

شماره: ۱۴۰۳/۱۴۱۳۶

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

پیوست: دارد

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم

شرکت شهرک های کشاورزی (سهامی خاص)

با سلام و احترام

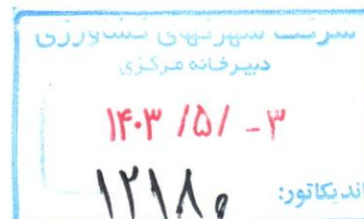
پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۷۸۶۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به همراه صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ آن شرکت ارسال می گردد.

خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

و من التوفیق

رضا اسماعیل زاده

اکبر موسوی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت شهرک‌های کشاورزی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت شهرک‌های کشاورزی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۵۹)	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت
(۶۰) الی (۶۲)	پیوست (۱)- صورت تطبیق بودجه و عملکرد
(۶۳)	پیوست (۲)- طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه

شرکت شهرک های کشاورزی

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت شهرک های کشاورزی شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های 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 بند ۴ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲. همانگونه که در اهم رویه ها (یادداشت توضیحی ۴-۳-۴) منعکس است، شناسایی درآمد عملیاتی شرکت اصلی برحسب مبالغ وصولی و به نسبت میزان زمین های واگذار شده می باشد. از آنجایی که شرکت ۳۰ درصد مبلغ زمین های واگذار شده را در سال اول و مابقی را به صورت اقساط سه ساله دریافت می نماید شناسایی درآمد زمین های واگذار شده به روش نقدی، برخلاف استانداردهای حسابداری می باشد. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورتهای مالی از بابت مورد فوق ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، در حال حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۳. باتوجه به یادداشت توضیحی ۹-۱۲، در شرکت کشت و صنعت دامپروری مغان (شرکت فرعی)، مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال از ماشین آلات کارخانه رب که در اسفند ۱۳۹۹ نصب و به بهره برداری رسیده، توسط شرکت شیرین عسل از شرکت تایماز ماشین و شرکت کوشش کاران خریداری

شده بود، به دلیل اختلاف در قیمت ماشین آلات با شرکت شیرین عسل به صورت یک ریالی در دفاتر ثبت شده است. همچنین باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۵، در رعایت استانداردهای حسابداری سرمایه گذاری در شرکت تحقیق و تولید ارس بذر (شرکت وابسته)، به روش ارزش ویژه منعکس نشده است.

۴. مقدار ۸۳۰ هکتار از اراضی شرکت کشت و صنعت دامپروری مغان (شرکت فرعی) در تصرف سپاه پاسداران انقلاب اسلامی (یادداشت توضیحی ۷-۱۲)، بوده که اقدامات حقوقی انجام شده به منظور باز پس گیری زمین ها، منجر به رای بر علیه شرکت گردیده است. ضمن اینکه ۱۶۰/۱۶۰ هکتار از اراضی شرکت در تصرف اشخاص ثالث (معارضین) می باشد. به علاوه با توجه به عدم مساحی اراضی و به دلیل فقدان اطلاعات از موقعیت های فیزیکی اراضی شرکت، انطباق اراضی با اسناد مالکیت و سوابق دفتری آن ها امکان پذیر نشده است. همچنین از بابت خرید ۶ دستگاه کمباین و ۶ دستگاه نشاکار در سال ۱۳۹۹ جمعا به مبلغ ۴۳۸ میلیارد ریال، مدارک و مستندات مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال آن به این سازمان ارائه نشده است. ضمن اینکه خرید خط سورتینگ میوه توسط شرکت شیرین عسل از شرکت آفریکسپو به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۹ فاقد هرگونه صورت حساب و مدارک و مستندات بوده و صرفا بر اساس اعلامیه شرکت شیرین عسل در دفاتر ثبت گردیده است. با توجه به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از موضوعات مذکور بر صورت های مالی مشخص نمی باشد.

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



تاکید بر مطلب خاص

۶. ابطال قرارداد واگذاری شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان به شرکت شیرین عسل

باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۲، بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۴ هیئت واگذاری و مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۴ هیئت وزیران، شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان بر اساس مزایده انجام شده در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۲۸ به بخش خصوصی واگذار گردیده بود، لیکن بر اساس دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۱ شعبه ۲۱ دادگاه عمومی (حقوقی) مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، حکم بر تایید رای هیئت داورى مبنی بر ابطال قرارداد واگذاری شرکت صادر و از تاریخ دادنامه مالکیت دولت از ابتدای واگذاری اعاده گردیده و همه حقوق دولتی به اراضی و اموال شرکت جاری و حق ادامه تصرف خریداران در اموال سلب شده است. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت به تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱، اعضای هیئت مدیره از سوی شرکت شهرکهای کشاورزی تعیین گردیده‌اند. ضمن اینکه دعوی شرکت شیرین عسل در خصوص ابطال قرارداد واگذاری بر علیه سازمان خصوصی سازی در محاکم در حال پیگیری است. همچنین بدهی شرکت مزبور به شرکت شیرین عسل به مبلغ ۲۱۴۲ میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی ۲۹ و ۳۴) تعیین تکلیف نشده است. ضمناً در راستای سیاست‌های اصل ۴۴ قانون اساسی و به موجب مصوبه شماره ۳۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۸ هیئت واگذاری، شرکت مشمول واگذاری بوده و طبق رای وحدت رویه هیئت عمومی دیوان محاسبات کشور به شماره ۱۰۰۰۰/۴۹ مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۰ مشمول مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۷. ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۶، به موجب رای مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱ شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر استان اردبیل، آقای ابوالفضل نصیری محکوم به پرداخت مبلغ ۵۱۴ میلیارد ریال جریمه تاخیر بدهی ناشی از فروش شکر در سال ۱۳۹۵، به نفع شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان گردیده است، که اقدام نهایی جهت وصول و اجرا در جریان می‌باشد. توضیح اینکه اصل طلب شرکت در سال قبل وصول شده لیکن بدلیل اجرایی نشدن تفاهم نامه مورخ ۱۴۰۰/۱/۲۹ مبنی بر تاخیر تادیه طی ۲۲ قسط، موضوع از طریق محاکم قضایی در حال پیگیری است. همچنین ۸۱۲ هکتار از اراضی شرکت فرعی کشاورزی و دامپروری سفیدرود در تصرف نهاده‌ها و



اشخاص حقیقی و حقوقی بوده که اقدامات انجام شده جهت رفع تصرف آن‌ها از طریق محاکم قضایی تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. لذا تعیین پیامدهای آتی منوط به حل و فصل نهایی دعاوی حقوقی مربوط می‌باشد. همچنین دعوی شرکت به نیابت از شرکت سهامی پرورش کرم ابریشم ایران (ادغامی) به طرفیت مصلی امام خمینی، شهرداری و سازمان انتقال خون شهرستان چالوس، منجر به صدور حکم محکومیت خواندگان مصلی امام خمینی و شهرداری چالوس مبنی بر خلع ید و قلع و قمع بنا و مستحذات و رد دعوی نسبت به سازمان انتقال خون چالوس طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۰ شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان چالوس گردیده است. اراضی مذکور در دفاتر شرکت ثبت نگردیده و با توجه به اعتراض طرفین دعوی نتیجه قطعی آن تا این تاریخ مشخص نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۸. پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود شرکت (شامل ساختمان‌های انتقالی از مغان، اثاثه و منصوبات) به بهای تمام شده ۴۷ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۲۴ میلیارد ریال، به ارزش ۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۲) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد آیین‌نامه اجرایی بند "ج" ماده (۱۳) قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها بر اساس قیمت کارشناسی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۹. حسابرسی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

در سال مالی مورد گزارش، شرکت مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست ۲) می‌باشد که در این ارتباط گزارش حسابرس مستقل مربوط به طور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.



در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۱. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

● خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

● مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری

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 تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

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

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

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری 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 شرکت شهرک های کشاورزی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲. گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ که صرفاً به امضای وزیر محترم جهاد کشاورزی رسیده با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۶۰ الی ۶۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات دولت و اصلاحیه بعدی آن، مفاد جزء (۳-۱) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ماده (۱۲) آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و اصلاحی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم تطبیق سرفصل‌های بودجه مصوب اصلاحی با یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی و عدم ارائه اطلاعات مربوط به توجیه علل مغایرت به طور کامل، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی 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.

۱۳. موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام قانون / مواهبندهای قانونی	موضوع
قانون محاسبات عمومی:		
۱	ماده (۱۱۷)	افزایش سرمایه شرکت پس از تایید مجمع عمومی معادل قیمت ارزیابی اموال غیر منقول انتقالی از وزارتخانه ها یا موسسات دولتی به شرکت.
قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور:		
۲	جزء (۴) بند "د" تبصره (۲)	اقدام موثر هیئت مدیره در خصوص رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال مالی قبل (با توجه به بند ۳-۱۷ این گزارش).
آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی:		
۳	ماده (۴) و تبصره آن	تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه تصویب بودجه تا اول مهر ۱۴۰۱
۴	ماده (۲۹)	ایجاد ساز و کارهای کنترل داخلی ارزیابی عملکرد کنترل طرح های سرمایه گذاری و واحد حسابرسی داخلی و طرح گزارش مربوط به موارد فوق به همراه گزارش سالانه عملکرد شرکت در مجمع
۵	ماده (۳۳)	تهیه گزارش سیستم کنترل داخلی به طور سالانه توسط هیات مدیره
۶	ماده (۳۲)	عدم تشکیل واحد حسابرس داخلی
دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت های دولتی:		
۷	ماده (۵)	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل فرد واحدی می باشد. (موضوع بند (۲) ماده (۳۰) آیین نامه انتظام بخشی)

۱۴. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از مصوبه مجمع

عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ جهت ثبت در اداره ثبت شرکتها و آگهی در

روزنامه رسمی (و ماده ۵۱ آیین نامه انتظام بخشی).

۱۴-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ

۱۴۰۲/۰۵/۳۱ (که صرفاً به امضای وزیر محترم جهاد کشاورزی رسیده) درخصوص

موارد مندرج در بندهای ۲، ۳، ۴، ۶، ۷، ۸، ۱۲ و ۱۳ (ردیف های ۱، ۴، ۶ و ۷)، ۱۴-۱،

۱۵ و ۱۸ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است.

الف- اقدام در جهت ایجاد ساز و کارهای پایش (کنترل) داخلی ارزیابی عملکرد و واحد

حسابرسی داخلی (در چارچوب قوانین و مقررات مربوط) و طرح گزارش های

مربوط به همراه گزارش سالانه عملکرد شرکت در مجمع عمومی.

ب - رفع موانع ارزش آفرینی ظرفیت های موجود در آیین نامه اجرایی مولد سازی

دارایی های دولت با همکاری سازمان خصوصی سازی (مصوب جلسه مورخ

۱۴۰۱/۱۰/۲۱ هیئت عالی مولدسازی دارایی های دولت).

۱۵. تعداد ۹۱ مجتمع و شهرک کشاورزی فاقد سند مالکیت به نام شرکت می باشد. مضافاً اسناد

مالکیت ۲ رقبه زمین و ۵ دستگاه ساختمان انتقال یافته از شرکت کشت و صنعت مغان به نام

شرکت شهرک های کشاورزی منتقل نگردیده است.

۱۶. طبق یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۹ طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹

اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۷. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون

تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام



شده و با درنظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

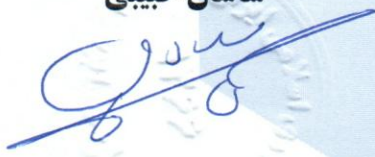
۱۸. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۰ مرداد ۱۴۰۳

ساسان حبیبی

اکبر موسوی



سازمان حسابرسی

شماره:
تاریخ:



وزارت اقتصاد و امور مالیاتی
شرکت سهامی کسورزی

شرکت شهرکهای کشاورزی
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

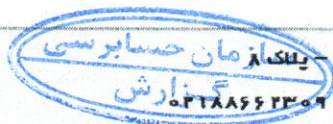
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت شهرکهای کشاورزی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان های وجوه نقد تلفیقی	۵
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت شهرکهای کشاورزی (سهامی خاص)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان های وجوه نقد جداگانه	۹
ج - یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰-۵۹
د - سایر اطلاعات مالی - پیوست ۱ و ۲	۶۰-۶۳

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	علیرضا بزرگی
	عضو هیأت مدیره	علی اصغر محمدی اشپانی
	عضو هیأت مدیره	فرزاد زلفی
	عضو هیأت مدیره	حمیدرضا اسماعیلی
	عضو هیأت مدیره	امیر رضا توکلی



نشانی: تهران - خیابان توانیر (شهید عباسپور) - نبش کوچه گیتا
کد پستی: ۱۴۳۵۶۱۳۱۱۱ | تلفن: ۰۲۱۸۸۶۷۱۱۱۶ | فکس: ۰۲۱۸۸۶۶۲۳۰۹
پست الکترونیک: dabir@apcp.ir ECE: ece-shahrak@apcp.ir

شرکت شهرک های کشاورزی
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۶,۳۶۵,۰۲۶	۲۰,۶۶۵,۴۱۷	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۱,۴۴۳,۹۳۲	۲,۰۷۰,۲۴۲	۵ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۱,۰۷۱,۲۷۲	۲,۲۲۶,۰۲۲	۵ درآمد ارائه خدمات
۴۹۲,۲۸۴	۸۶۳,۸۰۵	۵ فروش مجتمع های کشاورزی
۱۹,۳۷۲,۵۱۴	۲۵,۸۲۵,۴۸۶	
۱۵,۲۰۲,۳۳۲	۱۸,۵۶۱,۰۸۳	۵ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
(۱۵,۵۱۶,۴۴۳)	(۱۷,۸۲۸,۵۵۵)	۶ بهای تمام شده انتسابی
(۳۱۴,۱۱۱)	۷۳۲,۵۲۸	
۱۹,۰۵۸,۴۰۳	۲۶,۵۵۸,۰۱۴	درآمد عملیاتی
(۱۳,۸۷۲,۲۳۱)	(۱۹,۵۶۱,۲۸۵)	۶ هزینه های تولید
۵,۱۸۶,۱۷۲	۶,۹۹۶,۷۲۹	سود ناخالص
(۲,۰۸۵,۳۱۷)	(۳,۵۷۶,۱۴۵)	۷ هزینه های فروش اداری و عمومی
۴۰۰,۹۰۲	۸۱۳,۱۲۲	۸ سایر درآمدها
(۱,۷۳۳,۱۴۷)	(۲,۳۲۵,۹۱۱)	۹ سایر هزینه ها
(۳,۴۱۷,۵۶۲)	(۵,۰۸۸,۹۳۴)	
۱,۷۶۸,۶۱۰	۱,۹۰۷,۷۹۵	سود عملیاتی
(۲۱,۹۴۰)	(۱۱,۶۸۴)	۱۰ هزینه های مالی
۱۴۶,۹۰۱	۱,۱۵۵,۶۱۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۴,۹۶۱	۱,۱۴۳,۹۳۴	
۱,۸۹۳,۵۷۱	۳,۰۵۱,۷۲۹	سود قبل از مالیات
(۷۹۹,۸۰۸)	(۷۷۴,۲۲۵)	۳۱ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۹۳,۷۶۳	۲,۲۷۷,۵۰۴	سود خالص

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



شرکت شهرک های کشاورزی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۲	۷,۵۹۷,۵۷۹	۶,۹۷۱,۷۷۹	۶,۹۵۷,۶۸۸
دارایی های ثابت مشهود			
۱۳	۲۳,۳۵۲	۲۳,۳۸۸	۲۳,۳۶۶
دارایی های نامشهود			
۱۴	۴,۳۵۵,۸۲۰	۲,۸۱۰,۲۱۷	۲,۱۵۲,۳۴۹
دارایی های زیستی مولد			
۱۵	۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳
سرمایه گذاری های بلند مدت			
۱۶	۵	۵	۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۱۷	۹۳,۱۴۶	۳۶,۵۴۶	۳۳,۵۴۶
سایر دارایی ها			
	۱۲,۰۸۵,۹۰۵	۹,۸۵۷,۹۳۸	۹,۱۸۲,۹۵۷
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری			
۱۸	۳۹۳,۳۵۴	۳۱۶,۷۵۹	۳۰۵,۱۸۵
پیش پرداخت ها			
۱۹	۶,۰۲۲,۵۹۵	۴,۹۹۷,۷۰۶	۳,۶۶۲,۴۶۵
مجموع های کشاورزی			
۲۰	۳,۶۲۶,۱۱۰	۲,۳۶۱,۳۰۵	۱,۹۶۴,۴۲۰
موجودی مواد و کالا			
۲۱	۱,۷۵۳,۳۵۲	۱,۵۴۲,۵۴۶	۱,۲۵۲,۹۶۱
دارایی زیستی غیر مولد			
۱۶	۵,۱۲۰,۰۵۳	۳,۴۷۸,۱۶۶	۱,۴۵۹,۲۳۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۲۲	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۳	۱,۸۸۸,۶۸۳	۱,۲۱۷,۰۷۷	۱,۰۲۶,۰۴۴
موجودی نقد			
	۱۸,۸۰۵,۶۴۷	۱۳,۹۱۵,۰۵۹	۹,۶۷۱,۸۱۲
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
۲۴	۱۲۴,۰۵۰	۱۲۴,۰۵۰	۱۲۴,۰۵۰
جمع دارایی های جاری			
	۳۱,۰۱۵,۶۰۲	۲۳,۸۹۷,۰۴۷	۱۸,۹۷۸,۸۱۹
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۵	۵۰	۵۰	۵۰
سرمایه			
۲۶	۶,۰۰۴,۱۲۵	۵,۰۱۱,۸۹۸	۳,۷۲۱,۹۷۴
افزایش سرمایه در جریان			
۲۷	۴۸۷,۸۱۱	۲۶۴,۱۴۱	۱۵۶,۰۷۴
اندوخته قانونی			
۲۸	۶,۱۰۵,۹۲۶	۶,۱۰۵,۹۲۶	۶,۱۰۵,۹۲۶
وجوه قابل انتقال به سرمایه			
	۱,۴۹۴,۹۲۷	۱,۰۱۹,۲۴۲	۹۲۲,۶۹۲
سود انباشته			
	۱۴,۰۹۲,۸۳۹	۱۳,۴۰۱,۲۵۷	۱۰,۹۰۶,۷۱۶
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۴۰۲
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۳۰	۲,۲۶۱,۰۵۸	۱,۵۲۴,۸۷۳	۹۷۳,۴۷۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
	۲,۵۶۱,۰۵۸	۱,۸۲۴,۸۷۳	۱,۳۰۵,۸۷۴
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
۲۹	۹,۷۱۲,۱۱۲	۶,۲۷۵,۹۳۷	۳,۵۸۶,۱۱۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۳۱	۱,۴۲۵,۰۳۸	۱,۲۴۸,۰۲۹	۸۴۸,۷۰۲
مالیات پرداختی			
۳۲	۷۸۶,۶۲۹	۱۶۱,۳۲۱	۸۰۲,۰۹۱
سود سهام پرداختی			
۳۳	-	۹۸,۹۸۲	۱۲۷,۵۵۳
تسهیلات مالی			
۳۴	۲,۴۳۷,۹۲۶	۱,۸۸۶,۶۴۸	۱,۴۰۱,۷۶۴
پیش دریافت ها			
	۱۴,۳۶۱,۷۰۵	۹,۶۷۰,۹۱۷	۶,۷۶۶,۲۲۹
جمع بدهی های جاری			
جمع بدهی ها			
	۳۱,۰۱۵,۶۰۲	۲۳,۸۹۷,۰۴۷	۱۸,۹۷۸,۸۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			

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



شرکت شهرک های کشاورزی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰	۳,۷۲۱,۹۷۴	۱۵۶,۰۷۴	۶,۱۰۵,۹۲۶	۱۱,۰۱۲,۹۶۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	-	-	-	۱,۰۲۸,۹۳۷	(۱۴۸,۱۹۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰	۳,۷۲۱,۹۷۴	۱۵۶,۰۷۴	۷,۱۳۴,۸۶۳	۱۰,۸۶۴,۷۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۸۶۹,۶۴۶	۸۶۹,۶۴۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	-	-	-	۲۲۴,۱۱۸	۲۲۴,۱۱۸
سود خالص سال ۱۴۰۱	۵۰	۳,۷۲۱,۹۷۴	۱۵۶,۰۷۴	۱,۰۹۳,۷۶۴	۱۱,۹۵۸,۵۲۹
سود سهام دولت	-	-	-	-	(۸۴۷,۱۹۶)
افزایش سرمایه در جریان	-	۱,۲۸۹,۹۲۴	-	-	۱,۲۸۹,۹۲۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۰۸,۰۶۷	(۱۰۸,۰۶۷)	-
مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰	۵,۰۱۱,۸۹۸	۲۶۴,۱۴۱	۷,۱۵۵,۷۲۲	۱۲,۴۰۱,۲۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۲,۲۷۷,۵۰۴	۲,۲۷۷,۵۰۴
سود سهام دولت	-	-	-	-	(۱,۵۷۸,۱۵۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	۹۹۲,۲۲۷	-	-	۹۹۲,۲۲۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۲۳,۶۷۰	(۲۲۳,۶۷۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰	۶,۰۰۴,۱۲۵	۴۸۷,۸۱۱	۷,۱۷۹,۹۲۲	۱۴,۰۹۲,۸۳۸

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



شرکت شهرک های کشاورزی
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
تجدید ارائه شده

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲,۱۵۹,۳۵۰	۴,۱۵۳,۴۵۳	۳۶ نقد حاصل از عملیات
(۴۲۱,۵۰۸)	(۵۴۵,۷۷۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۷۳۷,۸۴۲	۳,۶۰۷,۶۷۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۶,۷۸۷	۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۱۴۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت نامشهود
(۳۵۷,۶۶۹)	(۹۹۶,۵۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۲۸۳,۸۵۹)	(۲,۴۱۱,۹۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
۷۸۹,۷۳۷	۱,۶۱۶,۰۴۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
-	۱,۲۲۳	دریافتهای نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری بلند مدت
۴۳۷	۱۸	دریافتهای نقدی ناشی از سود سپرده بانکی
(۸۴۴,۵۸۹)	(۱,۵۹۱,۰۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۹۳,۲۵۳	۲,۰۱۶,۶۳۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۹۴,۰۶۴	-	دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۱۱۷,۵۸۰)	(۹۴,۰۶۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۲۶,۹۱۱)	(۱۶,۵۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۶۵۱,۷۹۳)	(۱,۲۳۴,۴۳۶)	پرداخت های نقدی بابت سود دولت
(۷۰۲,۲۲۰)	(۱,۳۴۵,۰۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۱,۰۳۳	۶۷۱,۶۰۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۰۲۶,۰۴۴	۱,۲۱۷,۰۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۱۷,۰۷۷	۱,۸۸۸,۶۸۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۲۳,۴۱۶	۱,۲۳۴,۰۵۱	۳۷ معاملات غیر نقدی



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

شرکت شهرک های کشاورزی
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۴۹۲,۲۸۴	۸۶۳,۸۰۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۵۹۳,۸۹۴)	(۱,۰۶۴,۶۳۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۰۱,۶۱۰)	(۲۰۰,۸۳۲)		زیان ناخالص
۱۱۹,۰۵۵	۲۴۱,۹۹۱	۸	سایر درآمدها
۱۷,۴۴۵	۴۱,۱۵۹		سود خالص قبل از مالیات
(۴,۳۶۱)	-		هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۰۸۴	۴۱,۱۵۹		سودخالص

