

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
۴۳,۱۰۰,۶۸۹,۷۱۱	۲۳,۱۵۹,۰۷۳,۷۸۲	۱۲	۲,۰۵۳,۹۷۹,۹۷۰	۱۱,۹۰۹,۹۰۸,۴۷۱	۴
۲۶,۲۴۹,۶۴۶,۵۴۰	۲۵,۴۸۱,۵۸۴,۲۱۶	۱۳	۷۵,۶۱۰,۰۴۲,۸۲۹	۶۸,۵۲۸,۳۸۱,۲۷۸	۵
۶,۲۶۵,۰۸۱,۵۱۳	۳,۷۲۸,۱۷۵,۶۵۳	۱۴	۸,۱۴۶,۶۱۶,۶۷۴	۵,۲۸۱,۵۶۴,۱۳۷	۶
۳,۷۴۲,۶۰۵,۷۴۹	۳,۷۴۲,۶۰۵,۷۴۹	۱۵	۴۱,۳۷۷,۳۳۴,۹۶۰	۲۲,۶۴۷,۹۸۶,۴۲۳	۷
۱۰,۸۱۲,۹۲۹,۳۸۴	۹,۶۲۳,۱۷۱,۴۰۴	۱۶	۴,۳۷۴,۳۱۹,۲۲۷	۴,۰۵۱,۳۴۴,۰۳۰	۸
۴۸,۱۴۱,۴۵۸,۵۴۵	۵۰,۱۴۷,۲۵۰,۴۴۹	۱۷	۶,۰۱۵,۳۴۳,۹۱۲	۳,۵۸۵,۸۰۴,۴۱۶	۱۱
۱۳۷,۶۸۲,۴۱۱,۴۴۲	۱۱۵,۸۸۱,۸۶۱,۲۵۳		۱۳۷,۵۷۷,۶۳۷,۵۷۲	۱۱۶,۰۰۴,۹۸۸,۷۵۵	
۱۵,۹۳۳,۲۱۰,۱۸۹	۱۵,۴۸۲,۴۰۱,۸۳۷	۱۸			
۱۵,۹۳۳,۲۱۰,۱۸۹	۱۵,۴۸۲,۴۰۱,۸۳۷				
۱۵۳,۶۱۵,۶۲۱,۶۳۱	۱۳۱,۳۶۴,۲۶۳,۰۹۰				
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۵۲,۲۱۴,۱۹۲,۴۵۵	۵۲,۰۴۸,۱۹۰,۳۷۴	۹
۳۹,۲۴۴,۲۶۸,۶۹۶			۱۱,۲۵۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۱۰۹,۰۰۰	۲۰	۱۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۳۹	۵,۵۱۲,۴۷۰,۰۵۵	۱۱
(۲,۳۶۲,۳۹۰,۶۶۱)	۱,۴۱۷,۶۷۷,۰۹۴		۷۴,۹۱۹,۸۶۲,۰۹۴	۷۸,۹۷۹,۰۶۰,۴۲۹	
۵۸,۸۸۱,۸۷۸,۰۳۵	۶۳,۶۱۹,۷۸۶,۰۹۴				
۲۱۲,۴۹۷,۴۹۹,۶۶۶	۱۹۴,۹۸۴,۰۴۹,۱۸۴		۲۱۲,۴۹۷,۴۹۹,۶۶۶	۱۹۴,۹۸۴,۰۴۹,۱۸۴	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
فروش خالص	۲۱		۳۰۵,۳۲۸,۹۳۴,۰۸۱	۳۵۴,۱۶۵,۸۷۵,۳۹۰		
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲		(۲۷۱,۹۱۳,۷۲۰,۰۸۷)	(۳۱۳,۲۹۹,۹۴۱,۸۹۰)		
سود ناخالص			۳۳,۴۱۵,۲۱۳,۹۹۴	۴۰,۸۶۵,۹۳۳,۵۰۰		
کسر می شود:						
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۲۰,۰۵۷,۸۵۷,۸۶۴)		(۲۸,۲۶۳,۶۹۷,۵۲۶)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	(۶,۳۸۸,۲۵۹,۵۳۲)		(۸,۸۶۰,۱۶۴,۸۶۲)		
			(۲۶,۴۴۶,۱۱۷,۳۹۶)	(۳۷,۱۲۳,۸۶۲,۳۸۸)		
سود (زیان) عملیاتی			۶,۹۶۹,۰۹۶,۵۹۸	۳,۷۴۲,۰۷۱,۱۱۲		
اضافه (کسر) می شود:						
هزینه های مالی	۲۵	(۹,۶۲۹,۲۵۶,۴۹۰)		(۹,۶۹۶,۸۱۱,۱۲۴)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	۶,۷۰۲,۳۳۶,۶۴۷		۳,۰۲۸,۷۷۹,۰۱۰		
			(۲,۹۲۶,۹۱۹,۸۴۳)	(۶,۶۶۸,۰۳۲,۱۱۴)		
سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات			۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵	(۲,۹۲۵,۹۶۱,۰۰۲)		
مالیات بر درآمد			۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص			۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵	(۴,۵۲۵,۹۶۱,۰۰۲)		
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم	۲۷		۱۶۸	۵۲		
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم عملیاتی			(۷۰)	(۱۶۱)		
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم غیر عملیاتی			۹۸	(۱۰۹)		
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم						
سود (زیان) هر سهم بر اساس آخرین تعداد سهام ثبت شده (ریال)			۶۷	(۷۵)		

گردش حساب سود انباشته

سود (زیان) خالص	۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵	(۴,۵۲۵,۹۶۱,۰۰۲)	
سود انباشته در ابتدای سال	۶,۳۴۳,۸۸۹,۲۹۹	۱۴,۲۲۱,۸۱۱,۲۴۹	
تعدیلات سنواتی	(۸,۷۰۶,۲۷۹,۹۶۰)	(۴,۰۵۸,۲۴۰,۹۰۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۲,۳۶۳,۳۹۰,۶۶۱)	۱۰,۱۶۳,۵۷۰,۳۴۱	
سود قابل تخصیص	۱,۶۷۹,۷۸۶,۰۹۴	۵,۶۳۳,۶۰۹,۳۳۹	
سود سهام	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
اندوخته قانونی	(۲۰۲,۱۰۹,۰۰۰)	۰	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۶۲,۱۰۹,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته در پایان سال:	۱,۴۱۷,۶۷۷,۰۹۴	(۲,۳۶۳,۳۹۰,۶۶۱)	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۱۷,۴۹۹,۲۳۰,۷۹۸
بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده گذاریهای کوتاه مدت	۱,۳۴۰,۷۳۳,۶۶۶	۵۰۷,۰۶۱,۲۱۹
سودسهم دریافتی	۰	۰
سود وکارمزد وجرائم بابت تسهیلات مالی	(۱۲,۳۲۹,۵۶۷,۸۱۳)	(۶,۷۶۹,۹۱۶,۸۲۸)
سودسهم پرداختی	(۶۱۹,۷۵۷,۹۸۰)	(۴,۲۸۶,۶۲۴,۸۹۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱۰,۵۴۹,۴۸۰,۵۰۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه دریافتی بابت فروش سایر داراییها	۰	۵,۳۳۹,۵۶۲,۳۰۴
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۱۹۷,۱۳۵,۷۰۱)	(۱,۵۲۵,۲۰۲,۸۹۹)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	
وجوه پرداختی به صندوق وام مدیران	۰	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارائیه‌ها	(۲۶۵,۹۰۹,۰۰۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی:		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۷۵۵,۷۳۱,۳۰۴	۵,۸۳۹,۷۸۴,۸۰۱
دریافت تسهیلات مالی	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تامین نقدینگی از شرکتهای گروه	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲۱,۳۹۳,۸۹۶,۷۷۳)	(۱۰,۱۶۸,۸۳۰,۹۶۰)
بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت های گروه	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز سال		
مانده وجه نقد در پایان دوره		
مبادلات غیر نقدی	۳۰	
	۱۱,۴۹۳,۸۸۹,۶۶۹	۳۵,۵۴۴,۹۶۳,۸۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱) کلیات

