و تولید سم و شرکت تولید و تهیه و توزیع بذر و نهال تشکیل گردیده و تحت شماره ۱۱۷۹۹ مورخ ۱۳۷۳/۰۹/۰۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. شرکت جزء شرکتهای فرعی شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی است و واحد نهایی وزارت جهاد کشاورزی می باشد. شروع فعالیت شرکت از تاریخ ۱۳۷۴/۱/۱ بوده و مرکز اصلی آن تهران، خیابان گاندی کوچه چهارم، پلاک یک می باشد. هیات وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۶/۵/۱۴ بنا به پیشنهاد شماره ۱۵۰۱۲ مورخ ۱۳۸۶/۴/۱۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی و به استناد بند "الف" ماده (۱۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی تصویب شد (۹) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی و واگذاری حداقل ۵۱٪ سهام شرکت رابه اشخاص حقیقی و حقوقی و باروش مزایده محدود تا پایان سال ۸۶ و مابقی سهام حداکثر تا پایان برنامه چهارم توسعه اقتصادی به روش مزایده عمومی مصوب نمود متعاقب آن در سال ۱۳۸۹ طی مصوبه شماره ۸۹/۲/۱۰۹/۶۷۶۶۲ مورخ ۱۳۸۹/۸/۱۲ و همچنین در سال ۱۳۹۰ براساس مصوبه شماره ۸۹/۲/۳۲۹/۲۱۷۷۲ مورخ ۸۹/۲/۱۰ مورخ ۱۳۹۰/۲/۱۰ هیات واگذاری مقرر گردید شرکت از طریق مزایده پس از قیمت گذاری با رعایت شرایط اهلیت مدیریت و اگذار گردد.

مراحل مذکور در سال ۹۱ اجرایی و پس از طی روند قانونی، شرایط واگذاری شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ به شماره ۲۵۸ و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ به شماره ۳۰۶ مورد تصویب هیات محترم واگذاری قرار گرفت که بر همین اساس در دو نوبت در روزنامه های کثیرالانتشار صدرصد سهام شرکت جهت فروش در فرا بورس در سال های ۹۲، ۹۳ و ۹۴ به صورت نقد و اقساط عرضه گردید لیکن به فروش نرفت. ضمناً سازمان خصوصی سازی پس از ارزیابی مجدد دارائیهای و بدهیهای شرکت مبادرت به تعیین قیمت پایه سهام جدید شرکت جهت واگذاری و درج آگهی فروش بصورت نقد و اقساط در سال های ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نمود، لیکن اقدامات انجام شده تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است. به استناد مصوبه ۳۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ هیئت واگذاری مقرر گردید ۱۰۰ درصد سهام شرکت معادل قیمت های قبلی از طریق مزایده عمومی واگذار گردد.

همچنین طی سال ۱۳۹۸ بر اساس مصوبات هیئت عالی واگذاری مقرر گردید ارزیابی دارایی های شرکت مجدداً انجام و واگذاری از طریق قانونی انجام گردد ولی در سال ۱۳۹۹ بر اساس مصوبه شماره ۱۱۷۱۸۴ مورخ ۹۹/۰۸/۰۳ هیئت محترم واگذاری شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ از لیست واگذاری خارج شده و مجدداً در سال ۱۴۰۱ در لیست واگذاری قرار گرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- به موجب ماده ۴ اساسنامه، موضوع شرکت عبارت است از تولید، تهیه، تدارک، توزیع و حمل و نقل، خرید و فروش و واردات و صادرات انواع نهاده های کشاورزی از جمله بذر و نهال، سموم دفع آفات نباتی و بیماری های گیاهی، فرمون ها و عوامل غیر شیمیایی، کودهای شیمیایی، آلی و کودهای شیمیایی مخلوط، هورمون ها و سایر مواد مغذی گیاهان، ادوات و ماشین آلات کشاورزی و سایر وظایف و امور مرتبط با تامین و عرضه نهاده های کشاورزی - مضافاً در اجرای مصوبه شماره ۱۹۰۱/۲۲۰۵۷۳ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۲ شورایی اداری و نامه شماره ۱۱/۲۳۱۸۲ وزیر محترم جهاد کشاورزی، وظایف تصدی گری شامل عملیات بازرگانی، اقدامات حمایتی و پشتیبانی از کاربران ماشین آلات و ادوات صنایع داخلی و از بنگاه توسعه ماشین های کشاورزی (منحله) به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی منتقل گردیده است.

۱-۲-۲- شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به عنوان عامل اجرای مصوبات دولت در زمینه خرید کود، بذر و فروش آن با قیمت های مصوب می باشد. نتیجه عملیات آن اعم از کسری یا اضافی پس از اخذ گزارش حسابرس و بازرس قانونی و تصویب مجمع عمومی متعلق به دولت خواهد بود. شرکت با دریافت یارانه از وزارت جهاد کشاورزی بصورت مباشر، عامل اجرای سیاست های دولت بوده و بدین ترتیب هر ساله کلیه عملیات تجاری و تولیدی شرکت در چارچوب سیاست های ابلاغ شده و بودجه مصوب به نیابت از سوی دولت انجام می پذیرد و نتایج آن نیز متعلق به دولت می باشد.

۱-۲-۳- به موجب تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۱۸۰۰/ت/۵۸۰۳۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۶ تعیین خط مشی و ضوابط مناسب در جهت تولید، تکثیر، تدارک، توزیع، حمل و نقل و خرید و فروش نهاده ها از وظایف شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی منتزع و به عنوان وظایف حاکمیتی به وزارت جهاد کشاورزی منتقل گردید.

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳۰۶	۲۷۴	کارکنان رسمی
۴۵۱	۴۲۰	کارکنان قراردادی و پیمانی
۷۵۷	۶۹۴	
۸۰۱	۸۳۴	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱،۵۵۸	۱،۵۲۸	

علت کاهش تعداد کارکنان، مربوط به بازنشسته شدن تعدادی از کارکنان و عدم وجود مجوز جهت استخدام نیروی کار جدید می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری ۱۶، با عنوان (آثار تغییر در نرخ ارز):

الزامات استاندارد مذکور در خصوص چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پول گزارشگری است. به کارگیری استاندارد مذکور تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود نرخ های قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ کالاهای اساسی و ضروری ۳۰۵,۳۳۴ ریال	تخصیص ارز توسط بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یوآن	نرخ کالاهای اساسی و ضروری ۱۱,۳۷۸ ریال	تخصیص ارز توسط بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	درهم	نرخ کالاهای اساسی و ضروری ۷۲۶۰۴ ریال	تخصیص ارز توسط بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	نرخ رسمی بانک مرکزی ۴۴,۹۹۵ ریال	تخصیص ارز توسط بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور شده است:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود

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

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده

حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود(به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود.مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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.

۳-۵-۲- در سال ۱۳۸۲ دارایی های ثابت شرکت با توجه به ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی در دفاتر سال ۱۳۸۴ به حساب سرمایه شرکت منتقل شده است. به دلیل عدم پیش بینی دوره تناوب تجدید ارزیابی در قانون و آیین نامه مربوطه در سنوات بعد تجدید ارزیابی صورت نکرده است .

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۱۰,۱۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۵,۶,۱۰,۱۲,۱۵ ساله	تاسیسات
مستقیم و نزولی	۶,۱۲ ساله و ۱۵ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۵ و ۱۰ و ۱۲ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم و نزولی	۱۲ و ۱۰ و ۱۵ درصد	ابزارآلات

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا عمل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۳-۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری و در صورت فزونی بهای تمام شده به خالص ارزش فروش و یا ارائه، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی مواد و کالا شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی بکارگیری روش میانگین موزون سالانه تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه	کود های شیمیایی
میانگین موزون سالانه	سم و مواد تکنیکال
میانگین موزون سالانه	بذر
میانگین موزون سالانه	ماشین آلات
میانگین موزون سالانه	لوازم بسته بندی

۳-۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۳-۹- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از آنها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.

۳-۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۳-۱۰-۲- 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 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			فروش خالص کودهای شیمیایی (تن) بذور (تن) سموم (هزارلیتر) ماشین آلات (دستگاه)
مبلغ	متوسط نرخ فروش	مقدار	مبلغ	متوسط نرخ فروش	مقدار	
۴۴,۶۶۴,۱۲۸	۲۱.۱۳	۲,۱۱۳,۷۷۸	۹۶,۸۰۳,۸۰۱	۳۶.۴۴	۲,۶۵۶,۶۳۵	
۷۶۷,۱۸۵	۱۲۵.۴۲	۶,۱۱۷	۱,۶۷۷,۲۴۰	۱۹۷.۰۰	۸,۵۱۴	
۲۹۱,۱۹۰	۶۱۱.۷۴	۴۷۶	۴۲۶,۵۷۹	۷۰۵.۰۹	۶۰۵	
۷۶	۱۲۶۷	۶	۱	۰.۵۰	۲	
۴۵,۷۲۲,۵۷۹			۹۸,۹۰۷,۶۲۱			

۵-۱- نرخ های فروش کودهای شیمیایی براساس مصوبات ستاد تنظیم بازار و سایر مراجع قانونی و بذور توسط وزارت جهاد کشاورزی و سموم و ماشین آلات توسط هیئت مدیره تعیین می گردد.

۵-۲- به استناد نامه های شمارگان ۲۰/۶۱۵۸/م مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸، ۲۰/۶۶۱۴/م مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲، ۱۴۰۱/۰۸/۰۲، ۲۰/۸۵۹۰/م مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ و ۲۰/۱۰۱۸۵/م مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸

وزیر جهاد کشاورزی نرخ های فروش کود شیمیایی در طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۱/۱۰/۰۶		۱۴۰۱/۱۰/۰۵ الی ۱۴۰۱/۰۷/۰۹		۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۷/۰۸		عنوان
نرخ قیمت تمام شده	نرخ بارانه	نرخ قیمت تمام شده	نرخ بارانه	نرخ قیمت تمام شده	نرخ بارانه	
۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۰	۱۹,۹۸۰	اوره
۳۱۵,۰۰۳	۱۲۴,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۳	۱۲۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	فسفات آمونیوم (دی آمونیوم فسفات)
۱۱۹,۹۶۰	۴۷,۰۰۰	۱۱۹,۹۶۰	۴۷,۰۰۰	۲۴,۶۰۰	۲۴,۶۰۰	سوپر فسفات ساده
۲۵۸,۶۴۸	۱۱۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۴۸	۱۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سوپر فسفات تریپل
۳۱۸,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۵۹,۸۰۰	۵۹,۸۰۰	سولفات پتاسیم پودری
۳۱۸,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۵۹,۸۰۰	۵۹,۸۰۰	سولفات پتاسیم گرانوله
۲۸۵,۱۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۲۸۵,۱۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۵۴,۹۴۰	۵۴,۹۴۰	کلرور پتاسیم پودری
۲۸۵,۱۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۲۸۵,۱۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۵۴,۹۴۰	۵۴,۹۴۰	کلرور پتاسیم گرانوله
۲۴۴,۸۹۶	۹۶,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	نیترات آمونیوم مخلوط با سولفات آمونیوم
۱۱۹,۹۶۰	۴۷,۰۰۰	۱۱۹,۹۶۰	۴۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	فسفات گرانوله ۱۳٪ آلی
۹۵,۱۸۱	۴۷,۰۰۰	۲۴,۶۰۰	۲۴,۶۰۰	۲۴,۶۰۰	۲۴,۶۰۰	آلی فسفات گرانوله ۱۶٪
۱۰۸,۶۷۸	۴۸,۰۰۰	۱۰۸,۶۷۸	۴۸,۰۰۰	۳۶,۵۹۵	۳۶,۵۹۵	میکروبی
۱۴۷,۷۴۲	۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سولفات آمونیوم گرانوله

قیمت های بارانه ای صرفاً برای محصولات اساسی شامل گندم، جو، کلزا، چغندر قند و برنج می باشد و سایر محصولات کشاورزی فروش کود به قیمت تمام شده اعلام شده توسط وزارت جهاد کشاورزی (فروش آزاد) صورت پذیرفته است و ۸۳ درصد از کل فروش کود مربوط به فروش کود اوره می باشد و ۲ درصد از کل فروش کود مربوط به فروش با نرخ قیمت تمام شده می باشد.

۵-۳- افزایش درآمد فروش عمدتاً بابت افزایش مقدار فروش کودهای پتاسه به میزان ۱۷ درصد و فسفات به میزان ۶۵ درصد و افزایش نرخ فروش کود اوره از مبلغ ۱۰۹۱۳ ریال به ۳۰۰۰۰ ریال به ازای هر کیلو و هم چنین فروش با نرخ قیمت تمام شده می باشد.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص			
(۲۵)	(۴۳)	(۴۱,۹۱۸,۳۱۰)	(۱۳۸,۷۲۲,۱۱۱)	۹۶,۸۰۳,۸۰۱	۹۶,۸۰۳,۸۰۱	کودهای شیمیایی
(۱۱.۴)	۴.۴	۷۳,۱۴۴	(۱,۶۰۴,۰۹۶)	۱,۶۷۷,۲۴۰	۱,۶۷۷,۲۴۰	بذور
۴۴	۱۹	۸۲,۷۹۹	(۳۴۳,۷۸۰)	۴۲۶,۵۷۹	۴۲۶,۵۷۹	سموم
۶۳	.	.	(۱)	۱	۱	ماشین آلات (دستگاه)
(۲۴)	(۴۲)	(۴۱,۷۶۲,۳۶۷)	(۱۴۰,۶۶۹,۹۸۸)	۹۸,۹۰۷,۶۲۱	۹۸,۹۰۷,۶۲۱	

شرکت سپاهمی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴سنفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بپای تمام شده درآمدهای عملیاتی