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



شرکت شهرک های کشاورزی

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۸۲,۵۱۹	۱۸۸,۶۵۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۹	۹	۱۳ دارایی های نامشهود
۶,۲۳۳	۶,۲۳۳	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۲,۵۰۶	۶۰,۶۰۶	۱۷ سایر دارایی ها
۲۱۱,۲۶۷	۲۵۵,۵۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۲,۴۴۳	۱۶,۲۵۲	۱۸ پیش پرداخت ها
۴,۹۹۷,۷۰۶	۶,۰۲۲,۵۹۵	۱۹ مجتمع های کشاورزی
۱۰۰,۶۹۸	۱۵۶,۷۹۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰۲,۹۰۶	۳۴۶,۳۸۲	۲۳ موجودی نقد
۵,۵۱۵,۲۵۳	۶,۵۴۳,۵۲۲	
۱۲۴,۰۵۰	۱۲۴,۰۵۰	۲۴ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵,۶۳۹,۳۰۳	۶,۶۶۷,۵۷۲	جمع دارایی های جاری
۵,۸۵۰,۵۷۰	۶,۹۲۳,۰۷۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۰	۵۰	۲۵ سرمایه
۵,۰۱۱,۸۹۸	۶,۰۰۴,۱۲۵	۲۶ افزایش سرمایه در جریان
۱۵	۵۰	۲۷ اندوخته قانونی
۱۰۲,۰۸۰	۷۰,۳۳۹	سود انباشته
۵,۱۱۴,۰۴۳	۶,۰۷۴,۵۶۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۷۹,۲۸۱	۲۹۹,۳۵۴	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۹,۲۸۱	۲۹۹,۳۵۴	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۰۴,۷۳۰	۵۱,۲۲۵	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۱,۴۳۷	-	۳۱ مالیات پرداختنی
۴۰۱,۰۷۹	۴۹۷,۹۳۵	۳۴ پیش دریافت ها
۵۵۷,۲۴۶	۵۴۹,۱۶۰	جمع بدهی های جاری
۷۳۶,۵۲۷	۸۴۸,۵۱۴	جمع بدهی ها
۵,۸۵۰,۵۷۰	۶,۹۲۳,۰۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت شهرک های کشاورزی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود(زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۷۲۱,۹۷۴	۱۵	-	۱۱۰,۱۸۷	۳,۸۳۲,۲۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۱				۱۳,۰۸۴	۱۳,۰۸۴
افزایش سرمایه در جریان	۱,۲۸۹,۹۲۴	-	-	-	۱,۲۸۹,۹۲۴
سود سهام دولت				(۲۱,۱۹۱)	(۲۱,۱۹۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۱۱,۸۹۸	۱۵	-	۱۰۲,۰۸۰	۵,۱۱۴,۰۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲				۴۱,۱۵۹	۴۱,۱۵۹
سود سهام دولت				(۷۲,۸۶۵)	(۷۲,۸۶۵)
افزایش سرمایه در جریان	۹۹۲,۲۲۷	۳۵	-	(۳۵)	۹۹۲,۲۲۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۰۰۴,۱۲۵	۵۰	-	۷۰,۳۳۹	۶,۰۷۴,۵۶۴

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



شرکت شهرک های کشاورزی
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۷۵,۰۶۶	۳۰,۹۴۸	۳۶ نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷۵,۰۶۶	۳۰,۹۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۸,۱۵۶)	(۱۴,۶۰۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۱۵۶)	(۱۴,۶۰۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶۶,۹۱۰	۱۶,۳۴۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۲۱,۱۹۱)	(۷۲,۸۶۵)	پرداخت های نقدی سود سهام دولت
(۲۱,۱۹۱)	(۷۲,۸۶۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۵۳,۸۷۵	(۴۱,۹۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	(۱۵۸,۶۰۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-	کمک های دریافتی از دولت
۲۴۵,۷۱۹	(۵۶,۵۲۴)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۵۷,۱۸۷	۴۰۲,۹۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۰۲,۹۰۶	۳۴۶,۳۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۲۳,۴۱۶	۱,۲۳۴,۰۵۱	۳۷ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت شهرک های کشاورزی (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت مادر تخصصی محصولات کشاورزی، دامی منابع طبیعی بنا به پیشنهاد شماره ۳۴/۴۶۴۷/۰۱۱ مورخ ۱۳۸۱/۴/۲۹ وزارت جهاد کشاورزی و به استناد ماده (۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و تصویب نامه شماره ۱۹۶۷۵/ت/۲۶۹۰۰ هـ هیات محترم وزیران در مورخ ۱۳۸۲/۵/۱ فعالیت خود را شروع نموده است. لیکن در آبان ماه ۱۳۹۱ به استناد مصوبه هیات وزیران مورخ ۱۳۹۰/۸/۲۸ (ابلاغ شده در تاریخ ۱۳۹۱/۸/۱) به شرکت شهرک های کشاورزی تغییر نام یافته است توضیح اینکه شرکت مادر تخصصی محصولات کشاورزی، دامی و منابع طبیعی نیز با تغییر نام شرکت سهامی صنعت گوشت تهران شروع به فعالیت نمود و با عنایت به مصوبه هیئت محترم وزیران ۱۰۰ درصد سرمایه شرکت صنعت گوشت تهران به مبلغ ۵۰ میلیون ریال در سال ۱۳۸۲ عیناً به شرکت مادر تخصصی منتقل گردید و به استناد ماده ۴ اساسنامه سایر وظایف شرکت صنعت گوشت تهران به شرکت سهامی تولید و بسته بندی فرآورده های گوشتی کشور (زیاران) واگذار شد. همچنین دیون و تعهدات مربوط به این وظایف و همچنین اموال و دارایی ها به تشخیص وزیر محترم جهاد کشاورزی و به موجب تاییدیه ای که مقام محترم وزارت در صورت جلسه تحویل و تحول درج نموده اند به شرکت فوق (زیاران) منتقل گردید. همچنین به موجب مصوبه مذکور سهام یازده شرکت دولتی به شرح ذیل به این شرکت (مادر تخصصی تولید محصولات کشاورزی، دامی و منابع طبیعی) واگذار گردید:

نام شرکت	مرکز اصلی شرکت	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت سهامی کشاورزی و دامپروری سفید رود	رشت	۱۰۰	تبدیل بیشه زارهای سپید رود به اراضی زراعی
شرکت سهامی پرورش کرم ابریشم	رشت	۱۰۰	تهیه تولید و عرضه تخم نوغان
شرکت سهامی کشت و صنعت و دامپروری مغان	پارس آباد مغان	۱۰۰	عملیات کشاورزی و دامی و ایجاد صنایع و فرآورده های وابسته
شرکت سهامی کشت و صنعت شهید رجایی	دزفول	۱۰۰	عملیات کشاورزی و دامی و ایجاد صنایع و فرآورده های وابسته
شرکت سهامی کشت و صنعت جیرفت	جیرفت	۱۰۰	عملیات کشاورزی و دامی و ایجاد صنایع و فرآورده های وابسته
شرکت سهامی کشت و صنعت شهید بهشتی	دزفول	۱۰۰	عملیات کشاورزی و دامی و ایجاد صنایع و فرآورده های وابسته
شرکت سهامی مجتمع صنعتی گوشت فارس	مرودشت	۱۰۰	عملیات کشاورزی و دامی و ایجاد صنایع و فرآورده های وابسته
شرکت سهامی بهره برداری و صنایع چوب فریم	ساری	۱۰۰	بهره برداری از جنگل ها و تأسیس کارخانجات صنایع چوب
شرکت سهامی جنگل شفارود	انزلی	۱۰۰	بهره برداری از جنگل ها و انجام عملیات احیایی و عمرانی
شرکت سهامی نکا چوب	ساری	۱۰۰	بهره برداری از جنگل ها و تأسیس کارخانجات صنایع چوب
شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه	اهواز	۱۰۰	عملیات کشاورزی و ایجاد صنایع و فرآورده های وابسته

مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان شهید عباسپور واقع می باشد.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱- واگذاری شرکت های فرعی

شرکت های فرعی شامل کشت و صنعت شهید بهشتی، کشت و صنعت شهید رجایی، کشت و صنعت جیرفت، کشت و صنعت نیشکر هفت تپه، جنگل سفارود، صنایع چوب فریم و سهامی نکا چوب در سال های قبل با توجه به مصوبات هیات وزیران و در اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی واگذار گردیده است و به موجب مصوبه هیات واگذاری، شرکت مجتمع صنعتی گوشت فارس پس از چندین نوبت آگهی جهت مزایده عمومی و عدم استقبال خریداران، به دلیل زیانده بودن با تصمیم هیات واگذاری در بهمن ماه سال ۱۳۸۸ منحل و هم اکنون مراحل تصفیه خود را طی می نماید.

طبق ماده ۱ اساسنامه شرکت شهرک های کشاورزی (ابلاغی آبان ۱۳۹۱) مقرر گردیده شرکت های زیر مجموعه از تاریخ ۱۳۹۱/۱/۱ به شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی منتقل شوند لیکن به دلیل موخر بودن تاریخ ابلاغ مصوبه (۱۳۹۱/۸/۱) نسبت به تاریخ اجرای آن (۱۳۹۱/۱/۱) و با توجه به پاره ای ابهامات در خصوص تعیین تکلیف شخصیت حقوقی شرکت های زیر مجموعه، انتقال مذکور اجرایی نشده و با توجه به اصلاح ماده ۱ اساسنامه براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۷ انتقال شرکت ها منتفی و مقرر گردید امور شرکت های زیر مجموعه توسط شرکت شهرک های کشاورزی انجام پذیرد. بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ هیئت وزیران و مصوبه مورخه ۱۳۸۶/۱۱/۲۴ هیئت واگذاری، شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان بر اساس مزایده انجام شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۸ به بخش خصوصی واگذار گردیده بود. لیکن بر اساس دادنامه به شماره ۱۰۷۰۴۰۲۲۸۱۰۰۷۰۹۹۷۰۹۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ شعبه ۲۱ دادگاه عمومی (حقوقی) مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، حکم به تایید رای هیات دאوری مبنی بر ابطال قرارداد ۲۵۹۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲ واگذاری شرکت مزبور به شرکت های شیرین عسل، دامپروری آذربایجان خاوری و پرورش مرغ تخم گذار خاوری صادر گردید و از تاریخ داد نامه (۱۳۹۹/۰۸/۲۱) مالکیت دولت از ابتدای واگذاری اعاده گردید و همه حقوق دولتی به اراضی و اموال شرکت و غیره مربوط به شرکت کشتا و صنعت و دامپروری مغان (سهامی عام) جاری و حق تصرف خریداران در اموال سلب گردید. در این راستا مجمع عمومی فوق العاده جهت تعیین اعضای هیات مدیره در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ تشکیل گردید و از آن تاریخ شرکت مزبور توسط مدیران منتخب شرکت شهرک های کشاورزی اداره می گردد.

در اجرای مفاد بند (۱) ماده (۱۸) قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و ابلاغیه ۵۸۴۳۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ وزارت امور اقتصادی و دارایی و نیز مصوبه شماره ۴۸۶۷۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۴ هیئت محترم واگذاری، شرکت سهامی پرورش کرم ابریشم ایران (سهامی خاص) با کلیه اموال و دارایی ها، بدهی ها، تعهدات و حقوق صاحبان سهام در شرکت کشاورزی و دامپروری سفیدرود ادغام و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری رشت به ثبت رسیده است و بر اساس بند ۱۶ از ماده یک قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، شخصیت حقوقی شرکت سهامی پرورش کرم ابریشم ایران محو گردید. هم اکنون شرکت های کشت و صنعت و دامپروری مغان و کشاورزی و دامپروری سفیدرود جزء شرکت های فرعی محسوب می گردد.

۳-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه جدید عبارت است از:

- ۱- هدایت، راهبری و توسعه زیر ساخت های شهرک های کشاورزی.
- ۲- اداره امور شهرک های کشاورزی و نظارت بر آن ها.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۳- سیاست گذاری برنامه ریزی، مطالعه، طراحی، احداث، توسعه و تکمیل شهرک های کشاورزی.
- ۴- حمایت و پشتیبانی از توسعه بازار و همکاری های فنی، اقتصادی و فناوری بین شهرک های کشاورزی با سایر بخش های ذی ربط.
- ۵- ایجاد زمینه های ارایه خدمات فنی، مالی، اداری، آموزشی، بازرگانی برای گسترش تاسیسات زیربنایی شهرک های کشاورزی و سایر خدمات مورد نیاز.
- ۶- هدایت، جذب، حمایت و توسعه سرمایه گذاری و کارآفرینی در شهرک های کشاورزی در چارچوب سیاست های وزارت جهاد کشاورزی.
- ۷- انجام سایر امور مربوط به رفع موانع و مشکلات احداث و توسعه شهرک های کشاورزی در چارچوب اساسنامه و با رعایت قوانین و مقررات مربوط.
- ۸- تامین اراضی و واگذاری اراضی تحت اختیار شرکت شهرک های کشاورزی با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.
- ۹- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در احداث، توسعه و تکمیل زیر ساخت های شهرک های کشاورزی.
- ۱۰- انجام امور مربوط به شرکت های زیرمجموعه.
- فعالیت اصلی شرکت شهرک های کشاورزی طی سال مورد گزارش عمدتاً شامل هدایت، راهبری و توسعه زیر ساخت های شهرک های کشاورزی، اداره امور شهرک های کشاورزی و نظارت بر آنها، برنامه ریزی، مطالعه، طراحی و احداث شهرک های کشاورزی و اداره امور شرکت های زیر مجموعه بوده و شرکت های فرعی آن نیز عمدتاً در زمینه های کشاورزی، دامپروری و شیلات است.

۴-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام، قراردادی (قرارداد کار با مدت معین) و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، به شرح زیر بوده است:

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی و مأمور	۱۱۳	۱۴۱	۷۰۱	۷۷۹
کارکنان قراردادی	۱۳	۱۲	۲۱۲۷	۲۰۹۶
	۱۲۶	۱۵۳	۲۸۲۸	۲۸۷۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۰	۲۹	۳۱۸	۴۲۳
	۱۲۶	۱۸۲	۳۱۴۶	۳۲۹۸

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است وجود نداشته است.
- ۲-۲- آثار احتمالی ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت های مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازاء باشد، که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

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

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی با شرکت اصلی تفاوت ندارد.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۴-۴- روش شناخت درآمد و بهای تمام شده موجودی شهرک های کشاورزی :

به استناد مفاد بند الف ماده ۱۹ اساسنامه و بند ب ماده ۲ آیین نامه نحوه واگذاری شهرک های کشاورزی و در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک، شهرک های کشاورزی آماده واگذاری به بهای روز کارشناسی رسمی دادگستری تقویم و به صورت ۳۰ درصد نقد و الباقی اقساط سه ساله به متقاضیان واجد شرایط واگذار می گردد. بر اساس منابع و مصارف مندرج در بودجه مصوب سالیانه (بودجه هزینه ای و سرمایه ای) مبالغ وصولی از محل واگذاری شهرک های کشاورزی در طی سال مالی به حساب بدهکار بانک به طرفیت حساب پیش دریافت منظور می شود. و متعاقباً در پایان سال مبالغ وصولی به نسبت بهای تمام شده و فروش تسهیم می شود. بنابراین سهم بهای تمام شده طبق موافقتنامه طرح تملک دارایی های سرمایه ای (طرح احداث زیرساخت شهرک های کشاورزی) به عنوان منابع داخلی طرح به حساب بانکی طرح تملک دارایی های سرمایه ای واریز می گردد و مابه التفاوت مبلغ وصولی با بهای تمام شده نیز به عنوان درآمد ناشی از واگذاری به حساب درآمد شرکت نزد خزانه واریز می گردد.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳- 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.

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۶-۳- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای اثاثیه و منصوبات) شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۸۳ بر اساس مفاد ماده ۶۳ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرای آن و مصوبه مورخ ۱۳۸۳/۶/۳۱ مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته، لذا دارایی های مزبور بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده است. ارزیابی دارایی ها توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی (همگی از کارکنان شرکت) صورت گرفته است. (یادداشت ۸-۱۲)

۳-۶-۳- 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 آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۵،۲۰،۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰،۸،۶،۵ ساله و ۲۰ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثیه و منصوبات	۵،۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۲۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات فنی و تعمیرگاهی	۱۰،۶،۵،۴ ساله	خط مستقیم
توتستان	۷ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و لوازم آزمایشگاهی	۸ ساله	خط مستقیم

۱-۶-۳-۳- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل 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 بالاست. در این صورت چنانچه

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

۳-۷-۲ حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱ موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۱۰- دارایی های زیستی غیرمولد

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۰-۳- دارایی های زیستی غیرمولد شامل گوساله های گوشتی، گاو و تلیسه حذفی با توجه به گروه سنی و جنسیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود به استثنای دارایی های زیستی غیرمولد خریداری شده که تنها در زمان شناخت اولیه به بهای تمام شده شناسایی می شود، دارایی های زیستی غیر مولد در شناخت اولیه و در تاریخ صورت وضعیت مالی به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش اندازه گیری می شود. در این راستا افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیرمولد (شامل اضافات ناشی از تولید یا انتقال و کاهش های ناشی از فروش و کشتار و مانده پایان سال) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ضمناً کشت در حال رشد بدلیل عدم اندازه گیری ارزش منصفانه به بهای تمام شده شناسایی می شود.

۲-۱۰-۳- تولیدات کشاورزی و دامپروری استحصال شده از دارایی های زیستی شامل گوشت، محصولات زراعی، باغی و شیر در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی (شامل گوشت و آلایشات برداشتی از دارایی های زیستی غیر مولد) در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۱۱-۳- دارایی های زیستی مولد

۱-۱۱-۳- دارایی های زیستی مولد شامل گله های شیری، گوساله های ماده و تلیسه و درختان میوه بر مبنای بهای تمام شده (محاسبات با روش میانگین موزون) شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود، این گونه مخارج، پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود. در غیر این صورت دارایی مربوطه به عنوان دارایی های زیستی غیر مولد یا تولیدات کشاورزی طبقه بندی می شود. از آنجایی که در طی دوران مفید بازدهی، معادل دام های مستهلک شده و غیرمولدی که از گله خارج می گردد، هر ساله از انواع دام جوان مولد در گله مربوطه جایگزین می شود و لذا متوسط عمر بازدهی مفید دام های مذکور ثابت نگهداری می گردد.

دارایی زیستی مولد بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود، مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود و افزایش تعداد دام (گوساله ماده) همانند رویه شناسایی دام در دفاتر ثبت می شود.

۲-۱۱-۳- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط براساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دام های مولد	۶ ساله	مستقیم
درختان میوه	۱۰ ساله	مستقیم
اشجار و جنگلها	مستهلک نشده	مستقیم

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
---	---	--

۳-۱۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۳-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
۳-۱۳-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۳-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۳-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

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

۳-۱۳-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱۳-۳ - برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱۳-۳ - چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۴-۳-آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

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

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

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

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

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

۴-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها و برآوردهای مدیریت در بکارگیری رویه های حسابداری مربوط به روش و نرخ استهلاک دارایی ثابت مشهود (یادداشت ۳-۶-۳) و دارایی زیستی مولد (یادداشت ۳-۱۱) و دارایی زیستی غیر مولد (یادداشت ۳-۱۰) می باشد.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۱۶,۳۶۵,۰۲۶	۲۰,۶۶۵,۴۱۷	۵-۳	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
-	-	۱,۰۷۱,۳۷۲	۲,۲۲۶,۰۲۲	۵-۱	درآمد ارائه خدمات
-	-	۱,۴۴۳,۹۳۲	۲,۰۷۰,۲۴۲	۵-۴	خالص افزایش در ارزش منصفانه دارایی زیستی غیرمولد
-	-	۱۵,۲۰۲,۳۳۳	۱۸,۵۶۱,۰۸۳	۵-۵	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد و محصولات تولیدی
۴۹۲,۲۸۴	۸۶۳,۸۰۵	۴۹۲,۲۸۴	۸۶۳,۸۰۵	۵-۶	سود ناشی از فروش مجتمع های کشاورزی
-	-	(۱۵,۵۱۶,۴۴۳)	(۱۷,۸۲۸,۵۵۵)		بهای تمام شده انتسابی
۴۹۲,۲۸۴	۸۶۳,۸۰۵	۱۹,۰۵۸,۴۰۴	۲۶,۵۵۸,۰۱۴		

۵-۱- درآمدهای ارائه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت	گروه
۱۴۰۱					
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۵۲,۶۸۶	تن ۴۱۹	-	۰		شرکت سفید رود:
۲۶,۳۰۱	۱۲	۲,۶۵۸	راس ۱۹	۵-۱-۱	شیر
-	راس ۱۲۳	۱۴,۷۳۱	اصل ۲۱۱,۲۰۰	۵-۱-۲	انواع گوساله
					نهال توت
۹۹۲,۲۸۵	-	۲,۲۰۸,۶۳۳	-	۵-۲	درآمد اجاره واحدهای تولیدی
۱,۰۷۱,۲۷۲		۲,۲۲۶,۰۲۲			

۵-۱-۱ فروش گوساله به تعداد ۱۹ راس در سفید رود از محل دامهای امانی نزد مستاجر می باشد

۵-۱-۲ در شرکت سفید رود فروش نهال توت به تعداد ۲۱۱,۲۰۰ اصله و به مبلغ ۱۴,۷۳۱ میلیون ریال به معاونت بهبود تولیدات گیاهی استان گیلان طبق تفاهم نامه منعقد و صورتجلسه تحویل انجام شده است

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد اجاره واحد های تولیدی:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت سفید رود:		
۵-۲-۱ اجاره استخرهای پرورش ماهی	۵۸۲,۸۳۸	۱۷۶,۲۹۹
۵-۲-۲ اجاره واحدهای مرغداری، کارخانه خوراک دام و کشتارگاه مرغ ما	۹۲۴,۲۴۳	۳۸۰,۱۶۵
۵-۲-۳ اجاره زمین های کشاورزی - کشت برنج و کلزا	۶۸۳,۹۹۶	۴۲۱,۷۴۲
۵-۲-۴ درآمد اجاره گاوداری	۱۲,۱۶۹	۶,۱۱۶
۵-۲-۵ درآمد اجاره واحدهای ابریشم	۵,۳۸۷	۷,۹۶۳
	۲,۲۰۸,۶۳۳	۹۹۲,۲۸۵

۵-۲-۱- اجاره واحد های تولیدی، گاوداری، استخرهای پرورش ماهی، کشتارگاه و ... شرکت سفیدرود از طریق برگزاری مزایده عمومی صورت می گیرد.

۵-۲-۱-۱- در سال مالی ۱۴۰۲ جمعاً ۱۰۹۳ هکتار (سال قبل ۱۱۰۰/۵۵ هکتار) از استخرهای شرکت سفیدرود، از طریق مزایده عمومی به شرح زیر اجاره داده شده است:

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	میانگین تعداد کارکنان شاغل	هکتار	مبلغ - میلیون ریال	میانگین تعداد کارکنان شاغل
مصطفی نوید طالعی	-	-	-	۲
تقی مددی	-	-	-	۲
سید جلال سیالی	-	۱/۳	۳۹۰	-
سروش احمدی جو	-	۶/۵	۳,۶۱۸	-
عظیم قربانزاده	-	۰.۷۵	۳۴۵	-
محمد نوید طالعی	-	-	-	۱
طاهر تقوی	۱	۱۸۹	۵۵,۵۹۴	۱
فرشید نیکجوی	۲	۳۲۲	۲۱۷,۳۱۲	-
گیلک ماهی بهدان	۱	۳۴۰	۱۳۳,۲۳۷	-
کاوه اسدی زاده	-	۷۴	۶۳,۲۷۰	-
علیرضا اسد پور	۱	۱۶۷	۱۰۹,۰۷۲	-
	۵	۱,۰۹۳	۵۸۲,۸۳۸	۶

۵-۲-۱-۲- علت افزایش درآمد اجاره شرکت سفیدرود استخرهای پرورش ماهی به مستاجرین، ناشی از تجدید مزایده استخرهای پرورش ماهی به دلیل پایان قرارداد ۳ ساله قبل بوده است. استخرهای پرورش ماهی بر مبنای قیمت پایه کارشناس رسمی دادگستری و از طریق برگزاری مزایده اجاره داده شده است.

۵-۲-۲- درآمد اجاره واحدهای مرغداری، کارخانه خوراک دام و کشتارگاه مرغ به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
درآمد اجاره واحد های مرغداری گوشتی و کشتارگاه (شرکت سپید ماکیان)	۷۴۱,۴۴۰	۲۲۶,۷۲۰
درآمد اجاره مرغ مادر، جوجه کشی و کارخانه خوراک دام (شرکت گسترش و توسعه صنایع بهپرو)	۱۸۲,۸۰۳	۱۵۳,۴۴۵
	۹۲۴,۲۴۳	۳۸۰,۱۶۵

۵-۲-۲-۱- درآمد اجاره واحدهای مرغداری گوشتی و کشتارگاه مرغ مادر، جوجه کشی و کارخانه خوراک دام از طریق مزایده و پیشنهاد قیمت های بالاتر نسبت به قیمت های کارشناسی از طرف شرکت کنندگان در مزایده شناسایی شده است.

۵-۲-۲-۲- افزایش درآمد اجاره مرغداری، جوجه کشی و کارخانه خوراک دام ناشی از افزایش اجاره بها طی مزایده برگزار شده می باشد.

۵-۲-۳- افزایش درآمد زمین های کشاورزی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قرارداد متاثر از برگزاری مزایده بوده است.

۵-۲-۴- درآمد اجاره گاوداری با عقد قرارداد ۳ ساله و از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ سالیانه مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات اجاره گاوداری با شرکت دهکده سبز لولمان بوده است.