شرکت خوراک دام پارس در تاریخ ۱۳۴۵/۷/۲۰ تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۵/۷/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۳۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۴/۱۰/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است.

در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص) بوده و واحد نهایی سازمان اقتصادی کوثر (وابسته به بنیاد شهید) می باشد. این

شرکت در سال ۱۳۵۶ به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار درآمده و مرکز اصلی آن واقع در خیابان توحید شماره ۲۹ می باشد.

۱-۲) فعالیت اصلی شرکت :

طبق ماده ۲ اساسنامه، فعالیت اصلی شرکت بشرح زیر است :

تاسیس و سرمایه گذاری در کارخانجات تولیدی بمنظور تهیه و تولید خوراک و داروی دام و طیور ، آبزیان، سایر حیوانات، گوشت ، تخم مرغ و فروش آن و همچنین صدور تولیدات شرکت ، واردات ماشین آلات ، قطعات یدکی ، مواد اولیه و سایر لوازم مورد نیاز برای فعالیتهای فوق و انجام خدمات اجاره انبار و سیلو و سایر عملیات بازرگانی مجاز و مربوط به فعالیت شرکت اعم از خرید و فروش ذرت ، کنجاله سویا ، تخم پنبه ، آفتابگردان ، جو ، گندم ، پودر ماهی ، سبوس گندم ، برنج ، پودر صدف استخوان ، نمک ، پودر گوشت ، یونجه ، تفاله چغندر ، ملاس ، متیونین ، انواع ویتامینها و مواد معدنی ، کیسه های پلاستیکی و سایر موادی که به صنعت دام و طیور ارتباط داشته باشد .

در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ فعالیت شرکت تولید و فروش انواع خوراک دام و طیور به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۱ و ۲۲ همراه صورتهای مالی بوده است .

بموجب مجوز شماره ۵۷۶۸۶ مورخ ۱۳۴۷/۱۲/۱۸ صادره از وزارت صنایع و معادن ، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۴۰۰ تن در روز آغاز گردیده است. متعاقبا بموجب نامه شماره

۳۵۰۱۱ مورخ ۱۳۵۶/۰۹/۱۸ صادره از اداره کل صنایع غذایی و داروئی وزارت صنایع و معادن ، ظرفیت اسمی شرکت به ۶۰۰ تن در روز (دو شیفت) افزایش یافته است.

ظرفیت قابل دسترس شرکت ارتباط مستقیم با حجم سفارش مشتریان (در طول سنوات گذشته و سال مالی مورد گزارش) دارد و تولید شرکت نیز متأثر از فروش در هر سال و

دوره در نوسان می باشد .

۳-۱) وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۴۳	۴۶	کارکنان دائم
۵۲	۶۱	کارکنان موقت
۹۵	۱۰۷	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری:

۱-۳) موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان

ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود.

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱-۱-۳) توضیح اینکه بهای تمام شده مواد اولیه در سال گذشته به روش میانگین موزون سالیانه بوده که در دوره جاری بر اساس روش میانگین موزون متحرک محاسبه شده است .

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۲) سرمایه گذارهای بلند مدت :

۳-۲-۱) سرمایه گذارهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذارها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذارها در شرکت‌های وابسته و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها (کمتر از ۲۰٪) در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۳-۳) دارائیهای ثابت مشهود :

۳-۳-۱) دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده درحسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی موردانتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲) استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود.

دارائیهای ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
ساختمانها	۷٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۳۰٪ و ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳) برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴) مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۵-۳) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

بر اساس تغییر رویه سال جاری، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. (سنوات قبل بر اساس ۴۵ روز در حسابها شناسائی می گردید)

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد متشکل از ارقام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک ها	۱۱,۹۰۹,۴۰۸,۴۷۱	۱,۶۶۸,۳۶۰,۳۲۰
اسناد در جریان وصول	۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۷۵۰
	<u>۱۱,۹۰۹,۹۰۸,۴۷۱</u>	<u>۲,۰۵۳,۹۷۹,۹۷۰</u>

(۴-۱) موجودی نزد بانکها بشرح ذیل میباشد:

شماره حساب	نام شعبه	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
بانک کشاورزی	میدان توحید	۶,۰۰۲,۰۳۶,۵۴۰	۶,۲۱۱,۹۵۴,۴۹۸
بانک صادرات	خیابان توحید	۱,۷۶۳,۰۳۶,۷۳۰	۱۷۷,۰۳۹,۰۳۰
بانک تجارت	میدان توحید	۱,۴۲۲,۹۹۲,۵۲۰	۶۲۴,۹۸۶,۶۲۴
بانک ملت	میدان توحید	۱,۱۴۱,۷۹۹,۶۱۴	۱۶۴,۱۹۳,۶۰۶
بانک رفاه	خیابان توحید	۶۸۶,۹۵۴,۶۹۶	۱۰۴,۳۲۸,۳۱۰
بانک سپه	خیابان توحید	۴۶۴,۱۵۴,۰۳۰	۱۶,۹۶۵,۸۳۳
بانک اقتصاد نوین	خیابان توحید	۲۲۰,۵۷۳,۲۶۸	۲۹۰,۳۷۷,۶۶۳
بانک ملی	خیابان توحید	۲۰۷,۸۶۱,۰۷۳	۹۳,۸۰۷,۱۱۸
بانک دی	میدان توحید	۰	۵۱,۴۵۰
		<u>۱۱,۹۰۹,۴۰۸,۴۷۱</u>	<u>۷,۶۸۳,۷۰۴,۱۳۲</u>
	۴-۱-۱	۰	(۶,۰۱۵,۳۴۳,۹۱۲)
		<u>۱۱,۹۰۹,۴۰۸,۴۷۱</u>	<u>۱,۶۶۸,۳۶۰,۳۲۰</u>

(۴-۱-۱) مبلغ فوق مربوط به واریزهای سهامداران بابت افزایش سرمایه بوده که تا زمان آگهی افزایش سرمایه و تایید بورس قابل برداشت نبوده است.