اجزای بپای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک کالاهای فروش رفته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع کل	لوازم سه بندی	مشتین آلات	ظهور	سوم	کود شیمیایی	کود شیمیایی	کود شیمیایی	کود شیمیایی	کود شیمیایی
۱۰,۷۹۹,۱۹۳	۲۰,۰۵۶,۶۹۴	۲۰,۰۳۳	۲۹۹,۸۹۳	۱,۸۳۳,۸۹۶	۲۰,۶۱۱,۳۲۴	۲۰,۶۱۱,۳۲۴	۲۰,۶۱۱,۳۲۴	۲۰,۶۱۱,۳۲۴	۲۰,۶۱۱,۳۲۴
۲,۴۶۶,۵۸۸	۴,۵۶۸,۶۸۱	۴,۵۶۸	۱۸۳,۰۸۳	۷۳	۴,۷۶۷,۵۵۸	۴,۷۶۷,۵۵۸	۴,۷۶۷,۵۵۸	۴,۷۶۷,۵۵۸	۴,۷۶۷,۵۵۸
۱,۲۶۵,۷۹۱	۲۸,۴۴۳,۳۵۵	۲۸,۴۴۳,۳۵۵	۵۵۱,۹۱۳	۱,۸۳۳,۹۱۳	۲۵,۳۳۹,۲۴۴	۲۵,۳۳۹,۲۴۴	۲۵,۳۳۹,۲۴۴	۲۵,۳۳۹,۲۴۴	
۵۶,۸۴۴,۴۰۵	۱۶,۰۳۵,۶۳۰	۵۵۱,۴۰۵	۱۵۰,۵۴۴,۵۵۵	۴۰,۷۸۴	۱۵۸,۲۶۶,۸۸۶	۱۵۸,۲۶۶,۸۸۶	۱۵۸,۲۶۶,۸۸۶	۱۵۸,۲۶۶,۸۸۶	
۱۴,۰۰۲,۶۰۰	۲۲,۹۷۲,۶۶۶	۲۲,۹۷۲,۶۶۶	۱۳۷,۸۷۱	۹۱,۳۵۵	۲۲,۷۴۴,۴۴۰	۲۲,۷۴۴,۴۴۰	۲۲,۷۴۴,۴۴۰	۲۲,۷۴۴,۴۴۰	
۸۴۱,۰۲۹,۹۴۴	۲۱۲,۳۷۲,۶۶۶	۲۱۲,۳۷۲,۶۶۶	۲,۲۲۵,۲۴۳	۱,۸۵۶,۱۱۱	۲,۷۷۳,۰۷۸	۲,۷۷۳,۰۷۸	۲,۷۷۳,۰۷۸	۲,۷۷۳,۰۷۸	
۱,۸۵۲,۴۱۳	۴,۰۳۸,۸۱۴	۳۱۹,۸۱۴		۵۵۲,۱۶۷	۳,۷۸۶,۴۴۷	۳,۷۸۶,۴۴۷	۳,۷۸۶,۴۴۷	۳,۷۸۶,۴۴۷	
۸۵,۹۵۵,۴۰۸	۲۱۶,۴۱۱,۵۷۵	۷۹,۰۳۱	۲,۲۲۵,۲۴۳	۲,۲۲۵,۲۴۳	۲۱۱,۱۷۷,۵۱۵	۲۱۱,۱۷۷,۵۱۵	۲۱۱,۱۷۷,۵۱۵	۲۱۱,۱۷۷,۵۱۵	
(۴,۴۵۰)	(۱,۱۳۲,۱۳۰)	(۳۶۹)	(۴,۹۸۷)	(۱۷,۰۱۶)	(۱,۹۷۶)	(۱,۹۷۶)	(۱,۹۷۶)	(۱,۹۷۶)	
۳۶,۲۳۳									
(۱۰,۱۲۰,۹۴)	(۱,۵۵۲,۲۴۵)	(۱,۳۳۸)		(۱۱۴,۰۳۰)	(۳,۳۰۳)	(۳,۳۰۳)	(۳,۳۰۳)	(۳,۳۰۳)	
۸۴,۹۳۹,۹۰۷	۲۱۴,۷۲۲,۰۰۰	۲۱۴,۷۲۲,۰۰۰	۲,۲۲۵,۲۴۳	۲,۲۲۵,۲۴۳	۲,۷۷۳,۰۷۸	۲,۷۷۳,۰۷۸	۲,۷۷۳,۰۷۸	۲,۷۷۳,۰۷۸	
(۴,۹۹۸,۶۸۱)	(۳۱,۱۳۸,۵۹۵)	(۱,۰۵۳,۴۴)	(۱۹۹,۷۳۷)	(۱۹۹,۷۳۷)	(۳,۰۳۳,۸۷۳)	(۳,۰۳۳,۸۷۳)	(۳,۰۳۳,۸۷۳)	(۳,۰۳۳,۸۷۳)	
(۳۳,۰۵۶,۴۳)	(۲,۲۵۴,۷۹۶)	(۳,۰۳۳,۸۷۳)	(۸۷,۳۰۳)	(۸۷,۳۰۳)	(۷,۷۸۸,۸۸۸)	(۷,۷۸۸,۸۸۸)	(۷,۷۸۸,۸۸۸)	(۷,۷۸۸,۸۸۸)	
(۷۶)	(۴,۱۲۳)	(۸۱۱,۴)							
(۶۷,۲۰۴)	(۲,۶۶۵,۲۳۷)	(۲,۶۶۵,۲۳۷)		(۱۱,۵۳۳)					
۵۶,۸۷۲,۳۲۲	۱۴,۰۶۶,۹۸۸			۲۴۳,۷۰۰	۱,۲۸۷,۲۲۲,۱۱۱	۱,۲۸۷,۲۲۲,۱۱۱	۱,۲۸۷,۲۲۲,۱۱۱	۱,۲۸۷,۲۲۲,۱۱۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	۱۴۰۱	۱۴۰۰	سال	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۱,۴۹۷,۲۴۵	۱۸,۹۹۳,۱۰۲	۱۸,۹۹۳,۱۰۲	۱۱,۴۹۷,۲۴۵	۱۸,۹۹۳,۱۰۲	۱۸,۹۹۳,۱۰۲
۱,۰۳۴,۴۰۷	۱,۶۹۸,۱۶۳	۱,۶۹۸,۱۶۳	۱,۰۳۴,۴۰۷	۱,۶۹۸,۱۶۳	۱,۶۹۸,۱۶۳
۲۹۷,۵۶۰	۵۰۸,۱۳۳	۵۰۸,۱۳۳	۲۹۷,۵۶۰	۵۰۸,۱۳۳	۵۰۸,۱۳۳
۱,۶۳۹,۴۹۹	۳۲۹,۹۴۴	۳۲۹,۹۴۴	۱,۶۳۹,۴۹۹	۳۲۹,۹۴۴	۳۲۹,۹۴۴
۱,۴۷۸,۵۱۱	۲۲۴,۷۴۲	۲۲۴,۷۴۲	۱,۴۷۸,۵۱۱	۲۲۴,۷۴۲	۲۲۴,۷۴۲
۵۶,۰۶۴	۹۵۵,۶۲۴	۹۵۵,۶۲۴	۵۶,۰۶۴	۹۵۵,۶۲۴	۹۵۵,۶۲۴
۲۲,۲۰۷	۲۴,۸۸۱	۲۴,۸۸۱	۲۲,۲۰۷	۲۴,۸۸۱	۲۴,۸۸۱
۱,۲۴۵,۲۷	۱,۳۸۸,۶۶	۱,۳۸۸,۶۶	۱,۲۴۵,۲۷	۱,۳۸۸,۶۶	۱,۳۸۸,۶۶
۶۵۸,۸۰۸	۱,۱۹۰,۳۰۸	۱,۱۹۰,۳۰۸	۶۵۸,۸۰۸	۱,۱۹۰,۳۰۸	۱,۱۹۰,۳۰۸
۱۴۰,۰۲۶۰۰	۲۳,۹۷۳,۶۶۶	۲۳,۹۷۳,۶۶۶	۱۴۰,۰۲۶۰۰	۲۳,۹۷۳,۶۶۶	۲۳,۹۷۳,۶۶۶

۶-۱ اجزای تشکیل دهنده هزینه های تبعی به شرح ذیل می باشد:

- ۶-۱-۱ هزینه حمل و نقل با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
- خرید خدمات
- کپسول گازی، تویزن و سردوزی
- تخلیه از کشتی در کامیون، حمل به انبار و دیو
- تعمیر و نگهداری و قطعات مصرفی
- لجاریه محل
- هزینه آب، برق، تلفن و سوخت
- هزینه های حقوق و دستمزد (انتقالی از هزینه های فروش، اداری و عمومی)

۶-۱-۱ افزایش ۶۵ درصدی هزینه حمل و نقل نسبت به سال مالی قبل عمده ناشی از افزایش نرخ حمل به استناد نامه شماره ۱۹۸۷۷/۲۴/۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ مدیر کل محترم دفتر حمل و نقل کالا سازمان راهسازی و حمل و نقل جاده ای و نیز افزایش مقادیر کالی حمل شده بوده است.

۶-۱-۲ افزایش ۶۴ درصدی هزینه خرید خدمات نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای پیمانکاری بابت نیروهای خدماتی می باشد.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- تعدیل موجودی ها عمدتاً بابت اصلاحات موجودی ناشی از انبارگردانی و همچنین بابت کسری های ایجاد شده توسط پیمانکاران حمل و نقل می باشد.

۳-۶- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۶۰.۳۵۴.۶۲۰ میلیون ریال (سال مالی قبل معادل ۵۶.۸۳۴.۶۰۵ میلیون ریال) انواع نهاده های کشاورزی

از تامین کنندگان مختلف خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی کالا های شرکت به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

نوع کالا	کشور	نام فروشنده	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
			مقدار (تن)	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ
کود	چین	شانگهای کودیر	۲۵۸,۰۶۶	۶۸,۶۷۱,۶۴۱	۴۳	۲۱,۶۸۴,۹۸۴
کود	هند	اورسینز متریال	۸۱,۹۲۰	۳۱,۸۷۶,۱۹۶	۲۰	.
کود	ایران	پتروشیمی پردیس عسلویه	۹۰۹,۵۵۴	۷,۵۴۳,۱۵۷	۵	۷,۸۴۴,۹۳۹
کود	ایران	پتروشیمی شیراز	۴۸۹,۳۷۹	۳,۸۹۶,۶۸۴	۲	۳,۶۶۵,۸۴۴
کود	ایران	تولید کنندگان داخلی کود	۱۴۷,۴۵۸	۳۲,۴۹۶,۰۰۵	۲۰	۱۳,۰۱۳,۰۰۲
کود	ایران	پتروشیمی کرمانشاه	۱۸۳,۵۰۶	۱,۴۶۱,۱۷۰	۱	۱,۵۳۲,۱۷۰
کود	ایران	پتروشیمی خراسان	۱۲۳,۲۱۰	۹۸۱,۰۶۴	۱	۱,۳۱۸,۹۹۵
کود	ایران	پتروشیمی رازی	۱۸۹,۵۹۲	۳,۷۵۹,۹۰۲	۲	۳,۵۶۶,۴۷۴
خاک فسفات	سوریه	کمکا	۲۲,۰۰۰	۹۸۴,۲۸۶	۱	.
کود	ایران	پتروشیمی ارومیه	۱۸,۱۰۰	۴,۴۴۵,۷۸۰	۳	۱,۹۹۴,۹۵۰
کود	ایران	پتروشیمی لردگان	۱۵۸,۱۰۰	۱,۲۵۸,۸۶۸	۱	۳۵۹,۹۶۵
کود	ایران	پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۱۲,۰۵۴	۸۹۲,۲۳۳	۱	۸۱,۰۱۸
کیسه	ایران	تولید کنندگان داخلی کیسه	۷,۳۳۲	۵۴۱,۴۰۵	.	۲۵,۷۵۳
بذر	ایران	کشاورزان استان ها	۹,۲۴۶	۱,۵۰۵,۴۴۵	۱	۶۱۰,۰۹۰
سم	چین	شانگهای کودیر	.	.	.	۶۳
سم	ایران	تولید کنندگان داخلی سموم	۳۱۰	۴۰,۷۸۴	.	۳۳,۹۲۳
سم	هند	اورسینز متریال	.	.	.	۱,۲۰۲,۴۳۵
			۲,۷۰۹,۸۲۷	۱۶۰,۳۵۴,۶۲۰	۱۰۰	۵۶,۸۳۴,۶۰۵

۴-۶- مواد مصرف شده در تولید شامل مبلغ ۱.۴۲۳.۸۷۳ میلیون ریال بابت مقدار ۳۴.۴۱۰ هزار تن خاک فسفات استفاده شده در تولید کود فسفات گرانوله ۱۳٪

و سوپر فسفات ساده و هم چنین مبلغ ۱۱۴.۰۳۴ میلیون ریال بهای تمام شده سموم مصرف شده در فرآیند تولید سموم کشاورزی واحد آبیگ می باشد.

۵-۶- اجزای تشکیل دهنده بهای تمام شده تولید طی دوره به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	
کود	سم
.	.
۱,۴۲۳,۸۷۳	۱۱۴,۰۳۴
۲,۳۶۲,۸۷۴	۱۳۱,۹۰۸
.	۱۶,۲۲۵
۳,۷۸۶,۷۴۷	۲۵۲,۱۶۷
.	.
۳,۷۸۶,۷۴۷	۲۵۲,۱۶۷

کاردر جریان ساخت اول سال

مواد (یادداشت ۴-۶)

دستمزد

سربرار

جمع

کاردر جریان پایان سال

بهای تمام شده تولید طی سال

۶-۶- افزایش خرید کیسه ناشی از افزایش واردات کودهای فله در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷- یارانه ابلاغی

در اجرای مفاد قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و ابلاغیه های سازمان برنامه و بودجه کشور در سال مالی مورد گزارش صرفاً مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت

یارانه بذر ابلاغی سال مالی ۱۴۰۱ وصول گردید.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		هزینه های فروش
۶۹۳,۱۹۵	۸۹۹,۷۷۳	۸-۴ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۴۱,۷۶۹	۲,۹۴۶,۰۲۰	۸-۱ حمل و نقل
۲,۰۲۷,۹۴۲	۴,۴۰۶,۷۶۲	۸-۲ حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۲۸,۲۹۲	۵۹,۴۸۶	۱۳ استهلاک دارایی های ثابت
۲۳۹,۹۷۶	۴۵۹,۹۷۷	۲۷ مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۵۰۰	۴,۴۳۸	خدمات قراردادی
۱۶,۴۸۲	۱۶,۶۳۱	سایر
<u>۴,۱۷۵,۱۵۶</u>	<u>۸,۷۹۳,۰۸۷</u>	
		هزینه های اداری و عمومی
۴۶۱,۰۴۷	۵۶۶,۵۰۵	۸-۴ حقوق و دستمزد و مزایا
۶۹۹	۸۲۳	پاداش هیات مدیره
۸,۳۰۲	۶,۵۴۰	۱۳ استهلاک دارایی های ثابت
۶۶,۴۵۶	۲۸۵,۲۰۵	۲۷ مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۷,۴۸۵	۱۸۵,۴۴۹	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۵۲,۶۰۵	۴۴,۳۴۳	سایر
<u>۸۶۶,۵۹۴</u>	<u>۱,۰۸۸,۸۶۵</u>	
<u>۵,۰۴۱,۷۵۰</u>	<u>۹,۸۸۱,۹۵۲</u>	
<u>(۱۲۴,۵۲۷)</u>	<u>(۱۳۸,۸۶۹)</u>	انتقال به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<u>۴,۹۱۷,۲۲۳</u>	<u>۹,۷۴۳,۰۸۳</u>	۸-۳

- ۸-۱- مبلغ ۲۰۹۴۶۰۲۰ میلیون ریال هزینه حمل و نقل عمدتاً بابت هزینه های حمل و نقل داخل استان از انبار سازمانی شرکت به انبارهای کارگزاران و کشاورزان می باشد و علت افزایش ۱۵۸ درصدی آن نسبت به سال مالی گذشته ناشی از افزایش نرخ کرایه و میزان حمل بوده است.
- ۸-۲- هزینه کمیسیون و حق العمل فروش و توزیع به مبلغ ۴,۴۰۶,۷۶۲ میلیون ریال بر اساس نرخ های مصوب ستاد تنظیم بازار و مصوبات هیات مدیره به ازای هر کیلو بذر کندم ۱۲۰۰ ریال، جو ۱۲۰۰ ریال و سویا ۷۰۰ ریال و برنج ۱۰۰۰ ریال محاسبه و به حساب ها منظور شده است.
- در ارتباط با فروش کود و سموم به اتحادیه های تعاونی روستایی، تعاونی های تولید و کارگزاران بخش خصوصی هر کیلو کود ۴.۵٪ و ۵٪ قیمت فروش به عنوان سود توزیع عاملین در نظر گرفته شده که به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۰۱۹,۸۳۰	۴,۳۹۲,۰۳۱	هزینه کمیسیون فروش کود شیمیایی
۸,۰۹۰	۱۴,۷۳۱	هزینه کمیسیون فروش بذر
۲۲	۰	هزینه کمیسیون فروش سم
<u>۲,۰۲۷,۹۴۲</u>	<u>۴,۴۰۶,۷۶۲</u>	

- ۸-۳- مبلغ ۱۳۸۸۶۹ میلیون ریال از هزینه های اداری و عمومی عمدتاً مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد کارکنانی است که مستقیماً در ارتباط با تهیه و توزیع نهاده های کشاورزی فعالیت می نمایند لذا به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور شده است.
- ۸-۴- افزایش حقوق و مزایای کارکنان، عمدتاً بابت افزایش حقوق و مزایای کارکنان مشمول خدمات کشوری توسط هیات محترم وزیران و افزایش سطح مزد کارگران مشمول قانون کار توسط شورای عالی کار می باشد.
- ۹- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۲,۷۰۵	۱۳۴,۶۰۵	۹-۱ فروش ضایعات بذر
۲۶,۰۴۹	۰	سود ناشی از تسعیربدهی های ارزی عملیاتی
۶,۲۸۴	۷,۵۹۹	اضافات انبار
۶۰	۳۰۰	فروش کیسه و لوازم بسته بندی شده
۳۶,۲۳۳	۰	برگشت کاهش ارزش موجودی ها
۶,۵۳۱	۱,۶۰۰	سایر
<u>۱۱۷,۸۶۲</u>	<u>۱۴۴,۱۰۴</u>	