۵-۲-۵- طبق مفاد قراردادهای منعقد، مستاجرین علاوه بر پرداخت اجاره بها، متعهد شده اند که در ازای به کارگیری تعدادی از کارکنان شاغل شرکت در واحدهای استیجاری، هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا (به استثناء اثرات سنواتی مزایای پایان خدمت) آنها را رأساً پرداخت نمایند که در این رابطه مبلغ ۵۴,۵۰۰ میلیون ریال هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان شرکت در واحدهای استیجاری (سال مالی قبل ۳۰,۱۹۳ میلیون ریال) توسط مستاجرین تقبل و از هزینه های حقوق و دستمزد پرداختی شرکت کسر گردیده است. علت افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایا می باشد

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸,۸۲۸,۴۵۴	۱۰,۹۴۲,۸۵۳	۵-۳-۱
۴۵۶,۵۲۹	۶۴۲,۵۴۴	۵-۳-۲
۷,۰۸۰,۰۴۳	۹,۰۸۰,۰۲۰	۵-۳-۳
۱۶,۳۶۵,۰۲۶	۲۰,۶۶۵,۴۱۷	

شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان:

محصولات زراعی

محصولات باغی

محصولات دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳-۱ ارزش منصفانه محصولات زراعی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار (کیلو گرم)	مبلغ	مقدار (کیلو گرم)	
۲,۵۹۹,۰۷۵	۲۲,۴۲۲,۲۲۰	۲,۸۴۶,۲۰۷	۱۸,۹۷۴,۷۱۰	گندم (خوراکی)
۸۷۰,۰۰۷	۷۲,۵۰۰,۶۰۱	۱,۷۹۹,۱۸۸	۷۱,۹۶۷,۵۳۴	ذرت علوفه ای (سیلویی)
۱,۴۹۳,۱۶۸	۳۱,۱۰۷,۶۵۸	۱,۴۷۳,۰۲۶	۲۴,۵۵۰,۴۳۷	یونجه
۹۳۵,۱۵۰	۳,۹۷۹,۳۶۰	۱,۴۵۲,۹۷۲	۴,۸۴۳,۲۴۰	کلزا
۲۳۳,۹۰۵	۳۳۴,۱۵۰	۱۶۰,۰۱۳	۱۲۸,۰۱۰	ذرت بذری
۱,۱۷۲,۳۰۶	۶۶,۷۵۲,۴۹۹	۱,۰۳۲,۹۹۵	۴۷,۸۸۸,۱۳۵	چغندر قند
۳۷۴,۸۲۶	۴,۱۲۵,۷۷۰	۳۳۵,۰۲۷	۲,۹۱۳,۲۸۰	جو خوراکی
۱۸۳,۶۲۱	۱۲,۲۴۱,۴۰۰	۱۸۳,۹۰۲	۹,۱۹۵,۱۰۰	کلش
۲۳۷,۶۱۰	۱,۶۷۹,۲۱۵	۴۷۷,۴۵۰	۲,۵۸۵,۷۰۵	گندم بذری
۱۱۱,۱۳۵	۳۳۴,۱۲۲	.	.	بادام زمینی
۱۰۲,۰۴۱	۲,۷۵۷,۸۷۰	۸۸,۵۹۶	۲,۳۳۱,۴۷۵	گوچه فرنگی
۶۶,۲۷۳	۱,۷۹۱,۱۵۵	۲۰۹,۵۳۶	۵,۵۱۴,۱۱۰	گوچه فرنگی (مشارکتی)
۱۷۸,۷۶۶	۹۷۳,۰۳۰	۱۰۶,۹۳۳	۳۲۴,۰۴۰	سویا
۱۸,۱۵۰	۱۸,۱۵۰	۱۵,۰۸۰	۱۰,۰۵۳	بذر بادام زمینی
۵۲,۶۰۲	۴۶۷,۵۷۰	۴۹,۹۵۱	۴۵۴,۱۰۰	بلغور گندم
۸,۸۹۶	۸۶,۷۹۰	۱۲,۸۳۳	۱۱۶,۶۶۰	بلغور ذرت
۳۹,۵۱۵	۳۰۶,۳۲۰	۱۶,۱۱۲	۱۲۴,۹۰۰	جو بذری
۳۴,۹۶۳	۱۶۸,۹۰۵	۳,۸۴۷	۹,۱۶۰	سویا بذری
۹,۱۵۸	۷۶۳,۱۹۱	.	.	پرس سویا
-	-	۸,۸۵۷	۶۴,۱۸۰	سیر باساقه
-	-	۴۹,۶۴۸	۲۶۱,۳۰۵	تریتیکاله خشک بذری
۴۵,۴۵۲	۴۱۳,۲۰۰	۱,۹۵۵	۱۷,۷۷۵	ذرت دانه ایی
۱,۴۲۲	۱۲,۶۴۰	۲۲۴	۲,۰۴۰	بلغور سویا
۶۳۹	۱۰۴,۱۶۰	.	.	چوب بلال ذرت بذری
۵,۸۱۳	۲۳,۲۵۰	.	.	سیرپروسی شده
-	-	۷,۱۸۹	۷,۱۸۹	بذر یونجه
۵۳,۳۸۸	۴,۴۴۹,۰۳۵	۵۲۹,۴۶۲	۲۱,۱۷۸,۴۶۳	سورگوم علوفه ای
۲۴۶	۱,۶۳۸	.	.	بادام زمینی برشته شده
۳۲۷	۲,۷۲۰	۸۱,۸۵۰	۲,۱۱۷,۷۰۴	سایر محصولات
۸,۸۲۸,۴۵۴		۱۰,۹۴۲,۸۵۳		

۵-۳-۲ افزایش راندمان (محصولات زراعی و باغی) ناشی از کاروتلاش جهادی کلیه پرسنل زحمتکش و استفاده بهینه از عوامل تولید از جمله مواد اولیه (کود، بذراصلاح شده وسم) وفاکتور آب و مبارزه با آفات و علف های هرز بوده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۵- ارزش منصفانه محصولات دامپروری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار (کیلو گرم)	مبلغ	مقدار (کیلو گرم)	
۷,۰۷۷,۹۲۰	۶۴,۲۶۳,۹۰۱	۹,۰۷۰,۸۲۰		شیر خام
۲,۱۲۳	۲۲۱,۱۹۰	۴,۴۷۶		کود حیوانی
		۴,۷۲۴		شهد عسل
۷,۰۸۰,۰۴۳		۹,۰۸۰,۰۲۰		

۱- ۳-۵- افزایش ارزش منصفانه شیر خام تولیدی علی رغم کاهش مقدار تولید شیر خام به دلیل کمبود نهاده های دامی وارداتی جهت خوراک دام افزایش نرخ شیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵- خالص افزایش در ارزش منصفانه دارایی زیستی غیرمولد

۱۴۰۱		۱۴۰۲		گروه
مبلغ	مقدار (کیلو گرم)	مبلغ	مقدار (کیلو گرم)	
۱,۰۲۰,۵۶۷	۱,۶۳۵,۵۱۷	۱,۴۶۰,۷۴۶	۱,۶۳۵,۵۱۷	تولید طی سال ۴۱۲۳ راس گوساله نر (سال قبل ۳۶۱۵ راس)
۱۳,۶۰۱	۱۹,۸۵۶	۲۱,۹۳۵	۱۹,۸۵۶	تولید طی سال ۳۱۲ راس گوسفند نر
۴۰۸,۶۹۴		۵۶۹,۰۷۴		تغییر در ارزش منصفانه گوسفند نر پایان سال
۱,۰۷۰		۱۸,۴۸۷		تغییر در ارزش منصفانه گوسفند نر پایان سال
۱,۴۴۳,۹۳۲		۲,۰۷۰,۲۴۲		

شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان:

۱- ۴-۵- تغییرات درخالص ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد گوساله های نر و تغییرات در ارزش دارایی های مذکور در پایان سال می باشد.

۵-۵- خالص فروش تولیدات کشاورزی، دارایی های زیستی غیر مولد و محصولات تولیدی

۱۴۰۱		۱۴۰۲			گروه
خالص	خالص	تخفیفات	برگشت از فروش	فروش ناخالص	
۴۳۳,۷۲۵	۵۸۴,۷۴۸	-	-	۵۸۴,۷۴۸	محصولات باغی
۳,۹۶۴,۳۸۴	۵,۶۸۹,۶۰۵	(۸۵۷)	(۲,۲۸۳)	۵,۶۹۲,۷۴۵	محصولات زراعی
۱,۸۰۲,۱۴۴	۲,۸۶۲,۶۲۲	-	(۴۸,۷۴۷)	۲,۹۱۱,۳۶۹	محصولات دامپروری
۶,۲۰۰,۲۵۳	۹,۱۳۶,۹۷۵	(۸۵۷)	(۵۱,۰۳۰)	۹,۱۸۸,۸۶۲	
۶,۹۰۲,۲۵۳	۸,۲۰۵,۸۴۰	(۴۶,۱۱۹)	(۳,۹۰۴)	۸,۲۵۵,۸۶۳	محصولات تولیدی:
۱,۸۱۷,۷۲۵	۱,۱۰۶,۰۲۸	-	(۶,۱۵۸)	۱,۱۱۲,۱۸۶	کارخانه لبنیات
۲۶,۸۶۶	۴۵,۷۰۰	(۶۳۴)	-	۴۶,۳۳۴	کارخانه قند
۲۵۵,۲۳۶	۷۸۸	-	-	۷۸۷	واحد پروسس میوه
۹,۰۰۲,۰۸۰	۹,۳۵۸,۳۵۶	(۴۶,۷۵۳)	(۱۰,۰۶۲)	۹,۴۱۵,۱۷۰	کارخانه رب و واحد فنی و مهندسی
-	۶۵,۷۵۲	-	-	۶۵,۷۵۲	
۱۵,۲۰۲,۳۳۳	۱۸,۵۶۱,۰۸۳	(۴۷,۶۱۰)	(۶۱,۰۹۲)	۱۸,۶۶۹,۷۸۴	درآمد ارائه خدمات

شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان:

تولیدات کشاورزی و دامپروری:

محصولات باغی

محصولات زراعی

محصولات دامپروری

محصولات تولیدی:

کارخانه لبنیات

کارخانه قند

واحد پروسس میوه

کارخانه رب و واحد فنی و مهندسی

درآمد ارائه خدمات

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱ نحوه تعیین نرخ های فروش محصولات کشاورزی به شرح زیر می باشد:

شرح محصولات	نحوه تعیین
گندم خوراکی ، پذری ، کلزا	نرخ تضمینی دولت
سایر محصولات زراعی	براساس مصوبه هیئت مدیره
میوه باغات	از طریق مزایده سر درختی
گوساله	بر اساس مصوبه هیئت مدیره و به نرخ روز

۵-۶ روش شناخت درآمد مجتمع های کشاورزی:

به استناد مفاد بند الف ماده ۱۹ اساسنامه و بند ب ماده ۲ آیین نامه نحوه واگذاری شهرکهای کشاورزی و در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک ، شهرکهای کشاورزی آماده واگذاری به بهای روز کارشناسی رسمی دادگستری تقویم و به صورت ۳۰ درصد نقد و الباقی اقساط سه ساله به متقاضیان واجد شرایط واگذار می گردد. بر اساس منابع و مصارف مندرج در بودجه مصوب سالیانه (بودجه هزینه ای و سرمایه ای) مبالغ وصولی از محل واگذاری شهرکهای کشاورزی در طی سال مالی به حساب بدهکار بانک به طرفیت حساب پیش دریافت منظور می شود و متعاقباً در پایان سال مبالغ وصولی به نسبت بهای تمام شده و فروش تسهیم می شود . بنابراین سهم بهای تمام شده طبق موافقتنامه طرح تملک داراییهای سرمایه ای (طرح احداث زیرساخت شهرکهای کشاورزی) به عنوان منابع داخلی طرح به حساب بانکی طرح تملک داراییهای سرمایه ای واریز می گردد و مابه التفاوت مبلغ وصولی با بهای تمام شده نیز به عنوان درآمد ناشی از واگذاری به حساب درآمد شرکت نزد خزانه واریز می گردد .

۵-۷ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
				گروه
				فروش خالص
				شرکت سفید رود :
(۱۳)	-	-	-	شیر
۴	۳.۳	۸۲۱	(۱.۸۳۷)	انواع گوساله
۰	۹	۱,۳۷۰	(۱۳,۳۶۱)	نهال توت
(۹)	۱۲.۳	۲,۱۹۱	(۱۵,۱۹۸)	
				شرکت
				ارائه خدمات
				شرکت سفید رود :
۳۲/۹	۱۸/۴	۲,۵۳۱	(۲,۸۵۶)	اجاره واحدهای ابریشم
۸۴/۱	۹۳/۱	۵۴۲,۶۱۱	(۴۰,۲۲۷)	اجاره استخرهای پرورش ماهی
۸۰/۹	۸۹/۷	۸۲۸,۷۵۸	(۹۵,۴۸۵)	اجاره واحدهای کارخانه مرغ مادر و جوجه کشی
۸۶/۶	۸۸	۶۰۳,۲۸۸	(۸۰,۷۰۸)	اجاره زمین های کشاورزی
۵۳	۱۵	۱,۸۴۰	(۱۰,۳۲۹)	درآمد اجاره گاوداری
۸۳.۳	۸۹.۶	۱,۹۷۹,۰۲۸	(۲۲۹,۶۰۵)	
۷۶.۶	۸۹	۱,۹۸۱,۲۱۹	(۲۴۴,۸۰۳)	

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ع- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
هزینه های تولید	بهای تمام شده انتسابی	هزینه های تولید	بهای تمام شده انتسابی	یادداشت
—	۱۷,۸۰۸,۹۵۸	—	۲۲,۷۳۵,۶۵۹	
۱,۷۴۱,۷۳۸	۴,۰۰۸,۲۷۹	۱,۶۹۰,۳۰۸	۵,۲۷۲,۳۶۱	۶-۱
۶,۰۰۳,۵۸۱	۱,۷۲۳,۵۳۴	۸,۶۶۰,۰۱۲	۲,۰۷۶,۳۰۰	۶-۳
—	—	۹۵۵,۲۰۴	۱۵۲,۱۱۶	
۷,۷۴۵,۳۱۹	۲۳,۵۴۰,۷۷۱	۱۱,۳۰۵,۵۲۴	۳۰,۲۳۶,۴۳۶	
(۶۰۹,۰۶۸)	—	(۶۷۸,۲۷۱)	(۲۸۰,۵۸۳)	
۷,۱۳۶,۲۵۱	۲۳,۵۴۰,۷۷۱	۱۰,۶۲۷,۲۵۳	۲۹,۹۵۵,۸۵۳	
(۷۱,۷۲۵)	(۱۳,۶۳۲)	(۲۱۸,۶۲۸)	(۵۴,۲۶۸)	
۷,۰۶۴,۵۲۶	۲۳,۵۲۷,۱۳۹	۱۰,۴۰۸,۶۲۵	۲۹,۹۰۱,۵۸۵	
۶,۵۵۷,۸۱۲	(۸,۰۱۰,۶۹۶)	۸,۹۰۷,۸۵۷	(۱۲,۰۷۳,۰۳۰)	
۱۳,۶۲۲,۳۳۸	۱۵,۵۱۶,۴۴۳	۱۹,۳۱۶,۴۸۲	۱۷,۸۲۸,۵۵۵	

شرکت مغان:

ارزش منصفانه
مواد اولیه و بسته بندی (عمدتا خوراک دام)
دستمزد مستقیم و سربار ساخت
ارائه خدمات
بهای تمام شده ساخت
هزینه های جذب نشده
جمع هزینه های ساخت
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
انتقال از و به سایر واحد ها و دوايروسایر تعدیلات
جمع هزینه های تولید مغان

شرکت سفیدرود:

مواد مصرفی
دستمزد و سربار
هزینه های جذب نشده
جمع هزینه های تولید
موجودی اول دوره
انتقال از مراحل تولید
انتقال به مراحل تولید
موجودی پایان دوره
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
جمع هزینه های تولید سفید رود
هزینه های تولید گروه:

۶-۱- مواد مستقیم:

شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان:

چغندر قند خریداری شده
زغال کک و سنگ آهک
پاکت شیر خشک
نایلون دوغ پاکتی
نایلون شیر پاکتی
کیسه شکر و نخ سرکیسه
کارتن و فویل و نایلون کره
نهاده های دامی (خوراک دام)
لیوان، فویل و نایلون و سینی شیرینگ
ذرت علوفهای خریداری شده
بشکه ربع گوجه فرنگی
ظروف روغن و کنسرو زیتون، خیارشور (مواد مصرفی جزئی)
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۰۰۷,۳۲۸	۲۷۷,۲۰۷
۲۲۶,۹۰۷	۱۵۰,۵۰۵
۴۸,۳۴۳	۲۶,۳۳۱
۵,۵۲۰	۲۴,۱۴۸
۱۵,۰۸۰	۲۷,۳۳۵
۱۰,۰۰۰	۱,۹۷۹
۱۱,۰۷۶	۶,۹۶۴
۲,۳۷۶,۸۷۲	۴,۵۴۶,۹۴۱
۶,۰۷۹	۷,۱۶۹
۲۸۸,۸۶۰	۱۹۸,۴۸۲
۸,۷۶۰	—
۳,۴۳۸	۳,۱۰۰
۱۶	۲,۲۰۰
۴,۰۰۸,۲۷۹	۵,۲۷۲,۳۶۱

۶-۱-۱ علت کاهش چغندر خریداری نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش مقدار تولید در راستای تنش آبی و عدم اجازه کاشت چغندر بهاره بوده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت کشاورزی و دامپروری سفیدرود و شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت قابل دسترس / اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان:			
تن	۸۰,۰۰۰	۲۲,۹۶۹	۲۰,۱۲۱
کارخانه قند: شکر، ملاس و تقاله			
تن	۷,۴۵۰	۵,۵۷۸,۴۵۳	۵,۳۱۲,۱۹۱
کارخانه لبنیات: شیر خشک، کره، شیر، دوغ، خامه و ماست			
تن	۳۲۰,۰۰۰	۶۹۳	۸۶۶
کارخانه رب: رب			
رأس	۱۰,۰۰۰	۱۷,۵۶۰	۱۵,۷۰۶
دامپروری: گاو شیری			
شرکت سهامی کشاورزی و دامپروری سفید رود:			
جعبه	۲۴,۰۰۰	۱۱,۴۲۶	-
تخم نوغان			
کیلوگرم	۶,۰۲۲,۵۰۰	-	۶۷۳,۸۵۷
شیر			
راس	۶۴۲	-	۲۴۱
انواع گوساله			

۶-۲-۱ ظرفیت تولید قابل دسترس سفیدرود بر اساس وضعیت جایگاه ها و امکانات تولیدی واحدهای شرکت محاسبه و برآورد گردیده است. در سال مالی مورد گزارش ، واحد گاو داری به اجاره واگذار شده است.

۶-۳ هزینه های دستمزد و سربار تولید (هزینه های تولید) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲			۱۴۰۱		
یادداشت	زراعت و باغات	دامپروری	جمع	زراعت و باغات	دامپروری
دستمزد مستقیم:					
۶-۳-۱	۲,۱۶۳,۲۶۵	۶۷۵,۱۴۲	۲,۸۳۸,۴۰۷	۱,۶۳۹,۷۳۹	۵۱۶,۸۲۹
حقوق و دستمزد و مزایا					
۶-۳-۱	۵۷۴,۵۹۸	۱۹۷,۶۸۹	۷۷۲,۲۸۷	۴۳۵,۱۸۶	۱۳۷,۰۴۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری					
۶-۳-۱	۱,۰۱۲,۲۵۰	۴۴۱,۵۲۳	۱,۴۵۳,۷۷۳	۳۴۲,۲۴۹	۲۰۸,۹۳۶
سایر هزینه های کارکنان					
۶-۳-۱	۱۰۳,۱۷۹	۳۰,۳۱۹	۱۳۳,۴۹۸	۲۱۰,۴۶۸	۷۴,۱۴۱
مزایای پایان خدمت کارکنان					
۶-۳-۱	۴۴۲,۳۴۶	۱۵۷,۶۵۲	۵۹۹,۹۹۸	۲۸۷,۹۱۱	۶۹,۲۰۸
عیدی و پاداش					
جمع	۴,۲۹۵,۶۳۸	۱,۵۰۲,۳۲۵	۵,۷۹۷,۹۶۳	۲,۹۱۵,۵۵۳	۱,۰۰۶,۱۵۶
سربار تولید:					
۶-۳-۱	۱۵۷,۷۳۸	۷۹,۹۰۷	۲۳۷,۶۴۵	۱۴۸,۶۹۰	۴۶,۴۴۱
هزینه سوخت گازوئیل ، بنزین ، برق ، آب و گاز مصرفی					
۶-۳-۱	۷,۸۴۲	۵۷,۳۵۴	۶۵,۱۹۶	۸۰,۳۹	۶۷,۶۶۳
هزینه مواد مصرفی کمکی ، شیمیایی و دارویی					
۶-۳-۲	۱۳۹,۳۰۲	۲۳۷,۱۸۴	۳۷۶,۴۸۶	۱۳۲,۸۹۹	۱۱۴,۳۰۶
هزینه استهلاک					
۶-۳-۲	۱,۲۱۰,۷۲۵	۶۴۱,۳۰۹	۱,۸۵۲,۰۳۴	۸۷۲,۰۶۳	۳۹۴,۱۴۰
خدمات قراردادی					
سایر	۱۶۲,۰۳۶	۱۶۸,۶۵۲	۳۳۰,۶۸۸	۱۴۸,۱۰۴	۱۴۹,۵۲۷
جمع دستمزد و سربار:	۵,۹۷۳,۲۸۱	۲,۶۸۶,۷۳۱	۸,۶۶۰,۰۱۲	۴,۲۲۵,۲۴۸	۱,۷۷۸,۲۳۲

۶-۳-۱ علت کاهش هزینه های حقوق و دستمزد و سایر هزینه های مربوط به دستمزد تولید سفید رود نسبت به سال قبل علاوه بر کاهش تعداد کارکنان بابت منظور نمودن هزینه حقوق و دستمزد پرسنل واحد ابریشم بابت تولید تخم نوعان و پيله درسرفصل سایر درآمدهای عملیاتی می باشد. همچنین علت افزایش حقوق و دستمزد در مغان ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون و پاداش و کمک رفاهی های پرداختی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به مناسبت های متعدد می باشد.

۶-۳-۲ علت افزایش هزینه خدمات قراردادی سفید رود عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه حقوق براساس اعلام اداره کار و همچنین افزایش هزینه دستمزد کارگران فصلی جهت تولید نهال در سال جاری می باشد.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۹۲,۶۵۰	۳۶۲,۸۳۱	۸۹۵,۰۷۵	۱,۳۶۹,۰۹۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷,۲۹۴	۷۹,۲۴۸	۸۱,۱۷۲	۳۷۴,۵۱۵	۷-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۶۴۳	-	۳۰۶,۶۰۷	۳۴۱,۱۷۳	۷-۲	هزینه مالیات ارزش افزوده
۱۳,۴۳۳	۸,۴۷۰	۲۳,۶۳۲	۲۶,۴۲۹		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۵,۶۹۴	-	۲۲,۰۶۴	۶,۸۱۱		سفر و فوق العاده ماموریت
۶,۳۲۱	۲۵,۳۱۷	۳۴,۷۶۳	۷۴,۳۷۲		تعمیر و نگهداری و سوخت
۱۶۲,۱۱۰	۳۱۲,۵۴۰	۲۷۹,۶۹۹	۴۸۶,۳۸۰		هزینه های خدمات قراردادی
۶,۶۷۵	۸,۹۵۲	۶,۶۷۵	۱۲,۵۱۹		هزینه های ایاب وذهاب
-	-	۳۲,۸۹۹	۹۶,۲۲۰		حق المشاوره و حق الوکاله و حسابرسی
۵۸,۱۷۴	۲۶۷,۲۷۹	۱۶۰,۴۹۹	۴۷۰,۱۶۱		سایر
۵۹۳,۸۹۴	۱,۰۶۴,۶۳۷	۱,۸۴۳,۰۸۵	۳,۲۵۷,۶۷۳		
-	-	(۳۸,۱۴۱)	(۹۹,۶۹۷)		سهم انتقالی به هزینه های واحدهای تولیدی
-	-	۲۸۰,۳۷۳	۴۱۸,۱۶۹		سهم دریافتی از هزینه های سربار
۵۹۳,۸۹۴	۱,۰۶۴,۶۳۷	۲,۰۸۵,۳۱۷	۳,۵۷۶,۱۴۵		

۷-۱ علت افزایش حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون و پاداش و کمک رفاهی های پرداختی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به مناسبت های متعدد می باشد.