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
اسناد دریافتنی تجاری	مانده	خالص
	ریال	ریال
۵-۱	۲۱,۵۱۹,۰۶۵,۴۱۹	۲۱,۵۱۹,۰۶۵,۴۱۹
اشخاص	۰	۳۲,۳۴۹,۵۶۱,۵۳۶
شرکتهای گروه	۰	۰
	<u>۲۵,۴۵۰,۲۰۰,۹۷۹</u>	<u>۲۵,۴۵۰,۲۰۰,۹۷۹</u>
حسابهای دریافتنی تجاری:		
۵-۲	۴۹,۱۸۸,۶۵۸,۷۳۶	۲۷,۵۲۳,۹۸۱,۷۸۸
اشخاص	(۲۱,۶۶۴,۶۷۶,۹۴۸)	۰
شرکتهای گروه	۱۵,۵۵۴,۱۹۸,۵۱۱	۳,۰۵۶,۸۸۱,۱۸۰
	<u>۶۴,۷۴۲,۸۵۷,۲۴۷</u>	<u>۴۳,۰۷۸,۱۸۰,۲۹۹</u>
	(۲۱,۶۶۴,۶۷۶,۹۴۸)	۰
	<u>۹۰,۱۹۳,۰۵۸,۲۲۶</u>	<u>۶۸,۵۲۸,۳۸۱,۲۷۸</u>

(۵-۱) مبلغ ۷.۱۷۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول شده است. ضمناً محصولات فروخته شده در سال مالی مورد گزارش با توجه به شرایط صنعت مرغداری و روال سنوات گذشته عمدتاً بصورت اعتباری و مدت ۳۰ الی ۶۰ روزه صورت گرفته است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵-۲) حسابهای دریافتنی تجاری اشخاص بمبلغ ۴۹,۱۸۹ میلیون ریال کلاً مربوط به تنمیه بهای فروش اعتباری محصولات شرکت بوده که مبلغ ۲۴,۱۸۸ میلیون ریال آن راكد و سنواتی می‌باشد كه از این بابت مبلغ ۲۱,۶۶۵ میلیون ریال ذخیره م.م در سنوات قبل در حسابها منظور گردیده است كه پیگیریهای حقوقی لازم در حال انجام می‌باشد.

۵-۳) طلب از شرکتهای گروه بشرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۱,۳۴۲,۹۷۴,۰۶۱	شرکت زربال
۱,۸۴۶,۶۵۶,۹۳۰	۳,۸۵۰,۵۵۱,۲۲۰	شرکت كشت و صنعت شریف آباد
۲۳۱,۰۷۲,۳۳۰	۳۶۰,۶۷۳,۲۳۰	شرکت مرعداران تهران
۹۷۹,۱۵۱,۹۲۰	۰	شرکت اشراق
۳,۰۵۶,۸۸۱,۱۸۰	۱۵,۵۵۴,۱۹۸,۵۱۱	

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیرتشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۳۹۶,۹۹۲,۲۷۷	۲,۳۴۹,۲۸۵,۱۷۷	۶-۱	واحدها و شرکتهای گروه	
۹۱۳,۰۷۱,۲۶۷	۱,۴۷۰,۴۶۸,۹۴۴	۶-۲	كاركنان	
۲,۴۲۴,۵۵۲,۸۷۹	۱,۱۲۱,۴۱۱,۵۵۶		سایر بدهكاران	
۲,۳۴۱,۰۰۰,۲۵۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده های موقت	
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۹۸,۴۶۰		سایر اسناد دریافتنی	
۸,۱۴۶,۶۱۶,۶۷۴	۵,۲۸۱,۵۶۴,۱۳۷			

۶-۱) مانده طلب از واحدها و شرکتهای گروه، عمدتاً شامل مبلغ ۲,۳۰۵ میلیون ریال طلب از بنیاد شهید انقلاب اسلامی بابت سنوات خدمت پرداخت شده پرسنل مامور می‌باشد.

۶-۲) مانده بدهی كاركنان بابت مانده وام و علی الحساب پرداختی به ایشان می‌باشد .

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
مقدار	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ خالص	مقدار	مبلغ خالص
کیلوگرم	ریال	ریال	ریال	کیلوگرم	ریال
مواد اولیه	۹۸۶,۴۹۷	۱۳,۹۵۶,۶۵۳,۵۷۴	۱۳,۹۵۶,۶۵۳,۵۷۴	۲,۰۴۲,۰۳۲	۳۱,۸۹۸,۱۷۷,۶۰۰
قطعات و لوازم یدکی	۰	۳,۲۵۵,۵۶۵,۹۶۵	(۲۸۹,۳۷۴,۹۱۱)	۰	۳,۲۶۲,۰۵۰,۲۴۲
مواد بسته بندی	۴۳,۷۴۰	۲,۵۶۶,۲۱۶,۱۷۰	۲,۵۶۶,۲۱۶,۱۷۰	۵۰,۱۰۵	۲,۴۹۸,۸۹۰,۲۱۱
کالای ساخته شده	۲۷۱,۸۳۵	۳,۱۵۸,۹۲۵,۶۲۵	۳,۱۵۸,۹۲۵,۶۲۵	۱۵۵,۷۱۵	۳,۷۱۸,۲۱۶,۹۰۷
	۲۲,۹۳۷,۳۶۱,۳۳۴	(۲۸۹,۳۷۴,۹۱۱)	۲۲,۶۴۷,۹۸۶,۴۲۳		۴۱,۳۷۷,۳۳۴,۹۶۰

۷-۱) موجودیهای مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان تا مبلغ ۴۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۷-۲) موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کنجاله سویا	۱,۷۴۱,۶۶۹,۶۸۱	۲,۹۱۵,۹۰۱,۲۴۰
گندم	۱,۱۳۷,۵۹۴,۶۴۱	۱,۹۸۶,۷۸۱,۷۱۹
جو	۹۱۱,۱۱۵,۰۶۸	۳,۴۳۰,۶۶۰,۱۶۱
ذرت	۸۲۹,۱۳۸,۹۶۳	۲,۳۰۹,۶۸۶,۳۸۰
سایر	۱۱,۹۰۳,۳۵۱,۳۹۱	۲۳,۷۵۴,۰۳۸,۳۱۱
	۱۶,۵۲۲,۸۶۹,۷۴۴	۳۴,۳۹۷,۰۶۷,۸۱۱

۷-۳) موجودی مواد و کالای امانی شرکت نزد دیگران مربوط به شرکت تلیسه نمونه به مقدار ۶۴۲۰ کیلو جو و شرکت اصفهان مکمل به مقدار ۶۰۹۶ تخته کیسه آذین و موجودی مواد و کالای امانی دیگران نزد

شرکت مربوط به شرکت چین به مقدار ۳۰۰ کیلو گرم پودر ماهی می باشد.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداختها

سر فصل پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
خرید مواد اولیه و قطعات یدکی	۲,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۸۵۰,۶۲۴
سایر پیش پرداختها	۱,۲۹۸,۳۸۸,۵۰۱	۷۶۳,۵۵۷,۱۸۹
پیش پرداخت بیمه اموال و دارائیهها	۶۹۱,۹۵۵,۵۲۹	۶۹۱,۹۱۱,۴۱۴
	۴,۰۵۱,۳۴۴,۰۳۰	۴,۳۷۴,۳۱۹,۲۲۷

۸-۱) مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات یدکی به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
نیما تقوی نژاد	۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۸۵۰,۶۲۴
	۲,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۸۵۰,۶۲۴