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۱- افزایش ۲۱۵ درصدی فروش ضایعات بذر نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نرخ فروش ضایعات بذر در سال مالی مورد گزارش می باشد هم چنین افزایش مقدار فروش از ۷۲۴.۷۸۸ کیلوگرم به ۹۸۹.۲۲۰ کیلوگرم نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۱۰- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶	۴,۱۲۷
.	۱۶,۹۲۵
.	۷۹,۳۵۸
۲۶	۱۰۰,۴۱۰

بهای تمام شده کیسه فروش رفته
احتساب کاهش ارزش برای موجودی ها
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶,۲۱۵,۲۸۰	۹,۸۴۸,۶۲۷
۶,۲۱۵,۲۸۰	۹,۸۴۸,۶۲۷

بانکها (سپه، ملت، کشاورزی، تجارت و توسعه تعاون)

۱۱-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش میانگین موزون بدهی بابت تسهیلات در سال مالی جاری نسبت به سال مالی گذشته می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۴۵,۰۲۸	۳۴۱,۴۰۶	۱۳-۳
۲۹,۰۲۶	۲۱,۸۷۶	
۵۷,۱۶۰	(۴۰,۶۳۱)	۱۲-۱
۱۱,۰۱۶	۳۵,۱۱۷	
۴۵,۰۹۱	۱۶۳,۲۶۱	۱۲-۲
۱۱,۷۴۹	۶۱,۸۴۸	
۹۴۲,۲۱۲	۳۴۱,۸۱۹	۱۲-۳
۹,۴۱۰	.	
۳۶۲,۵۲۸	۱۹۴,۳۷۱	
۱,۱۱۶	۳۸,۷۹۵	
۱,۶۱۴,۳۳۶	۱,۱۵۷,۸۶۲	

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت جریمه تاخیر در اجرای قراردادهای تولید کود و سایر

خالص دیسپچ و دموراز کشتی ها

دریافت جریمه بارنامه های به مقصد نرسیده از پیمانکاران حمل ونقل

دریافت جریمه کسری تخلیه کشتی ازشرکتهای بیمه و پیمانکاران تخلیه و بارگیری

دریافت اجاره

سود تسعیر تسهیلات ارزی

فروش نهال و کسری بذر استحصالی

درآمدهای حاصل از کیسه گیری کودهای فله خریداری شده ازشرکتهای پندوشیمی

سایر اقلام

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت دیسپچ و دموراز تخلیه ۱۴ فروند کشتی حامل محمولات کود شیمیایی می باشد.

۱۲-۲- مبلغ مذکور به استناد قراردادهای منعقد شده با شرکتهای تخلیه و بارگیری و بیمه در صورتی که هنگام تخلیه کشتی مقدار

محموله کشتی دچار کسری گردد مبلغ کسری از مطالبات طرفهای قرارداد به بهای تمام شده کسری می گردد

۱۲-۳- به دلیل کاهش نرخ رسمی ارز در پایان سال مالی، مبلغ ۳۴۱,۸۱۹ میلیون ریال سود تسعیر ارز شناسایی شده است که اجزای تشکیل دهنده سود تسعیر تسهیلات ارزی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۹,۱۳۱	۳۵,۹۶۳
۱۸۸,۱۶۱	۶۸,۲۶۲
۶۵۴,۹۲۰	۲۳۷,۵۹۴
۹۴۲,۲۱۲	۳۴۱,۸۱۹

سود تسعیر تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی (یادداشت ۷-۳۰)

سود تسعیر تسهیلات ارزی انتقالی از شرکت گاز پارس (یادداشت ۸-۳۰)

سود تسعیر تسهیلات ارزی انتقالی از شرکت های جهاد سبز و عشایری جهاد (یادداشت ۹-۳۰)

شرکت سهامی خاص خدمات حملی کشاورزی
 مادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

جمع	داراییهای غیر منقول انتقالی	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین الات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده
۱,۹۴۳,۵۱۱	(۲,۷۳۷)	۱,۹۴۴,۲۴۸	۳۳,۴۴۰	۱۰,۲۳۷۹	۸,۷۱۶	۸۶,۳۳۳	۸۱,۵۸۶	۶۷۷,۸۰۰	۹۵۴,۶۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش واگذارشده
۶۸,۵۲۳	.	۶۸,۵۲۳	۵,۶۱۹	۲۰,۷۰۲	۸,۷۱۶	۱۱,۴۸۳	۲۰,۲۳۵	۱۰,۴۸۴	۲۷,۷۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش واگذارشده
(۵۷,۷۵۵)	.	(۵۷,۷۵۵)	(۲)	(۱۹۶)	.	(۱,۳۱۲)	(۷۳)	(۵۴,۲۴۴)	(۱,۸۷۸)	واگذارشده
۱,۹۵۴,۴۷۹	(۲,۷۳۷)	۱,۹۵۷,۰۱۶	۳۹,۰۲۷	۱۲۳,۷۰۵	۸,۷۱۶	۹۴,۴۳۶	۱۰۲,۱۴۸	۶۳۴,۰۲۰	۹۵۲,۸۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش واگذارشده
۱,۶۲,۶۱۷	.	۱,۶۲,۶۱۷	۲۴۳	۱۴۳,۷۳۱	.	۱۶,۹۱۲	۷۸,۵۲۱	۱۹,۴۲۰	۹۰	واگذارشده
(۱۶,۷۲۵)	.	(۱۶,۷۲۵)	(۴)	(۸۳)	.	(۱,۶۶۲)	(۱۰۲)	(۲,۷۱۶)	(۱۰,۹۵۸)	واگذارشده
۲,۱۰۱,۱۷۱	(۲,۷۳۷)	۲,۱۰۲,۰۰۸	۳۹,۲۳۰	۱۷۱,۹۱۷	۸,۷۱۶	۳۳,۱۷۴	۸۰,۵۶۷	۶۹۹,۷۲۴	۹۴۱,۱۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ استیلاک انباشته
۸۱۷,۸۸۱	.	۸۱۷,۸۸۱	۲۲,۵۱۸	۶۸,۳۰۳	۸,۰۵۶	۵۶,۹۸۶	۳۳,۱۴۸	۶۰۰,۷۷۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ استیلاک
۲۶,۵۹۴	.	۲۶,۵۹۴	۲,۴۰۹	۱۳,۴۵۶	۲۲۰	۲,۶۸۰	۶,۱۶۶	۱۱,۹۰۳	.	واگذارشده
(۲۶,۲۵۲)	.	(۲۶,۲۵۲)	(۱۱)	(۵۹)	.	(۱,۳۱۲)	(۲۶)	(۲,۴۸۰)	.	واگذارشده
۸۷۳,۱۲۲	.	۸۷۳,۱۲۲	۶۱,۶۳۱	۳۶,۶۱۷	۶۸,۲۰۳	۵۹,۳۵۵	۳۳,۰۱۶	۵۸۷,۸۶۸	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استیلاک
۶۶,۰۲۶	.	۶۶,۰۲۶	۲,۸۲۱	۶۳,۳۱۱	۸۲۰	۸۳,۶۳۳	۶,۶۶۶	۷۸,۳۲۳	.	واگذارشده
(۵,۶۷۵)	.	(۵,۶۷۵)	(۸۳)	(۸۳)	.	(۱,۵۶۸)	(۱۰۲)	(۳,۱۶۵)	.	واگذارشده
۸۸۳,۸۷۳	.	۸۸۳,۸۷۳	۶۷,۸۸۱	۳۶,۷۳۶	۶,۹۳۸	۶۲,۶۲۶	۵,۶۷۶	۶۲۲,۱۲۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۳۱۷,۶۹۸	(۲,۷۳۷)	۱,۳۱۴,۹۶۱	۱۱,۵۳۰	۶۸,۲۸۸	۲۲۰	۶۹,۳۰۵	۲۶,۲۸۲	۳۲۸,۳۲۳	۷۸۱,۹۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۷,۳۱۱,۱۵۷	(۲,۷۳۷)	۸۷,۳۰۸,۴۲۰	۱۱,۱۳۱	۱۳۱,۲۶۳	۳۳	۳۱,۷۱۰	۳,۰۱۳	۱۵۱,۶۴۳	۹۵۲,۸۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سپامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارائی های ثابت مشهود تا ارزش ۳,۲۲۴,۳۹۷ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۳-۲- عمده افزایش طی سال مورد گزارش عمدتاً شامل خرید اثاثیه و منصوبات شامل کیس و کامپیوتر و دوربین مدار بسته برای انبارها و هزینه های تعمیرات ساختمان های شرکت می باشد

۱۳-۳- در اجرای بند ۷-۳ صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ و نامه شماره ۶۴۵۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ سازمان خصوصی سازی و بند ۴ مصوبه شماره ۲۱۰ مورخ ۹۷/۰۷/۱۸ هیات مدیره شرکت تعداد ۲ قطعه ملک در استان اردبیل به ارزش دفتری ۱/۵۹۲ میلیون ریال از طریق مزایده عمومی به مبلغ ۱۷۱/۳۰۰ میلیون ریال به فروش رسیده (قیمت کارشناسی ۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال) و سود فروش به مبلغ ۱۶۹/۷۰۸ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردیده است.

همچنین در اجرای بند ۷-۳ صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ و نامه شماره ۴۲۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ سازمان خصوصی سازی و بند ۴ مصوبه شماره ۲۱۰ مورخ ۹۷/۰۷/۱۸ هیات مدیره محترم شرکت تعداد ۱ قطعه ملک (عرصه و عیان) در استان بوشهر به ارزش دفتری مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از طریق مزایده عمومی به مبلغ ۱۸/۴۰۰ میلیون ریال به فروش رسیده (قیمت کارشناسی ۱۸/۴۰۰ میلیون ریال) و سود فروش به مبلغ ۱۷/۴۰۰ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردیده است. مضافاً بابت فروش سایر اقلام دارائیهای ثابت مبلغ ۲۷/۸۴۵ میلیون ریال سود فروش شناسائی گردیده است.

در اجرای بند ۱-۳ صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۷/۶/۵، نامه شماره ۱۴۷۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۵ سازمان خصوصی سازی و بر اساس بند ۴ مصوبه شماره ۲۵۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ هیئت مدیره شرکت تعداد ۱ قطعه ملک زراعی استان تهران (شهرستان دماوند مزرعه چشمه ابراهیم) به ارزش دفتری ۶/۰۵۷ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش بر اساس نرخ کارشناسی رسمی دادگستری به مبلغ ۱۳۲/۵۱۰ میلیون ریال به فروش رسیده و سود فروش به مبلغ ۱۲۶,۴۵۳ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردیده است.

هم چنین در راستای مصوبات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ بابت واگذاری ۴ قطعه ملک خراسان رضوی، ۲ قطعه ملک خراسان شمالی و ۲ قطعه ملک خراسان جنوبی که در محوطه سازمان جهاد کشاورزی بوده و امکان تفکیک وجود ندارد و اسناد نیز بنام سازمان جهاد کشاورزی می باشد بصورت بلعوض واگذار شده است.

۱۳-۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آن ها با محدودیت مواجه است:

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد ۲۰۳ قطعه زمین و ساختمان	۵۳۵,۳۲۴ میلیون ریال	۴۹۷,۰۰۲ میلیون ریال
تعداد ۲۳۱ قطعه زمین و ساختمان در سال ۱۴۰۰	۵۳۵,۳۲۴	۴۹۷,۰۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز	
	نرم افزارها	خدمات عمومی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۰,۴۴۳	۱۲,۳۲۹
افزایش	۱,۲۸۳	۱,۳۸۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۱,۸۲۶	۱۳,۷۱۲
افزایش	۲۴۰	۲۴۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۲,۰۶۶	۱۳,۹۵۲
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۱,۶۴۴
استهلاک	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۱,۶۴۴
استهلاک	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۱,۶۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۲,۰۶۶	۱۲,۳۰۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۱,۸۲۶	۱۲,۰۶۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

پادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۳۲۳	(۱۶۳)	۱۶۰	۱۶۰
	۳۲۳	(۱۶۳)	۱۶۰	۱۶۰

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
					سایر شرکت ها
۱۶۰	۱۶۰	۰	۱۶۰	۱۰	صندوق پنبه ایران
۰	۰	(۱۴۰)	۱۴۰	۸۹	شرکت تولید سم ایران
۰	۰	(۲۲)	۲۲	۴۰	شرکت سم ساز
۰	۰	(۱)	۱	۰	شرکت دام و طیور
<u>۱۶۰</u>	<u>۱۶۰</u>	<u>(۱۶۳)</u>	<u>۳۲۳</u>		

۱۵-۱-۱- شرکت صندوق پنبه ایران که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۵/۲۵ تاسیس یافته در زمینه خرید، فروش و صادرات پنبه فعالیت دارد.

۱۵-۱-۲- شرکت های سم ساز و تولید سم ایران به ترتیب به موجب مصوبات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۱/۰۸/۲۷ و ۱۳۶۱/۰۲/۰۴ صاحبان سهام منحل گردیده

ولیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی انحلال آنها در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۵-۱-۳- به دلیل توقف عملیات تاسیس شرکت دام و طیور در مرحله مقدماتی آغاز به کار در سال ۱۳۶۱ معادل یک میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۵۰۰	۵۵۰۰	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان وزارت جهاد کشاورزی
۱۳,۱۵۸	۱۳,۱۵۸	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی
<u>۱۸,۶۵۸</u>	<u>۱۸,۶۵۸</u>	

۱۶-۱- مبلغ ۱۸,۶۵۸ میلیون ریال مانده سرفصل سایر داراییها مربوط به وجوه اداره شده نزد شرکتهای تعاونی اعتبار کارکنان وزارت جهاد کشاورزی و تعاونی مادر

تخصصی خدمات کشاورزی می باشد که طبق مصوبات مجامع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ و ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ نزد شرکتهای مذکور تادیه گردیده و بر اساس

مجوزهای مربوطه مبالغی به کارکنان با اخذ تضامین لازم، از طریق شرکتهای فوق الذکر تسهیلات پرداخت می گردد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۵۴,۳۵۸	۱۶۱,۷۶۶	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی:
<u>۵۴,۳۵۸</u>	<u>۱۶۱,۷۶۶</u>		سفارشات کود و سم
۱,۰۶۹,۷۱۹	۹۴۸,۱۰۵	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی:
۲۸۴,۶۰۱	۱۱۶,۴۲۳		تولید کنندگان کود شیمیایی
۷,۰۳۱	۷,۹۷۷		شرکتهای حمل و نقل
۴۸,۴۱۰	۲۳۰,۷۳۶		هزینه های حسابرسی
<u>۱,۴۰۹,۷۶۱</u>	<u>۱,۳۰۳,۲۴۱</u>		سایر
<u>۱,۴۶۴,۱۱۹</u>	<u>۱,۴۶۵,۰۰۷</u>		

۱۷-۱- مانده حساب پیش پرداختهای خارجی عمدتاً" مربوط به پرداختهای ریالی بابت حق ثبت سفارش، حق بیمه و هزینه های گمرکی خریدهای کود و سم

می باشد که کالای مربوطه در سال مالی بعد وارد انبار شرکت شده است.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- مانده حساب تولید کنندگان کود شیمیایی به مبلغ ۹۴۸.۱۰۵ میلیون ریال عمدتاً بابت مبالغ پرداخت شده به شرکتهای پتروشیمی تولید کننده بابت خرید کود اوره می باشد که در ابتدای سال ۱۴۰۲ تحویل شده است .