۷-۲ مبلغ ۳۱۳,۴۳۰ ریال هزینه مالیات ارزش افزوده مغان بابت ذخیره سه ماهه چهارم سال می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۷,۳۵۴	۱۱,۶۴۳	۸-۱	درآمد متفرقه کشاورزی (فروش چوب صنوبر)
-	-	۱۲۳	۱۶۰		درآمد متفرقه گاوداری- فروش کود
-	-	-	۷,۱۶۱		سود حاصل از تولید تخم نوغان و فروش پيله
					شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان:
-	-	۳۷,۱۴۱	۶۸,۵۴۰	۸-۲	خسارت دریافتی بابت بیمه محصولات (دامی و زراعی)
-	-	۲,۳۷۷	۲۰,۶۶۸		درآمد فروش پس چرای مزارع
-	-	-	۸,۸۶۳		اصلاح موجودی اول دوره محصولات دامپروری
-	-	-	۲,۱۷۱		اجاره زمین نیروگاه برق آبی
-	-	۱,۶۷۰	۵,۹۲۷		درآمد امور رفاه و خدمات شرکت
-	-	۲۳۲,۹۶۹	۳۷۶,۰۷۲	۸-۳	درآمد اجاره زمین پنبه
-	-	-	۲۱,۲۳۶		خدمات ارائه شده زراعی برداشت ذرت بذری با دستگاه پیکر هاسکر
-	-	۲۱۲	۴۸,۶۹۰		سایر
					شرکت اصلی:
۱۱۹,۰۵۵	۲۴۱,۹۹۱	۱۱۹,۰۵۵	۲۴۱,۹۹۱	۸-۳	درآمد اجاره وضیط سپرده
۱۱۹,۰۵۵	۲۴۱,۹۹۱	۴۰۰,۹۰۲	۸۱۳,۱۲۲		

۸-۱ فروش چوب صنوبر در سفیدرود به مقدار ۲۴۴ تن به مبلغ ۱۱,۶۴۳ میلیون ریال از طریق مزایده عمومی و براساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری و با تایید هیئت مدیره شرکت و انعقاد قرارداد با خریداران صورت گرفته است.

۸-۲ علت افزایش خسارت دریافتی بیمه محصولات دامی و زراعی شرکت مغان ناشی از خسارت و آسیب بیشتر محصولات بدلیل شرایط جوی نامساعد نسبت به سال قبل می باشد.

۸-۳ علت افزایش درآمد اجاره عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قرارداد نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
هزینه های جذب نشده در تولید مغان	۱,۳۲۶,۸۶۳	۱,۶۳۵,۸۱۷	۹-۱
زیان کاهش ارزش محصولات مغان	۴۳,۶۵۹	۳,۰۹۷	
افت فرآوری مواد سیلوئی و محصولات	۲۴۰,۸۱۶	۴۲۸,۰۷۷	۹-۲
اصلاح موجودی اول دوره محصولات زراعی، کارخانه قند و لبنیات و پروسس میوه	۱۰۷,۱۷۸	۲۵۵,۰۵۸	
سایر	۱۴,۶۳۱	۳,۸۶۲	
	۱,۷۳۳,۱۴۷	۲,۳۲۵,۹۱۱	

- ۹-۱ کاهش هزینه جذب نشده واحد باغات میوه مغان ناشی از کاهش سطح مفید (بارده) از ۱,۶۷۹ هکتار سال قبل به ۱۵۱۵ هکتار سال جاری بوده است، همچنین افزایش هزینه جذب نشده واحد زراعت مغان ناشی از کاهش سطح زیر کشت و عدم استقبال اجاره زمین در سال جاری می باشد.
- ۹-۲ افت فرآوری مواد سیلوئی مغان در سال جاری به علت رطوبت بالا و خروج آب در اثر فشار سیلوگریری و کاهش وزن مواد سیلوئی می باشد.
- ۹-۳ علت عدم محاسبه هزینه جذب نشده در سفیدرود بابت سال جاری به علت واگذار نمودن واحد دامداری شرکت می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲
شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان:			
سود و جرائم تسهیلات دریافتی از بانک ها		۲۱,۸۵۶	۱۱,۶۱۱
حق تمیر، سفته، کارمزد بانکی و ارزیابی وثایق		۸۴	۷۳
		۲۱,۹۴۰	۱۱,۶۸۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
				۱۱-۱
		۰	۳۵۹,۰۵۴	فروش زمین بابت خط انتقال گاز ۱۶ اینچ
		-	۱۸	سود حاصل از سپرده های بانکی
		۱۴,۲۷۸	۵,۷۰۲	درآمد ناشی از عدم ایفای تعهد و جریمه قراردادها
		(۸۸۴)	۲,۱۶۵	بابت مغایرت انبار گردانی
		۷۲,۲۱۳	۲۵,۹۸۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های
		۳۱,۹۹۸	۷۵,۹۰۶	سود ناشی از فروش ضایعات
		۹,۵۵۲	۱۰,۲۶۹	درآمد حاصل از اجاره زمین و ساختمان
		۲۹۰,۱۱۷	۱,۰۰۹,۳۴۳	سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد
		(۲۳۰,۸۰۵)	(۴۱۰,۱۷۳)	بابت ۲٪ هزینه های جاری شرکت های سود ده
		(۸۲,۴۲۳)	۶۲,۴۴۹	اصلاح طبقه بندی موجودی مواد اولیه مغان
		۲۰,۰۰۰	-	تاخیر تادیه
		۵,۱۶۱	۷,۳۳۹	بابت خسارت وارده به مزارع و سایر خسارات
		۱۷,۶۹۴	۷,۵۶۳	سایر
		۱۴۶,۹۰۱	۱,۱۵۵,۶۱۸	

- ۱۱-۱ در سال مالی مورد گزارش قرارداد و واگذاری و انتقال اراضی واقع در مسیر خط انتقال گاز ۱۶ اینچ پارس آباد - شهرک گلخانه های مغان به مساحت ۲۱۶۱۱۶/۰۳ متر مربع به مبلغ ۳۵۹,۰۵۴ میلیون ریال طبق قیمت کارشناسی رسمی دادگستری با شرکت گاز استان اردبیل منعقد شده است. از مبلغ مذکور مبلغ ۲۰۰,۸۷۷ میلیون ریال وصول شده و مبلغ ۸۰,۵۷ میلیون ریال با حسابهای پرداختنی (هزینه گاز) تهاتر شده و مابقی مبلغ ۱۵۰,۱۲۰ میلیون ریال تحت سر فصل حسابهای دریافتنی منظور شده تا پس از صدور سند قطعی دریافت گردد.

- ۱۱-۲ سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد شامل مبلغ ۱,۰۰۶,۵۵۲ میلیون ریال شرکت مغان و مبلغ ۲,۷۹۱ میلیون ریال شرکت سفید رود می باشد.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی ثابت مشهود
۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده

زمین و معادن	باغات و جاده	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت ها ی سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵,۱۲۵,۲۳۹	۱۳۵,۷۵۲	۱,۴۸۳,۵۵۱	۱,۴۶۴,۰۰۵	۴۸,۰۰۸	۱۸۸,۸۰۴	۳۶۳	۸,۴۴۵,۷۲۲	۲۰,۳۵۸	۱۸,۶۶۲	۸,۵۱۴,۴۳۹
افزایش	۰	۴۷۲	۸۹,۸۹۶	۱۴۶,۲۸۹	۶,۵۹۲	۸۳,۶۶۰	۱۵۰	۳۲۷,۰۵۹	۲۳,۴۳۰	۰	۳۵۰,۴۸۹
واگذار شده	۰	۰	۰	(۴۳۹)	۰	(۸۵)	(۶)	(۵۳۰)	۰	۰	(۵۳۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۱۹,۴۹۵)	۰	۰	۰	۰	۴۵,۷۹۳	(۱۷,۷۱۶)	(۲۰,۴۴۴)	(۸,۱۷۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵,۱۲۵,۲۳۹	۱۳۶,۲۲۴	۱,۶۳۸,۷۳۶	۱,۵۹۰,۳۶۰	۵۴,۶۰۰	۲۷۲,۳۷۹	۵۰۷	۸,۸۱۸,۰۴۴	۴,۵۵۴	۲۴,۳۷۶	۸,۸۵۶,۲۲۷
افزایش	۱۵۲,۹۵۶	۰	۴۵۵,۹۷۸	۴۱,۳۵۳	۱۷,۵۸۱	۱۳۹,۳۵۷	۸۱	۸۰۷,۳۰۶	۱۳۹,۹۰۸	۰	۹۹۳,۹۷۴
واگذار شده	۰	۰	۰	(۸,۹۲۳)	۰	۰	۰	(۸,۹۲۳)	۰	۰	(۸,۹۲۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۲,۷۶۴	۱۵,۴۰۹	۳۶۰	۰	۰	۱۸,۵۳۳	(۱۵,۷۶۹)	۰	۲,۵۵۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۵,۲۷۸,۱۹۵	۱۳۶,۲۲۴	۲,۰۹۷,۴۷۸	۱,۶۳۸,۱۹۹	۷۲,۱۸۱	۴۱۲,۰۹۶	۵۸۸	۹,۶۳۴,۹۶۰	۵۱,۱۰۷	۱۴۸,۵۱۵	۹,۸۴۳,۸۳۵
استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۱۱۵,۸۱۵	۵۵۵,۷۱۴	۷۸۵,۰۲۹	۲۴,۸۳۵	۸۱,۰۲۸	۳۵۳	۱,۵۶۲,۷۷۴	۰	۱,۵۶۲,۷۷۴
استهلاک	۰	۱۰۲	۱۰۵,۸۹۵	۱۸۴,۲۷۷	۵,۸۴۰	۳۴,۱۵۵	۵	۳۳۰,۲۷۴	۰	۰	۳۳۰,۲۷۴
واگذار شده	۰	۰	۰	(۸,۵۱۰)	۰	(۸۴)	(۶)	(۸,۶۰۰)	۰	۰	(۸,۶۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۱۹,۴۷۸	(۱۹,۴۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۱۱۵,۹۱۷	۶۸۱,۰۸۷	۹۴۱,۳۱۸	۳۰,۶۷۵	۱۱۵,۰۹۹	۳۵۲	۱,۸۸۴,۴۴۸	۰	۰	۱,۸۸۴,۴۴۸
استهلاک	۰	۱۱۴	۱۲۹,۶۲۵	۱۹۲,۸۱۳	۶,۶۲۷	۴۱,۵۲۶	۲۶	۳۷۰,۷۳۱	۰	۰	۳۷۰,۷۳۱
واگذار شده	۰	۰	۰	(۸,۹۲۳)	۰	۰	۰	(۸,۹۲۳)	۰	۰	(۸,۹۲۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱۱۶,۰۳۱	۸۱۰,۷۱۲	۱,۱۲۵,۲۰۸	۳۷,۳۰۲	۱۵۶,۶۲۵	۳۷۸	۲,۲۴۶,۲۵۶	۰	۰	۲,۲۴۶,۲۵۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵,۲۷۸,۱۹۵	۲۰,۱۹۳	۱,۲۸۶,۷۶۶	۵۱۲,۹۹۱	۳۴,۸۷۹	۲۵۵,۴۷۱	۲۱۰	۷,۳۸۸,۷۰۴	۵۱,۱۰۷	۱۴۸,۵۱۵	۷,۵۹۷,۵۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵,۱۲۵,۲۳۹	۱۳۶,۲۲۴	۱,۶۳۸,۷۳۶	۱,۵۹۰,۳۶۰	۵۴,۶۰۰	۲۷۲,۳۷۹	۵۰۷	۸,۸۱۸,۰۴۴	۴,۵۵۴	۲۴,۳۷۶	۸,۸۵۶,۲۲۷

۱۲ دارایی ثابت مشهود

۱۲-۲- شرکت

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و تجهیزات	جمع	بهای تمام شده
۱۴۹,۱۲۵	۱۱,۹۴۹	۲۰,۸۸۷	۳۲,۳۰۳	۲۱۴,۲۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴۹,۱۲۵	۱۱,۹۴۹	۲۰,۸۸۷	۳۲,۳۰۳	۲۱۴,۲۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	۱۴,۶۰۷	۱۴,۶۰۷	افزایش
۱۴۹,۱۲۵	۱۱,۹۴۹	۲۰,۸۸۷	۴۶,۹۱۰	۲۲۸,۸۷۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	۲,۶۲۳	۴,۳۴۷	۱۱,۳۴۱	۱۸,۳۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۶۴۲	۴,۴۳۲	۸,۳۶۰	۱۳,۴۳۴	استهلاک
-	۳,۲۶۵	۸,۷۷۹	۱۹,۷۰۱	۳۱,۷۴۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	۴۷۷	۳,۳۴۱	۴,۶۵۰	۸,۴۶۸	استهلاک
-	۳,۷۴۲	۱۲,۱۲۰	۲۴,۳۵۱	۴۰,۲۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴۹,۱۲۵	۸,۲۰۷	۸,۷۶۷	۲۲,۵۵۹	۱۸۸,۶۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴۹,۱۲۵	۸,۶۸۴	۱۲,۱۰۸	۱۲,۶۰۲	۱۸۲,۵۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲-۳- دارایی های ثابت شرکت های گروه تا ارزش ۱۰,۸۳۹,۷۵۸ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۴۶,۶۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۲-۴- دارایی ثابت شرکت های گروه در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی مورد تجدید ارزیابی واقع شده اند و مازاد آن جمعاً به مبلغ ۳,۱۶۲,۸۳۸ میلیون ریال از سرفصل اندوخته تجدید ارزیابی به سرمایه منظور گردیده است.

۱۲-۵- زمین و ساختمان شرکت مادر براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت کشت و صنعت شهید رجایی و مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۸ مجمع عمومی شرکت اصلی، از شرکت مذکور به شرکت اصلی منتقل و براساس ارزش دفتری تحت سرفصل ساختمان به طرفیت سایر اندوخته در حساب ها ثبت گردیده تا پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل گردد. ضمناً یک باب واحد مسکونی واقع در احمد آباد مشهد و یک واحد آپارتمان مسکونی واقع در امیر آباد تهران در سال ۱۳۹۷ از شرکت سهامی پرورش کرم ابریشم ایران به شرکت منتقل شده است.

۱۲-۶- سند مالکیت رسمی زمین های شرکت در سال ۱۳۶۵ توسط اداره ثبت شهرستان گرمی بنام دولت جمهوری اسلامی ایران (به نمایندگی سر جنگلداری کل استان آذربایجان شرقی) صادر و به استناد قانون اراضی واگذاری از طرف وزارت کشاورزی به اشخاص در تاریخ ۱۳۶۶/۰۹/۰۷ از طریق صلح قطعی کلاً به مساحت ۶۳۵۹۰ هکتار به شرکت منتقل گردید در سال ۱۳۶۶ معادل ۰,۰۶۴ ۱۸ هکتار اراضی بعنوان سرمایه گذاری غیر نقدی در شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس به آن شرکت واگذار شده است.

۱۲-۷- مقدار ۸۳۰ هکتار از زمین های شرکت مغان از سنوات قبل در تصرف سپاه پاسداران انقلاب اسلامی میباشد که علی رغم اقدامات قانونی جهت باز پس گیری زمین مذکور از طریق محاکم قضایی در سنوات قبل، منجر به صدور حکم علیه شرکت گردیده، لیکن از طریق سایر مراجع در حال پیگیری میباشد. توضیحاً اراضی مذکور در سال ۱۳۸۳ در اجرای ماده ۶۲ قانون توسعه برنامه سوم مورد تجدید ارزیابی واقع و مازاد حاصله به مبلغ ۶۶,۴۰۱ میلیون ریال در دفاتر شرکت ثبت لیکن با توجه به مراتب فوق به حساب سرمایه منتقل نگردیده است. همچنین ۱۶,۱۶۰ هکتار از زمین های کشاورزی در دست سایر اشخاص ثالث (معارضین) می باشد و از سنوات قبل تجدید ارزیابی نیز نشده است البته باتوجه به مصوبه ۱۳۸۷/۰۸/۱۹ هیات محترم وزیران معادل ۵۰ درصد از وجوه دریافتی بابت طرح های عمرانی انتفاعی در قبایل واگذاری ۴,۲۰۹ هکتار اراضی شرکت به عشایر منطقه تسویه شده و به نام امور اراضی ثبت گردیده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱۲- در راستای مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و مصوبه مورخه ۸۳/۰۶/۳۱ مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده در سال ۱۳۸۳ شرکت مغان دارائی‌های ثابت مشهود (به استثنای اثاثیه و منصوبات) و دارایی‌های نامشهود مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته که در این رابطه مبلغ ۳,۱۶۲,۸۳۸ میلیون ریال مازاد حاصله از سر فصل اندوخته تجدید ارزیابی به سرمایه منظور گردیده است.

۹-۱۲- شرکت مغان مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال از ماشین آلات کارخانه رب خریداری شده در سنوات قبل از شرکت های تایماز و کوشش کاران که در کارخانه رب نصب شده و مورد استفاده قرار گرفته است را به دلیل اختلاف قیمت با شرکت شیرین عسل در دفاتر شرکت بصورت یک ربالی ثبت نموده است.

۱۳- دارایی های نامشهود :
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
حق الامتیاز خدمات		
عمومی		بهای تمام شده :
۲۳,۳۷۹		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹		افزایش
۲۳,۳۸۸		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۳۶)		کاهش
۲۳,۳۵۲		مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
حق الامتیاز خدمات		
عمومی		
۹		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-		افزایش
۹		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-		افزایش
۹		مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۳-۱۳- حق الامتیاز برق مزرعه احمدآباد تربت حیدریه به بهای تمام شده ۳۶ میلیون ریال به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال توسط شرکت توزیع برق استان خراسان رضوی جمع اوری گردیده و از این بابت مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال سود شناسایی و در سر فصل سایر درآمدها منظور گردیده.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های زیستی مولد :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های زیستی مولد گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
دام و طیور مولد		
		گروه :
۲,۵۴۷,۷۳۴		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۲۴۷,۰۲۶		افزایش
(۵۴۳,۶۴۹)		واگذار شده
(۹۹۴)		حذفی و تلف شده
۳,۲۵۰,۱۱۷		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۴۱۹,۹۴۷		افزایش
(۶۱۷,۸۹۴)		واگذار شده
(۵۳,۱۷۷)		حذفی و تلف شده
۴,۹۹۸,۹۹۳		مانده در پایان سال ۱۴۰۲
		استهلاک انباشته :
۳۵۶,۱۱۴		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۳,۷۸۷		استهلاک
-		فروخته شده
۴۳۹,۹۰۱		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰۴,۲۰۶		استهلاک
(۹۳۴)		فروخته شده
۶۴۳,۱۷۳		مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۳۵۵,۸۲۰		ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۸۱۰,۲۱۷		ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱- افزایش طی سال به مبلغ ۲,۴۱۹,۹۴۷ میلیون ریال شرکت مغان بعنوان مخارج تخصیص به دارایی های زیستی مولد از هزینه های تولید می باشد.

۱۴-۲- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۲,۳۷۴ راس گاو، گوساله ماده و تلیسه حذفی به بهای تمام شده ۶۰۴,۷۲۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۶۱۱,۲۷۱ میلیون ریال توسط شرکت مغان عمدتاً از طریق مجوز مدیریت به فروش رسیده است و سود حاصل از فروش به مبلغ ۱,۰۰۶,۵۵۲ میلیون ریال به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (شرکت مغان) منظور شده است (یادداشت ۲-۱۱)

۱۴-۳- داراییهای زیستی مولد گروه تا سقف مبلغ ۷,۲۲۵,۰۵۳ میلیون ریال مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه				شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	کاهش ارزش انباشته	خالص	کاهش ارزش انباشته	خالص	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی									
۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	-	۲,۷۰۷	-	-	-	-	۱۰۰	۳,۰۱۷,۲۳۶
۳,۵۲۶	۳,۵۲۶	-	۳,۵۲۶	-	-	-	-	۱۰۰	۲,۹۳۶,۲۶۳,۰۰۰
۶,۲۳۳	۶,۲۳۳	-	۶,۲۳۳	-	-	-	-		
شرکت صنعتی و دامپروی مغان:									
-	-	-	-	۱۰,۰۴۴	۱۰,۰۴۴	-	۱۰,۰۴۴	۴۶/۵۶	۱,۰۰۴,۳۵۰
-	-	-	-	۵,۹۵۹	۵,۹۵۹	(۲,۱۰۰)	۸,۰۵۹	۸/۵۷	۳,۰۲۱,۹۹۵
-	-	-	-	-	-	(۴)	۴	۰.۰۰	۰
-	-	-	-	۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳	(۲,۱۰۴)	۱۸,۱۰۷		

۱۵-۱ در سنوات قبل شرکت پرورش کرم ابریشم ایران در شرکت سهامی کشاورزی و دامپروی سفیدرود ادغام گردیده است.

۱۵-۲ بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت تحقیق و تولید ارس بذر (سهامی خاص) مبلغ ۱۰,۰۴۴ میلیون ریال می باشد. ضمناً از بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۲۲۳ میلیون ریال سود نقدی توسط شرکت ارس بذر به حساب شرکت واریز شده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۵- مشخصات شرکت های فرعی به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۴۰۱		۱۴۰۲			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تهیه، تولید و عرضه تخم نوغان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت کشاورزی و دامپروری سفید رود
عملیات کشاورزی و دامپروری و ایجاد صنایع و فرآورده های کشاورزی و دامی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۲۱۳,۹۷۷	۵۹۸,۵۷۰	-	۵۹۸,۵۷۰	تجاری
۲,۲۴۶,۸۲۱	۱,۳۱۰,۴۷۰	-	۱,۳۱۰,۴۷۰	اسناد دریافتنی
۲,۴۶۰,۷۹۸	۱,۹۰۹,۰۴۰	-	۱,۹۰۹,۰۴۰	سایر مشتریان (سفید رود)
				سایر مشتریان (مغان)
				حسابهای دریافتنی
-	۸۵,۷۶۲	-	۸۵,۷۶۲	۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۲۶,۲۹۳	۱,۱۶۰,۰۹۶	(۱۱,۳۱۲)	۱,۱۷۱,۴۰۸	۱۶-۱-۲ سایر اشخاص و شرکت ها (مشتریان)
۱۲۶,۲۹۳	۱,۲۴۵,۸۵۸	(۱۱,۳۱۲)	۱,۲۵۷,۱۷۰	
				سایر دریافتنی ها
				حسابهای دریافتنی
-	۴۸۴,۷۸۱	(۲۰,۰۲۱)	۵۰۴,۸۰۲	۱۶-۱-۳ اسناد دریافتنی
۱۲۹,۲۲۸	۲۴۴,۴۴۶	.	۲۴۴,۴۴۶	وزارت جهاد کشاورزی
۶۰۰,۱۷۲	۱,۰۸۹,۸۵۴	(۱۶۴)	۱,۰۹۰,۰۱۸	۱۶-۱-۴ کارکنان (وام و مساعده)
۱۰,۰۶۲	۷۳	.	۷۳	شرکت شهرک های صنعتی استان گیلان
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	.	۱,۵۲۵	شرکت فراورده های مواد پروتئینی پگاه
۱۵,۹۲۳	۱۲,۹۸۵	.	۱۲,۹۸۵	اداره کل خزانه
۱۵,۰۰۷	.	.	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۸,۳۸۸	۸,۷۴۹	.	۸,۷۴۹	آگهی فراخوان و مناقصات
.	۱۷,۱۲۹	.	۱۷,۱۲۹	وزارت دادگستری
۵۳,۶۴۹	۵۰,۵۸۰	(۱۹۹)	۵۰,۷۷۹	شرکت ها و سازمان ها
۴۷,۱۲۱	۵۵,۰۳۳	(۲,۶۱۶)	۵۷,۶۴۹	سایر اشخاص
۸۹۱,۰۷۵	۱,۹۶۵,۱۵۵	(۲۳,۰۰۰)	۱,۹۸۸,۱۵۵	
۳,۴۷۸,۱۶۶	۵,۱۲۰,۰۵۳	(۳۴,۳۱۲)	۵,۱۵۴,۳۶۵	

۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته شامل مبلغ ۸۵,۳۹۲ میلیون ریال شرکت ارس بذر و مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال شرکت گوشت اردبیل مربوط به شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان می باشد. (یادداشت ۲-۳۹)

۱۶-۱-۲ افزایش مبلغ سایر اشخاص و شرکت ها (مشتریان) نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به شرکت مغان می باشد.

۱۶-۱-۳ افزایش اسناد دریافتی بابت اشخاص و شرکتهای مختلف شرکت مغان به مبلغ ۴۸۴,۷۸۱ ریال می باشد.

۱۶-۱-۴ علت افزایش مطالبات از کارکنان عمدتاً شامل مبلغ ۵۹۷,۹۸۲ میلیون ریال بابت وام پرداختی به کارکنان شرکت مغان می باشد.