۸-۲) مانده سایر پیش پرداختها به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بهراد امیدی	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فارن دیزاین	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۸۷۸,۳۸۸,۵۰۱	۳۴۳,۵۵۷,۱۸۹
	۱,۲۹۸,۳۸۸,۵۰۱	۷۶۳,۵۵۷,۱۸۹

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
زمین و محوطه سازی	۱,۰۰۳,۷۲۶,۹۱۰			۱,۰۰۳,۷۲۶,۹۱۰	۹۸۶,۸۰۱,۳۲۷
ساختمان	۴,۳۷۴,۸۹۶,۲۰۷	۲۵,۲۶۵,۶۰۰		۴,۴۰۰,۱۳۴,۸۰۷	۲,۰۸۶,۷۹۲,۹۸۵
ماشین آلات	۷,۵۸۷,۴۲۹,۲۵۷	۴۸۰,۳۱۱,۱۰۱		۸,۰۶۷,۷۴۰,۳۵۸	۱,۵۹۹,۳۸۲,۸۷۹
وسائط نقلیه	۱,۳۴۸,۴۹۸,۵۳۸	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۳۵,۴۹۸,۵۳۸	۴۱۱,۴۶۱,۵۴۰
اثاث اداری کارخانه	۳,۰۷۶,۲۱۵,۶۹۲	۲۶۰,۶۴۹,۰۰۰		۳,۳۳۶,۸۶۴,۶۹۲	۱,۹۶۵,۵۰۸,۷۹۳
اثاث اداری دفتر مرکزی	۱,۴۶۳,۱۸۵,۷۰۹	۱۱۶,۹۱۰,۰۰۰	(۵,۱۱۲,۵۰۰)	۱,۵۷۴,۹۸۳,۲۰۹	۸۱۴,۹۳۳,۰۷۵
تاسیسات	۱,۶۶۹,۰۲۷,۱۷۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۹۶,۰۲۷,۱۷۱	۱,۰۱۴,۵۰۴,۸۷۵
ابزار آلات	۴۲۵,۸۱۰,۹۸۳			۴۲۵,۸۱۰,۹۸۳	۱۰۰,۸۵۷,۱۳۳
دارائیهای غیرقابل استفاده	۳۰۹,۶۶۵,۸۹۰			۳۰۹,۶۶۵,۸۹۰	۱۹۴,۲۵۴,۳۹۱
	۲۱,۲۵۸,۴۲۹,۳۵۷	۱,۱۹۷,۱۳۵,۷۰۱	(۵,۱۱۲,۵۰۰)	۲۲,۴۵۰,۴۵۲,۵۵۸	۹,۱۷۴,۴۹۶,۹۹۸
دارائیهای در جریان تکمیل	۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸			۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸	۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸
پیش پرداخت سرمایه ای	۲,۸۹۵,۹۵۴,۳۸۹		(۵۱,۴۵۰,۰۰۰)	۲,۸۴۴,۵۰۴,۳۸۹	۲,۸۹۵,۹۵۴,۳۸۹
جمع:	۶۴,۲۹۸,۱۲۴,۸۱۴	۱,۱۹۷,۱۳۵,۷۰۱	(۵۶,۵۶۲,۵۰۰)	۶۵,۴۳۸,۶۹۸,۰۱۵	۵۲,۲۱۴,۱۹۲,۴۵۵
	۱۳,۳۹۰,۵۰۷,۶۴۱	۲,۲۱۵,۴۰۸	۱,۳۰۸,۷۹۰,۶۹۰	۱۲,۰۸۳,۹۳۲,۳۵۹	۹,۰۵۹,۹۴۴,۹۱۷
	۲,۲۱۵,۴۰۸	۲,۲۱۵,۴۰۸	۱,۳۰۸,۷۹۰,۶۹۰	۱۲,۰۸۳,۹۳۲,۳۵۹	۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸
	۱۳,۳۹۰,۵۰۷,۶۴۱	۲,۲۱۵,۴۰۸	۱,۳۰۸,۷۹۰,۶۹۰	۱۲,۰۸۳,۹۳۲,۳۵۹	۲,۸۴۴,۵۰۴,۳۸۹
	۱۳,۳۹۰,۵۰۷,۶۴۱	۲,۲۱۵,۴۰۸	۱,۳۰۸,۷۹۰,۶۹۰	۱۲,۰۸۳,۹۳۲,۳۵۹	۵۲,۰۴۸,۱۹۰,۳۷۴

۹-۱) دارائیهای در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خط چهارم پلت می باشد که با عنایت به عدم تحویل پروژه توسط پیمانکار مربوطه (در سنوات اخیر بصورت راکد و بلا استفاده بوده است) و تصمیمات مجمع محترم در خصوص موضوع انتقال کارخانه به مکان دیگر در حال بررسی و کارشناسی می باشد.

۹-۲) کلیه دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۵۵.۴۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۹-۳) بابت اخذ تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی (مبلغ ۳۲ میلیارد ریال) و بابت قراردادهای شرکتهای گروه سرمایه گذاری کوثر، عرصه و اعیان کارخانه در رهن می باشد.

۹-۴) افزایش در حساب اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به نصب و راه اندازی سیستم سانترال تلفنهای کارخانه به مبلغ ۲۳۳ میلیون و خرید سه دستگاه کولر گازی به مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال می باشد.

۹-۵) افزایش در حساب وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو می باشد.

۹-۶) افزایش در حساب ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کولر پلت به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال و تعمیر اساسی پلت به مبلغ ۲۶۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰ - سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرفصل فوق مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح ذیل می باشد:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	%	
۱۱.۲۳۷.۵۲۰.۰۰۰	۲۱.۴۰۴.۸۰۰.۰۰۰	۹۲.۵۷۵.۷۶۰.۰۰۰	۲۶/۷	۹۲.۵۷۵.۷۶۰
۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۵	۱۵۰
۱۱.۲۵۲.۵۲۰.۰۰۰	۲۱.۴۱۹.۸۰۰.۰۰۰	۹۲.۵۹۰.۷۶۰.۰۰۰		
(۱.۴۰۰.۰۰۰)	(۱.۴۰۰.۰۰۰)			
۱۱.۲۵۱.۱۲۰.۰۰۰	۲۱.۴۱۸.۴۰۰.۰۰۰			

ذخیره کاهش ارزش سهام در شرکت تعاونی تولیدکنندگان خوراک دام و طیور

۱-۱۰) میزان سرمایه گذاری در شرکت اشراق در زمان تنظیم این گزارش حدود ۲۷ درصد میباشد که به دلیل عدم وجود عضو هیات مدیره در شرکت مزبور و بدلیل اینکه تمامی اختیارات قانونی شامل انتخاب نماینده هیات مدیره را به شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر تنفیذ نموده و عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه بطور مستقیم، از افشای ارزش ویژه سرمایه گذاری مزبور خودداری گردید، لذا در دوره جاری و سال گذشته نفوذ قابل ملاحظه ای در سهام شرکت مزبور وجود ندارد.