۱۷-۳- طی سال مالی مورد گزارش بابت خرید مقدار ۲.۱۵۳ میلیون تن کود اوره از شرکتهای پتروشیمی پردیس ، شیراز، خراسان ، کرمانشاه ، رازی ، مسجد سلیمان و لردگان جمعاً مبلغ ۱۷.۴۴۷.۱۱۸ میلیون ریال بر مبنای تصویب نامه هیئت وزیران طی نامه شماره ۹۰۶۷۴/ت/۵۶۵۱۳ هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ به مبلغ ۷.۹۶۳ ریال برای هر کیلو کود اوره محاسبه و به حسابهای فروشندگان منظور یا پرداخت شده است . در حالیکه شرکتهای پتروشیمی فروشنده کودهای فوق الذکر در صورتحسابهای صادره و ارسالی به شرکت ، بهای کودهای فروخته شده خود را بر مبنای نرخهایی بالاتر از نرخهای مورد عمل شرکت تعیین و مطالبه نموده اند در این خصوص طبق مفاد بند ۴ تصویب نامه هیئت وزیران مقرر گردیده است " سازمان برنامه و بودجه کشور مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکتهای پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی یارانه ای در لوائح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکتهای مذکور قرار گیرد " لذا تفاوت نرخ مذکور برای شرکت آثار مالی ندارد ولی تا تاریخ تایید صورتهای مالی زمان و چگونگی اجرای مصوبه فوق الذکر مشخص نشده است . هم چنین در سنوات قبل در خصوص مقدار خرید ۱.۹۴۸ میلیون تن خرید های کود اوره تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ اطلاعات درخواستی پتروشیمی های کرمانشاه ، خراسان ، شیراز و پردیس جهت حسابرسی یارانه برای آنها ارسال گردید و با شرکتهای پتروشیمی کرمانشاه و پردیس صورت تطبیق مقداری خرید تهیه شده است .

۱۸- موجودی مواد و کالا

		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۰	۱۴۰۱
	یادداشت	خالص	کاهش ارزش بهای تمام شده
موجودی کود های شیمیایی	۱۸-۴	۴۰,۰۸۸,۲۸۸	۰
موجودی سم و مواد تکنیکال	۱۸-۱	۱,۷۲۱,۹۱۸	(۱۰۱,۱۳۸)
موجودی بذر		۴۱۶,۳۸۳	۰
موجودی لوازم بسته بندی		۳۱۱,۱۴۵	۰
موجودی ماشین آلات		۱۰,۲۲۹	۰
موجودی امانی ما نزد دیگران	۱۸-۳	۳۱,۱۳۸,۵۹۵	۰
سایر موجودی ها		۶	۰
		۷۳,۶۸۶,۵۶۴	(۱۰۱,۱۳۸)
		۲۸,۰۴۴,۳۸۱	۷۳,۷۸۷,۷۰۲

۱۸-۱- گردش حساب کاهش ارزش موجودی سم و مواد تکنیکال به شرح زیر است :

یادداشت	میلیون ریال
مانده کاهش ارزش در ابتدای سال	۸۴,۲۱۳
اضافات طی سال:	۰
احتساب کاهش ارزش برای سال جاری	۱۶,۹۲۵
	۱۰۱,۱۳۸

۱۸-۱-۱- در پایان سال مالی جاری بابت سموم غیر قابل استفاده مبلغ ۱۶.۹۲۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها شناسایی گردید.

۱۸-۲- موجودی های مواد و کالا شامل کودهای شیمیایی ، سموم و بذور بصورت شناور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، زلزله و صاعقه و تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

۱۸-۳- موجودی کلای امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۳۱.۱۳۸.۵۹۵ میلیون ریال عمدتاً شامل کودهای شیمیایی وارداتی می باشد که تحویل پیمانکاران تخلیه و بارگیری مستقر در مبادی ورودی شده است.

۱۸-۴- علت عمده افزایش موجودی کودهای شیمیایی متأثر از تغییر سبد خرید ابلاغی از سوی وزارت متبوع ، خرید با نرخ ارز نیمایی، افزایش هزینه های تبیی و نرخ خریدهای داخلی می باشد .

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۹-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۲۰۲۳۳۹۸	۱,۳۳۳,۳۹۳	.	۱,۳۳۳,۳۹۳	۱۹-۲	حسابهای دریافتی اشخاص وابسته
۴۲۴,۱۰۹	۶۴۴,۳۵۸	.	۶۴۴,۳۵۸	۱۹-۴	سایر مشتریان
۳,۴۴۷,۵۰۷	۱,۹۷۷,۷۵۱	.	۱,۹۷۷,۷۵۱		
سایر دریافتی ها					
۶۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۰-۳	اسناد دریافتی اسناد خزانه اسلامی
حساب های دریافتی					
۲,۲۲۷,۷۹۱	۲,۲۲۷,۷۹۱	.	۲,۲۲۷,۷۹۱	۱۹-۳	اشخاص وابسته
۳,۲۲۳,۰۴۵	۱,۵۷۴,۳۸۶	(۱۱۰,۰۸۰)	۱,۶۸۴,۴۶۶	۱۹-۵	سایر اشخاص
۱۱,۹۵۰,۸۳۶	۳,۸۰۴,۱۷۷	(۱۱۰,۰۸۰)	۳,۹۱۴,۲۵۷		
۱۵,۳۹۸,۳۴۳	۵,۷۸۱,۹۲۸	(۱۱۰,۰۸۰)	۵,۸۹۲,۰۰۸		

۱۹-۲- اجزای حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	سازمان مرکزی تعاونی روستایی شرکت بازرگانی دولتی ایران
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۱۲۰,۳۵۸	۱۲۲,۹۳۲			۱۹-۲-۱	
۲۹۰,۳۰۴۰	۱,۳۱۰,۴۶۱			۱۹-۲-۱	
۳,۰۲۳,۳۹۸	۱,۳۳۳,۳۹۳				

۱۹-۲-۱- به استناد مصوبات شماره ۲۰/۱۴۵۹۸ مورخ ۰۲/۰۷/۱۴۰۰، ۲۰/۱۹۵۷۳ مورخ ۰۲/۰۸/۲۳، ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ مورخ ۰۲/۱۷۶۰۳، ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ مورخ ۰۲/۱۷۶۰۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ و به استناد دستورالعمل نحوه اجرای کشاورزی قراردادی محصول برنج به شماره ۰۲/۳۴۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ و دستورالعمل سیاست حمایتی مجری دولتی و غیر دولتی کشاورزی قراردادی به شماره ۰۲/۲۴۵۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ و تفاهم نامه های شماره ۲/۱۸۱۷۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ و ۲/۱۴۷۱۰۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ در سال ۱۴۰۱ و در راستای حمایت از بخش کشاورزی، برنامه کشاورزی قراردادی برای محصولات گندم و برنج اجرا گردید و کود شیمیایی با دریافت بخشی از مبلغ به کشاورزان معرفی شده از طرف شرکتهای فوق تحویل شد و وجوه مربوطه به استناد تفاهم نامه و قرارداد فی مابین از شرکت بازرگانی دولتی ایران و سازمان مرکزی تعاونی روستایی ایران وصول خواهد شد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۴۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت بازرگانی دولتی ایران به حساب شرکت واریز شده است.

۱۹-۳- اجزای حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی وزارت جهاد کشاورزی شرکت جهاد سبز شرکت سرمایه گذاری و خدمات صنایع روستایی و عشایری جاهد
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
.	۲۰,۰۰۰				
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰				
۹۴۰,۳۳۸	۹۴۰,۳۳۸			۱۹-۳-۱	
۱,۲۶۷,۵۵۳	۱,۲۶۷,۵۵۳			۱۹-۳-۱	
۲,۲۲۷,۷۹۱	۲,۲۲۷,۷۹۱				

۱۹-۳-۱- مبلغ فوق تمه قابل وصول ناشی از انتقال مبلغ ۱۷۰,۶۸۵,۳۳۰ یورو بدهی تسهیلات دریافتی شرکتهای جهاد سبز و عشایری جاهد از صندوق توسعه ملی به شرکت خدمات حمایتی می باشد که پس از تباثر به حساب بدهکاری آنها در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر است به استناد نامه های شماره ۰۲/۲۲۱۱/م مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ وزیر جهاد کشاورزی، نامه شماره ۱۸۱/م/۱۴۱۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ سازمان برنامه و بودجه کشور و نامه شماره ۱۸۹۶۹۹ بانک مرکزی، تأییدیه مطالبات شماره ۱۰۰/۹۹/۵۴۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ وزارت جهاد کشاورزی و تعهد نامه شماره ۱۰۰/۹۹/۵۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۷ شرکت جاهد و نامه شماره ۴۰۹۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ شرکت جهاد سبز مکلف به پرداخت مبلغ فوق به صورت ریالی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی گردیده اند در این راستا با شرکتهای مذکور و شرکت مادر شرکتهای جهاد سبز و عشایری جاهد و وزارت جهاد کشاورزی جلسات و مکاتبات متعددی انجام و پیگیری مستمر تا حصول نتیجه در دستور کار می باشد.

۱۹-۴- سایر مشتریان به شرح ذیل است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	بدهکاران کودهای شیمیایی بدهکاران سموم بدهکاران بذور بدهکاران ماشین آلات
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۳۴۷,۱۹۲	۳۶۱,۵۷۶			۱۹-۴-۱	
۳۵,۵۵۲	۱۱۰,۳۹۰			۱۹-۴-۲	
۴۱,۳۲۷	۱۷۲,۴۶۴			۱۹-۴-۳	
۳۸	۳۸				
۴۲۴,۱۰۹	۶۴۴,۳۵۸				

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۴-۱۹- اجزای مطالبات از سایر مشتریان -بدهکاران کودهای شیمیایی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۶۹,۳۲۸	شرکت سهامی کشت و صنعت و دامپروری مغان
-	۷,۴۹۸	خدیجه شیخ مرادی
-	۷,۴۴۵	ایرج لطفی جهادآباد
۱۰,۲۵۹	۱۰,۲۵۹	هاشم اسدی
۶,۲۷۶	۷,۴۱۱	بهزاد علیکاهی
-	۷,۱۴۸	کشت و صنعت دامپروری پارس
-	۶,۸۸۸	تعاونی روستایی شهریار
-	۶,۸۲۴	شرکت دانه های روغنی استان گلستان
-	۵,۸۷۴	فروشنده محمد شاهرخی
-	۵,۰۱۲	اتحادیه تعاونی های تولید شاهرود
-	۴,۵۵۵	ستار کرمی
-	۴,۵۴۱	تعاونی روستایی قائمشهر
۲,۵۹۵	۲,۵۹۵	نور محمد اقبالی
۸,۹۳۵	-	نسیمه بامری
۶,۳۶۷	-	شرکت ذرت خشک کنی ستاره بلوچستان
۵,۷۶۵	-	خیراله سردارپور
۵,۵۴۸	-	اتحادیه تعاونی روستایی فلاورجان
۵,۴۱۳	-	رضا سپیلی
۴,۹۸۲	-	موسی بامری
۴,۷۱۳	-	فرزادهاشم زهی
۴,۵۲۹	-	فرحناز صفا زاده
۳۴۰	-	محمد تقی طاهری
۱,۶۱۵	-	متفرقه انبار ادیمی
۲۷۹,۸۵۵	۲۱۶,۱۹۸	سایر
۳۴۷,۱۹۲	۳۶۱,۵۷۶	جمع

۲-۴-۱۹- اجزای مطالبات از سایر مشتریان-بدهکاران سموم به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۷,۲۲۸	داروخانه گیاهپزشکی ۲۰-۲۰
-	۶,۲۰۴	شرکت تعاونی خدمات کشاورزی دامپروری جنوب شیراز
-	۵,۴۷۰	پیشرو کشت البرز
-	۴,۹۷۸	فرهاد اکبری بنی
-	۴,۹۵۵	متفرقه ملارد
-	۴,۴۳۰	تعاونی تولید زهره
-	۳,۷۹۶	روح اله بامری
۶,۱۹۴	-	مهدی ابطلالی
۴۴	۴۴	فروشگاه کشاورزی دشت سبز
۴,۸۱۷	-	مانی امانی
۵۲	-	کارگزاری صباحیاد
۴,۰۹۲	-	مهدی آموزنده
۳,۴۴۸	-	ابراهیم علینزاده
۲,۸۹۹	-	تعاونی روستایی آمل
۱۴,۰۰۶	۷۳,۱۸۵	سایر
۳۵,۵۵۲	۱۱۰,۲۹۰	جمع

۳-۴-۱۹- مانده طلب از سایر مشتریان-بدهکاران بذور به مبلغ ۱۷۲.۴۶۴ میلیون ریال عمدتاً بابت طلب شرکت از سازمان جهاد

کشاورزی استانها بابت فروش بذور می باشد

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۵- اجزای سایر دریافتنی ها مربوط به مطالبات از سایر اشخاص بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۲,۹۳۲,۵۹۷	۱,۲۲۲,۸۵۱		۱,۲۲۲,۸۵۱	خزانه تمرکز وجوه سپرده
۶۷,۵۱۹	۶۵,۲۱۹	(۸,۰۴۸)	۷۳,۲۶۷	۱۹-۵-۱ بدهکاران سموم
۴۵,۸۳۱	۴۰,۷۵۵	(۳۸,۶۰۴)	۷۹,۳۵۹	۱۹-۵-۲ بدهکاران کود شیمیایی
۵۲,۴۶۲	۵۲,۵۵۵	(۳۴,۶۳۴)	۸۷,۱۸۹	۱۹-۵-۳ بدهکاران ماشین الات
۱۷۴,۶۵۱	۲۳۳,۰۲۵	(۲۸,۷۹۴)	۲۶۱,۸۱۹	سایر
۳,۲۶۳,۰۶۰	۱,۶۱۴,۴۰۵	(۱۱۰,۰۸۰)	۱,۷۲۴,۴۸۵	
(۴۰,۰۱۵)	(۴۰,۰۱۹)	.	(۴۰,۰۱۹)	۳۲ کسر می شود: انتقال به حساب ماده ۸۷ قانون برنامه سوم توسعه
۳,۲۲۳,۰۴۵	۱,۵۷۴,۳۸۶	(۱۱۰,۰۸۰)	۱,۶۸۴,۴۶۶	جمع

۱۹-۵-۱- خالص مانده حساب بدهکاران سموم به مبلغ ۶۵,۲۱۹ میلیون ریال عمدتاً بابت طلب شرکت از سازمان حفظ نباتات بابت فروش سموم در سنوات گذشته می باشد که پیگیری لازم جهت وصول تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۹-۵-۲- اجزای حساب بدهکاران کود شیمیایی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۱۳,۸۸۳	۱۳,۸۸۳	.	۱۳,۸۸۳	شرکت پترو خزر
۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	.	۱۰,۵۰۹	شرکت کیمیا نبات گرمسار
۲,۷۷۹	۲,۷۷۹	.	۲,۷۷۹	شرکت ایران ایگنیشن
۲,۶۸۴	۲,۶۸۴	.	۲,۶۸۴	شرکت تهران شیمی آبان
۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	.	۲,۶۱۰	صنایع شیمیایی فروچی
۱,۹۴۱	۱,۹۴۱	.	۱,۹۴۱	تاک سبز شیمی
۱۱,۴۲۵	۶,۳۴۹	(۳۸,۶۰۴)	۴۴,۹۵۳	سایر
۴۵,۸۳۱	۴۰,۷۵۵	(۳۸,۶۰۴)	۷۹,۳۵۹	

۱۹-۵-۳- خالص مانده حساب بدهکاران ماشین الات به مبلغ ۵۲,۵۵۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به طلب از شرکت پرس رود می باشد که پیگیری های حقوقی جهت وصول آن در حال انجام می باشد.