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۵۳,۲۰۲
۲۹,۳۱۹	۳۰,۳۴۷
-	۱,۰۰۰
۱۵,۰۰۷	-
۱۶,۷۸۸	۸,۷۴۹
۱۰,۲۱۹	۱۷,۱۲۹
۵,۳۰۷	۱۲,۹۲۴
۲۴,۰۵۸	۳۳,۴۴۲
۱۰۰,۶۹۸	۱۵۶,۷۹۳

سایر دریافتنی ها

سایر اشخاص

شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پارس
شرکت کشاورزی و دامپروری سفید رود
مالیات و عوارض ارزش افزوده
آگهی فراخوان و مناقصات
وزارت دادگستری-کارشناسی
سپرده نزد خزانه
سایر اشخاص و شرکت ها

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۶- دریافتنی های بلند مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱	۱	-	۱
۴	۴	-	۴
۵	۵	-	۵

شرکت کشاورزی و دامپروری سفید رود:

سایر دریافتنی ها :

شرکت ملی کشت صنعت دامپروری پارس

شرکت پيله ور

۴-۱۶- شرکت های گروه فاقد فروش اعتباری، دریافتنی های معوق می باشند و فروش شرکت اصلی به استناد مفاد بند الف ماده ۱۹ اساسنامه و بند ب ماده ۲ آیین نامه نحوه واگذاری شهرکهای کشاورزی و در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک، شهرکهای کشاورزی آماده واگذاری به بهای روز کارشناسی رسمی دادگستری تقویم و به صورت ۳۰ درصد نقد و الباقی اقساط سه ساله به متقاضیان واجد شرایط واگذار می گردد.

۵-۱۶- شرکت های گروه و اصلی در سال مورد گزارش فاقد مطالبات معوق که نیاز به شناسایی کاهش ارزش دوره باشد نداشته اند.

۶-۱۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۰,۰۰۰	۵۸,۱۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۸,۱۰۰
۲,۵۰۶	۲,۵۰۶	۱۶,۵۴۶	۳۵,۰۴۶
۲۲,۵۰۶	۶۰,۶۰۶	۳۶,۵۴۶	۹۳,۱۴۶

قرض الحسنه پرداختی به تعاونی اعتبار کارکنان جهاد

کشاورزی

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۲,۲۸۰	-	۳۲,۶۴۵	پیش پرداخت های داخلی
۳۷۳	۳۸۷	۲۵,۱۴۶	۲,۵۵۴	خرید خدمات
	۱,۷۷۳	-	۱,۷۷۳	پیش پرداخت بیمه
		۶۵,۴۶۹	۱۱۶,۱۲۸	حسابرسی
-	-	۱۹۳,۱۸۸	۲۱۲,۳۱۷	خرید قطعات و ماشین الات و لوازم یدکی
-	-	۲,۶۴۸	۱,۸۴۷	خرید مواد اولیه و بسته بندی
۱,۶۴۹	-	۳,۹۰۹	۲,۲۶۰	مالیات بر ارزش افزوده
۱۰,۴۲۱	۱۰,۴۲۱	۱۸,۸۵۹	۱۰,۴۲۱	سپرده ها و ضمانت نامه ها
-	۱,۳۹۱	۷,۵۴۰	۱۳,۴۰۹	مالیات
۱۲,۴۴۳	۱۶,۲۵۲	۳۱۶,۷۵۹	۳۹۳,۳۵۴	سایر

۱۸-۱- مالیات برارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱۸- در سال مالی مورد گزارش از بابت تحویل یک دستگاه خودروی تیگو ۸ پرو بصورت امانی از شرکت ارس بدر به مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال (توسط شرکت مغان) پرداخت شده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- مجتمع های کشاورزی :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۴۳,۴۶۹	۵۵۱,۲۱۵	۱۹-۱
۴,۱۵۴,۲۳۷	۵,۴۷۱,۳۸۰	۱۹-۲
۴,۹۹۷,۷۰۶	۶,۰۲۲,۵۹۵	

شرکت :

مخارج طرح تملک از منابع داخلی

مجتمع های کشاورزی

۱۹-۱- مبلغ فوق بر اساس موافقت نامه شماره ۶۹۸۳۳۸ طرح مطالعه و طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی به عنوان تامین وجوه از محل منابع داخلی هزینه شده است که طبق موافقت نامه های فوق مجری و بهره بردار شرکت شهرک های کشاورزی می باشد که پس از خاتمه طرح های مذکور دارایی های ایجاد شده به دفاتر شرکت منتقل می گردد. (لازم به ذکر است که طبق موافقت نامه شماره ۵۹۸۲۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ منابع داخلی به مبلغ ۴۵۶,۳۰۰ میلیون ریال پیش بینی شده است که شرکت مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال را در سال ۱۴۰۲ از محل بودجه سال جاری پرداخت نموده و مانده پایان سال مبلغ ۵۵۱,۲۱۵ میلیون ریال است.)

۱۹-۲- موجودی مجتمع های کشاورزی در سال مورد گزارش به تعداد ۲۴۰ مجتمع گلخانه ای، شیلاتی و دامپروری به مبلغ ۵,۴۷۱,۳۸۰ میلیون ریال است که هر مجتمع شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات و زیر ساخت های لازم از جمله تامین آب، برق، گاز و راه های دسترسی است.

شرکت شهرک های کشاورزی
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۳- مجتمع های کشاورزی

مبالغ - میلیون ریال

ردیف	استان	نام مجتمع	یادداشت	ابتدای دوره ۱۴۰۲		افزایش دوره ۱۴۰۲		کاهش ۱۴۰۲		پایان دوره	
				متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ
۱	اردبیل	مجتمع گلخانه ای فیروز آباد پارس آباد اردبیل		۰	۱۰,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۴۴
۲	اردبیل	مجتمع گلخانه ای قره قباقی پارس آباد اردبیل		۲۵,۶۱۷	۷,۶۱۹	۰	۰	۲۵,۶۱۷	۲,۱۴۰	۰	۵,۴۷۹
۳	اردبیل	مجتمع دامپروری خوجین گاو شیری اردبیل		۲۲۶,۲۰۰	۲,۵۶۲	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۲۰۰	۲,۵۶۲
۴	اردبیل	مجتمع دامپروری نیر گاو شیری شهرستان نیر اردبیل		۱۲۵,۰۰۰	۱,۴۶۱	۰	۱۹	۰	۰	۱۲۵,۰۰۰	۱,۴۸۰
۵	اردبیل	مجتمع گلخانه ای کوثر شهرستان کوثر - اردبیل		۱۷۲,۵۵۲	۳,۹۳۲	۰	۹۶۴	۳۹,۰۰۰	۹۷۹	۱۳۳,۵۵۲	۳,۹۱۷
۶	اردبیل	مجتمع گلخانه ای اسماعیل خان مالدانی - اردبیل		۳۸,۴۹۱	۱۶,۱۳۸	۰	۰	۰	۰	۳۸,۴۹۱	۱۶,۱۳۸
۷	اردبیل	مجتمع گلخانه ای سامیان - اردبیل		۱۶۹,۴۹۴	۱۱,۰۳۱	۰	۵۲	۲۴,۱۶۲	۱,۱۷۰	۱۴۵,۳۳۲	۹,۸۱۳
۸	اردبیل	مجتمع گلخانه ای جفتای - مشکین شهر	۱۹-۴	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۶	۰	۰	۰	۳۶۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱
۹	اردبیل	مجتمع دامپروری آتکوتار شهرستان گرمی - اردبیل		۱۰۰,۰۰۰	۷۷۷	۰	۲۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۷
۱۰	اردبیل	مجتمع گلخانه ای دشت مغان	۱۹-۴	۱۰,۶۰۶,۲۴۶	۲۵۰,۲۶۱	۰	۲۰۵,۸۸۳	۴۱۱,۲۰۸	۱۱,۵۷۲	۱۰,۱۹۵,۰۳۸	۴۴۴,۵۷۲
۱۱	اردبیل	مجتمع گلخانه ای خدا آفرین اردبیل		۹,۷۷۴,۲۴۲	۷,۷۴۹	۰	۰	۰	۰	۹,۷۷۴,۲۴۲	۷,۷۴۹
۱۲	اردبیل	مجتمع اراضی پارس آباد اردبیل		۱۵,۹۵۷	۱۱,۵۸۲	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۵۷	۱۱,۵۸۲
۱۳	اصفهان	مجتمع گلخانه ای نهشت آباد - شهرستان نجف آباد اصفهان		۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۴۵	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۴۵
۱۴	اصفهان	مجتمع گلخانه ای قصر جم شهرستان شهرضا - اصفهان		۲۴۰,۰۶۱	۸,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۰۶۱	۸,۲۶۴
۱۵	اصفهان	شهرک فریدن - استان اصفهان		۳۶۲,۹۸۴	۱۳۶,۲۱۴	۰	۳۹,۷۹۶	۱۸,۵۹۳	۷,۴۶۲	۳۴۴,۳۹۱	۱۶۸,۵۴۸
۱۶	اصفهان	مجتمع گلخانه ای فورتن - اصفهان		۶۳۵,۵۳۴	۱,۲۰۰	۰	۲۲۲	۰	۰	۶۳۵,۵۳۴	۱,۴۲۲
۱۷	اصفهان	شهرک گلخانه ای سیان - اصفهان		۲,۰۰۱,۶۲۰	۲,۱۵۵	۰	۲۲۶	۰	۰	۲,۰۰۱,۶۲۰	۲,۳۸۱
۱۸	اصفهان	شهرک فارغان - اصفهان		۲۳۷,۵۱۶	۸۱۵	۰	۱۰۴	۰	۰	۲۳۷,۵۱۶	۹۱۹
۱۹	اصفهان	شهرک گلخانه ای ورزنه - اصفهان		۲,۵۲۷,۶۱۹	۲,۸۱۴	۰	۷۳۱	۰	۰	۲,۵۲۷,۶۱۹	۳,۵۳۶
۲۰	اصفهان	مجتمع گلخانه ای نیمازت اصفهان		۸۴۷,۰۰۰	۳,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۸۴۷,۰۰۰	۳,۵۱۷
۲۱	اصفهان	مجتمع گلخانه ای کلل اسلام آباد اصفهان		۷۸۲,۹۴۴	۱,۲۳۷	۰	۶۶	۰	۰	۷۸۲,۹۴۴	۱,۳۰۳
۲۲	البرز	مجتمع گلخانه ای جوان آباد		۶۸۰,۲۸	۴۷۰,۸۷	۰	۱۶,۳۵۰	۴۶,۶۸۹	۴,۲۹۸	۲۱,۳۳۹	۵۱,۱۴۰
۲۳	ایلام	مجتمع گلخانه ای هلیلان - جرداول		۲۵,۰۰۰	۱,۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۱,۱۱۴
۲۴	ایلام	مجتمع گلخانه ای سراب باغ آبدانان		۱۷۰,۰۰۰	۴,۹۵۴	۰	۸۵	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۵,۰۳۹
۲۵	ایلام	مجتمع گلخانه ای صالح آباد مهران		۲۹,۲۴۶	۶,۳۹۲	۰	۷۳۲	۱۵,۶۴۵	۸۰۵	۱۳,۶۰۱	۶,۳۱۹
۲۶	ایلام	مجتمع گلخانه ای سراب ایوان		۱۴۰,۰۰۰	۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۸۵۲
۲۷	ایلام	اراضی رضا آباد مهران		۱۶۰,۰۰۰	۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۸۰۰
۲۸	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای ملکان		۲۲۴,۴۶۴	۵۱,۲۳۴	۰	۲,۱۲۰	۱۶,۲۱۳	۱,۴۰۱	۳۰۷,۲۵۰	۵۱,۹۵۱
۲۹	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای عجب شیر		۰	۲۴,۸۲۴	۰	۴۲۴	۰	۹۰۷	۰	۲۴,۳۴۱
۳۰	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای گلپیر		۹۵,۱۵۳	۲۷,۸۵۸	۰	۰	۰	۰	۹۵,۱۵۳	۲۷,۸۵۸
۳۱	آذربایجان شرقی	مجتمع شهرک دامپروری تبریز		۱۷۶,۱۸۷	۱,۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۱۸۷	۱,۲۵۸
۳۲	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای سراب		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶
۳۳	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای بناب		۱۰۶,۰۱۰	۳۶۲,۵۱۸	۰	۲۹۶,۶۹۱	۳۸,۳۲۹	۱۳,۱۹۸	۶۷,۶۸۱	۶۴۶,۰۱۱
۳۴	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای هوراند		۲۵۰,۰۰۰	۸۲۹	۰	۶۱	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۸۹۱
۳۵	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای مرند		۱,۱۱۰,۴۸۰	۲,۴۶۸	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۰,۴۸۰	۲,۴۶۸
۳۶	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای اهر		۰	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۶
۳۷	آذربایجان شرقی	مجتمع گلخانه ای بکانات		۰	۰	۰	۸	۰	۰	۰	۸
۳۸	آذربایجان شرقی	مجتمع دامپروری سراب		۰	۰	۰	۱۴۳	۰	۰	۰	۱۴۳

شرکت شهرک های کشاورزی
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ - میلیون ریال

۳-۱۹- مجتمع های کشاورزی (ادامه)

ردیف	استان	نام مجتمع	یادداشت	ابتدای دوره ۱۴۰۲		افزایش دوره ۱۴۰۲		کاهش ۱۴۰۲		پایان دوره	
				مترائ	مبلغ	مترائ	مبلغ	مترائ	مبلغ	مترائ	مبلغ
۳۹	آذربایجان غربی	مجتمع گلخانه ای دریا س مهاباد		۹۹,۵۷۸	۷,۳۶۴	.	.	.	.	۹۹,۵۷۸	۷,۳۶۴
۴۰	آذربایجان غربی	مجتمع گلخانه ای خانشان ارومیه		۱۵۲,۱۱۴	۲۴,۱۱۴	.	۳۵	.	.	۱۵۲,۱۱۴	۲۴,۱۴۹
۴۱	آذربایجان غربی	مجتمع گلخانه ای در شک سلماس		۱۰۸,۱۹۱	۲۷,۳۸۱	.	۱,۱۹۲	.	۷۹,۲۰۹	۲۸,۹۸۳	۲۴,۲۵۴
۴۲	آذربایجان غربی	مجتمع گلخانه ای نقده		.	۷,۹۰۹	.	.	.	۷۵	.	۷,۸۴۴
۴۳	آذربایجان غربی	مجتمع گلخانه ای سریل آباد شهرستان بوکان		۲۵,۰۷۵	۹,۱۷۵	.	.	۲۵,۰۷۵	۹۴۴	.	۹,۰۳۲
۴۴	آذربایجان غربی	مجتمع گلخانه ای چهار قلعه شهرستان تکاب آذربایجان غربی		.	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	آذربایجان غربی	مجتمع گلخانه ای مرکز آموزش میاندواب آذربایجان غربی		۱,۵۶۷,۴۸۹	۲۹,۴۴۴	.	.	.	.	۱,۵۶۷,۴۸۹	۲۹,۴۴۴
۴۶	آذربایجان غربی	شهرک شیلانی آغ جای جایبار - آذربایجان غربی	۱۹-۴	۳۰,۰۰۰	۵۹۶	.	.	.	.	۳۰,۰۰۰	۵۹۶
۴۷	آذربایجان غربی	شهرک کشاورزی مهلدان شهرستان خوی - آذربایجان غربی		۳۰۵,۴۴۱	۷,۹۱۹	.	۵,۷۶۰	۱۰۰,۸۱۳	۲,۶۸۰	۲۰۴,۵۲۸	۱۱,۰۰۰
۴۸	یوشهر	مجتمع گلخانه ای رودشور		۱۴,۹۴۳,۳۳۳	۱۶۸,۴۳۸	.	۴۶۲,۶۸۱	.	۲۴,۲۵۸	۹,۱۵۳,۸۷۱	۵۶,۸۶۰
۴۹	یوشهر	مجتمع گلخانه ای تنوب دلبم	۱۹-۴	۳۷۳,۱۹۵	۵۴۷	.	.	.	.	۳۷۳,۱۹۵	۵۴۷
۵۰	یوشهر	مجتمع گلخانه ای یوبری دشتستان - یوشهر		۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶	.	.	.	.	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶
۵۱	یوشهر	مجتمع گلخانه ای جاهگاه دشتی - یوشهر		۱۴۰,۰۰۰	۶۱۷	.	.	.	.	۱۴۰,۰۰۰	۶۱۷
۵۲	یوشهر	شهرک شیلانی دلواری ننگستان - یوشهر		.	.	.	۱۰	.	.	.	۱۰
۵۳	نهران	مجتمع گلخانه ای حصار کلی شهرستان ورامین		۷۶۳,۰۰۳	۵۳,۸۹۵	.	۱۸,۴۵۶	۳۱۰,۷۹۴	۱۱,۱۹۲	۴۵۲,۲۰۹	۶۱,۱۵۹
۵۴	جنوب کرمان	مجتمع گلخانه ای تپه فوجان - جیرفت		.	۱,۱۰۱	.	۷	.	.	.	۱,۱۰۸
۵۵	جنوب کرمان	مجتمع گلخانه ای سر دشت جاه سن - شهرستان رودبار جنوب کرمان		۷۰۶,۶۶۷	۴,۳۱۱	.	۲۷	.	.	۷۰۶,۶۶۷	۴,۳۳۸
۵۶	جنوب کرمان	مجتمع گلخانه ای مولان شهرستان قلعه گنج جنوب کرمان		۳۷۱,۴۶۹	۳,۸۸۵	.	.	۶۳,۶۷۰	۲۴۴	۳۰۷,۶۹۹	۳,۶۴۱
۵۷	جنوب کرمان	مجتمع گلخانه ای آب بارک - شهرستان کهنوج جنوب کرمان		۲۸۷,۰۹۱	۳,۵۰۹	.	.	۳,۶۵۵	۲۳	۲۸۴,۴۳۶	۳,۴۸۶
۵۸	چهار محال و بختیاری	مجتمع پرورش فارچ جوفلان - شهرستان فارس چهار محال و بختیاری		۱۲۲,۰۰۰	۸,۶۶۵	.	.	.	.	۱۲۲,۰۰۰	۸,۶۶۵
۵۹	چهار محال و بختیاری	مجتمع گلخانه ای بلداجی شهرستان بروجین چهار محال و بختیاری		۸۴,۱۰۷	۱۶,۷۵۴	.	.	۶,۲۱۵	۵۴۲	۷۷,۸۹۲	۱۶,۲۱۲
۶۰	چهار محال و بختیاری	مجتمع گلخانه ای نقه شهرستان بروجین - چهار محال و بختیاری		.	.	.	۱,۶۶۳	۱۰۶,۶۶۷	۳۲۹	-۱۰۶,۶۶۷	۱,۴۳۵
۶۱	چهار محال و بختیاری	مجتمع دامپروری کهر و شهرستان کبار - چهار محال و بختیاری		.	.	.	۱۹۰	.	.	.	۱۹۰
۶۲	چهار محال و بختیاری	مجتمع گلخانه ای جندان شهرستان کبار - چهار محال و بختیاری		.	.	.	۱۹۲	.	.	.	۱۹۲
۶۳	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای درمیان (اسدیبه) خراسان جنوبی		۱۰۵,۴۳۷	۴,۳۱۱	.	۱,۷۹۱	۴۶,۴۱۱	۱,۲۴۴	۵۹,۰۲۶	۴,۸۵۸
۶۴	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای سراپان - شهرستان سراپان خراسان جنوبی		۵۱,۷۵۹	۸,۶۱۲	.	۵۰۱	.	.	۵۱,۷۵۹	۹,۱۱۳
۶۵	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای بشرویه - شهرستان بشرویه - خراسان جنوبی		.	۱۷,۶۱۹	.	۴۲۳	۰	۱,۳۲۸	۰	۱۶,۷۱۴
۶۶	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای فردوس - شهرستان فردوس - خراسان جنوبی		۱۹۵,۰۰۰	۷,۴۵۷	.	۶۹۲	۱,۴۰۰	۳۷	۱۹۳,۶۰۰	۸,۱۱۲
۶۷	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای سرپیشه خراسان جنوبی		۱۸۱,۵۹۵	۱۰۱,۰۱۸	.	۱۳	۱۰,۶۹۰	۹۰۱	۱۷۰,۹۰۵	۱۰۰,۱۴۰
۶۸	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای فابن خنری - شهرستان فابن خنری خراسان جنوبی		۲۵۱,۱۴۸	۱,۴۳۶	.	.	.	.	۲۵۱,۱۴۸	۱,۴۳۶
۶۹	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای نهندان خراسان جنوبی		۱۹۹,۱۶۷	۱۷۹,۸۲۲	.	۶۸۳	۳۶۲	۲۷	۱۹۸,۸۰۵	۱۸۰,۴۷۸
۷۰	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای محمدیه شهرستان خوسف - خراسان جنوبی		۲۰۳,۴۴۲	۴,۵۷۶	.	.	۴۲,۲۲۲	۶۲۱	۱۶۱,۲۰۰	۳,۹۵۵
۷۱	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای مازان شهرستان خوسف		.	۱۱۱	.	۲۱	.	.	.	۱۳۱
۷۲	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای حاجی آباد زیرکوه - خراسان جنوبی		.	.	.	۸۷	.	.	.	۸۷
۷۳	خراسان جنوبی	مجتمع گلخانه ای کلانه قصاب شهرستان قاین - خراسان جنوبی		.	.	.	۸۷	.	.	.	۸۷
۷۴	خراسان رضوی	مجتمع گلخانه ای ترشیر گلستان - خراسان رضوی		۲۹۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۰	.	۱۴۶,۸۳۴	۱۵,۴۳۷	۸,۴۵۴	۲۷۴,۶۵۳	۱۵۱,۲۹۰
۷۵	خراسان رضوی	مجتمع گلخانه ای چناران شهرستان بردسکن - خراسان رضوی		.	.	.	۱۰,۹۵۸	.	۵,۲۶۷	.	۵,۶۹۱
۷۶	خراسان رضوی	مجتمع گلخانه ای ازغند - خراسان رضوی		۳۰۰,۰۰۰	۹۳۳	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰	۹۳۳
۷۷	خراسان رضوی	مجتمع دامپروری کلانه امام جمعه شهرستان درگز		.	۱۸	.	.	.	.	.	۱۸
۷۸	خراسان رضوی	مجتمع دامپروری گاوشیری شهرستان خواف - خراسان رضوی		.	.	.	۲	.	.	.	۲
۷۹	خراسان شمالی	مجتمع گلخانه ای امام رضا شهرستان مانه و سملقان		۴,۷۸۰,۶۹۹	۱۲۲,۸۸۳	.	۳۳,۲۹۲	۳۳,۵۵۲	۱,۵۴۶	۴,۷۴۷,۱۴۷	۱۶۴,۶۲۸
۸۰	خراسان شمالی	مجتمع گلخانه ای قلعه چه شیروان - خ شمالی		۲۰۰,۰۰۰	۸۸	.	.	۱۵,۴۳۷	۷	۱۸۴,۶۵۳	۸۱
۸۱	خراسان شمالی	مجتمع گلخانه ای اسفرااین - خ شمالی		۵۰۰,۰۰۰	۷۱۴	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۷۱۴
۸۲	خراسان شمالی	مجتمع گلخانه ای دین شهرستان شیروان - خراسان شمالی		۱۱۶,۶۶۷	۵۷۵	.	.	.	.	۱۱۶,۶۶۷	۵۷۵
۸۳	خراسان شمالی	مجتمع گلخانه ای بیگان		۴۹۸,۰۴۴	۷۰۹	.	.	.	.	۴۹۸,۰۳۴	۷۰۹
۸۴	خراسان شمالی	مجتمع دامپروری گریک - خراسان شمالی		.	.	.	۱۱	.	.	.	۱۱

شرکت شهرک های کشاورزی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۳- مجتمع های کشاورزی (ادامه)