۲-۱۰) افزایش در سرمایه گذاریها به مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت کشت و صنعت اشراق می باشد که باتوجه به مصوبات مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ شرکت اشراق اقدام به افزایش سرمایه به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی نموده که افزایش سرمایه مزبور در سه مرحله می باشد.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۱۱-۱	۶,۲۹۷,۷۶۲,۷۷۲	۴,۷۰۵,۲۴۴,۱۰۳	املاک دریافتی از مشتریان بابت وصول مطالبات
	۸۶۶,۸۵۵,۵۳۶	۸۳۳,۳۵۵,۵۳۶	حق الامتیاز - آب و برق، تلفن و نرم افزار
	۰	۴,۰۱۳,۴۰۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه اشراق
	۶۱۳,۶۵۶,۱۶۳	۵۸۲,۵۵۰,۰۰۰	حصه بلند مدت وام بلندمدت کارکنان
	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق وام مدیران
	۹,۰۹۸,۲۷۴,۴۷۱	۱۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۳۹	
	(۳,۵۸۵,۸۰۴,۴۱۶)	۰	داراییهای غیر جاری نگهداری برای فروش
	۵,۵۱۲,۴۷۰,۰۵۵	۱۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۳۹	

۱۱-۱) مشخصات کلی شامل محل استقرار ، تعداد قطعه ، میزان مالکیت شرکت ، متراژ، بهای دفتری و آخرین وضعیت هر یک بشرح جدول ذیل می‌باشد:

(تجدید ارائه شده)					
شرح	یادداشت	مالکیت	مساحت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		دانگ	مترمربع	ریال	ریال
واحد مسکونی در کاشان	۱۱-۱-۱	۶	۱۹۹	۱,۶۱۷,۹۶۱,۰۳۳	۱,۶۱۷,۹۶۱,۰۳۳
آپارتمان گوهردشت کرج	۱۱-۱-۲	۶	۹۸	۱,۵۹۱,۰۳۵,۰۰۰	۱,۵۹۱,۰۳۵,۰۰۰
واحد مسکونی خرم آباد	۱۱-۱-۳	۶	۲۴۹	۱,۳۳۶,۵۷۰,۹۹۱	۱,۳۳۶,۵۷۰,۹۹۱
۵ قطعه زمین خشکه بیجار	۱۱-۱-۴	۶	۲,۶۲۶	۰	۱,۳۲۶,۶۰۹,۶۶۹
زمین و مرغداری درقریه حصارچوپان	۱۱-۱-۵	۶	۵۴,۲۹۹	۹۰,۵۲۷,۲۳۳	۹۰,۵۲۷,۲۳۳
زمین واقع درقریه گلدسته بخش ۱۲ تهران	۱۱-۱-۶	۶	۳,۰۴۳	۲۰,۷۸۱,۱۵۰	۲۸۶,۲۸۱,۱۵۰
مزرعه عزیزآباد واقع دربخش ۴ کویرات کاشان	۱۱-۱-۷	۶	۵,۳۵۱,۴۰۰	۴۸,۷۷۷,۶۹۶	۴۸,۳۶۸,۶۹۶
زمین واقع در مجاور تهران پارس- بخش ۲ تهران	۱۱-۱-۸	-	۲۹۰	۷,۹۴۳,۷۵۰	۷,۹۴۳,۷۵۰
اراضی سرخه حصار قلعه حسن خان	۱۱-۱-۹	-	۱۲,۳۰۰	۶۰۹,۴۹۵	۶۰۹,۴۹۵
جمع				۴,۷۱۳,۷۹۷,۳۴۸	۶,۳۰۶,۳۱۶,۰۱۷
ذخیره کاهش ارزش (زمین اراضی سرخه حصار و تهران پارس)				(۸,۵۵۳,۲۴۵)	(۸,۵۵۳,۲۴۵)
				۴,۷۰۵,۲۴۴,۱۰۳	۶,۲۹۷,۷۶۲,۷۷۲

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۱) ملک مسکونی در کاشان به پلاک ثبتی ۲۳۷۱ فرعی از ۲ اصلی به مساحت ۱۹۹ متر مربع مربوط به یکی از مشتریان شرکت (آقای وکیلی) سند ملک در قبال بدهی ایشان به نام شرکت منتقل گردید. (ملک مزبور در سال مالی بعد به فروش رسیده است)

۲-۱۱) آپارتمان گوهردشت در کرج به پلاک ثبتی ۱۴۶۰۲ فرعی از ۱۵۱ اصلی به متراژ ۹۸ متر مربع که جزء اسناد وثیقه ای آقای رحیم صیادی از مشتریان شرکت میباشد بدلیل عدم وصول چکهای نزد شرکت ملک موصوف به طور قطع بنام شرکت گردیده است. (ملک مزبور در سال مالی بعد به فروش رسیده است)

۳-۱۱) ملک خرم آباد به متراژ ۲۴۹ متر مربع به پلاک ۲۷۹۰ فرعی از ۴۳/۱۰۰ اصلی بابت طلب از آقای محمدی نژاد می‌باشد که مالکیت ملک مزبور بنام شرکت منتقل شده است.

۴-۱۱) ۵ قطعه زمین در خشکبیجار گیلان به متراژ ۲۶۲۶ متر مربع واقع در روستای امین آباد بابت طلب از آقای قدرت اله قاسمی می‌باشد که طبق رای دادگاه مالکیت ملک زمینهای فوق بنام شرکت منتقل شده است.

۵-۱۱) دو قطعه زمین سه دانگ در حصار چوپان که یک قطعه به مساحت ۲۵۸۸۰ متر مربع به پلاک ثبتی ۹۸ فرعی از ۱۴۹ اصلی در شهر رباط کریم (زمین فوق دارای متصرف است).

قطعه دیگر به متراژ ۲۸۴۱۹ متر مربع به شماره ثبتی پلاک ۹۸ فرعی از ۱۴۹ اصلی در شهر رباط کریم (قطعه فوق به آقای دهقان نیری فروخته شده و باعنایت به اینکه قطعه مذکور متصرف دارد و ریزنی جهت انتقال سند در حال پیگیری است)

۶-۱۱) زمین احمد اباد بخش ۱۲ تهران به پلاک ثبتی ۳۳۷ فرعی از ۳۳ اصلی به مساحت ۳۰۴۳ متر مربع می‌باشد. که در سنوات قبل ۲۲۵۱ متر مربع آن در تصرف شهرداری منطقه ۱۸ (گلدسته) بمنظور احداث بوستان قرار گرفته و از سوی شرکت اقدام به دعوی حقوقی گردیده است و مالکیت شرکت از سوی مراجع قانونی احراز گردیده است، در حال حاضر شرکت در حال مذاکره با شهرداری منطقه ۱۸ در خصوص ارزیابی قیمت کارشناسی جهت انتقال سند به شهرداری مزبور می‌باشد. ۷۹۲ متر مربع از زمین فوق نیز در تصرف آقای حسینعلی طیار است که رای دادگاه مبنی بر خلع ید صادر شده که در حال اجرا است.

۷-۱۱) زمین عزیز آباد کاشان دارای یک حلقه چاه عمیق خشک و در ۳۰ کیلومتری کاشان واقع شده و به دلیل مجاورت با کویر و فقدان آب قابلیت بهره برداری ندارد.