۱۹-۵-۴- مانده سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۲۹۲,۲۹۳ میلیون ریال اقلام راكد انتقالی از سنوات قبل می باشد. که بابت آنها تا پایان سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۱۰,۰۸۰ میلیون ریال کاهش ارزش در دفاتر منظور شده است.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۹,۷۲۱	۳۴,۹۹۳	از پنج تا بیست سال
۲۱,۹۳۱	۱۴۷,۲۲۰	از بیست تا بیست و پنج سال
۱۴۱,۶۵۲	۱۸۲,۲۱۳	جمع

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

۱۹-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۰,۰۸۰	۱۱۰,۰۸۰	مانده در ابتدای سال
.	.	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
.	.	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
.	.	باز یافت شده طی سال
.	.	برگشت زیان کاهش ارزش
۱۱۰,۰۸۰	۱۱۰,۰۸۰	مانده در پایان سال

۱۹-۸- از مبلغ ۵,۷۸۱,۹۲۸ میلیون ریال مانده سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۷۲,۵۵۲ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- مطالبات یارانه

کردش عملیات این سرفصل به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۱,۶۹۶,۷۵۴	۱۳,۹۴۴,۷۵۰		مانده در ابتدای سال مالی
			اضافات طی سال:
۹,۴۵۳,۵۷۲	۳۰۰,۰۰۰	۷	یارانه ابلاغی سال مالی
۱۱,۰۵۱,۵۷۲	۵۹,۸۵۲,۵۲۱		زیان انتقالی از سود و زیان سال
			کاهش طی سال:
(۲۱,۴۷۷,۷۸۸)	(۵,۳۱۶,۴۲۴)	۲۰-۱	یارانه دریافتی طی سال مالی
(۲۷۹,۳۶۰)	.	۲۰-۲	تفاوت مطالبات یارانه با بدهی تسهیلات
(۶۵۰,۰۰۰)	.	۲۰-۳	دریافت یارانه ابلاغی به صورت اوراق اخزا
۱۳,۹۴۴,۷۵۰	۶۸,۷۸۰,۸۴۷		مانده در پایان سال مالی

۲۰-۱- از مبلغ ۵,۳۱۶,۴۲۴ میلیون ریال یارانه دریافتی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶,۴۲۴ میلیون ریال مربوط به وصول یارانه ابلاغی سال مالی ۱۴۰۰ و مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰

میلیون ریال مربوط به وصول مطالبات سنواتی بابت یارانه کود شیمیایی و مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت یارانه ابلاغی سال مالی ۱۴۰۱ مربوط به بذری می باشد.

۲۰-۲- مبلغ ۲۷۹,۳۶۰ میلیون ریال از یارانه ابلاغی سال مالی ۱۴۰۰، از طریق صدور اوراق تسویه خزانه نوع دوم و در اجرای بند (ز) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ بابت تسویه تسهیلات دریافتی از بانک های ملت و کشاورزی، تفاوت گردید.

۲۰-۳- مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از یارانه ابلاغی سال مالی ۱۴۰۰ که از طریق صدور اسناد خزانه اسلامی بدون حفظ قدرت خرید به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ دریافت گردید در سررسید (۱۴۰۱/۰۲/۲۶) وصول شده است.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲,۲۷۹,۱۶۶	۶,۰۹۳,۵۴۸	۲۱-۱ موجودی نزد بانکها- ریالی
۱۲۱,۱۱۷	۲۰۷,۳۹۱	۲۱-۱ بانک تمرکز وجوه حاصل از فروش-ریالی
۱	۵۴۶	نقد در راه
۰	۳,۱۷۰	موجودی تنخواه گردان
<u>۲,۴۰۰,۲۸۴</u>	<u>۶,۳۰۴,۶۵۵</u>	

۲۱-۱- مانده موجودی نقد جمعا" شامل مبلغ ۶,۳۰۴,۶۵۵ میلیون ریال مربوط به موجودی نزد بانک های مرکزی ، کشاورزی ، شهر و حساب های تمرکزی وجوه استانیها و نمایندگی های شرکت می باشد.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت بر اساس ماده ۶ اساسنامه مبلغ ۱۵۰۵۸۱۰ میلیون ریال بوده که به ۱۵۰۵۸۱۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تقسیم شده و تماماً به شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی تعلق دارد.

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۱۵۰۵۸۱۰	۱۰۰	۱۵۰۵۸۱۰
۱۰۰	۱۵۰۵۸۱۰	۱۰۰	۱۵۰۵۸۱۰

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

۲۳- وجوه قابل انتقال به / (کسر از) سرمایه

اجزای این سرفصل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
بس/ (بد)	بس/ (بد)	وجوه قابل انتقال به سرمایه :
۲۵۰۰	۲۵۰۰	۲۳-۱ زمین گویم استان فارس
۱۱۶,۹۳۳	۱۱۶,۹۳۳	۲۳-۲ بهای کارشناسی ۹ قطعه زمین انتقالی از بنگاه توسعه
۱۱۹,۴۳۳	۱۱۹,۴۳۳	
		وجوه قابل کسر از سرمایه :
(۵۵,۱۸۹)	(۵۵,۱۸۹)	۲۳-۳ ارزش دفتری انبار خلیج فارس انتقالی به وزارت جهاد کشاورزی
(۲۶,۰۷۷)	(۲۶,۰۷۷)	۲۳-۴ ارزش دفتری ۵ قطعه زمین انتقالی از شرکت به سایرین
(۱۰,۰۳۲)	(۱۰,۰۳۲)	۲۳-۵ واگذاری ۴ قطعه زمین شرکت
(۱۱,۳۲۴)	(۱۱,۳۲۴)	۲۳-۶ واگذاری ساختمان اداری وانبار
(۶,۷۰۸)	(۶,۷۰۸)	۲۳-۷ واگذاری زمین پردیس به وزارت جهاد کشاورزی
.	(۱,۱۳۴)	۲۳-۸ واگذاری ۴ قطعه ملک خراسان رضوی
.	(۴۷۵)	۲۳-۸ واگذاری ۲ قطعه ملک خراسان شمالی
.	(۷۰۰)	۲۳-۸ واگذاری ۲ قطعه ملک خراسان جنوبی
(۱۰۹,۳۳۰)	(۱۱۱,۶۳۹)	
۱۰,۱۰۳	۷,۷۹۴	

۲۳-۱ مبلغ مذکور قیمت کارشناسی زمین گویم استان فارس انتقالی از شرکت پخش کود شیمیایی سابق می باشد که در حال حاضر توسط حوزه علمیه استان فارس مورد بهره برداری قرار گرفته و با توجه به سند مالکیت موجود اقدامات حقوقی و قضایی لازم جهت رفع تصرف آن در حال انجام می باشد.

۲۳-۲ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ املاک انتقالی از بنگاه توسعه ماشین الات و ادوات کشاورزی که به قیمت یک ریال منتقل گردیده بود در سال ۱۳۹۷ به قیمت کارشناسی در دفاتر ثبت گردیده اند.

۲۳-۳ در اجرای ماده ۱۱۸ قانون محاسبات عمومی و نیز تصویب نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ هیئت محترم وزیران یک قطعه ملک شرکت به شماره پلاک ثبتی ۲۱۲۲ و ۲۱۲۳ فرعی از ۱۶۲ اصلی واقع در پل فردیس کرج (استان البرز) به وزارت جهاد کشاورزی منتقل و ارزش دفتری آن در حساب وجوه قابل کسر از سرمایه ثبت و منعکس گردیده است .

۲۳-۴ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ و مصوبات هیات وزیران و رای دادگاه تعداد ۵ قطعه زمین جمعاً به مبلغ ۲۶,۰۷۷ میلیون ریال واقع در شهرستانهای اصفهان، ایلام، مازندران و البرز از مالکیت شرکت خارج شده و ارزش دفتری آنها در حساب وجوه قابل کسر از سرمایه منظور شده است .

۲۳-۵ بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ در سال مالی ۱۳۹۹ تعداد ۴ قطعه زمین (۱ قطعه آذربایجان غربی و ۳ قطعه استان فارس) به ارزش دفتری به مبلغ ۱۰,۰۳۲ میلیون ریال از طریق مزایده به قیمت کارشناسی به فروش رسید.

۲۳-۶ مبلغ ۱۱,۳۲۴ میلیون ریال از وجوه قابل کسر از سرمایه مربوط به فروش ساختمان اداری واقع در آذربایجان غربی و انبار سرد خانه سیب زمینی واقع در استان زنجان می باشد.

۲۳-۷ بر اساس تصویب نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ هیئت وزیران ۱ قطعه ملک واقع در پل فردیس کرج به صورت بلاعوض به وزارت جهاد کشاورزی منتقل گردید.

۲۳-۸ مبالغ مذکور در راستای مصوبات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ بابت واگذاری ۴ قطعه ملک خراسان رضوی ، ۲ قطعه ملک خراسان شمالی و ۲ قطعه ملک خراسان جنوبی

که در محوطه سازمان جهاد کشاورزی بوده و امکان تفکیک وجود ندارد و اسناد بنام سازمان جهاد کشاورزی می باشد.

۲۴- تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ کل کشور

مانده سرفصل فوق به میزان ۷۶۱ میلیون ریال به موجب تبصره ۶ قانون اصلاح بودجه سال ۱۳۷۷ کل کشور به میزان سه درصد منابع هزینه های

سرمایه ای شرکت از طرف وزارت دارایی تعیین و در سنوات قبل به حساب ۷۴ خزانه نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز گردیده است.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- اندوخته قانونی

مبلغ ۳۶ میلیون ریال مانده اندوخته قانونی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۸ اساسنامه قبلی از محل سود قابل تخصیص شرکت پخش کود شیمیایی از بدو تاسیس لغایت سال مالی ۱۳۵۲ و به ماخذ ۵٪ سود ویژه به اندوخته قانونی منتقل شده است. مضافاً به موجب ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی شرکت های دولتی مکلفند هر سال معادل ده درصد سود ویژه شرکت را به عنوان اندوخته قانونی منظور نمایند تا وقتی که اندوخته مزبور معادل سرمایه ثبت شده شرکت شود. ضمناً اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. با توجه به انجام عملیات تکلیفی توسط شرکت و انتقال زیان عملیات به حساب مطالبات پارانه، مبلغی به عنوان اندوخته قانونی منظور نمی گردد.

۲۶- زیان انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۰۴,۲۵۵	۳۰۴,۲۵۵
۳۰۴,۲۵۵	۳۰۴,۲۵۵

مانده سرفصل زیان انباشته به مبلغ ۳۰۴,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به نتایج عملیات شرکت در سنوات قبل از سال ۱۳۸۶ می باشد

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۰۵,۹۲۶	۱,۰۵۱,۷۴۷
(۲۶۰,۶۱۱)	(۲۸۰,۰۳۲)
۳۰۶,۴۳۲	۷۴۵,۱۸۲
۱,۰۵۱,۷۴۷	۱,۵۱۶,۸۹۷

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۴,۲۸۹,۴۷۸	۵۴,۰۳۱,۹۱۰	۴۲,۸۷۱,۲۳۲	۱۱,۱۶۰,۶۷۸	۲۸-۱-۱
۴,۲۸۹,۴۷۸	۵۴,۰۳۱,۹۱۰	۴۲,۸۷۱,۲۳۲	۱۱,۱۶۰,۶۷۸	
۴,۴۱۶	۳,۷۲۰	.	۳,۷۲۰	
۲,۰۹۵,۶۷۸	۴,۳۴۹,۳۱۴	.	۴,۳۴۹,۳۱۴	۲۸-۱-۲
۱۰,۵۵۳	۴۸,۴۴۵	.	۴۸,۴۴۵	
۱,۶۰۵,۵۴۵	۲,۲۸۲,۵۹۱	۵۱۲,۳۶۰	۱,۷۷۰,۲۳۱	۲۸-۱-۳
۲۷۷,۴۸۵	۴۶۲,۹۳۵	.	۴۶۲,۹۳۵	
۱۰۲,۱۶۹	۴۳۴,۲۲۱	.	۴۳۴,۲۲۱	۲۸-۱-۴
۶۶۸,۸۲۳	۵۷۸,۵۴۲	.	۵۷۸,۵۴۲	
۴,۷۶۴,۶۶۹	۸,۱۵۹,۷۶۸	۵۱۲,۳۶۰	۷,۶۴۷,۴۰۸	
۹,۰۵۴,۱۴۷	۶۲,۱۹۱,۶۷۸	۴۳,۲۸۳,۵۹۲	۱۸,۸۰۸,۰۸۶	

تجاری

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

حسابهای پرداختنی:

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های دریافتی (مزایده، مناقصه، سایر)

سپرده حسن انجام کار

مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره هزینه های پرداختنی

سایر

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختی تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۳,۵۴۱,۳۹۸	۵۲,۲۵۶,۳۳۶	۴۲,۸۷۱,۲۳۲	۹,۳۸۵,۱۰۴	۲۸-۱-۱-۱	بستانکاران کودهای شیمیایی
۷۳۸,۷۰۸	۱,۷۶۴,۰۵۱	.	۱,۷۶۴,۰۵۱	۲۸-۱-۱-۲	پیمانکاران حمل و نقل
۱۹۷	۱۴۵	.	۱۴۵		بستانکاران ماشین الات
۸,۵۵۸	۳,۰۶۹	.	۳,۰۶۹		تولید کنندگان بذور
۶۱۷	۸,۳۰۹	.	۸,۳۰۹		تولید کنندگان سموم
۴,۲۸۹,۴۷۸	۵۴,۰۳۱,۹۱۰	۴۲,۸۷۱,۲۳۲	۱۱,۱۶۰,۶۷۸		

۲۸-۱-۱-۱- بدهی به اشخاص مرتبط با کودهای شیمیایی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۸۹۲,۲۱۵	۸۹۲,۹۱۱	.	۸۹۲,۹۱۱		شرکت پتروشیمی رازی
۶۹۹	۲۱,۹۸۶,۴۳۰	۲۱,۹۸۶,۴۳۰		۲۸-۱-۱-۱-۱	شرکت شانگهای گودیر(چین)
۱,۴۸۶,۷۳۷	۶,۲۹۶,۴۸۱	.	۶,۲۹۶,۴۸۱		شرکتهای تولید کننده داخلی
۱۰,۴۶۰,۰۴۹	۱,۹۶۶,۱۰۸	.	۱,۹۶۶,۱۰۸		تعاونی تولید و کارگزاران بخش خصوصی
۱۰۶,۰۰۴	۱۰۶,۰۰۴	.	۱۰۶,۰۰۴		شرکت سهامی بازرگانی پتروشیمی ایران
۱,۴۸۶	۱۱۴,۸۰۴	.	۱۱۴,۸۰۴		شرکتهای تولید کننده کیسه
.	۸۸۳,۳۰۲	۸۸۳,۳۰۲	.	۲۸-۱-۱-۱-۲	شرکت کمکا (سوریه)
.	۲۰,۰۰۱,۵۰۰	۲۰,۰۰۱,۵۰۰	.	۲۸-۱-۱-۱-۳	شرکت اورسینز متریال ساپلای (هندوستان)
۸,۲۱۸	۸,۷۹۶	.	۸,۷۹۶		سایر
۳,۵۴۱,۳۹۸	۵۲,۲۵۶,۳۳۶	۴۲,۸۷۱,۲۳۲	۹,۳۸۵,۱۰۴		

۲۸-۱-۱-۱-۱- مبلغ مذکور بابت واردات ۱۰۳,۲۴۴ تن کود به مبلغ ۵۳۱,۳۵۵,۵۵۶ یوآن از شرکت شانگهای گودیر(چین) در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۸-۱-۱-۱-۲- مبلغ مذکور بابت واردات ۲۲,۰۰۰ تن خاک فسفات به مبلغ ۲,۸۹۳,۰۰۰ یورو از شرکت کمکا(سوریه) در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۸-۱-۱-۱-۳- مبلغ مذکور بابت واردات ۵۴,۴۱۶ تن کود به مبلغ ۲۵۷,۷۳۸,۰۰۷ درهم از شرکت اورسینز متریال (هندوستان) در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۸-۱-۱-۲- بدهی به پیمانکاران حمل و نقل به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۳۲۹۶۱۸	۳۰۳,۱۷۴	.	۳۰۳,۱۷۴		شرکت حمل و نقل کامیونداران مرودشت
۱۹۵,۱۵۲	۵۳۷,۸۵۶	.	۵۳۷,۸۵۶		شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا
۲۲,۹۰۰	۵۰,۶۴۵	.	۵۰,۶۴۵		شرکت آدینه بار
.	۲۰۹,۴۳۸	.	۲۰۹,۴۳۸		شرکت حمل و نقل هاگ بار
.	۱۳۵,۳۹۶	.	۱۳۵,۳۹۶		شرکت حمل و نقل چنار
۱۹۱,۰۳۸	۸۷۲,۳۷۶	.	۸۷۲,۳۷۶		سایر (متعدد)
۷۳۸,۷۰۸	۱,۷۶۴,۰۵۱	.	۱,۷۶۴,۰۵۱		

۲۸-۱-۲- مبلغ مذکور بابت ۵٪ سپرده بیمه مکسوره از حساب پیمانکاران طرف قرارداد شرکت می باشد

۲۸-۱-۳- مبلغ ارزی سپرده حسن انجام کار مربوط به خرید مقدار ۹۵۲۴۹۵۲۴ تن خاک فسفات به مبلغ ۵۱۲,۳۶۰ میلیون ریال معادل ۱,۶۷۸,۰۸۸ یورو می باشد که به نرخ کالاهای اساسی و ضروری مبلغ ۳۰۵,۳۲۴ ریال به ازای هر یورو تسعیر شده است.