مبالغ - میلیون ریال

ردیف	استان	نام مجتمع	یادداشت	ابتدای دوره ۱۴۰۲		افزایش دوره ۱۴۰۲		کاهش ۱۴۰۲		پایان دوره	
				متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ
۸۵	خوزستان	مجتمع گلخانه ای پشمین زار - اندیمشک - خوزستان		۰	۲۰,۴۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۹۴
۸۶	خوزستان	مجتمع سیبلی شهید باقری دزفول خوزستان		۰	۶۳۹	۰	۱۲۰	۰	۰	۰	۷۵۹
۸۷	خوزستان	مجتمع گلخانه ای نو ترکی ابد خوزستان		۱۱۱,۸۲۸	۹,۹۴۳	۰	۰	۳,۵۸۰	۲۱۱	۱۰۸,۲۴۸	۹,۷۳۲
۸۸	خوزستان	مجتمع شیلانی شهدا شهرستان اندیمشک خوزستان		۲۴۴,۶۹۲	۱۲,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۶۹۲	۱۲,۵۵۸
۸۹	خوزستان	مجتمع گلخانه ای یادگان سابق اندیمشک - خوزستان		۵۰۰,۰۰۰	۵۷۹	۰	۵	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۴
۹۰	خوزستان	مجتمع گلخانه ای زغن شوش - خوزستان		۱۴۶,۶۶۷	۸,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۶۶۷	۸,۹۹۸
۹۱	خوزستان	مجتمع شیلانی هندیجان - خوزستان	۱۹-۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۹	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۹
۹۲	خوزستان	شهرک دامپروری رفیعه شهرستان هفتکل - خوزستان		۰	۰	۰	۱۸۰	۰	۰	۰	۱۸۰
۹۳	خوزستان	شهرک شیلانی ماهنهر - خوزستان		۰	۰	۰	۱۶۲	۰	۰	۰	۱۶۲
۹۴	خوزستان	شهرک دامپروری گوند - خوزستان		۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۷۰
۹۵	خوزستان	مجتمع گلخانه ای تل بران شهرستان مسجد سلیمان - استان خوزستان		۰	۰	۰	۲۲	۰	۰	۰	۲۲
۹۶	زنجان	مجتمع گلخانه ای هیدج شهرستان ابهر		۱۳۹,۵۲۳	۱۵,۵۶۵	۰	۰	۰	۶,۳۳۰	۰	۱۳۹,۵۲۳
۹۷	زنجان	شهرک گلخانه ای خمارک خداپسند استان زنجان فاز ۱		۱۹,۰۰۴	۹۶۷	۰	۶	۰	۰	۱۹,۰۰۴	۹۷۲
۹۸	زنجان	مجتمع گلخانه ای نیک بی		۳۴۰,۰۰۰	۴۲	۰	۱۰۱	۰	۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۴۴
۹۹	زنجان	مجتمع گلخانه ای نوده بین		۰	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۶
۱۰۰	سمنان	مجتمع گلخانه ای میقان شهرستان شاهرود - سمنان		۸۴۶,۰۵۴	۲۰,۹۴۳	۰	۰	۰	۰	۸۴۶,۰۵۴	۲۰,۹۴۳
۱۰۱	سمنان	مجتمع گلخانه ای بیارجمند شاهرود		۷۸۲,۱۰۰	۱۹,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۷۸۲,۱۰۰	۱۹,۹۴۱
۱۰۲	سمنان	مجتمع گلخانه ای ذیل آباد دامغان - سمنان		۱۰۹,۱۹۹	۱۲,۴۳۱	۰	۸۲۴	۰	۱۰۹,۱۹۹	۰	۷,۴۲۲
۱۰۳	سمنان	مجتمع ایوانکی شهرستان گرمسار سمنان		۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۰	۳۴	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۴
۱۰۴	سمنان	مجتمع دامپروری شترداری - سمنان		۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰	۶
۱۰۵	سیستان و بلوچستان	مجتمع شیلانی دشت تنگ کنارک - سیستان	۱۹-۴	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۸
۱۰۶	سیستان و بلوچستان	مجتمع گلخانه ای زیر دان چابهار - سیستان		۴,۸۴۰,۰۰۰	۳,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۴۰,۰۰۰	۳,۸۲۰
۱۰۷	سیستان و بلوچستان	مجتمع شیلانی رودیک چابهار - سیستان		۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹
۱۰۸	فارس	مجتمع گلخانه ای سید الساجدین فارس		۲۴۴,۶۵۱	۱۰,۷۷۷	۰	۲۲۲	۰	۰	۲۴۴,۶۵۱	۱۰,۹۹۹
۱۰۹	فارس	مجتمع گلخانه ای هرایجان - فارس		۲۸۰,۰۰۰	۷۴۸	۰	۳	۰	۰	۲۸۰,۰۰۰	۷۵۱
۱۱۰	فارس	مجتمع گلخانه ای انجیرک استهبان		۱۳۰,۰۰۰	۵۸۹	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۵۸۹
۱۱۱	فارس	مجتمع گلخانه ای فجر ایزدخواست - فارس		۶۱۹,۳۰۷	۱,۴۹۲	۰	۰	۰	۰	۶۱۹,۳۰۷	۱,۴۹۲
۱۱۲	فارس	مجتمع گلخانه ای مومن آباد سروستان - فارس		۰	۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۶
۱۱۳	فارس	مجتمع گلخانه ای مای بلوط کازرون - فارس		۰	۲۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۵
۱۱۴	فارس	مجتمع گلخانه ای بزین خشت کازرون - فارس	۱۹-۴	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۹	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۹
۱۱۵	فارس	مجتمع گلخانه ای ایج استهبان - فارس		۱۳۰,۰۰۰	۵۹	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۵۹
۱۱۶	فارس	مجتمع گلخانه ای چم گل ممسنی - فارس		۱۶۰,۰۰۰	۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۵۷۳
۱۱۷	فارس	مجتمع گلخانه ای دودج آباد فسا - استان فارس		۲۳۷,۶۶۵	۷۰۴	۰	۰	۰	۴۴	۲۰۶,۱۶۵	۶۶۰
۱۱۸	فارس	مجتمع گلخانه ای نوجین فراشبند فارس		۱۲۸,۹۱۸	۵۷۴	۰	۴۵	۰	۰	۱۲۸,۹۱۸	۶۱۹
۱۱۹	فارس	مجتمع گلخانه ای مرتع آهنگری ممسنی		۱۶۸,۰۰۰	۵۶۲	۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۰۰۰	۵۶۲
۱۲۰	فارس	مجتمع گلخانه ای گورده لارستان		۰	۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳
۱۲۱	فارس	مجتمع گلخانه ای دیران - زرین دشت استان فارس		۰	۰	۰	۱۲	۰	۰	۰	۱۲
۱۲۲	فارس	مجتمع دامپروری دیران - زرین دشت استان فارس		۰	۰	۰	۵	۰	۰	۰	۵
۱۲۳	فارس	مجتمع دامپروری فجر ایزدخواست شهرستان زرین دشت - فارس		۰	۰	۰	۵	۰	۰	۰	۵
۱۲۴	فروین	مجتمع گلخانه ای نودهک تاکستان		۹۱,۵۵۶	۱۲۶,۷۵۲	۰	۹۵,۷۸۲	۰	۳۱,۰۸۷	۰	۱۹۱,۴۴۷
۱۲۵	قم	شهرک شیلانی طغرود		۳۷,۴۷۰	۸۲,۷۶۱	۰	۱۳	۰	۰	۳۷,۴۷۰	۸۲,۷۷۴
۱۲۶	کردستان	مجتمع گلخانه ای بیجار		۸۶,۴۷۶	۲۶,۴۸۶	۰	۰	۰	۶۹,۲۷۴	۱۷,۲۰۲	۲۰,۲۸۵
۱۲۷	کردستان	مجتمع کاخانه ای صادی آباد دهگلان		۱۵۷,۱۴۷	۸,۵۹۹	۰	۲۵۵	۰	۱,۱۱۶	۱۳۲,۴۴۴	۷,۷۷۸
۱۲۸	کردستان	مجتمع گلخانه ای جعفرلو شهرستان سنقر - کردستان		۰	۰	۰	۳	۰	۰	۰	۳
۱۲۹	کردستان	مجتمع گلخانه ای دوسر شهرستان قروه - کردستان		۰	۰	۰	۲۷	۰	۰	۰	۲۷
۱۳۰	کردستان	مجتمع گلخانه ای تلوار شهرستان دهگلان - کردستان		۰	۰	۰	۵	۰	۰	۰	۵
۱۳۱	کردستان	مجتمع گلخانه ای بلدستی شهرستان دهگلان - کردستان		۰	۰	۰	۳	۰	۰	۰	۳
۱۳۲	کردستان	مجتمع گلخانه ای دلبران شهرستان قروه - کردستان		۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۲

شرکت شهرک های کشاورزی
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۳- مجتمع های کشاورزی (ادامه)

مبالغ - میلیون ریال

ردیف	استان	نام مجتمع	یادداشت	ابتدای دوره ۱۴۰۲		افزایش دوره ۱۴۰۲		کاهش ۱۴۰۲		پایان دوره	
				متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ
۱۳۳	کرمان	مجتمع گلخانه ای جبل آباد - شهرستان ارزویه		۱۵۳,۲۴۴	۱,۵۴۸	.	۷	.	.	۱۵۳,۲۴۴	۱,۵۵۵
۱۳۴	کرمان	مجتمع گلخانه ای روداب شهرستان (نرمانشیر) بم		۴۸,۴۶۶	۲۳,۰۴۰	.	۹۱۰	.	.	۴۸,۴۶۶	۲۳,۰۴۱
۱۳۵	کرمان	مجتمع گلخانه ای گلزار بر دسیر - کرمان		.	.	.	۲	.	.	.	۲
۱۳۶	کرمان	مجتمع دامپروری باسرخ رنگان شهرستان رنگان - کرمان		.	.	.	۲	.	.	.	۲
۱۳۷	کرمانشاه	مجتمع دامپروری میر آبادکاو شیري شهرستان ثلاث باباجانی		۱۲۰,۷۲۴	۷,۱۳۳	.	.	.	.	۱۲۰,۷۲۴	۷,۱۳۳
۱۳۸	کرمانشاه	مجتمع دامپروری پاک کلاوه شهرستان روانسر		۵۰,۰۰۰	۲۵۰	.	.	.	.	۵۰,۰۰۰	۲۵۰
۱۳۹	کرمانشاه	مجتمع دامپروری نهر آبی بره پروری شهرستان روانسر		۲۶,۷۹۵	۲,۱۷۱	.	.	.	.	۲۶,۷۹۵	۲,۱۷۱
۱۴۰	کرمانشاه	مجتمع گلخانه ای اسلام آباد		۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۵	.	.	.	.	۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۵
۱۴۱	کرمانشاه	مجتمع پرورش قارچ ماهیدشت		۶۴,۲۲۲	۷,۵۱۶	.	.	.	.	۶۴,۲۲۲	۷,۵۱۶
۱۴۲	کرمانشاه	مجتمع گلخانه ای دشت ذهاب		.	۲۰,۰۷۸	.	۸	.	۸,۵۲۹	.	۱۱,۵۵۷
۱۴۳	کرمانشاه	مجتمع دامپروری هرسین		۱۶,۶۲۵	۵,۶۴۵	.	۶۱	.	.	۱۶,۶۲۵	۵,۷۰۶
۱۴۴	کرمانشاه	مجتمع گلخانه ای قرونک کیلانغرب		۲۵۰,۰۰۰	۹۲۲	.	۸۶	.	.	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۸
۱۴۵	کرمانشاه	مجتمع گلخانه ای کندم بان لفسر شیرین		۴,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۳	.	.	.	.	۴,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۳
۱۴۶	کرمانشاه	مجتمع گلخانه ای حیدر آباد بیستون		۴۳۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	۴۳۵,۰۰۰	.
۱۴۷	کرمانشاه	مجتمع گلخانه ای گرمیانک شهرستان هرسین		۴۳۸,۰۰۰	۳۱	.	.	.	.	۴۳۸,۰۰۰	۳۱
۱۴۸	کرمانشاه	مجتمع دامپروری و یله شهرستان دالاهو		۱۰۰,۰۰۰	۲۵	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۲۵
۱۴۹	کرمانشاه	مجتمع دامپروری بابا ولی الدبه شهرستان سجنه - کرمانشاه		.	.	.	۳	.	.	.	۳
۱۵۰	کرمانشاه	مجتمع گلخانه ای نجر اسلام آباد غرب - کرمانشاه		.	.	.	۵۸	.	.	.	۵۸
۱۵۱	کهگیلویه و بویراحمد	مجتمع دامی ناصر آباد - کیساران کهگیلویه و بویراحمد		۲۴۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۴	.	۵۱	.	.	۲۴۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۵
۱۵۲	کهگیلویه و بویراحمد	مجتمع گلخانه ای فلات بهمنی - کهگیلویه و بویراحمد		۳,۸۲۲	۲,۱۶۶	.	.	.	۳,۸۲۲	.	۲,۰۵۰
۱۵۳	کهگیلویه و بویراحمد	مجتمع گلخانه ای دشت مزه طویان - کهگیلویه و بویراحمد		۳۱۶,۵۳۲	۷,۵۳۴	.	.	.	.	۳۱۶,۵۳۲	۷,۵۳۴
۱۵۴	کهگیلویه و بویراحمد	مجتمع گلخانه ای ماهور بانست - کیساران - کهگیلویه و بویراحمد		۲۸۰,۰۰۰	۹۵۲	.	.	.	.	۲۸۰,۰۰۰	۹۵۲
۱۵۵	کهگیلویه و بویراحمد	فدک سرا بیزبشت کهگیلویه - فاز ۱		۲۷۹,۱۹۲	۱۶,۹۱۷	.	۴,۹۱۷	.	۲۸۰,۱۷	۱,۷۶۵	۲۵۱,۱۷۵
۱۵۶	کهگیلویه و بویراحمد	مجتمع گلخانه ای مال شیخ شهرستان لنده - کهگیلویه و بویراحمد		۱۲۱,۷۶۲	۶۱۷	.	.	.	.	۱۲۱,۷۶۲	۶۱۷
۱۵۷	کهگیلویه و بویراحمد	مجتمع گلخانه ای یوزه سفید گاگان شهرستان بویراحمد		.	.	.	۱۳	.	.	.	۱۳
۱۵۸	کهگیلویه و بویراحمد	مجتمع گلخانه ای دو بر نظری شهرستان بهمنی استان کهگیلویه و بویراحمد		.	.	.	۳۶	.	.	.	۳۶
۱۵۹	گلستان	مجتمع گلخانه ای خجلی کبید		۱۹۸,۷۴۲	۱۳,۰۹۶	.	.	.	.	۱۳۶,۲۲۰	۴,۰۵۶
۱۶۰	گلستان	مجتمع دامپروری یغشت کبید - فاز ۱		۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۱	گلستان	شهرک دامپروری گوزنی تپه کبید		.	۹,۲۴۸	.	.	.	.	.	۹,۲۴۸
۱۶۲	گلستان	شهرک گلخانه ای گردگوی - استان گلستان		۱۶,۱۱۳	۳,۴۱۱	.	۳۰	.	.	۱۶,۱۱۳	۳,۴۴۲
۱۶۳	گلستان	مجتمع شیلاتی کمیستان - گلستان		۶۲,۹۰۷,۲۵۰	۲۸۶,۷۲۳	.	.	.	.	۶۲,۹۰۷,۲۵۰	۲۸۶,۷۲۳
۱۶۴	گلستان	مجتمع گلخانه ای آق فلا شهرستان آق فلا		۲۰۰,۰۰۰	۱۶	.	۸	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۲۴
۱۶۵	گیلان	مجتمع گلخانه نالیکاشن لنگرود		۱۵۰,۰۰۰	۶,۲۲۴	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰	۶,۴۲۴
۱۶۶	گیلان	مجتمع گلخانه ای لیفشاکرد - صومعه سرا		۲۴۰,۰۰۰	۳,۲۹۸	.	.	.	.	۲۴۰,۰۰۰	۳,۲۹۸
۱۶۷	گیلان	مجتمع گلخانه ای شیخ نشین - ماسال		۳۷,۱۱۷	۳۷,۱۷۰	.	۸	.	.	۳۷,۱۱۷	۳۷,۱۷۸
۱۶۸	گیلان	مجتمع گلخانه ای زردکام - شفت		.	۸۷,۶۸۹	.	۱۸۰	.	.	.	۸۷,۸۶۹
۱۶۹	گیلان	مجتمع گلخانه ای هاشم آباد - رضوانشهر		۲۰,۷۰۳	۵۵,۴۹۱	.	.	.	۵,۴۴۰	۱۵,۲۶۳	۵۴,۱۲۴
۱۷۰	گیلان	مجتمع گلخانه ای هفت دغان - انزلی		.	۴۱,۸۱۵	.	.	.	.	.	۴۱,۸۱۵
۱۷۱	گیلان	مجتمع گلخانه ای دیسام - سیاهکل		۳۴۴,۶۰۰	۹۸,۱۵۹	.	۳۲	.	.	۲۶,۵۱۰	۹۳,۰۲۷
۱۷۲	گیلان	اراضی ابریشم		.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷۳	گیلان	مجتمع اراضی شرکت سفیدرود		.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷۴	لرستان	مجتمع فیلر آزاد بخت شهرستان کوهدشت - لرستان - فاز ۱		۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲
۱۷۵	لرستان	مجتمع گلخانه تخت تاب و اشیان - لرستان		۱۰۹,۵۳۷	۴۴,۱۴۹	.	۹۸	.	.	۱۰۹,۵۳۷	۴۴,۲۴۷
۱۷۶	لرستان	مجتمع گلخانه ای جفاکرف شهرستان الیگودرز استان لرستان		۶۸۳,۳۳۳	۲,۴۱۲	.	.	.	.	۶۸۳,۳۳۳	۲,۴۱۲
۱۷۷	لرستان	مجتمع گلخانه ای جفاپیرام دورود - لرستان		۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۱	.	۱۰۹,۳۳۶	.	.	۳۷۵,۴۵۰	۱۴,۸۰۳
۱۷۸	لرستان	مجتمع گلخانه ای چشمه سلطان ازنا - لرستان		۲۰۰,۸۳۲	۵۰۴	.	.	.	.	۲۰۰,۸۳۲	۵۰۴
۱۷۹	لرستان	مجتمع گلخانه ای دلفان نور آباد - لرستان	۴-۱۹	۲۸۰,۰۰۰	۵۲۹	.	۶	.	.	۲۸۰,۰۰۰	۵۳۵
۱۸۰	لرستان	مجتمع گلخانه ای سیدعلی جوار - لرستان		.	.	.	۲۰	.	.	.	۲۰
۱۸۱	لرستان	مجتمع گلخانه ای شب ماه - لرستان		۲۷۱,۰۰۰	۷۲۵	.	.	.	.	۲۷۱,۰۰۰	۷۲۵

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۳- مجتمع های کشاورزی (ادامه)

مبالغ - میلیون ریال

ردیف	استان	نام مجتمع	یادداشت	ابتدای دوره ۱۴۰۲		افزایش دوره ۱۴۰۲		گامی ۱۴۰۲		پایان دوره	
				مترای	مبلغ	مترای	مبلغ	مترای	مبلغ	مترای	مبلغ
۱۸۲	مازندران	مجتمع گلخانه ای نجار کلا قائمشهر		۲۴,۰۰۰	۷,۱۲۸	.	.	.	.	۲۴,۰۰۰	۷,۱۲۸
۱۸۳	مازندران	مجتمع گلخانه ای گوهار کندی شهرستان نکا		۲۴,۰۹۷	۲,۶۹۴	.	.	۴۷۷	۲۴	۲۴,۶۲۱	۲,۶۶۹
۱۸۴	مازندران	مجتمع گلخانه ای دارکلا شهرستان نور		۱۰,۱۰۴	۳,۶۹۳	.	۴۸	۴,۲۹۶	۲۰۳	۵,۸۰۸	۳,۵۳۸
۱۸۵	مازندران	مجتمع گلخانه ای حسین آباد شهرستان بیهق - مازندران				.	۴۹۱	.	.		۴۹۱
۱۸۶	مازندران	مجتمع گلخانه ای سلمان شهر - مازندران				.	۱۱	.	.		۱۱
۱۸۷	مرکزی	مجتمع خنداب		۶۳,۰۹۶	۲۴,۱۸۷	.	.	۲۷,۴۳۵	۵,۶۲۴	۳۵,۶۶۱	۱۹,۴۶۳
۱۸۸	هرمزگان	مجتمع گلخانه ای زرنوجی شهرستان میناب هرمزگان		۳۹,۸۶۶	۱۳,۳۷۰	.	.	۲۷,۴۷۱	۱,۸۰۴	۱۲,۳۹۵	۱۱,۵۶۶
۱۸۹	هرمزگان	شهرک گلخانه ای آب نما شهرستان رودان - استان هرمزگان		۴۹۱,۷۷۹	۱,۰۲۹	.	.	.	.	۴۹۱,۷۷۹	۱,۰۲۹
۱۹۰	هرمزگان	شهرک گلخانه ای شمل - استان بندر عباس		۳۵۷,۷۷۸	۲۳۱,۲۹۸	.	۱۰,۰۹۴	۵۹,۲۵۳	۲۷,۰۷۸	۲۸۸,۵۲۵	۲۱۳,۴۱۳
۱۹۱	هرمزگان	مجتمع گلخانه ای جلوه رهد بندر عباس - هرمزگان		۲۸۰,۸۳۰	۱۵,۸۰۴	.	۴۰	۱۴,۶۱۱	۴۳۶	۲۶۶,۲۱۹	۱۵,۴۰۸
۱۹۲	هرمزگان	مجتمع شیلاتی حسننگی بندر عباس - هرمزگان		۱۲,۵۹۱,۸۰۰	۴۵۹,۳۱۸	.	۱,۷۵۴	۲۳۹,۹۸۴	۱,۲۷۲	۱۲,۳۵۱,۸۱۷	۴۵۹,۸۰۰
۱۹۳	هرمزگان	مجتمع شیلاتی لشتنان بندر خمیر - هرمزگان		۱۴,۲۸۰,۰۰۰	۶۶۴	.	.	.	.	۱۴,۲۸۰,۰۰۰	۶۶۴
۱۹۴	هرمزگان	مجتمع شیلاتی سدج بندر جاسک - هرمزگان		۶,۷۶۰,۰۰۰	۴۷,۲۷۵	.	.	.	.	۳,۷۵۵,۵۳۲	۳۱,۷۶۸
۱۹۵	هرمزگان	مجتمع شیلاتی بیکدار غربی بندر جاسک - هرمزگان		۱۵,۲۷۰,۶۷۴	۸,۷۲۷	.	۸۴۱	۶۸۱,۷۷۳	۵۹۰	۱۴,۵۸۸,۹۰۱	۸,۱۷۸
۱۹۶	هرمزگان	مجتمع شیلاتی مهرگان بندر لنگه - هرمزگان		۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷	.	.	.	.	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷
۱۹۷	هرمزگان	مجتمع شیلاتی کرمان سربک - هرمزگان		۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۶۴	.	.	.	.	۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۶۴
۱۹۸	هرمزگان	شهرک گلخانه ای باری شهرستان بشاگرد - هرمزگان		۸,۶۶۰,۰۰۰	۱۲۰	.	.	.	.	۸,۶۶۰,۰۰۰	۱۲۰
۱۹۹	همدان	مجتمع حر آباد - ملایر - همدان		۴۵,۱۹۰	۵,۴۱۸	.	۱۵	.	.	۴۵,۱۹۰	۵,۴۳۳
۲۰۰	همدان	مجتمع گلخانه ای بوعلی شهرستان بهار - همدان		۷۱,۱۰۱	۱۰,۲۰۰	.	۴,۰۱۲	۷۱,۱۰۱	۴,۱۹۴	.	۱۰,۰۱۸
۲۰۱	همدان	مجتمع گلخانه ای موسی آباد شهرستان اسد آباد - همدان		۱۲۷,۱۴۲	۹,۹۶۶	.	.	۱۲۷,۱۴۲	۲,۵۵۵	.	۷,۴۱۱
۲۰۲	همدان	مجتمع گلخانه ای فرسخ شهرستان تویسرکان - همدان		.	۵,۲۲۷	.	.	.	۷۴	.	۵,۱۵۳
۲۰۳	همدان	مجتمع پرزول شهرستان نهاوند - همدان		۲۴۴,۵۵۳	۶,۴۹۴	.	.	.	.	۲۴۴,۵۵۳	۶,۴۹۴
۲۰۴	همدان	مجتمع شهید منوچ - همدان		۱۵۱,۱۶۸	۵,۲۷۴	.	.	.	.	۱۵۱,۱۶۸	۵,۲۷۴
۲۰۵	همدان	مجتمع دامپروری کرتیل آباد ملایر - همدان		۳۸۰,۰۰۰	۹,۶۰۳	.	.	.	.	۳۸۰,۰۰۰	۹,۶۰۳
۲۰۶	همدان	مجتمع پرورش ماهی روستای بیان شهرستان نهاوند - همدان		۳۷,۵۶۶	۱,۲۰۶	.	.	.	.	۳۷,۵۶۶	۱,۲۰۶
۲۰۷	همدان	مجتمع گلخانه ای عمان شهرستان زن - همدان		۹۸,۳۷۱	۴۹,۲۸۲	.	۹,۹۰۴	۱۶,۲۲۰	۱۴,۷۷۷	۸۲,۱۵۱	۴۴,۴۰۸
۲۰۸	همدان	مجتمع علمدار نهاوند - همدان		۴۳,۹۹۳	۳۲,۶۲۲	.	.	۷,۳۳۰	۲,۱۹۹	۳۶,۶۶۳	۳۰,۴۲۳
۲۰۹	همدان	مجتمع کنبد شهرستان ملایر - استان همدان		۵۷۸,۵۲۷	۵۵,۲۹۸	.	.	۵۷۸,۵۲۷	۶,۶۰۸	.	۴۸,۶۹۰
۲۱۰	همدان	مجتمع گلخانه ای پیمان دشت ملایر - همدان				.	۲,۶۴۳	۵۳,۳۳۳	۱,۲۱۰	۱,۲۳۴	
۲۱۱	همدان	شهرک گلخانه ای کله سر شهرستان فامنین - همدان				.	۲۰	.	.	.	۲۰
۲۱۲	همدان	شهرک گلخانه ای حسین آباد ناظم - همدان				.	۲	.	.	.	۲
۲۱۳	همدان	شهرک گلخانه ای کرتیل آباد ملایر - همدان				.	۲۴	.	.	.	۲۴
۲۱۴	یزد	مجتمع گلخانه ای خور میزاد شهرستان مهریز استان یزد		۲۴۵,۷۳۰	۴۲,۰۶۷	.	۱۰۳,۱۷۸	۲۱,۳۱۷	۳,۰۹۶	۲۲۴,۴۱۳	۱۴۲,۱۴۹
۲۱۵	یزد	مجتمع گلخانه ای مروت شهرستان خاتم استان یزد		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۸	.	۶,۱۲۲	.	۴۴۲	۹۷۰,۰۰۰	۶,۹۱۸
۲۱۶	یزد	مجتمع گلخانه ای بهشت ارغان - یزد		۶۹,۲۹۲	۴,۲۳۱	.	۲۸۴	۴۱,۶۶۸	۷۲۱	۲۷,۶۲۴	۳,۷۹۳
۲۱۷	یزد	چاهک شهریار		۵۰۰,۰۰۰	۹۲۹	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۹
۲۱۸	یزد	مجتمع گلخانه ای اشکدز حاجی آباد یزد		۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹	.	۸	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸
۲۱۹	یزد	شهرک دامپروری اسد آباد ابرکوه		۲۸,۳۰۸	۶۵	.	.	.	.	۲۸,۳۰۸	۶۵
۲۲۰	یزد	مجتمع دامپروری لدوش شهرستان میند		۴۲۰,۰۰۰	۸۰	.	.	.	.	۴۲۰,۰۰۰	۸۰
۲۲۱	یزد	مجتمع گلخانه ای فهرج		۲۳,۳۳۳	۱۲۷	.	.	۱۸,۶۶۷	۵۴	۲,۶۶۶	۷۳
۲۲۲	یزد	مجتمع دامپروری برونیه شهرستان میند - یزد				.	۱۸	.	.	.	۱۸
۲۲۳	یزد	مجتمع گلخانه ای فدک شهرستان میند		۷۵۰,۰۰۰	۴۵	.	۲۵	.	.	۷۵۰,۰۰۰	۷۰
۲۲۴	یزد	مجتمع دامپروری شهید به شهرستان میند		۴۸۰,۰۰۰	۵۵	.	.	.	.	۴۸۰,۰۰۰	۵۵
جمع کل				۴۴۷,۷۴۹,۹۹۱	۴,۱۵۴,۲۳۷	.	۱,۶۰۳,۶۱۷	۱۳,۰۴۶,۸۰۳	۲۸۶,۵۵۴	۴۲۴,۷۶۶,۵۲۱	۵,۴۷۱,۳۷۹

۱۹-۴ اسناد مالکیت برخی از شهرکها به دلیل وجود موانع مختلف تا تاریخ تایید صورتهای مالی بنام شرکت نگردیده است، که در سطح استانها توسط مدیران شعب در حال پیگیری و رفع موانع به منظور اخذ محسوبه کمیسیون ماده ۲ و اخذ سند مالکیت می باشد. به دلیل عدم اخذ کمیسیون ماده ۲ امکان درج مترای در برخی از مجتمع ها وجود ندارد.