۸-۱۱) زمین واقع در تهران پارس که در طرح تعریض خیابان فرجام واقع گردیده است به لحاظ عدم حصول نتیجه مطلوب از مذاکره انجام شده با مسئولین شهرداری مراتب از طریق مراجع قضائی تحت پیگیری ولیکن نهایتاً منجر به صدور حکم مبنی بر موقوفه بودن آن توسط دادگاه محرز و اسناد مالکیت آن ابطال گردید. لذا در سنوات قبل معادل مبلغ بهای تمام شده ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۹-۱۱) زمین واقع در قلعه حسن خان به متراژ ۱۲.۳۰۰ مترمربع توسط سازمان تربیت بدنی تصرف و تاسیسات ورزشی بر روی آن احداث گردیده است. زمین مذکور اوقافی بوده و مالکیت بر عرصه آن نیز مقدور نمی‌باشد، ضمن آنکه مدارک مستند و مثبته دال بر احراز مالکیت آن در شرکت موجود نمی‌باشد لذا در سنوات قبل معادل مبلغ بهای تمام شده ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
اسناد پرداختنی تجاری:	ریال	ریال
اشخاص	۱۲-۱	۱۵,۹۷۱,۹۵۱,۲۰۶
شرکتهای گروه	۰	۵۲۴,۹۴۴,۵۰۰
	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۹۶,۸۹۵,۷۰۶
حسابهای پرداختنی تجاری :		
اشخاص	۱۲-۲	۲۲,۷۹۳,۲۲۸,۰۳۶
شرکتهای گروه	۱۲-۳	۳,۸۱۰,۵۶۵,۹۶۹
	۲۱,۷۴۹,۰۷۳,۷۸۲	۲۶,۶۰۳,۷۹۴,۰۰۵
	۲۳,۱۵۹,۰۷۳,۷۸۲	۴۳,۱۰۰,۶۸۹,۷۱۱

(۱۲-۱) اسناد پرداختنی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی کلا تسویه شده است.

(۱۲-۲) مانده حساب اشخاص به شرح ذیل است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکت گندم کوب	۳,۳۱۶,۶۸۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۹۶,۰۰۰
شرکت سپاهان تجارت میثم	۱,۶۶۳,۶۰۶,۷۷۶	۰
شرکت فراوری سیوس کندوج	۱,۴۰۷,۸۸۵,۰۰۰	۰
شرکت انیس شمس	۱,۳۹۹,۱۴۴,۰۰۰	۰
شرکت سرو زرین اطلس	۱,۲۵۹,۲۶۷,۱۵۰	۱,۲۲۳,۵۶۸,۰۰۰
شرکت آرد گل ذرت	۱,۱۰۴,۱۳۶,۳۰۰	۰
شرکت کیسه بافی ثمین	۹۶۹,۴۲۱,۳۶۶	۶۱۰,۶۳۲,۰۰۰
شرکت معدن رشد گرگان	۹۲۴,۱۴۰,۰۰۰	۰
سایر بستانکاران	۷,۶۴۲,۲۹۷,۴۹۱	۲۰,۸۲۷,۸۳۲,۰۳۶
	۱۹,۶۸۶,۵۷۸,۰۸۳	۲۲,۷۹۳,۲۲۸,۰۳۶

(۱۲-۳) مانده حساب شرکتهای گروه به شرح ذیل است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکت تکلم	۲,۰۰۰,۰۶۰,۹۲۴	۳,۷۹۸,۶۸۲,۶۶۹
شرکت چین	۶۰,۳۲۶,۷۷۵	۰
شرکت کشاورزی جهان کشت	۲,۱۰۸,۰۰۰	۲,۱۰۸,۰۰۰
شرکت خاور دشت	۰	۹,۷۷۵,۳۰۰
	۲,۰۶۲,۴۹۵,۶۹۹	۳,۸۱۰,۵۶۵,۹۶۹

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری	۵,۱۸۱,۳۰۳,۵۵۸	۴,۴۶۹,۶۷۳,۶۰۰
۱۳-۲ شرکتهای گروه	۱۱,۶۹۰,۸۱۹,۲۷۹	۹,۱۲۰,۸۳۱,۸۵۷
۱۳-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱,۵۹۶,۳۹۱,۱۲۳	۲,۸۱۴,۰۹۷,۲۴۹
مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۲,۲۴۸,۱۱۸,۱۳۷	۲,۴۲۲,۵۲۳,۴۷۵
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (بابت)	۹۹۷,۷۷۹,۴۴۹	۹۹۷,۷۷۹,۴۴۹
۱۳-۴ سهامداران (حق تقدم سهام فروخته شده)	۸۹۶,۶۲۱,۹۰۰	۳۲,۳۸۶,۷۸۴
بیمارستان خیریه رحیمیان	۴۶۴,۹۸۳,۵۷۴	۴۶۴,۹۸۳,۵۷۴
سایر بستانکاران	۲,۴۰۵,۵۶۷,۱۹۶	۵,۹۲۷,۳۷۰,۵۵۲
	۲۵,۴۸۱,۵۸۴,۲۱۶	۲۶,۲۴۹,۶۴۶,۵۴۰

۱۳-۱) مبلغ ۴.۱۷۰ میلیون ریال از اسناد مربوط به مبالغ دریافت شده از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر عمدتاً بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ می باشد و در سال مالی بعد مبلغ ۶۹۹ میلیون ریال از اسناد مذکور تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۳-۲) از مبلغ فوق، مبلغ ۱۱.۶۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر بابت مرادوات فی مابین و تتمه حقوق مدیران می باشد.

۱۳-۳) مبلغ ۲۳۷ ملیون ریال از بابت ذخائر مربوط به هزینه حسابرسی و مبلغ ۱.۳۵۹ میلیون ریال مربوط به ذخیره عیدی و پاداش می باشد.

۱۳-۴) مبلغ مذکور از بابت بدهی به سهامداران در خصوص فروش حق تقدم استفاده نشده سهم سهامداران موضوع یادداشت ۱۹ همراه صورتهای مالی می باشد که مبلغ ۱۶۱ میلیون ریال آن تا زمان تنظیم گزارش پرداخت شده است.

۱۴- پیش دریافتها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
پیش دریافت از مشتریان	۱۴-۱	۱,۵۹۸,۱۷۵,۶۵۳	۴,۱۳۵,۰۸۱,۵۱۳
پیش دریافت فروش سایر دارائیهها و دارائی ثابت	۱۴-۲	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳,۷۲۸,۱۷۵,۶۵۳	۶,۲۶۵,۰۸۱,۵۱۳

۱۴-۱) مبلغ فوق مربوط به وجه دریافت شده از مشتریان بابت تحویل دان آماده می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، فروش محصولات تسویه شده است.

۱۴-۲) پیش دریافت فروش دارائیهها بمبلغ ۲.۱۳۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب دریافتی بابت فروش زمین حصار چوپان از محل املاک تملیکی بلا استفاده (یادداشت ۱-۱۱ همراه صورتهای مالی) در سال مالی مورد گزارش است .