شرکت سپامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۸- ذخیره هزینه های پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰		۱۴۰۱				
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	مصرف طی سال	برگشت مانده استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
حمل و نقل	۲۸-۱-۴-۱	۷۹,۳۳۷	۴۰۳,۴۰۸	(۷۹,۳۳۷)	۰	۷۹,۳۳۷
سایر	۲۸-۱-۴-۲	۲۲,۸۳۲	۳۰,۸۱۳	(۲۲,۸۳۲)	۰	۳۰,۸۱۳
		۱۰۲,۱۶۹	۴۳۴,۲۲۱	(۱۰۲,۱۶۹)	۰	۴۳۴,۲۲۱

۴-۱-۲۸-۱- مبلغ مذکور بابت بازنامه محمولات کود حمل شده از مبادی به مقصد انبارهای شرکت و کارگزاران می باشد که توسط بیمانکاران حمل و نقل طرف قرارداد با شرکت صورت گرفته و اصل بازنامه ها تا زمان تایید صورتبای مالی واصل نگردیده و طی نامه ای توسط معاونت بازرگانی لیست بازنامه ها جهت محاسبه ارسال گردیده است.

۴-۱-۲۸-۲- مبلغ مذکور مربوط به احتساب هزینه های جاری تحقق یافته و پرداخت نشده بابت آب، برق، گاز و ... می باشد

۲-۲۸-۲- مانده سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها در پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۲.۱۹۱.۶۷۸ میلیون ریال می باشد که با توجه به پیگیری های انجام شده و نقدینگی تامین شده مبلغ ۵.۳۶۸.۰۵۵ میلیون ریال آن تا تاریخ تایید صورتبای مالی تسویه شده است.

۳-۲۸-۳- سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۱.۴۶۲.۸۴۰ میلیون ریال اقلام تراکد سنواتی است.

۲۹- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات								
	۱۴۰۰		۱۴۰۱						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (ریان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۶۵,۲۳۵)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۰۵۱,۵۷۲)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹,۸۵۲,۵۲۱)	۱۴۰۱
	۰	۰							

۱-۲۹- شرکت بابت عملکردسالیهای ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۹۸ طبق اعلام سازمان امور مالیاتی مشمول پرداخت مالیات قرار نگرفته و فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۲-۲۹- بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ طبق برکه تشخیص صادره، مالیات به مبلغ صفر تشخیص و ابلاغ گردیده است

۳-۲۹- با توجه به اینکه نتیجه عملیات شرکت در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۹.۸۵۲.۵۲۱ میلیون ریال زیان بوده و تماماً به حساب تعهدات مرتبط با پارا نه دولت منظور شده است، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۴-۲۹- زیان های تایید شده شرکت توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی جمعاً به مبلغ ۵.۱۴۵.۷۶۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۲۶ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ و مبلغ ۲.۵۲۴ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و مبلغ ۵.۱۴۳.۱۱۱ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ می باشد. با توجه به اینکه برای سنوات آتی سود مشمول مالیات متصور نمی باشد لذا علیرغم وجود زیان تایید شده مالیاتی، دارایی انتقالی شناسایی نشده است.

۵-۲۹- بابت مالیات های تکلیفی، حقوق و جرائم ماده ۱۶۹ سال مالی ۱۳۹۶ طی برکه مطالبه مالیات به ترتیب مبلغ ۳۶.۹۵۰ میلیون ریال و ۳۰.۸۱۴ میلیون ریال و ۱۹۲.۰۶۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده است.

۶-۲۹- بابت مالیات های حقوق و مالیات تکلیفی ۱۳۹۸ به ترتیب برگ تشخیص به مبلغ ۸.۶۴۲ میلیون ریال و ۱۵.۹۵۱ میلیون ریال صادر که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۷-۲۹- از بابت مالیات تکلیفی (اجاره)، حقوق و جرائم ماده ۱۶۹ سال مالی ۱۳۹۹ طی برگ مطالبه مالیات به ترتیب مبلغ ۸۸.۸۵۲، ۳.۸۸۴ و ۲۲۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده است.

۸-۲۹- از بابت مالیات تکلیفی (اجاره)، حقوق و جرائم ماده ۱۶۹ سال مالی ۱۴۰۰ طی برگ مطالبه مالیات به ترتیب مبلغ ۱۲.۰۳۸، ۵.۰۷۷ و ۵ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده است.

۹-۲۹- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و قطعی گردیده است. پرونده سالیهای ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می باشد. از بابت مالیات بر ارزش افزوده

سال ۱۳۹۸ طی اوراق مطالباتی رسیدگی و اوراق تشخیص جمعاً به مبلغ ۴۴.۱۱۶ میلیون ریال صادر و ابلاغ که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که در سال ۱۴۰۱ اعتراض شرکت مورد پذیرش هیئت محترم حل اختلاف مالیاتی قرار گرفت و مبلغ مذکور به مبلغ ۱۴.۵۷۸ میلیون ریال تعدیل گردید.

شرکت سپامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۷,۹۱۷,۵۸۰	۷,۶۷۹,۹۸۶	۷,۶۷۹,۹۸۶	.	۳۰-۸ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (تسهیلات شرکتهای خاهد و جهاد سبز)
۲,۲۷۴,۷۵۹	۲,۲۰۶,۴۹۷	۲,۲۰۶,۴۹۷	.	۳۰-۷ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (تسهیلات گاز پارس)
۲,۳۰۰,۳۲۹	۳,۶۷۸,۶۵۷	.	۳,۶۷۸,۶۵۷	۳۰-۲ بانک سپه
۱,۱۱۳,۷۵۰	۸,۴۶۵,۵۳۲	.	۸,۴۶۵,۵۳۲	۳۰-۳ بانک ملت
۳۱,۳۳۹,۳۷۴	۵۴,۳۳۳,۸۳۶	.	۵۴,۳۳۳,۸۳۶	۳۰-۴ بانک کشاورزی
۲,۱۵۷,۷۰۹	۹,۲۱۵,۴۶۳	.	۹,۲۱۵,۴۶۳	۳۰-۵ بانک تجارت
۱,۱۹۸,۴۳۶	۱,۱۶۲,۴۷۲	۱,۱۶۲,۴۷۲	.	۳۰-۶ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (تسهیلات صندوق توسعه ملی)
(۲,۵۹۰,۴۲۲)	(۴,۸۳۴,۰۶۳)	.	(۴,۸۳۴,۰۶۳)	سود و کارمزد سنوات آتی
۴۶,۱۱۱,۴۱۵	۸۱,۸۹۸,۳۸۰	۱۱,۰۴۸,۹۵۵	۷۰,۸۴۹,۴۲۵	جمع
۵۹۶۷۱	۱۱,۳۴۲	.	۱۱,۳۴۲	اضافه می شود: سود، کارمزد و جرایم معوق
۱۰۴,۵۴۸	۷۱۳,۸۱۵	.	۷۱۳,۸۱۵	بانک سپه
۳۰,۴۸۶۵۸	۵۰,۶۳,۱۷۸	.	۵۰,۶۳,۱۷۸	بانک ملت
۲۰۲,۲۹۰	۷۳۵,۰۱۲	.	۷۳۵,۰۱۲	بانک کشاورزی
۴۹,۵۲۶,۵۸۲	۸۸,۴۳۱,۷۲۷	۱۱,۰۴۸,۹۵۵	۷۷,۳۷۲,۷۷۲	بانک تجارت

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۴,۷۲۰,۶۴۰	۶۷,۸۳۸,۰۸۳	.	۶۷,۸۳۸,۰۸۳	۱۸ درصد
.	۳۰,۱۱,۳۴۲	.	۳۰,۱۱,۳۴۲	۲۳ درصد
۱۱,۳۹۰,۷۷۵	۱۱,۰۴۸,۹۵۵	.	۱۱,۰۴۸,۹۵۵	بدون سود و کارمزد
۴۶,۱۱۱,۴۱۵	۸۱,۸۹۸,۳۸۰	.	۸۱,۸۹۸,۳۸۰	

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۴۰۱		سررسید گذشته سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	ریالی	
۱۱,۰۴۸,۹۵۵	۱۱,۰۴۸,۹۵۵	
۷۰,۸۴۹,۴۲۵	۷۰,۸۴۹,۴۲۵	
۸۱,۸۹۸,۳۸۰	۸۱,۸۹۸,۳۸۰	

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱		تعهد و تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور تسهیلات بدون وثیقه (صندوق توسعه ملی)
میلیون ریال	ریالی	
۷۰,۸۴۹,۴۲۵	۷۰,۸۴۹,۴۲۵	
۱۱,۰۴۸,۹۵۵	۱۱,۰۴۸,۹۵۵	
۸۱,۸۹۸,۳۸۰	۸۱,۸۹۸,۳۸۰	

۳۰-۲- به استناد تصویب نامه های شماره ۱۱۶۰۸۹/ت/۵۵۵۸۹۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ و شماره ۷۵/۰۴۳/ت/۵۶۸۱۱ مورخ ۹۸/۰۶/۱۷ هیئت وزیران پرداخت مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸٪) به بانک سپه ابلاغ گردید و این بانک در تاریخهای ۹۷/۱۱/۲۶ و ۹۸/۱۱/۰۲ نسبت به پرداخت تسهیلات اقدام نموده است، بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات بر اساس نامه های شماره ۵۶۸۱۱۶ مورخ ۹۷/۱۰/۱۶ و شماره ۶۸۷۶۶۹ مورخ ۹۸/۱۱/۲۷ و اصلاحیه های شماره ۵۰۶۴۷۵ مورخ ۹۹/۰۹/۲۵ و ۵۴۵۰۸۳ مورخ ۹۹/۱۰/۱۴ سازمان برنامه و بودجه کل کشور تعهد و تضمین شده است. تسهیلات فوق تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۱ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ تمدید و در اسفند ۱۴۰۱ تسویه شده است و متعاقب آن در سال مالی جاری به استناد مصوبه شورای قیمت گذاری و اتخاذ سیاستهای حمایتی محصولات اساسی کشاورزی به شماره ۲۰/۳۶۶۷۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات جدید با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۲۳٪) به بانک سپه ابلاغ و این بانک در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ نسبت به پرداخت تسهیلات اقدام نموده است.

۳۰-۳- به استناد تصویب نامه های شماره ۱۱۶۰۸۹/ت/۵۵۵۸۹۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ و شماره ۷۵/۰۴۳/ت/۵۶۸۱۱ مورخ ۹۸/۰۶/۱۷ هیئت وزیران پرداخت مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸٪) به بانک ملت ابلاغ گردید و این بانک در تاریخهای ۹۷/۱۱/۲۴ و ۹۹/۰۷/۰۹ نسبت به پرداخت تسهیلات اقدام نموده است، بازپرداخت اصل بر اساس نامه های شماره ۵۶۸۱۰۵ مورخ ۹۷/۱۰/۱۶ و ۴۷۰۴۸۹ مورخ ۹۸/۰۸/۲۵ سازمان برنامه و بودجه کل کشور تعهد و تضمین شده است. در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال اصل تسهیلات مذکور با احتساب سود و جرائم پرداخت شده است. هم چنین مبلغ ۲۲,۳۶۰ میلیون ریال از اصل بدهی تسهیلات با سند خزانه تسویه نوع دوم صادره توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی تسویه و تهاجر گردید. تسهیلات مذکور در سال ۱۴۰۱ تسویه گردیده و متعاقب آن در سال مالی جاری به استناد تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ت ۵۹۸۵۶/۷۱۵۱۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ پرداخت مبلغ ۷۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸٪) به بانک ملت ابلاغ گردید و این بانک در آبان ماه ۱۴۰۱ نسبت به پرداخت تسهیلات اقدام نموده است بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات بر اساس تضمین نامه به شناسه یکتا ۹۹۱۶۳۱۱۵۲۰ سازمان برنامه و بودجه کل کشور تعهد و تضمین شده است.

۳۰-۴- به استناد تصویب نامه های شماره ۷۵/۰۴۳/ت/۵۶۸۱۱ مورخ ۹۸/۰۶/۱۷ و ۲۹۷۰۵۰۹۸/۰۶/۱۷ مورخ ۵۷۶۷۱ مورخ ۹۹/۰۳/۲۵ و ۲۰/۸۱۹/ر-س/ت ۵۸۰۸۰ مورخ ۹۹/۰۹/۱۸ هیئت وزیران پرداخت مبلغ ۱۳۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸٪) به بانک کشاورزی ابلاغ گردید و این بانک در تاریخ های ۹۹/۰۵/۱۵، ۹۸/۰۹/۲۶ و ۹۹/۱۰/۲۹ نسبت به پرداخت تسهیلات اقدام نموده است، بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات بر اساس نامه های شماره ۴۷۰۵۳۷ مورخ ۹۸/۰۸/۲۵، اصلاحیه شماره ۷۱۴۷۷۲ مورخ ۹۹/۱۲/۲۷ و ۳۳۹۴۴۶ مورخ ۹۹/۰۵/۱۲ و ۱۸/۵۳/۳۳۴۷ مورخ ۹۹/۱۰/۲۷ سازمان برنامه و بودجه کل کشور تعهد و تضمین شده است که در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶,۹۸۶,۷۰۰ ریال از تسهیلات بانک کشاورزی تسویه و مبلغ ۲۵۷,۰۰۰ میلیون ریال نیز بر اساس

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

اسناد تسویه خزانه نوع دوم صادره از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی از اصل بدهی تسهیلات دریافتی تسویه و تهاذر گردید هم چنین بر اساس تصویب نامه شماره ۲۰/۱۹-ر-س/ت/۵۸۰۸ مورخ ۹۹/۰۹/۱۸ مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات در سال ۱۴۰۰ دریافت و مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات از بانک کشاورزی بر اساس تصویب نامه شماره ۲۵۲۷۶/ت/۸۵۷۰۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۸ با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸٪) دریافت که بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات بر اساس نامه شماره ۱۶۰۵۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ سازمان برنامه و بودجه کل کشور تعهد و تضمین شده است. مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات در سال ۱۴۰۱ تسویه گردیده است متعاقب آن در سال مالی جاری به استناد تصویب نامه هیئت محترم وزیران به شماره ت ۹۸۵۶/۷۱۵۱۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ مبلغ ۲۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸٪) به بانک کشاورزی ابلاغ گردید و این بانک در اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ نسبت به پرداخت ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ تسهیلات اقدام نموده است که بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات بر اساس تضمین نامه با شناسه یکتای ۹۹۱۶۳۱۲۶۳۴ سازمان برنامه و بودجه کل کشور تعهد و تضمین شده است. هم چنین الباقی تسهیلات به مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال را نیز در مهر ماه ۱۴۰۱ پرداخت نموده است که بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات بر اساس تضمین نامه با شناسه یکتای ۹۹۱۶۳۱۱۵۱۱ سازمان برنامه و بودجه کل کشور تعهد و تضمین شده است.