۱۹-۵ تعداد ۸ رقبه از زمینهای مجتمع های کشاورزی انتقالی از وزارت جهاد کشاورزی، به مبلغ یک ریالی در صورتهای مالی منعکس می باشد.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۱,۲۱۹,۱۳۳	-	۱,۲۱۹,۱۳۳	۱,۱۶۵,۷۶۲
مواد سیلوئی و شیر	۳۸۵,۲۰۰	-	۳۸۵,۲۰۰	۳۱۰,۶۹۵
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۲۸۵,۷۴۸	-	۱,۲۸۵,۷۴۸	۴۶۶,۴۴۶
قطعات و لوازم یدکی	۷۳۵,۵۲۳	-	۷۳۵,۵۲۳	۴۱۸,۱۲۲
سایر موجودی ها	۵۰۶	-	۵۰۶	۲۸۰
	۳,۶۲۶,۱۱۰	-	۳,۶۲۶,۱۱۰	۲,۳۶۱,۳۰۵

۲۰-۱ موجودی قطعات و لوازم یدکی وسایر موجودی ها گروه تا سقف ۲,۳۴۹,۲۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و... نزد شرکت بیمه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۱- دارایی های زیستی غیر مولد

گروه			
۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد/واحد	میلیون ریال	تعداد/واحد	میلیون ریال
۵,۸۵۸	۹۴۴,۵۳۹	۵,۳۶۹	۷۳۴,۸۶۲
۴,۱۲۳	۱,۴۶۰,۷۴۶	۳,۴۳۸	۱,۰۲۷,۳۸۷
(۵,۰۵۳)	(۱,۵۹۰,۱۰۸)	(۲,۷۲۹)	(۱,۲۰۵,۹۱۲)
(۶۳)	(۳۰,۰۱۴)	-	(۲۰,۱۷۶)
-	۵۶۹,۰۷۴	-	۴۰۸,۶۹۴
-	-	(۵)	۲۳,۹۰۸
۴,۸۶۵	۱,۳۵۴,۲۳۷	۶,۰۷۳	۹۶۸,۷۶۳
	(۳۱۵)	(۷۷)	(۲۴,۲۲۴)
		-	۳۰۴
۹,۹۰۴	۲۲۷,۹۲۹	۱۵,۸۳۵	۴۸۷,۵۲۸
-	۱۳۸,۹۸۳	۲,۱۱۶	۹۸,۰۱۴
۷۲۴	۳۲,۲۱۴	-	۱۲,۱۶۱
(۷۷)	-	-	-
۱۵,۴۱۶	۱,۷۵۳,۳۵۲	۲۳,۹۴۷	۱,۵۴۲,۵۴۶

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	گروه/شرکت
۱۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	مجتمع صنعتی گوشت فارس
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	

۲۲-۱- با توجه به این که شرکت مجتمع صنعتی گوشت فارس در جریان تصفیه بوده، به عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده اند.

۲۲-۲- به دلیل به نتیجه نرسیدن اقدامات انجام شده در خصوص واگذاری شرکت مجتمع صنعتی گوشت فارس، شرکت از تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۷ در حال تصفیه می باشد.

۲۲-۳- اطلاعات مالی شرکت مذکور بر اساس صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

ارزش جاری	
میلیون ریال	
۲۵,۰۱۱	جمع دارایی ها
۲۲,۵۳۹	جمع بدهی ها
۲,۴۷۲	حقوق صاحبان سهام

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۰۲,۹۰۶	۳۴۶,۳۸۲	۱,۲۰۳,۹۸۳	۱,۸۷۴,۸۹۳
-	-	۱۳,۰۹۴	۱۳,۷۹۰
۴۰۲,۹۰۶	۳۴۶,۳۸۲	۱,۲۱۷,۰۷۷	۱,۸۸۸,۶۸۳

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۲۴- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه/شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۲۴,۰۵۰	۱۲۴,۰۵۰
۱۲۴,۰۵۰	۱۲۴,۰۵۰

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پارس (۲۴-۱)

۲۴-۱- علیرغم مالکیت ۳۸.۱۲٪ سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پارس، با توجه به اینکه شرکت مزبور طی سال ۱۳۹۹ مشمول خصوصی سازی بوده و وجوه واگذاری و یا سود سهام مصوب بر اساس قسمت ج بند ۳ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور به حساب خزانه واریز می گردد، سرمایه گذاری مزبور به عنوان دارایی نگهداری شده برای فروش طبقه بندی گردیده و از روش ارزش ویژه استفاده نشده و متعاقباً درآمدی از بابت واگذاری سهام و شناسایی سودسهام مصوب نیز در دفاتر شناسایی نگردیده است.

۲۵- سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۰	۵۰

دولت جمهوری اسلامی ایران

در اجرای مفاد ماده ۴ قانون برنامه پنجساله سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی تعداد ۱۱ شرکت زیر مجموعه وزارت جهاد کشاورزی با سرمایه ای به مبلغ ۵۶.۰۶۰.۷۱۶.۵۳۶ ریال به شرکت مادر تخصصی تولید محصولات کشاورزی، دامی و منابع طبیعی واگذار شده است و در این خصوص آگهی مربوط به افزایش سرمایه در روزنامه رسمی منتشر شده است، (لیکن تشریفات قانونی افزایش سرمایه از طریق اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری انجام نشده است. بنابراین سرمایه شرکت به موجب اساسنامه شرکت مادر تخصصی تولید محصولات کشاورزی، دامی و منابع طبیعی موضوع تصویب نامه شماره ۱۹۶۷۵/ت-۲۶۹۰۰ مورخ ۱۳۸۲/۵/۱ هیئت وزیران مبلغ ۵۰ میلیون ریال می باشد و ثبت مبالغ افزایش سرمایه در جریان از جمله سرمایه شرکتهای زیر مجموعه، داراییهای انتقالی از محل اعتبارات طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای، اموال منقول و غیر منقول انتقالی از وزارت جهاد کشاورزی منوط به انجام تشریفات قانونی افزایش سرمایه می باشد).

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- افزایش سرمایه در جریان

به استناد مفاد ماده ۱۱۷ قانون محاسبات عمومی کشور و مفاد تبصره یک ماده ۶۹ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، تعداد ۳۳ واحد مجتمع کشاورزی بر اساس مصوبات شماره ۱۰۰۰۲/ت/۵۰۶۲۳/ک مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۲ و ۱۳۹۳/۰۹/۰۲/ک مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۸ هیات محترم وزیران در سال ۱۳۹۴ و تعداد ۵۸ واحد مجتمع کشاورزی بدون اخذ مصوبه در سال ۱۳۹۵ و تعداد ۱۲ مجتمع کشاورزی بدون اخذ مصوبه در سال ۱۳۹۶ توسط وزارت جهاد کشاورزی تحویل این شرکت گردیده که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۷ شرکت، توسط کارشناسان منتخب مجمع به ترتیب به مبالغ ۲۳۸,۴۷۴ میلیون ریال، ۹۳۲,۳۵۱ میلیون ریال و ۸۸,۸۸۱ میلیون ریال و خالص ۳۶۲,۱۸۶ میلیون ریال کاهش در سال مالی ۱۳۹۷، افزایش ۴۸۶,۵۵۲ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ و افزایش ۱,۰۶۷,۳۸۴ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ (جمعاً به مبلغ ۲,۴۵۱,۵۰۶ میلیون ریال) ارزیابی و در حساب ها ثبت شده است. همچنین طی سال مالی ۱۳۹۹، شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان متعاقب رای دادگاه به ابطال واگذاری سهام این شرکت به مبلغ ۳,۵۲۶ میلیون ریال به این شرکت منتقل گردید. علاوه براین یک دستگاه خودرو از وزارت دارایی به مبلغ ۳۰۵ میلیون ریال در سال ۱۳۹۴ به این شرکت اهداء و ۴۰٪ سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پارس از شرکت کشت و صنعت مغان به موجب نامه وزارت جهاد به مبلغ ۱۲۴,۰۵۰ میلیون ریال طی سال ۱۳۹۸ به شرکت منتقل شده است. در سال ۱۴۰۰ مجتمع های کشاورزی به ارزش ۱,۱۸۵,۶۹۵ میلیون ریال تحویل شرکت گردیده است. همچنین در تیرماه سال ۱۴۰۱ در خصوص افزایش سرمایه به مبلغ ۱۸۲,۷۴۲ میلیون ریال گزارش بازرس قانونی اخذ گردیده و سایر مراحل قانونی نیز در حال انجام می باشد. در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۹۹۲,۲۲۷ میلیون ریال بابت مجتمع های کشاورزی تحویل شرکت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵,۰۱۱,۸۹۸	۶,۰۰۴,۱۲۵
۵,۰۱۱,۸۹۸	۶,۰۰۴,۱۲۵

افزایش سرمایه در جریان

۲۷- اندوخته قانونی

برای شرکت اصلی و برخی از شرکت های فرعی که تابع مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی کشور هستند سالانه معادل ده درصد از سود ویژه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت معادل سرمایه همان شرکت و برای آن دسته از شرکت های فرعی تابع مقررات قانون تجارت می باشند طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به میزان ده درصد سرمایه ثبت شده همان شرکت به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۵	۵۰	۱۵	۵۰
		۱۲۵,۳۰۵	۲۶۱,۱۱۱
		۱۳۸,۸۲۱	۲۲۶,۶۵۰
۱۵	۵۰	۲۶۴,۱۴۱	۴۸۷,۸۱۱

شرکت شهرک های کشاورزی
 شرکت سفید رود
 شرکت مغان

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۱۰۶,۷۸۷	۳,۱۰۶,۷۸۷	شرکت کشاورزی و دامپروری سفید رود
۲,۹۹۹,۱۳۹	۲,۹۹۹,۱۳۹	شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان
۶,۱۰۵,۹۲۶	۶,۱۰۵,۹۲۶	

۱- ۲۸- افزایش سرمایه شرکت کشاورزی و دامپروری سفید رود و شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان از محل وجوه و اراضی دریافتی از دولت و سایر منابع در سالهای مالی بعد از تحصیل، پیرو تعدیلات تلفیقی گروه تحت عنوان وجوه قابل انتقال به سرمایه افشا گردیده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۱,۳۳۶	۲۰۵,۲۶۱	۲۹-۲	سایر اشخاص و شرکت ها
۱,۳۳۶	۲۰۵,۲۶۱		
			حسابهای پرداختنی
۱,۳۳۷,۹۷۲	۱,۳۳۷,۹۷۲	۲۹-۳	شرکت شیرین عسل
۱۹۰,۱۷۷	۱۹۰,۱۷۷		شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۱,۶۲۶,۰۶۹	۲,۴۹۶,۴۷۰		سایر اشخاص
۳,۱۵۴,۲۱۸	۴,۰۲۴,۶۱۹		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۴۱۹	۴۲۱		سایر اشخاص
۴۱۹	۴۲۱		
			حسابهای پرداختنی
۵۷,۱۵۶	۵۷,۱۵۶		شرکت تعاونی ابریشم کشان
۲۰۱,۳۱۳	۷۹۱,۷۳۹		فروشندهگان قطعات و لوازم یدکی
۳۳۸,۳۵۷	۵۷۵,۶۶۷		حق بیمه های پرداختنی
۱۹۳,۴۷۶	۴۲۲,۰۱۲		کارکنان
۳۶۴,۰۶۱	۱,۲۸۹,۸۴۲	۲۹-۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۶۲۷,۷۲۹	۱,۲۳۷,۳۸۵		مالیات های تکلیفی و حقوق
۱۴۲,۱۰۰	۲۵۵,۸۱۸		سپرده ها و ودایع
۱۶۷,۶۶۷	۱۸۳,۵۰۹		پیمانکاران و سایر شرکتهای
۵۳,۶۸۱	۴,۶۵۹		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۶,۴۱۲	-		مال الجاره قراردادهای اجاره به شرط تملیک
۷۵۷,۷۱۱	۴۷۶,۱۱۸		اداره کل خزانه - سود سهم دولت - شرکت مغان
۲۰۰,۳۰۱	۱۸۷,۹۰۶		سایر بستانکاران - اشخاص و شرکتهای
۳,۱۱۹,۹۶۴	۵,۴۸۱,۸۱۱		
۶,۲۷۵,۹۳۷	۹,۷۱۲,۱۱۲		

۲۹-۲- سایر شرکت ها شامل طلب شرکت مغان از شرکت ارس بذربه مبلغ ۸,۹۲۶ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۳- با توجه به ابطال قرارداد واگذاری شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان به شرکت شیرین عسل و پیگیری دعوی آن شرکت علیه سازمان خصوصی سازی در محاکم قضایی مانده مطالبات آن شرکت جمعا به مبلغ ۲,۱۴۱,۹۸۸ میلیون ریال منعکس در سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری به مبلغ ۱,۳۳۷,۹۷۲ میلیون ریال و سرفصل پیش دریافت به مبلغ ۸۰۴,۰۱۶ میلیون ریال تعیین تکلیف نگردیده است.

۲۹-۴- مانده ذخایر به مبلغ ۱,۲۸۹,۸۴۲ میلیون ریال (سال قبل ۳۶۴,۰۶۱ میلیون ریال) عمدتاً شامل کمک رفاهی پرسنل شرکت مغان به مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و هزینه حسابرسی به مبلغ ۳۲,۷۰۵ میلیون ریال و هزینه استفاده از حق السهم بذر رویالیتی شرکت کشت و صنعت پارس به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۴۲۲,۶۸۷ میلیون ریال ذخیره پاداش مجمع سال ۱۴۰۱ پرسنل و مبلغ ۲۰۳ میلیون ریال عیدی پرداخت نشده پایان سال مبلغ ۳۱,۷۹۱ میلیون ریال بابت حصه جاری ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نشده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

۲۹-۵- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		سایر پرداختی ها
		حسابهای پرداختنی
۱,۳۶۱	۱۲,۳۷۰	حق بیمه های پرداختنی
۳۶۲	۴۶	کارکنان
۷۷	۲,۶۳۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۹,۹۵۰	۸,۰۳۵	مالیات های تکلیفی و حقوق
۳۴,۸۷۰	۸,۲۱۶	سپرده ها و ودایع
۵,۶۴۸	۴,۶۵۹	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۵,۳۰۷	-	سپرده نزد خزانه
۳۷,۱۵۵	۱۵,۲۶۷	سایر بستانکاران شرکت ها
۱۰۴,۷۳۰	۵۱,۲۲۵	

۲۹-۶- پرداختنی های بلند مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۳۱,۷۹۱	۳۰۰,۰۰۰	شرکت مغان - حصه بلند مدت ۴٪/مشاغل سخت و زیان آور به تعداد ۲۵۰ نفر
۶۱۱	-	حق بیمه پرداختنی تامین اجتماعی - شرکت سفیدرود
۳۳۲,۴۰۲	۳۰۰,۰۰۰	

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۱,۶۴۶	۱۲۳,۱۴۷	۸۷۵,۷۲۸	۱,۴۱۰,۵۷۶	مانده در ابتدای سال
(۲۶,۳۷۸)	(۵,۵۱۲)	(۸۳,۸۴۷)	(۷۹,۹۲۶)	پرداخت شده طی سال
۱۷,۸۷۹	۸۵,۶۶۵	۶۱۸,۶۹۵	۷۶۹,۲۲۳	ذخیره تامین شده
۱۲۳,۱۴۷	۲۰۳,۳۰۰	۱,۴۱۰,۵۷۶	۲,۰۹۹,۸۷۳	
۵۶,۱۳۴	۹۶,۰۵۴	۱۱۴,۲۹۷	۱۶۱,۱۸۵	بازخرید مرخصی استفاده نشده
۱۷۹,۲۸۱	۲۹۹,۳۵۴	۱,۵۲۴,۸۷۳	۲,۲۶۱,۰۵۸	مانده در پایان سال

۳۰-۱ افزایش ذخیره باز خرید خدمت شرکت شهرکهای کشاورزی بابت تعدیل مبنای محاسبه مبلغ ذخیره پرسنل بوده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ذخیره	ذخیره
۱,۱۹۶,۵۹۲	۱,۴۲۵,۰۳۸
۵۱,۴۳۷	-

گروه

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۷,۰۷۶	۵۱,۴۳۷	۸۶۹,۷۳۰	۱,۲۴۸,۰۲۹
۴,۳۶۱	-	۲۱۱,۳۵۰	۳۹۴,۶۶۰
-	-	۵۸۸,۴۵۷	۳۷۹,۵۶۵
-	(۵۱,۴۳۷)	(۴۲۱,۵۰۸)	(۵۹۷,۲۱۶)
۵۱,۴۳۷	-	۱,۲۴۸,۰۲۹	۱,۴۲۵,۰۳۸

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل

پرداختی طی سال

۳۱-۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به مبلغ ۱,۴۲۵,۰۳۸ میلیون ریال که معادل مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیص/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
-	-	-
۱,۴۲۵,۰۳۸	۱,۴۲۵,۰۳۸	-
۱,۴۲۵,۰۳۸	۱,۴۲۵,۰۳۸	-

شرکت

شرکت های فرعی

گروه

۳۱-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۳۶۱	۰	۲۱۱,۳۵۰	۳۹۴,۶۶۰
۰	۰	۵۸۸,۴۵۷	۳۷۹,۵۶۵
۴,۳۶۱	۰	۷۹۹,۸۰۷	۷۷۴,۲۲۵

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

۳۱-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷,۴۴۵	۴۱,۱۵۹	۱,۸۹۳,۵۷۱	۳,۰۵۱,۷۲۹
۴,۳۶۱	۱۰,۲۸۹	۴۷۳,۳۹۲	۷۶۲,۹۳۲
-	-	۱,۰۴۸,۵۶۸	۱,۴۷۳,۰۸۹
-	۸۶۳,۸۰۵	-	-
-	-	۲۱۱,۳۵۰	۳۹۴,۶۶۰
۴,۳۶۱	۰	-	-

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده

محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم

اثر درآمد های با مالیات نرخ مقطوع:

ماده ۵۹ قانون مالیات های مستقیم

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه با نرخ موثر مالیات

۱۳ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد)

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده شرکت با نرخ موثر مالیات

۰ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد)

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

۳-۳۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)									
نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	زیان ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱		۱۴۰۲						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۱۰,۳۴۷	-	۹,۳۴۲	۹,۳۴۲	۹,۳۴۲	-	-	(۵,۱۳۰)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۳۶,۷۲۹	-	۳۹,۱۲۷	۳۹,۱۲۷	۸۹,۹۸۹	۳۶,۷۲۹	۱۴۶,۹۱۶	۲۲۳,۱۰۸	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۴,۳۶۱	-	۴,۳۶۱	-	-	۴,۳۶۱	۱۷,۴۴۵	۱۷,۴۴۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۴۱,۱۵۹	۴۱,۱۵۹	۱۴۰۲
	۵۱,۴۳۷	-							

۱-۳-۳۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی مالیات به مبلغ ۹/۳۴۲ میلیون ریال و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی مالیات به مبلغ ۳۹/۱۲۷ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ پرداخت شده است.

۲-۳-۳۱ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد. و از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به معافیت مالیاتی ماده ۵۹ و هماهنگی با ممیز مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳-۳-۳۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت مغان	ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم
شهرکهای کشاورزی	ماده ۵۹ قانون مالیاتهای مستقیم

۳۲- سود سهام پرداختنی

گروه - سفید رود مانده ابتدای سال ۵۰ درصد سود ابرازی سفید رود	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۸۰۲,۰۹۱	۱۶۱,۳۲۱
	۳۲۴,۱۷۹	۸۷۶,۳۵۹
	۱,۱۲۶,۲۷۰	۱,۰۳۷,۶۸۰
	(۹۶۴,۹۴۹)	(۲۵۱,۰۵۱)
مبالغ پرداختنی	۱۶۱,۳۲۱	۷۸۶,۶۲۹

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۳ تسهیلات مالی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۸,۹۸۲	-	۳۳-۱
۹۸,۹۸۲	-	

شرکت کشت و صنعت و دامپروری مغان

بانک - کشاورزی شعبه پارس آباد

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰۳,۸۹۸	-
(۴,۹۱۶)	-
۹۸,۹۸۲	-

بانک ها

سود و کارمزد آتی

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ و سود و کارمزد:

۱۸ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰۳,۸۹۸	-

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی:

۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
-

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه ملکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰۳,۸۹۸	-

۳۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبلغ میلیون ریال)

تسهیلات
۱۲۷,۵۵۳
۹۴,۰۶۴
۲۱,۸۵۶
(۱۱۷,۵۸۰)
(۲۶,۹۱۱)
۹۸,۹۸۲
-
۱۱,۶۱۱
(۹۴,۰۶۴)
(۱۶,۵۲۹)
-

مانده در ابتدای سال

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۰۱,۰۷۹	۴۹۷,۹۳۵	۱,۸۸۶,۶۴۸	۲,۴۳۷,۹۲۶
۴۰۱,۰۷۹	۴۹۷,۹۳۵	۱,۸۸۶,۶۴۸	۲,۴۳۷,۹۲۶

سایر پیش دریافت ها

۳۴-۱- پیش دریافت فروش در شرکت اصلی مربوط به پیش دریافت واگذاری مجتمع های گلخانه ای می باشد.