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ تا ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بشرط:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴- ریال		مالیات						
سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳,۴۲۴,۷۴۳,۱۰۰	.	.	۳,۸۸۳,۷۲۶,۷۸۲	.	.	۲,۱۴۲,۶۰۵,۷۴۹	۲,۱۴۲,۶۰۵,۷۴۹
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۲۲,۰۷۸,۰۵۰	.	.	۱,۶۱۳,۹۷۳,۰۱۰	.	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵	.	.	.	.	.	.	.
							۳,۷۴۲,۶۰۵,۷۴۹	۳,۷۴۲,۶۰۵,۷۴۹

۱-۱۵) برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۳.۸۸۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ و بدلیل اشتباه در برگشت برخی از هزینه ها مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال بررسی می باشد لیکن تاکنون به نتیجه نرسیده است ، لازم به ذکر است که طبق گزارش اجرای قرار مورخ ۹۴/۰۸/۱۷ سازمان امور مالیاتی مبلغ مالیات را ۲.۱۴۳ میلیون ریال تأیید نموده است.

۱۶- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به مبلغ ۹۶۲۳ میلیون ریال عمدتاً شامل سهم سود شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به مبلغ ۷۷۲۱ میلیون ریال و مابقی مربوط به تعداد ۱۹۰۰ نفر از سایر سهامداران می باشد (مانده سود سهام در سال قبل به مبلغ ۱۰۱۸۳ میلیون ریال نیز عمدتاً مربوط به سهم سود شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر می باشد).

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

نام بانک	شماره قرارداد	نوع قرارداد	تاریخ دریافت تسهیلات	مبلغ وام دریافتی	مبلغ هر قسط (ریال)	سررسید وام	دوره بازپرداخت		مبلغ اصل وام (اول دوره واخذشده)	کل سودمتعلقه (ریال)	جریمه دیرکرد (ریال)	پرداخت شده اصل و فرع	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مانده (ریال)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ مانده (ریال)
							مدت (روز)	نرخ سود						
کشاورزی توحید	۶۷۸۸۲۶۶۴۹	مشارکت مدنی	۹۲/۰۸/۱۸	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳/۰۸/۱۷	۳۶۵	۱۹	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۴۷۹,۴۵۲	۱۸۵,۸۳۵,۶۱۶	(۲,۲۱۸,۳۱۵,۰۶۸)	۰	۹,۴۳۶,۱۶۰,۰۰۰
بانک رفاه	۴۴۵۹۲۰۰۰۴	مشارکت مدنی	۹۲/۰۸/۱۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۲,۹۳۸,۴۸۷	۹۳/۰۲/۱۱	۳۶۵	۲۱	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۴۸۹,۲۱۹	۶۲,۷۵۵,۳۲۷	(۹,۸۷۸,۲۴۴,۵۴۶)	۰	۹,۶۹۳,۶۵۳,۰۶۵
کشاورزی توحید	۶۹۰۹۳۰۷۴۳	مشارکت مدنی	۹۲/۱۰/۲۵	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۳/۱۰/۲۵	۳۶۵	۱۹	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۶,۱۱۴,۱۹۷	۲۷۴,۹۶۲,۳۷۸	(۵,۸۳۱,۰۷۶,۵۷۵)	۰	۲۹,۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰
کشاورزی توحید	۷۴۲۷۹۸۰۵۰	مشارکت مدنی	۹۳/۱۲/۲۳	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۹۴/۰۸/۲۲	۲۴۵	۲۲	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۰	(۸,۷۵۱,۶۴۹,۷۲۶)	۰	۰
کشاورزی توحید	۷۴۲۸۱۷۱۵۵	مشارکت مدنی	۹۳/۱۲/۲۳	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۳,۳۸۶,۳۰۱	۹۴/۱۰/۲۲	۳۰۵	۲۲	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۳۸۶,۳۰۱	۰	(۱۲۳,۸۱۰,۰۰۰)	۲۹,۱۹۳,۳۸۶,۳۰۱	۰
تجارت توحید	۹۳۲۵۰۰۰۳۲	مشارکت مدنی	۹۳/۱۲/۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۴۶۶,۶۶۷	۹۴/۱۲/۲۶	۳۶۵	۲۷	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۹۱۹,۳۸۸	۴,۱۶۸,۶۶۸	(۶,۹۲۰,۳۶۸,۶۷۱)	۲,۳۰۴,۷۱۹,۳۸۵	۰
کشاورزی توحید	۷۶۶۵۵۰۳۵۱	مشارکت مدنی	۹۴/۰۸/۲۵	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۷/۲۳	۳۳۳	۲۴	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۸۲,۱۹۲	۰	۰	۹,۲۷۴,۰۸۲,۱۹۲	۰
هلدینگ کشاورزی	۲۲۰/۹۳	مضاربه	۹۳/۱۰/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴/۰۱/۱۰	۹۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هلدینگ کشاورزی	۲۲۵/۹۳	مضاربه	۹۳/۱۲/۱۸	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴/۰۲/۱۸	۶۰	۲۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۳۳۳,۰۰۰	۰	۰	۸,۷۸۳,۳۳۳,۰۰۰	۰
جمع کل:														
کسر میشود : سود وکارمزد دوره مالی آتی														
خالص بدهی														
									۱۰۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۳۸,۱۰۵,۱۱۹	۵۲۷,۷۲۱,۹۸۹	(۴۱,۷۲۳,۴۶۴,۵۸۶)	۵۲,۰۵۵,۵۲۰,۸۷۸	۴۸,۴۷۵,۲۱۳,۰۶۵
													(۱,۹۰۸,۲۷۰,۴۲۹)	(۳۳۳,۷۵۴,۵۲۰)
													۵۰,۱۴۷,۲۵۰,۴۴۹	۴۸,۱۴۱,۴۵۸,۵۴۵

۱- (۱۷) بابت اخذ تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی (مبلغ ۳۲ میلیارد ریال) و بابت قراردادهای شرکتهای گروه سرمایه گذاری کوثر، عرصه و اعیان کارخانه در رهن می‌باشد.

۲- (۱۷) در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه توحید سفته ظهر نویس شده به ارزش ۱۲۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکتهای گروه و اعضای هیئت مدیره شرکت بعنوان تضمین نزد بانک تجارت می‌باشد.

۳- (۱۷) مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات در قالب مضاربه از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر با نرخ ۲۰٪ و مدت باز پرداخت ۹۰ روزه طی دوره اخذ شده است.

۴- (۱۷) مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال تسهیلات در قالب مضاربه از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر با نرخ ۲۰٪ و مدت باز پرداخت ۶۰ روزه طی دوره اخذ شده است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یادشده طی سال بشرح زیراست:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مانده درابتدای سال	۱۵,۹۳۳,۲۱۰,۱۸۹	۱۶,۲۲۷,۶۰۹,۱۰۸
پرداخت شده طی سال	(۵,۰۰۰,۶۹۷,۵۳۳)	(۱,۰۶۰,۰۴۵,۸۶۱)
تعدیلات	۰	(۵,۱۲۹,۵۱۲,۹۴۷)
ذخیره تامین شده	۴,۵۴۹,۸۸۹,۱۸۱	۵,۸۹۵,۱۵۹,۸۸۹
مانده در پایان سال	۱۵,۴۸۲,۴۰۱,۸۳۷	۱۵,۹۳۳,۲۱۰,۱۸۹

۱۸-۱) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سنوات قبل بر اساس ۴۵ روز آخرین مزایای مستمر در قبال هر سال خدمات آنان محاسبه گردید که طبق تصمیم مدیریت در سال مالی مورد گزارش براساس ۳۰ روز آخرین حقوق هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده و مابه التفاوت به حساب تعدیلات سنوات منظور و اقلام مقایسه ای تجدید ارائه شده است.