۳۰-۵- به استناد تصویب نامه های شماره ۱۱۶۰۸۹/ت/۵۵۸۹۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ و شماره ۷۵۰۴۳/ت/۵۶۸۱۱ هیئت وزیران پرداخت مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸٪) به بانک تجارت ابلاغ گردید و این بانک در تاریخهای ۰۴/۰۴/۹۸، ۰۵/۱۳/۹۸، ۰۵/۰۶/۹۸ نسبت به پرداخت تسهیلات اقدام نموده است، بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات بر اساس نامه های شماره ۴۷۰۴۶۸ مورخ ۹۸/۰۸/۲۵ و شماره ۵۶۸۲۶۷ مورخ ۹۷/۱۰/۱۶ و اصلاحیه های شماره ۶۸۸۹۸۲ مورخ ۹۹/۱۲/۱۹ و ۲۸۳۹۸۰ مورخ ۹۹/۰۶/۰۲ سازمان برنامه و بودجه کل کشور تعهد و تضمین شده است. تسهیلات فوق در سال مالی گذشته به سررسید سال ۱۴۰۱ تمدید گردید ولیکن مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال آن در سال ۱۴۰۱ تسویه و الباقی آن تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه نشده است ضمن اینکه در سال مالی جاری به استناد مصوبه شماره ت ۵۹۸۵۶/۷۱۵۱۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ هیئت وزیران مبلغ ۲۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۱۸٪) به بانک تجارت ابلاغ گردید که مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با تضمین نامه با شناسه یکتای ۹۹۱۶۳۱۲۶۴۳ و مبلغ ۲۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با تضمین نامه با شناسه یکتای ۰۹۹۱۶۳۱۱۵۰۲ سازمان برنامه و بودجه کل کشور در مهر ماه به این شرکت پرداخت گردید.

۳۰-۶- تسهیلات مذکور در راستای مصوبه شورای عالی امنیت ملی از محل منابع صندوق توسعه ملی به وزارت جهاد کشاورزی جهت واردات کود شیمیایی از طریق بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ به فروشندگان خارجی پرداخت شده است -مانده این تسهیلات دریابان سال مالی معادل ۲۵۸۳۵۵۷۸ یورو می باشد که پس از تأمین منابع از طرف سازمان برنامه و بودجه کشور نسبت به تسویه آن اقدام خواهد شد.

۳۰-۷- مبلغ ۲۰۲۰۶۰۴۹۷ میلیون ریال (معادل ۹۰۰۳۸۰۷۰۳ یورو) مانده بدهی شرکت گاز پارس به بانک مرکزی بابت سه محموله کود شیمیایی سوپر فسفات تریپل وارداتی در سال ۱۳۹۲ توسط آن شرکت می باشد که به استناد نامه های شماره ۰۲/۰۸/۸۴۹ مورخ ۹۶/۰۴/۱۱ و ۰۲/۰۶/۱۰۹ مورخ ۹۸/۱۲/۰۶ وزیر محترم جهاد کشاورزی و تکلیف مجمع عمومی عادی مورخ ۹۷/۰۶/۰۵ به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی منتقل شده که پس از تأیید سازمان برنامه و بودجه کشور و بانک مرکزی جمهوری اسلامی و پیش بینی آن در بودجه تسویه خواهد شد.

۳۰-۸- مانده فوق بدهی ناشی از انتقال مبلغ ۱۷۰۶۸۵۳۳۰ یورو تسهیلات دریافتی شرکتهای جهاد سبز و عشایری جاهد از صندوق توسعه ملی به شرکت خدمات حمایتی می باشد که به استناد نامه های شماره ۰۲/۰۲/۲۱۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ و وزیر جهاد کشاورزی، نامه شماره ۱۸/م/۱۴۱۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ سازمان برنامه و بودجه کشور و نامه شماره ۱۸۹۶۹۹ بانک مرکزی، تأییدیه مطالبات شماره ۱۰۰/۹۹/۵۴۲ و وزارت جهاد کشاورزی و تعدی نامه شماره ۱۰۰/۹۹/۵۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۷ شرکت جاهد و نامه شماره ۰۹۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ شرکت جهاد سبز در دفاتر شرکت ثبت گردیده است که پس از تأمین منابع از طرف سازمان برنامه و بودجه کشور نسبت به تسویه آن اقدام خواهد شد و بر اساس نامه صدر الاشاره سازمان برنامه و بودجه کشور بانک مرکزی نیز نسبت به تأمین ارز مورد نیاز به نرخ ارز رسمی برای بازپرداخت بدهی به صندوق توسعه ملی اقدام نماید.

۳۰-۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

<u>تسهیلات مالی</u>	
<u>میلیون ریال</u>	
مانده در ۱/۱/۱۴۰۰	۳۵,۱۶۹,۳۱۷
دریافت های نقدی	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۶,۲۱۵,۲۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۰,۶۴۴,۸۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳,۹۹۱,۵۴۸)
سایر تغییرات غیر نقدی - سود تسعیر تسهیلات ارزی	(۹۴۲,۲۱۲)
سایر تغییرات غیر نقدی - تسویه تسهیلات	(۲۷۹,۳۶۰)
<u>مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹</u>	<u>۴۹,۵۲۶,۵۸۲</u>
دریافت های نقدی	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۹,۸۴۸,۶۲۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۸۷۱,۲۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶,۷۴۰,۴۴۹)
سایر تغییرات غیر نقدی - سود تسعیر تسهیلات ارزی	(۳۴۱,۸۱۹)
<u>مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹</u>	<u>۸۸,۴۲۱,۷۲۷</u>

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		پیش دریافت از مشتریان
۸۲۱,۷۴۳	۲,۳۰۸,۶۵۳	اتحادیه های تعاونی تولید و کارگزاران بخش خصوصی
۳۰۲,۸۷۰	۹۳۶,۴۶۴	اتحادیه های تعاونی روستایی
۲۴۵,۸۵۰	۴۸۳,۷۳۸	سایر مشتریان
۱,۳۷۰,۴۶۳	۳,۷۲۸,۸۵۵	

۳۱-۱- مانده پیش دریافتهای فوق عمدتاً در رابطه با وجوه ارزی از طرف اتحادیه ها و کارگزاران بخش خصوصی بابت فروش کود به آنان می باشد.

۳۲- ماده ۸۷ قانون برنامه سوم توسعه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۸۱۰,۳۶۹	۱,۸۱۰,۳۶۹	پارانه دریافتی خرید کود شیمیایی
(۶۶۴,۹۰۹)	(۶۶۴,۹۰۹)	زیان عملکرد سنوات ۱۳۷۷ الی ۱۳۸۳
(۹۰۵,۳۹۷)	(۹۰۵,۳۹۷)	مابه التفاوت نرخ خرید و فروش کود تولیدی
(۴۰۰,۱۵)	(۴۰۰,۱۹)	سایر دریافتی ها (مواد تحویلی به تولید کنندگان کود یادداشت ۵-۱۹)
۲۰۰,۰۴۸	۲۰۰,۰۴۴	مانده در پایان سال

در سنوات گذشته به استناد ماده ۸۷ قانون برنامه پنج ساله سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی و مصوبات شورای اقتصاد جهت حمایت از تولید کنندگان داخلی و جوهی بابت پارانه خرید کود شیمیائی تولید داخلی جایگزین واردات (صرفه جویی ارزی) بصورت ریالی به شرکت پرداخت شده است که مبلغ ۴۰۰,۰۱۹ میلیون ریال آن، در سرفصل سایر دریافتی ها از بابت مواد اولیه تحویلی به تولید کنندگان کودمی باشد که پیگیری های حقوقی جهت تسویه حساب در حال انجام می باشد.

۳۳- تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- در سال مالی گذشته مبلغ ۱۰۲,۱۶۹ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرداختنی در سرفصل ذخایر منعکس گردیده بود که در سال جاری به سرفصل

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها انتقال و ارقام مقایسه ای از این بابت اصلاح گردید

۳۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و

به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)	تعدیلات	طبق صورتهای مالی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			صورت وضعیت مالی
-	(۱۰۲,۱۶۹)	۱۰۲,۱۶۹	ذخایر
۹,۰۵۴,۱۴۷	۱۰۲,۱۶۹	۸۹۵,۱۹۷۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱۱,۰۵۱,۵۷۲)	(۵۹,۸۵۲,۵۲۱)	زیان خالص
		تعدیلات
۶,۲۱۵,۲۸۰	۹,۸۴۸,۶۲۷	هزینه های مالی
(۱۴۵,۰۲۸)	(۳۴۱,۴۰۶)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۵,۸۲۱	۴۶۵,۱۵۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۵۹۴	۶۶,۰۲۶	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۹۴۲,۲۱۲)	(۳۴۱,۸۱۹)	زیان / (سود) تسعیر تسهیلات ارزی
(۵,۸۴۱,۱۱۷)	(۵۰,۱۵۵,۹۴۳)	
(۵,۲۹۸,۶۷۰)	۹,۶۱۶,۴۰۸	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۲,۰۲۴,۲۱۶	۵,۰۱۶,۴۲۴	کاهش (افزایش) مطالبات یارانه
(۱۴,۷۷۸,۵۸۵)	(۴۵,۶۴۲,۱۸۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۸۹,۲۰۴	(۸۸۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۱۲۹,۸۸۲	۵۳,۱۳۷,۵۳۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۱۷,۷۴۷)	۲,۳۵۸,۳۹۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹,۷۹۲,۸۱۷)	(۲۵,۶۷۰,۲۵۹)	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۹,۳۶۰	-	۲-۳
۲۷۹,۳۶۰	-	

تبادل مطالبات یارانه با بدهی تسهیلات به بانک ملت و کشاورزی

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۱,۲۰۲,۹۸۷	۱۵۶,۰۵۹,۲۰۱	جمع بدهی ها
(۲,۴۰۰,۲۸۴)	(۶,۳۰۴,۶۵۵)	موجودی نقد
۵۸,۸۰۲,۷۰۳	۱۴۹,۷۵۴,۵۴۶	خالص بدهی
۱,۲۱۰,۹۳۳	۱,۲۰۸,۶۲۴	حقوق مالکانه
۴,۸۵۶	۱۲,۳۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- 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 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.

۳۶-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 تسهیلات بانکی، دریافت یارانه و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	یادداشت	۱۴۰۱
۵۴,۰۳۱,۹۱۰	-	-	-	-	۵۴,۰۳۱,۹۱۰	۲۸	پرداختی های تجاری
۸,۱۵۹,۷۶۸	-	-	۷,۱۴۳,۲۸۵	-	۱,۰۱۶,۴۸۳	۲۸	سایر پرداختی ها
۸۸,۴۲۱,۷۲۷	-	-	۷۰,۸۴۹,۴۲۵	-	۱۷,۵۷۲,۳۰۲	۳۰	تسهیلات مالی
۱۱۳,۲۵۵	-	-	۱۱۳,۲۵۵	-	-	۳۹-۲	بدهی های احتمالی
۱۵۰,۷۲۶,۶۶۰	-	-	۷۸,۱۰۵,۹۶۵	-	۷۲,۶۲۰,۶۹۵		جمع

شیرکت سپاسی خاص خدمات حملی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- وضعیت ارزی

یادداشت	یوآن	در هم	تورر
برداشتن های تجاری و سایر پرداختن ها	(۵۳۱,۳۵۵,۵۵۶)	(۲۵۷,۲۳۸,۰۰۷)	(۴۵۷,۱۰۰,۸۸)
سیپلات مالی	۲۰	.	(۲۴۵,۵۵۹,۶۱۱)
جمع بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)			(۲۵۰,۱۳۰,۶۹۹)
مبادل ریالی	(۲۱,۹۸۴,۴۳۰)	(۲۰۰,۰۱۵,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۴,۴۱۷)
جمع بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			(۲۲۷,۲۲۷,۶۹۴)
مبادل ریالی			(۱۱۸,۲۸۵,۰۰۹)
ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح ذیل است:			
در هم	یوآن	در هم	
۱۳۱,۱۳۶,۷۸۳	۱,۱۱۶,۲۴۷,۱۱۴	۱۳۱,۱۳۶,۷۸۳	
۱۳۱,۱۳۶,۷۸۳	۱,۱۱۶,۲۴۷,۱۱۴		

کود

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته:

۳۸-۱ طی سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته منقول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام پذیرفته است ، معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹ ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های همگروه	سازمان مرکزی تعاونی روستایی شرکت بازرگانی دولتی ایران	وابسته به وزارت جهاد کشاورزی وابسته به وزارت جهاد کشاورزی	خرخر	.	۱۸۲,۲۹۴
					۷۹۷,۴۳۰

۳۸-۲ معاملات با سایر اشخاص وابسته با شرایط خاص بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۸-۳ مانده حساب های باینی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرح	تاریخ های دریافتی ها	۱۴۰۱		سایر دریافتی ها	خالص	۱۴۰۰	خالص
		طلب	بدهی				
شرکت های اصلی و باینی	وزارت جهاد کشاورزی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰
		۹۴,۰۲۳۸	۹۴,۰۲۳۸	۹۴,۰۲۳۸	۹۴,۰۲۳۸	.	۹۴,۰۲۳۸
		.	.	۱,۲۶۷,۵۵۳	۱,۲۶۷,۵۵۳	.	۱,۲۶۷,۵۵۳
		.	.	۱,۲۲۰,۹۳۲	۱,۲۲۰,۹۳۲	.	۱,۲۲۰,۹۳۲
شرکت های همگروه	سازمان مرکزی تعاونی روستایی شرکت بازرگانی دولتی ایران	۱۲۲,۹۲۳	۱۲۲,۹۲۳	۱۲۲,۹۲۳	۱۲۲,۹۲۳	.	۱۲۲,۹۲۳
		۱,۲۱۰,۴۴۱	۱,۲۱۰,۴۴۱	۱,۲۱۰,۴۴۱	۱,۲۱۰,۴۴۱	.	۲,۹۰۳,۰۳۰
جمع		۲,۲۳۲,۲۹۳	۲,۲۳۲,۲۹۳	۲,۵۴۲,۱۸۴	۲,۵۴۲,۱۸۴	.	۵,۲۵۱,۱۸۹

۳۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۹-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۹-۲ بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

سایر بدهی های احتمالی	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت	۱۱۳,۲۵۵	۱۰۸,۳۳۲
سایر بدهی های احتمالی	۱۲۳,۲۵۵	۱۰۸,۳۳۲

۳۹-۳ تعداد ۱۳ پرونده به خواسته مبلغ ۱۱۳,۲۵۵ میلیون ریال بر علیه شرکت در حکام قضایی و اداری مفتوح گردیده و موضوع آنها در حال رسیدگی می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان گزارشگری

۴۰-۱ رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ولی افشای آن ضروری باشد، وجود نداشته است.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد مبتنی بر اعمال نرخ های رایج در بازار:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی	تفاوت	تفاوت
۲۷۱۹۱۳۶۷۱	۲۳۲,۹۷۵,۸۷۹	۳۳۱,۸۸۳,۵۰۰	۹۸,۹۰۷,۶۲۱	۶۱-۳	درآمدهای عملیاتی
.	.	(۱۴۰,۶۶۹,۹۸۸)	(۱۴۰,۶۶۹,۹۸۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷۱۹۱۳۶۷۱	۲۳۲,۹۷۵,۸۷۹	۱۹۱,۲۱۳,۵۱۲	(۴۱,۷۶۲,۳۶۷)		سود (زیان) ناخالص
.	(۳۰۰,۰۰۰)	.	۳۰۰,۰۰۰	۷	پارانه ابلاغی
۲۷۱۹۱۳۶۷۱	۲۳۲,۶۷۵,۸۷۹	۱۹۱,۲۱۳,۵۱۲	(۴۱,۴۶۲,۳۶۷)		
.	.	(۹,۷۴۳,۰۸۳)	(۹,۷۴۳,۰۸۳)	۸	هزینه های فروش، اداری و محصور
.	.	۱۴۴,۱۰۴	۱۴۴,۱۰۴	۹	سایر درآمدها
.	.	(۱۰۰,۴۱۰)	(۱۰۰,۴۱۰)	۱۰	سایر هزینه ها
۲۷۱,۹۱۳,۶۷۱	۲۳۲,۶۷۵,۸۷۹	۱۸۱,۵۱۴,۱۳۳	(۵۱,۱۶۱,۷۵۶)		زیان عملیاتی
.	.	(۹,۸۴۸,۶۲۷)	(۹,۸۴۸,۶۲۷)	۱۱	هزینه های مالی
.	.	۱,۱۵۷,۸۶۲	۱,۱۵۷,۸۶۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷۱,۹۱۳,۶۷۱	۲۳۲,۶۷۵,۸۷۹	۱۷۲,۸۲۳,۳۵۸	(۵۹,۸۵۲,۵۲۱)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۶۵,۲۱۵,۵۲۵)	(۴۳,۲۰۵,۸۴۰)	(۴۳,۲۰۵,۸۴۰)	.		هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۶,۶۹۸,۱۴۶	۱۸۹,۴۷۰,۰۴۰	۱۲۹,۶۱۷,۵۱۹	(۵۹,۸۵۲,۵۲۱)		سود (زیان) خالص

۱-۴۱- جدول فوق الذکر به استناد جزء (۵) بند (د) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ تهیه و ارائه شده است.