۳۴-۲- مبلغ پیش دریافت در شرکت کشت و صنعت مغان مشتمل بر ۸۰۳,۹۷۹ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت شیرین عسل بوده است.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	(۶۸,۵۳۱)	برگشت ۲ درصد هزینه دوره ۱۴۰۱ مغان
-	(۱۶۹,۳۶۴)	برگشت هزینه کمک رفاهی دوره ۱۴۰۱
۵۸,۱۲۴	۱۳,۷۷۸	هزینه عوارض آلاینده
۹۰,۰۷۲	.	بیمه
۱۴۸,۱۹۶	(۲۲۴,۱۱۷)	

۳۵-۱- مبلغ ۶۸,۵۳۱ میلیون ریال بابت ۲ درصد هزینه های جاری طبق بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۶۹,۲۶۴ میلیون ریال هزینه کمک های رفاهی پرسنل در سال مالی قبل اضافه تر شناسایی شده و لذا برگشت داده شده، ضمن اینکه مبلغ ۱۳,۷۷۸ میلیون ریال هزینه عوارض آلاینده سال ۱۴۰۱ و ۵۸,۱۲۴ میلیون ریال هزینه عوارض آلاینده سال ۱۴۰۰ در سال مالی قبل شناسایی نشده که به همراه مبلغ ۹۰,۰۷۲ میلیون ریال هزینه جرائم و بیمه بیکاری سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی مطالبه شده که در دفاتر ثبت شده است.

۳۵-۲- تجدید طبقه بندی:

۳۵-۲-۱- در سال جاری مبلغ ۱۲,۸۴۱ میلیون ریال از سر فصل دارایی های ثابت مشهود کسر شده و به ترتیب مبلغ ۶,۸۱۸ میلیون ریال به سر فصل پیش پرداخت ها (بابت خرید نرم افزار سیستمی) و ۶,۰۲۳ میلیون ریال به سر فصل دارایی زیستی مولد (بابت پروژه تاکستان) انتقال یافته است.

۳۵-۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

طبق صورتهای مالی		تعدیلات		تجدید ارائه شده
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان				
۱۷,۴۳۶,۲۹۸	-	(۱,۰۷۱,۲۷۲)	(۱,۰۷۱,۲۷۲)	۱۶,۳۶۵,۰۲۶
-	-	۱,۰۷۱,۲۷۲	۱,۰۷۱,۲۷۲	۱,۰۷۱,۲۷۲
۱۳,۹۴۰,۹۸۰	(۱۳۰,۰۰۰)	۶۱,۲۵۱	(۶۸,۷۴۹)	۱۳,۸۷۲,۲۳۱
۲,۱۲۴,۶۸۱	(۳۹,۳۶۴)	-	(۳۹,۳۶۴)	۲,۰۸۵,۳۱۷
۱,۷۱۹,۳۶۹	۱۳,۷۷۸	-	۱۳,۷۷۸	۱,۷۳۳,۱۴۷
۷۸,۳۶۹	(۶۸,۵۳۲)	(۱۳۷,۰۶۳)	(۶۸,۵۳۲)	۱۴۶,۹۰۱
صورت وضعیت مالی				
۶,۹۸۴,۶۲۰	-	(۱۲,۸۴۱)	(۱۲,۸۴۱)	۶,۹۷۱,۷۷۹
۲,۸۰۴,۱۹۴	-	۶,۰۲۳	۶,۰۲۳	۲,۸۱۰,۲۱۷
۲۴۱,۷۲۹	۲۲,۴۱۲	-	۲۲,۴۱۲	۲۶۴,۱۴۱
۱,۰۶۸,۹۳۴	۵۳,۵۰۹	-	۵۳,۵۰۹	۱,۰۱۹,۲۴۲
۶,۳۴۸,۶۵۶	(۷۵,۹۲۱)	-	(۷۵,۹۲۱)	۶,۱۷۲,۷۳۵
۳۱۳,۵۷۷	-	(۶,۸۱۸)	(۶,۸۱۸)	۳۰۶,۷۵۹

۳۵-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

طبق صورتهای مالی		تعدیلات		تجدید ارائه شده
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۰۷۰,۸۸۸	(۱۴۸,۱۹۶)	-	(۱۴۸,۱۹۶)	۹۲۲,۶۹۲
۳,۴۳۷,۹۳۳	۱۴۸,۱۹۶	-	۱۴۸,۱۹۶	۳,۵۸۶,۱۱۹

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳,۰۸۴	۴۱,۱۵۹	۱,۰۹۳,۷۶۳	۲,۲۷۷,۵۰۴	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۴,۳۶۱	-	۷۹۹,۸۰۸	۷۷۴,۲۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۲۱,۹۴۰	۱۱,۶۸۴	هزینه های مالی
-	-	(۲۹۰,۱۱۷)	(۱,۰۰۹,۳۴۳)	(سود) ناشی از فروش دام مولد
(۴,۵۰۹)	۱۲۰,۰۷۳	۵۵۱,۴۰۱	۷۳۶,۱۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳,۴۳۴	۸,۴۶۸	۳۳۲,۳۷۳	۳۷۰,۷۳۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۸۳,۷۸۷	۲۰۴,۲۰۶	استهلاک دارایی های زیستی مولد
-	-	(۴۳۷)	(۱۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	-	(۳۵۰,۱۲۰)	سود حاصل از فروش زمین
-	-	-	(۱,۲۲۳)	سود سهام
-	-	۳۹,۱۱۷	۵۵,۴۳۲	تعدیلات دارایی زیستی مولد
-	-	-	(۱۱۲)	سود فروش دارایی نامشهود
-	-	(۶,۷۸۵)	-	(سود) زیان ناشی از فروش اجناس اسقاطی - مغان
۲۶,۳۷۰	۱۲۸,۵۴۱	۱,۵۳۱,۰۸۷	۷۹۱,۶۴۶	جمع تعدیلات
(۱۱,۵۵۵)	(۹۴,۱۹۵)	(۲,۰۴۴,۴۹۹)	(۱,۵۹۰,۰۰۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۳۹۶,۸۸۵)	(۱,۲۶۴,۸۰۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۵,۳۱۴)	(۸۳,۰۹۲)	(۳۵,۳۱۴)	(۸۳,۰۹۲)	کاهش (افزایش) مجتمع های کشاورزی
(۱۰,۶۰۶)	(۳,۸۰۹)	۲,۰۶۲	(۷۶,۵۹۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	(۲۸۹,۵۸۴)	(۲۱۰,۸۰۶)	(افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
۲۸,۷۰۲	(۵۴,۵۱۲)	۱,۸۱۳,۸۳۶	۳,۷۵۸,۳۲۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۷۷,۴۶۹	۹۶,۸۵۶	۴۸۴,۸۸۴	۵۵۱,۲۷۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	(۱۳۸,۷۵۲)	(۴۶۵,۵۰۰)	۱,۰۸۴,۳۰۳	جمع تعدیلات
۲۷۵,۰۶۶	۳۰,۹۴۸	۲,۱۵۹,۳۵۰	۴,۱۵۳,۴۵۳	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۲۲۳,۴۱۶	۱,۲۳۴,۰۵۱	۱,۲۲۳,۴۱۶	۱,۲۳۴,۰۵۱	مجتمع های کشاورزی
۱,۲۲۳,۴۱۶	۱,۲۳۴,۰۵۱	۱,۲۲۳,۴۱۶	۱,۲۳۴,۰۵۱	

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسکهای گروه

۳۸-۱- 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۳۶,۵۲۷	۸۴۸,۵۱۴	۱۱,۴۹۵,۷۹۰	۱۶,۹۲۲,۷۶۳	جمع بدهی ها
(۴۰۲,۹۰۶)	(۳۴۶,۳۸۲)	(۱,۲۱۷,۰۷۷)	(۱,۸۸۸,۶۸۳)	موجودی نقد
۳۳۳,۶۲۱	۵۰۲,۱۳۲	۱۰,۲۷۸,۷۱۳	۱۵,۰۳۴,۰۸۰	خالص بدهی
۵,۱۱۴,۰۴۳	۶,۰۷۴,۵۶۴	۱۲,۴۰۱,۲۵۷	۱۴,۰۹۲,۸۳۹	حقوق مالکانه
۷	۸	۸۳	۱۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های مربوطه آسیب پذیری شرکت را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اتخاذ استراتژی های بهینه حسب شرایط گوناگون است.

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد. بنا بر این شرکت هیچ گونه سیاست خاصی را در قبال این تغییرات اتخاذ ننموده است.

۳۸-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۳۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین، به جز موارد مربوط به مطالبات سنواتی، شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۸-۵- 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 نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹-معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	خدمات پیمانکاری	فروش تخم نوغان
سایر اشخاص وابسته-شرکت سفید رود	معاونت امور تولیدات دامی وزارت جهاد کشاورزی	وزارتخانه مشترک	۰	-		
سایر اشخاص وابسته-شرکت سفید رود	سازمان جهاد کشاورزی استان گیلان	وزارتخانه مشترک	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته-شرکت مغان	شرکت ارس بذر	شرکت سرمایه پذیر	-	-		
جمع کل						
			۰	-	-	-

۳۹-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۹-۱-۲ -طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ می باشد.

۳۹-۱-۳ -در پایان سال مورد گزارش شرکت مغان ازبابت قرارداد منعقدہ بابت هزینه اجاره اراضی کشاورزی مبلغ ۶۱.۲۵۰ میلیون ریال به حساب طلب شرکت شهرکهای کشاورزی منظور نموده است. لیکن شرکت شرکهای کشاورزی سند درآمد را در فروردین سال ۱۴۰۲ ثبت نموده است.

۳۹-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱-۱۶)	پرداختنی ها (یادداشت ۲-۲۹)	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته-شرکت مغان	شرکت ارس بذر	شرکت سرمایه پذیر	۸۵,۳۹۲	۸,۹۲۶	۷۶,۴۶۶	-	۲۶,۰۷۴	-
سایر اشخاص وابسته-شرکت مغان	مجمع صنعتی گوشت اردبیل	شرکت سرمایه پذیر	۳۷۰	-	۳۷۰	-	۳۷۰	-
جمع کل					۷۶,۸۳۶	-	۲۶,۴۴۴	-

شرکت شهرک های کشاورزی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۰- تعهدات و بدهی های و دارایی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۴۰-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ درخصوص شرکت مغان ضمانتنامه های ریالی به عهده شرکت به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملی ایران شعبه بیله سوار ارائه شده به گمرک بیله سوار.

۴۰-۲- سایر بدهی های احتمالی (شرکت مغان)

تعداد پرونده	دعای مطروحه علیه شرکت:
۴	مطالبه دیه
۱۴	مطالبه خسارات
۳	مطالبه زمین
۱	الزام به ایفای تعهدات
۶	مطالبه وجه

۴۰-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده است.

۴۰-۴- شرکت سفید رود در سال ۱۳۹۸ دادخواستی را به دادگاه عمومی حقوقی چالوس مبنی بر قلع و قمع، رفع تصرف و خلع ید و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف بابت یک قطعه زمین به مساحت ۷۵۲۰۰ متر مربع برابر با برگ خلاصه معاملات غیر منقول به شماره ثبت ۱۵۲۴۰ مورخ ۱۳۳۵/۷/۳ و وفق صورتجلسه شماره ۴۶۹۲ مورخ ۱۳۳۴/۴/۱۱ ثبت نوشهر که به شرکت واگذار گردیده بود، علیه مصلی امام خمینی، سازمان انتقال خون و شهرداری چالوس تقدیم نموده، که در نهایت طبق داد نامه مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۰ شعبه ۲ دادگاه عمومی و حقوقی شهرستان چالوس علیه مصلی امام خمینی و شهرداری چالوس، رای به خلع ید و قلع و قمع بنا و مستحقات نموده است ولی نسبت به سازمان انتقال خون چالوس با توجه به استرداد علیه سازمان مربوطه توسط وکیل شرکت بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ معاونت محترم وزیر جهاد کشاورزی مبنی بر استرداد دعای مطروحه از سوی دستگاهها طبق بخشنامه صادره از معاونت ریاست جمهوری مورخ ۱۴۰۰/۹/۲۱ ارد دعوی خواهان صادر گردیده است. ضمناً با توجه به اینکه املاک مذکور قبل از انقلاب بنام یکی از شرکت های ادغام شده در شرکت سهامی پرورش کرم ابریشم ایران منتقل شده بود، پس از ادغام به دلایلی در دفاتر شرکت سهامی پرورش کرم ابریشم ایران شناسایی و ثبت نگردیده است.

۴۰-۵- با توجه به اقامه دعوی شرکت پی صخره جنوب، پیمانکار طرح عمرانی شرکت تعاونی درنا میگو شهرک شیلانی حسنلنگی هرمزگان علیه شرکت شهرک های کشاورزی و شرکت مذکور با رای قطعی دادگاه حقوقی تجدید نظر استان ۲۲۳,۷۶۴ میلیون ریال از حساب شرکت برداشت شده است. با عنایت به ایراد اساسی در نحوه اقامه دعوی و تصمیم دادگاه، در حال حاضر شرکت با استناد به ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری موضوع در حال پیگیری می باشد.

۴۰-۶- دارایی های احتمالی

دعای مطروحه شرکت بر علیه دیگران (شرکت مغان)

موضوع	تعداد پرونده	دعای مطروحه له شرکت
مطالبه وجه	۵	

۴۰-۶- به موجب رای مورخه ۱۴۰۱/۸/۱۱ شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر استان اردبیل، آقای ابوالفضل نصیری محکوم به پرداخت ۵۱۴ میلیارد ریال جریمه تاخیر بدهی به نفع شرکت گردیده است که اقدام نهایی جهت وصول و اجرا در جریان است. توضیح اینکه اصل طلب شرکت در سال مالی قبل وصول شده است. لیکن طی تفاهمنامه مورخه ۱۴۰۰/۱/۲۹ مقرر گردیده تاخیر تادیه طی ۲۲ قسط به شرکت پرداخت گردد که به دلیل عدم انجام تعهدات موضوع از طریق محاکم قضایی در حال پیگیری می باشد.

۴۰-۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده است.

۴۱- رویداد های پس از پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

شرکت شهرک های کشاورزی

سایر اطلاعات مالی - پیوست ۱

سال مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی (اقدام جاری/سرمایه ای) سال مالی ۱۴۰۲

ارقام به میلیون ریال

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به		دلایل انحراف (۶)
					مبلغ	درصد	
درآمدها							
۱	فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۶۳۱,۶۲۰	۹۷۲,۸۷۰	۸۶۳,۸۰۵	(۱۰۹,۰۶۵)	-۱۱٪	-
۲	سایر درآمدها	۱۵۳,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	۲۴۱,۹۹۱	۸۸,۹۹۱	۵۸٪	افزایش اجاره بهاء اراضی در اختیار
۳	جمع درآمدها	۷۸۴,۶۲۰	۱,۱۲۵,۸۷۰	۱,۱۰۵,۷۹۶	(۲۰,۰۷۴)	-۲٪	-
هزینه های اداری و عمومی							
۴	دستمزد و مزایای کارگران	۰	۰	۰	۰	۰	-
۵	حقوق و مزایای کارمندان	۳۳۶,۱۴۸	۳۳۶,۱۴۸	۳۳۲,۵۶۰	(۳,۵۸۸)	-۱.۱٪	-
۶	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲۴,۰۰۶	۲۴,۰۰۶	۲۳,۴۷۳	(۵۳۳)	-۲.۲٪	-
۷	هزینه سایر کارکنان	۶,۹۲۹	۶,۹۲۹	۶,۷۹۸	(۱۳۱)	-۱.۹٪	-
۸	خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۱۸۰,۶۴۲	۳۱۳,۲۷۵	۳۱۲,۵۴۰	(۷۳۵)	-۰.۲٪	-
۹	اجاره محل	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۰	پست و تلفن	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۴۶۸	(۵۳۲)	-۱۳.۳٪	-
۱۱	ملزومات اداری	۳,۳۲۶	۳,۳۲۶	۲,۶۱۰	(۷۱۶)	-۲۱.۵٪	-
۱۲	آب و برق و سوخت	۲,۵۴۵	۲,۵۴۵	۲,۳۹۸	(۱۴۷)	-۶٪	بابت افزایش نرخ آب و برق و سوخت
۱۳	استهلاک	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۸,۴۷۰	۶,۱۷۰	۲۶۸٪	افزایش بدلیل نوسانات قیمت خرید دارایی
۱۴	کارمزد بانکی	۱۳	۱۳	۰	(۱۳)	-۱۰۰٪	بابت افزایش تعداد چک های وصولی
۱۵	بیمه	۳۳۲	۳۳۲	۳۵۶	۲۴	۷.۲٪	-
۱۶	تعمیرات و نگهداری	۵,۸۷۴	۲۵,۸۷۴	۲۵,۳۱۷	(۵۵۷)	-۲.۲٪	-
۱۷	ایاب و ذهاب	۹,۰۷۷	۹,۰۷۷	۸,۹۵۲	(۱۲۵)	-۱.۴٪	-
۱۸	مراسم و پذیرایی	۲,۸۸۰	۴,۰۰۰	۳,۸۰۶	(۱۹۴)	-۴.۹٪	-
۱۹	پاداش سنوات خدمت کارکنان	۶۴,۳۸۳	۷۵,۴۳۹	۷۹,۲۴۸	۳,۸۰۹	۵.۰٪	-
۲۰	سایر هزینه های اداری	۷,۱۶۵	۳۴,۰۰۰	۳۳,۸۷۲	(۱۲۸)	-۰.۴٪	-
۲۱	جمع هزینه های اداری و عمومی	۶۴۹,۶۲۰	۸۴۱,۲۶۴	۸۴۳,۸۶۸	۲,۶۰۴	۰.۳٪	-
۲۲	(سایر پرداختها)	۷۵,۰۰۰	۲۲۴,۶۰۶	۲۲۰,۷۶۹	(۳,۸۳۷)	-۱.۷٪	-
۲۳	جمع کل هزینه ها	۷۲۴,۶۲۰	۱,۰۶۵,۸۷۰	۱,۰۶۴,۶۳۷	(۱,۲۳۳)	-۰.۱٪	-
۲۴	سود(زیان) خالص	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۴۱,۱۵۹	(۱۸,۸۴۱)	۰٪	-
هزینه های سرمایه ای							
۲۵	ساختمان	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	(۵,۰۰۰)	-۱۰۰٪	-
۲۶	لوازم و ابزار کار فنی	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰)	-۱۰۰٪	-
۲۷	وسایط نقلیه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-۱۰۰٪	-
۲۸	اثاثیه و لوازم اداری	۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۴,۶۴۳	(۱۰,۳۵۷)	-۴۱٪	-
۲۹	سایر	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	(۵۵۰,۰۰۰)	-۱۰۰٪	-
۳۰	جمع هزینه های سرمایه ای	۲۷۶,۰۰۰	۵۹۱,۰۰۰	۱۴,۶۴۳	(۵۷۶,۳۵۷)	-۹۸٪	-

شرکت شهرک های کشاورزی

سایر اطلاعات مالی - پیوست ۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سال مالی ۱۴۰۲

ردیف	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب (۴)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی (۴)	مقدار عملکرد واقعی هدف (۵)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب/اصلاحی (۶)		دلایل انحراف (۷)
						میزان انحراف	درصد	
۱	مطالعه و طراحی تفصیلی شهرک های کشاورزی	میلیارد ریال	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۷۲۹	۲۲۹	۰	
۲	اجرای زیر ساخت، توسعه و تکمیل شهرک های کشاورزی	مورد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۳۶۵	(۱,۶۳۵)	-۵۵٪	کاهش ارزش اعتبار دریافتی بدلیل تنزیل اسناد خزانة اسلامی
۳	توسعه سرمایه گذاری و کارآفرینی در شهرک های کشاورزی	هکتار	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۰	(۷,۹۷۰)	-۴۰٪	عدم تامین تسهیلات توسط بانک
۴	نظارت بر مطالعات، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک ها	تعداد	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۳,۰۹۴	(۱,۴۰۶)	-۳۱٪	
۵	استقرار چرخه بهره وری	تعداد	۱	۱	۱	۰	۰	

شرکت شهرک های کشاورزی
سایر اطلاعات مالی - پیوست ۱
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سال مالی ۱۴۰۲

ارقام به میلیون ریال

ردیف	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف طبق بودجه مصوب (۳)	هزینه ریالی هرواخذ تولید / خدمت / هدف طبق بودجه اصلاحی (۴)	عملکرد ریالی واقعی هر واحد خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلایل انحراف (۸)
۱	مطالعه و طراحی تفصیلی شهرک های کشاورزی	هکتار	۴۶.۵۶۶	۴۲۴.۶۷	۴۳.۱۰۲۶	۶۳۷۰۰۵.۲۳	۷۴۵۲۴.۴۵	-
۲	اجرای زیر ساخت، توسعه و تکمیل شهرک های کشاورزی	هکتار	۱۱۶.۱۴۵	۱۱۳.۴۳۴	۵۱۱.۲۸۵۲	۳۴۰۳۰۲	۶۹۷۹۰۴.۳	-
۳	توسعه سرمایه گذاری و کارآفرینی در شهرک های کشاورزی	میلیارد ریال	۳.۴۹۲	۳.۴۹۲	۲۲.۱۲۴۶	۶۹۸۴۰	۲۶۶۱۵۸.۸	-
۴	نظارت بر مطالعات، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک ها	هکتار	۳.۱۰۴	۳.۱۰۴	۶.۸۸۱۹	۱۳۹۶۸	۲۱۳۹۲.۷	-
۵	استقرار چرخه بهره وری	پروژه	۴۷۵۴.۷۷۲	۲۷۵۴.۷۷۲	۴۷۵۴.۷۷۲	۴۷۵۴.۷۷۲	۴۷۵۴.۷۷۲	-

شرکت شهرک های کشاورزی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست ۲ :

دارایی های طرح تملک دارایی های سرمایه ای

شرکت طی سال مورد گزارش مجری و بهره بردار طرح های دارایی های سرمایه ای به شرح زیر بوده است : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال	شماره طرح	اعتبار مصوب	تخصیص	مانده اعتبار مصوب	مبلغ دریافتی از خزانه و منابع داخلی	هزینه های انجام شده بابت طرح
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۳۹۴ و سال های قبل	۱۳۰۶۰۳۲۰۰۱	۳۸۸،۰۰۰	۱۵۶،۰۰۰	۲۳۲،۰۰۰	۱۵۶،۰۰۰	۱۴۰،۹۹۷
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۳۹۵ و متمم	۱۳۰۶۰۳۲۰۰۱	۶۵۰،۱۱۷	۲۶۷،۴۶۱	۳۸۲،۶۵۶	۲۶۷،۴۶۱	۲۳۷،۴۶۱
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۳۹۶ و متمم	۱۳۰۶۰۳۲۰۰۱	۵۶۴،۰۰۶	۱۷۲،۰۲۱	۴۰۲،۹۵۸	۱۷۲،۰۲۱	۱۷۲،۰۲۱
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۳۹۷ و متمم	۱۳۰۶۰۳۲۰۰۱	۷۵۰،۱۱۴	۵۵۳،۸۵۵	۱۴۶،۲۵۹	۵۵۳،۸۵۵	۵۵۳،۸۵۵
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۳۹۸ و متمم	۱۳۰۶۰۳۲۰۰۱	۱،۵۵۸،۲۷۰	۱،۴۴۴،۳۶۰	۱۱۳،۹۱۰	۱،۴۴۴،۳۶۰	۱،۴۴۴،۳۶۰
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۳۹۹	۱۳۰۶۰۳۲۰۰۱	۱،۴۸۵،۴۳۶	۹۵۱،۸۷۸	۴۳۳،۵۵۸	۹۵۱،۸۷۸	۹۴۹،۹۲۸
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۴۰۰	۱۳۰۶۰۳۲۰۰۱	۲،۹۱۵،۳۰۰	۲،۵۹۸،۷۵۱	۳۱۶،۵۴۹	۲،۵۹۸،۷۵۱	۲،۵۹۸،۱۶۹
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۴۰۱	۱۳۰۶۰۸۹۰۰۱	۴،۱۲۵،۶۱۴	۳،۸۷۳،۷۳۹	۲۵۱،۸۷۵	۳،۸۷۳،۷۳۹	۳،۸۷۳،۷۳۹
مطالعه، طراحی و اجرای زیر ساخت شهرک های کشاورزی	۱۴۰۲	۱۳۰۶۰۸۹۰۰۱	۳،۵۶۶،۳۵۰	۲،۷۶۷،۰۰۰	۷۹۹،۳۵۰	۲،۷۶۷،۰۰۰	۱،۳۴۹،۵۹۹
جمع						۱۲،۷۸۵،۰۶۵	۱۱،۳۲۰،۱۲۹