۲-۴۱- نرخهای فروش استفاده شده در محاسبات به استناد نامه شماره ۴۹۳۵ مدیریت بازرگانی داخلی شرکت بر اساس

استعلامات اخذ شده از تولید کنندگان بر مبنای نرخ روز هر یک از محصولات می باشد.

۳-۴۱- جدول مقایسه ای قیمت های به نرخ واقعی و نرخ بازار به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع	مقدار	نرخ تکلیفی	نرخ بازار	درآمد واقعی	برآورد بازار	تفاوت
NPK روی پودری	۲۵۱	۳۰۰	۱,۰۵۵	۷۵,۳۰۰	۲۶۴,۸۰۵	(۱۸۹,۵۰۵)
دی آمونیوم فسفات	۱۶۷۴۷	۱۰۰.۹۳	۴۱۴	۱,۶۹۰,۲۷۵	۶,۹۳۳,۲۵۸	(۵,۲۴۲,۹۸۳)
سوپر فسفات تریپل	۲۲۱.۹۶	۸۹.۶۱۶۵	۳۹۴	۱۹,۸۱۳,۸۵۰	۸۷,۱۱۱,۸۲۴	(۶۷,۲۹۷,۹۷۴)
سولفات پتاسیم گرانوله	۴۸۷۵۵	۹۷.۰۱۱	۵۰۰	۴,۷۲۹,۷۷۱	۲۴,۳۷۷,۵۰۰	(۱۹,۶۴۷,۷۲۹)
سولفات آمونیم	۶۳۸	۶۸.۳۳۸	۱۲۵	۴۳,۶۰۰	۷۹,۷۴۹	(۳۶,۱۴۹)
اوره	۲۱۹۸۷۲۲	۲۶.۸۰۹	۷۷	۵۸,۹۴۵,۵۳۷	۱۶۹,۵۱۰,۴۶۳	(۱۱۰,۵۶۴,۹۲۵)
کلرور پتاسیم پودری	۱۳۹۱۷	۷۳.۹۹	۲۷۵	۱,۰۲۹,۷۱۹	۳,۸۲۷,۱۷۵	(۲,۷۹۷,۴۵۶)
کلرور پتاسیم گرانوله	۵۱۸۴۳	۹۸.۳۳۶	۲۷۵	۵,۰۹۸,۰۳۳	۱۴,۲۵۶,۸۲۵	(۹,۱۵۸,۷۹۲)
سولفات پتاسیم پودری	۲۰۸۱۴	۱۰۰.۰۳۳	۵۰۰	۲,۰۸۲,۰۸۷	۱۰,۴۰۷,۰۰۰	(۸,۳۲۴,۹۱۳)
کود آلی فسفات	۱۸۱۱	۲۴.۱۶	۱۷۶	۴۳,۷۵۴	۳۱۷,۸۳۱	(۲۷۴,۰۷۷)
نیترات آمونیوم مخلوط	۷۱۴	۹۷.۴۰۴	۴۱۱	۶۹,۵۴۶	۲۹۳,۴۵۴	(۲۲۳,۹۰۸)
میکروبی فسفات	۳۲۲	۴۸.۴۵۷	۱۱۵	۱۵,۶۰۳	۳۷,۰۳۰	(۲۱,۴۲۷)
فسفات گرانوله ۱۳٪	۸۱۰۰۵	۳۹.۰۹۳	۱۵۰	۳,۱۶۶,۷۰۷	۱۲,۱۵۰,۷۵۰	(۸,۹۸۴,۰۴۳)
بذور	۸۵۱۴	۱۹۷	۲۲۲	۱,۶۷۷,۲۵۸	۱,۸۸۹,۲۵۷	(۲۱۱,۹۹۹)
سموم	۶۰۵	۷۰.۵۰۹	۷۰.۵	۴۲۶,۵۷۹	۴۲۶,۵۷۹	.
ماشین آلات	۲	۰.۰۵	۰.۰۵	۱	۱	.
				۹۸,۹۰۷,۶۲۱	۳۳۱,۸۸۳,۵۰۰	(۲۳۲,۹۷۵,۸۷۹)

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی

تطبیق عملکرد با بودجه های جاری و سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

الف- تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف از بودجه
درآمدهای عملیاتی	۸۲۶۱۲,۰۲۰	۱۴۴,۲۲۳,۹۶۵	۹۸,۹۰۷,۶۲۱	(۴۵,۳۱۶,۳۴۴)
بارانه مصوب	۲۷۶۴۶,۰۰۱	۶۷,۰۶۱,۹۶۳	۳۰۰,۰۰۰	(۶۶,۷۶۱,۹۶۳)
کسر می شود :				
موجودی اول دوره	۱۱,۷۵۵,۹۲۳			(۳۶,۱۴۱,۴۴۴)
خرید و هزینه های تبیی خرید	۱۰,۸۷۱۲,۰۵۱			۱,۷۸۱,۷۳۹
هزینه های دستمزد و سرپرار تولید	۱۹۸,۰۹۶			(۳۴,۳۵۹,۷۰۵)
قیمت تمام شده آمله برای فروش	۱۲۰,۶۶۶,۰۷۰			(۲۴,۵۲۴,۱۰۸)
موجودی پایان دوره	(۱۷,۳۴۸,۴۳۱)			(۵۸,۸۸۲,۱۱۳)
قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۰۲,۳۱۷,۶۳۹	۱۹۹,۵۵۳,۸۰۱	۷۸۹,۹۸۸	(۵۲,۱۹۴,۴۹۳)
سود (زیان) ناخالص	۶۹۴,۰۳۸۲			(۷,۲۶۰,۹۵۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۲۹۰,۳۸۲)			(۲۰,۶۳۰,۶۰۶)
خالص سایر هزینه ها و درآمدهای عملیاتی	۲۵۰,۰۰۰			(۶۰,۶۶۱,۷۵۶)
سود (زیان) عملیاتی	۴۹,۰۰۰			۶۵۷,۸۶۲
سایر درآمدها غیر عملیاتی	۵۰۰,۰۰۰			۱۵۱,۳۷۳
هزینه مالی	(۵۴۰,۰۰۰)			(۵۹,۸۵۲,۵۳۱)
سایر پرداختها				
زیان و هزینه های خالص				

بودجه مصوب شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ و بودجه اصلاحی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۹ به امضاء اعضای مجمع عمومی (وزیر جهاد کشاورزی، وزیر امور اقتصادی و دارایی، وزیر صنعت معدن و تجارت و رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور) رسیده است.

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب- تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مقادیر تهیه، تدارک و توزیع نهاده های کشاورزی بشرح ذیل می باشد:

عنوان	یادداشت	واحد	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	مغایرت
تهیه و تدارک:						
انواع کود شیمیایی	۳-۶	تن	۲,۴۶۷,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۹۳۸	(۵۰۷,۰۶۲)
انواع بذور	۳-۶	تن	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۲۴۶	۲۴۶
انواع سموم	۳-۶	هزار لیتر	۲,۸۲۰	۲,۸۲۰	۳۱۰	(۲,۵۱۰)
			<u>۲,۴۷۸,۸۲۰</u>	<u>۳,۲۱۱,۸۲۰</u>	<u>۲,۷۰۲,۴۹۴</u>	<u>(۵۰۹,۳۲۶)</u>
توزیع:						
انواع کود شیمیایی	۵	تن	۲,۴۶۷,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۶,۶۳۵	(۵۴۳,۳۶۵)
انواع بذور	۵	تن	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۸,۵۱۴	(۴۸۶)
انواع سموم	۵	هزار لیتر	۲,۸۲۰	۲,۸۲۰	۶۰۵	(۲,۲۱۵)
انواع ماشین آلات	۵	دستگاه	۰	۰	۲	۲
			<u>۲,۴۷۸,۸۲۰</u>	<u>۳,۲۱۱,۸۲۰</u>	<u>۲,۶۶۵,۷۵۶</u>	<u>(۵۴۶,۰۶۴)</u>

ج- تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی منابع مالی دریافتی بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	یادداشت	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	دریافتی	مغایرت
یارانه کود شیمیایی و بذر	۷	۲۷,۶۴۶,۰۰۱	۶۷,۰۶۱,۹۶۳	۳۰۰,۰۰۰	(۶۶,۷۶۱,۹۶۳)
جمع		<u>۲۷,۶۴۶,۰۰۱</u>	<u>۶۷,۰۶۱,۹۶۳</u>	<u>۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۶۶,۷۶۱,۹۶۳)</u>
تسهیلات مالی	۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
سایر درآمدها	۹ و ۱۲	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۹۶۶	۵۵۱,۹۶۶
		<u>۴۰,۷۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۰,۷۵۰,۰۰۰</u>	<u>۴۴,۳۰۱,۹۶۶</u>	<u>(۸۶,۴۴۸,۰۳۴)</u>

شرکت سهامی خاص خدمات حمایتی کشاورزی

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

د- تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی هزینه های فروش ، اداری و عمومی به شرح ذیل می باشد:

مغایرت	عملکرد	اصلاحی	مصوب	شرح	شماره طبقه بندی
				هزینه های توزیع و فروش	
۲۶,۱۹۰	۱۲۶,۳۷۸	۱۵۲,۵۶۸	۱۵۲,۵۶۸	دستمزد و مزایای کارکنان	۳۰۱۰۰
۳۳,۴۱۴	۶۲۵,۴۳۱	۶۴۸,۸۴۵	۶۴۸,۸۴۵	حقوق و مزایای کارمندان	۳۰۲۰۰
(۱۵۰)	۳۴,۶۷۰	۳۴,۵۲۰	۳۳,۷۱۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۴۰۸۰۰
(۲۹)	۴,۷۳۱	۴,۷۰۲	۴,۷۰۲	حمل و نقل و باربری	۳۰۴۰۰
(۱۷,۶۵۵)	۵۹,۴۸۶	۴۱,۸۳۱	۴۱,۸۳۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۳۰۵۰۰
۱	۴,۹۹۹	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	آب و برق و سوخت	۳۰۶۰۰
(۱)	۲,۲۲۸	۲,۲۲۷	۲,۱۷۷	اجاره محل و بیمه	۳۰۷۰۰
(۶۵۷)	۳,۲۹۷	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	آگهی و تبلیغات	۳۰۸۰۰
(۳۶۷)	۴,۴۶۷	۴,۱۰۰	۳,۵۰۰	تعمیرات و نگهداری	۴۱۰۰۰
(۵,۴۳۹)	۴۰,۴۳۹	۳۵,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	سایر هزینه های اداری	۴۱۵۰۰
۲۵,۳۰۷	۹۰۶,۱۲۶	۹۳۱,۴۳۳	۹۳۱,۹۷۴	جمع هزینه های توزیع و فروش	
				هزینه های اداری و عمومی	
(۴۱,۷۰۱)	۱۳۸,۷۰۲	۹۷,۰۰۱	۹۷,۰۰۱	دستمزد و مزایای کارکنان	۴۰۱۰۰
(۳۸,۷۶۱)	۲۷۴,۱۳۵	۲۳۵,۳۷۴	۲۳۵,۳۷۴	حقوق و مزایای کارمندان	۴۰۲۰۰
(۷)	۲,۱۰۴	۲,۰۹۷	۲,۰۹۷	پست و تلگراف و تلفن	۴۰۴۰۰
(۳۰۲)	۴,۳۰۲	۴,۰۰۰	۳,۵۰۰	لوازم مصرف شدنی اداری	۴۰۵۰۰
(۱۰۱)	۶,۱۰۱	۶,۰۰۰	۴,۶۵۳	آب و برق و سوخت	۴۰۶۰۰
۲۰۶	۱۲۲	۳۲۸	۳۲۸	کارمزد بانکی	۴۰۷۰۰
(۲)	۵۷,۳۸۲	۵۷,۳۸۰	۵۳,۵۹۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۴۰۸۰۰
۸,۵۳۸	۶,۵۳۸	۱۵,۰۷۶	۱۵,۰۷۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۴۰۹۰۰
(۴۵)	۵,۵۴۵	۵,۵۰۰	۴,۴۳۰	تعمیرات و نگهداری	۴۱۰۰۰
۰	۱,۶۱۰	۱,۶۱۰	۱,۶۱۰	بیمه	۴۱۱۰۰
(۴۸۳)	۳,۹۸۳	۳,۵۰۰	۳,۰۰۰	جشن و پذیرایی و غذا	۴۱۲۰۰
(۶۳۴)	۲,۹۳۴	۲,۳۰۰	۱,۸۴۴	ایاب و ذهاب	۴۱۳۰۰
۴,۶۷۸	۱,۰۵۲,۳۵۰	۱,۰۵۸,۰۲۸	۸۹۵,۹۰۳	حقوق وظیفه ، مستمری ، ایام تعلق، مزایای بازنشستگی	۴۰۸۰۰
(۳,۷۳۶)	۶۶,۲۳۶	۶۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر هزینه های اداری	۴۱۵۰۰
۷۲,۳۵۰	۱,۶۲۲,۰۴۴	۱,۵۵۰,۶۹۴	۱,۱۳۶,۴۰۸	جمع هزینه های اداری و عمومی	
۴۷,۰۴۳	۲,۵۲۹,۱۷۰	۲,۴۸۲,۱۲۷	۲,۲۹۰,۳۸۲	جمع کل	

۷,۲۱۳,۹۱۳

هزینه های حمل و نقل و حق العمل کاری کمیسیون فروش انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۸)

۹,۷۴۳,۰۸۳

علل انحراف عملکرد از بودجه

الف) مغایرت عملکرد با بودجه اصلاحی :

- علت انحراف نامساعد فروش نسبت به بودجه عمدتاً ناشی از سهمیه بندی توزیع و اختلاف زمانی سال مالی شرکت و سال زراعی و همچنین استراتژیک می باشد.

- مغایرت عملکرد هزینه های فروش ، اداری و عمومی با بودجه آن عمدتاً ناشی از انعکاس هزینه های کمیسیون و حق العمل فروش و توزیع به مبلغ ۴۰۶.۷۶۲.۰۰۰ میلیون ریال ، حمل و نقل داخل استان ها به مبلغ ۲۰.۹۴۶.۰۰۰ میلیون ریال و جمعاً به مبلغ ۷.۳۵۲.۷۸۲ میلیون ریال در بودجه در سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی - خرید می باشد.

ب) مغایرت عملکرد با بودجه اصلاحی مقادیر تهیه و تدارک و توزیع:

- کاهش مقادیر خرید و تدارک نهاده های کشاورزی ناشی از عدم کشش بازار ناشی از افزایش نرخ فروش نهاده های کشاورزی و همچنین تغییر نرخ خرید نهاد ه ها از ارز رسمی به نیمایی و عدم تخصیص یارانه می باشد.

- کاهش تدارک و توزیع انواع بذور مربوط به حمایت از فعالیت بخش خصوصی در راستای تحقق کاهش سهم یارانه هر کیلوگرم بذور توسط وزارت متبوع و فعالیت بخش خصوصی در راستای تحقق سیاست های وزارت جهاد کشاورزی مبنی بر خصوصی سازی وظایف می باشد .

- افزایش تدارک و توزیع انواع بذور ناشی از ابلاغ برنامه از طرف وزارت متبوع در راستای تامین بذور مورد نیاز کشاورزان می باشد.

ج) مغایرت عملکرد با بودجه اصلاحی منابع مالی دریافتی:

- کاهش منابع مالی دریافتی نسبت به بودجه اصلاحی ناشی از عدم پرداخت یارانه و تسهیلات می باشد

د) مغایرت عملکرد با بودجه اصلاحی هزینه های اداری و عمومی :

- افزایش حقوق و مزایای کارکنان ، عمدتاً بابت افزایش حقوق و مزایای کارکنان مشمول خدمات کشوری توسط هیات محترم وزیران و افزایش سطح مزدکارگران مشمول قانون کار توسط شورای عالی کار می باشد.