۱۹- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ (ریال)
۳۱,۲۷۲,۵۵۲	۵۲	۳۱,۲۷۲,۵۵۲,۰۰۰
۹,۰۴۷,۶۲۲	۱۵	۹,۰۴۷,۶۲۲,۰۰۰
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۹۱,۲۵۶	۹	۵,۰۹۱,۲۵۶,۰۰۰
۴,۳۸۸,۵۷۰	۷	۴,۳۸۸,۵۷۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۸ و پیرو مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۹ مبنی بر تأیید و تصویب پذیره نویسی افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران (مبلغ ۳۳.۴۰۴ میلیون ریال) و آورده نقدی (مبلغ ۶.۵۹۶ میلیون ریال) و ثبت افزایش سرمایه نزد اداره ثبت شرکتها مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۰، تعداد سهام شرکت از ۲۰ میلیون سهم به ۶۰ میلیون سهم افزایش یافته است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲۰۵۱ میلیون ریال در سنوات قبل و سال مالی جاری از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل گردیده است، بموجب مفاد مواد یاد شده، تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت خوراک دام یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱ - فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیرقابل تفکیک میباشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۳			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴		
مقدار کیلوگرم	نرخ	مبلغ - ریال	مقدار کیلوگرم	نرخ	مبلغ - ریال
خوراک مرغ گوشتی :					
پیشدان	۵.۳۹۲.۲۹۵	۱۵.۳۶۸	۸۲.۸۷۰.۱۹۵.۷۷۱	۱۷.۱۳۲	۹۵.۶۸۹.۲۲۸.۵۲۰
میان دان	۴.۴۶۲.۴۱۵	۱۵.۳۸۴	۶۸.۶۵۰.۶۴۶.۳۷۵	۱۵.۸۲۱	۶۲.۰۰۲.۸۲۳.۱۷۰
پایان دان	۵.۴۴۵.۱۷۷	۱۴.۱۸۴	۷۷.۲۳۵.۷۸۷.۱۲۵	۱۴.۶۶۲	۱۱۴.۲۰۴.۱۹۴.۷۲۰
سوپر استارتر	۱.۲۹۸.۳۳۸	۱۷.۴۰۹	۲۲.۶۰۲.۸۶۰.۵۶۰	۱۸.۱۵۵	۳۱.۴۸۸.۴۴۶.۱۵۰
سایر دان گوشتی	۱۵۹.۱۰۵	۴۳.۰۸۴	۶.۸۵۴.۹۲۶.۸۱۵	۱۶.۸۱۷	۷.۶۲۷.۱۹۸.۳۰۰
جمع خوراک مرغ گوشتی :	۱۶.۷۵۷.۳۳۰		۲۵۸.۲۱۴.۴۱۶.۶۴۶		۳۱۱.۰۱۱.۸۹۰.۸۶۰
خوراک دام					
خوراک مرغ مادر	۳۵۲.۴۱۰	۱۵.۴۶۲	۵.۴۴۹.۰۶۰.۶۰۰	۱۶.۷۱۴	۶.۷۴۰.۷۹۳.۸۰۰
خوراک مرغ گذار	۲۶.۷۷۰	۱۳.۶۰۴	۳۶۴.۱۷۱.۵۰۰	۱۷.۲۷۸	۹۱۷.۷۸۹.۴۸۰
خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر	۱۵۹.۹۷۰	۲۱.۰۵۳	۳.۳۶۷.۸۵۸.۴۰۰	۱۶.۲۶۱	۱.۷۲۵.۴۰۰.۲۰۰
خوراک سفارشی	۷۶۸.۸۵۰	۲۰.۶۴۹	۱۵.۸۷۵.۷۸۱.۷۲۰	۴۴.۸۳۴	۷.۴۱۳.۷۳۵.۷۰۰
	۳.۰۹۵.۲۶۵		۴۸.۸۰۷.۱۸۰.۲۸۰		۴۳.۸۵۴.۷۱۶.۷۳۰
جمع فروش	۱۹.۸۵۲.۵۹۵		۳۰۷.۰۲۱.۵۹۶.۹۲۶		۳۵۴.۸۶۶.۶۰۷.۵۹۰
برگشت از فروش و تخفیفات	(۳,۹۸۰)		(۱,۶۹۲,۶۶۲,۸۴۵)		(۷۰۰,۷۳۲,۲۰۰)
فروش خالص	۱۹,۸۴۸,۶۱۵		۳۰۵,۳۲۸,۹۳۴,۰۸۱		۳۵۴,۱۶۵,۸۷۵,۳۹۰

۱-۲۱) محصولات سفارشی شامل ۱۷۲ تن کنسانتره ۲/۵ درصد و ۵۹۶ تن کنسانتره دامی می‌باشد که فروش آن توسط شرکت و تولیدات آن به صورت سفارشی توسط کارخانه های ثالثی انجام پذیرفته است.

۲-۲۱) فروش محصولات شرکت به تفکیک خریداران به شرح ذیل میباشد :

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴			۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مقدار فروش	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل بهای فروش %	مقدار فروش	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل بهای فروش %
کیلوگرم	ریال		کیلوگرم	ریال	
نمایندگان فروش	۱۴,۳۱۲,۸۶۰	۲۲۴,۰۵۳,۰۵۸,۷۲۶	۷۳	۱۹۹,۶۹۰,۳۲۰,۷۸۳	۵۶
شرکتهای گروه	۴,۶۲۷,۹۵۵	۶۸,۵۱۰,۹۵۰,۰۵۵	۲۲	۳,۵۹۰,۸۸۸,۶۶۰	۱
سایر اشخاص	۹۰۷,۸۰۰	۱۲,۷۶۴,۹۲۵,۳۰۰	۴	۱۵۰,۸۸۴,۶۶۵,۹۴۷	۴۳
	۱۹,۸۴۸,۶۱۵	۳۰۵,۳۲۸,۹۳۴,۰۸۱		۳۵۴,۱۶۵,۸۷۵,۳۹۰	۱۰۰

۳-۲۱) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر می باشد:

درصد سود (زیان) ناخالص به فروش		سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۶,۶۶۰,۶۹۷,۰۰۱	(۲۲۷,۴۵۶,۵۶۷,۸۳۳)	۲۹,۲۰۴,۱۲۹,۱۶۸	۱۱	%	خوراک مرغ گوشتی
۲۳,۶۶۷,۳۸۶,۸۶۰	(۲۰,۶۸۳,۲۷۵,۲۰۶)	۲,۹۸۴,۱۱۱,۶۵۴	۱۳	%	خوراک دام
۵,۴۰۱,۰۳۸,۶۰۰	(۴,۷۲۰,۲۰۳,۹۴۱)	۶۸۰,۸۳۴,۶۵۹	۱۳	%	خوراک مرغ مادر
۳۶۴,۱۷۱,۵۰۰	(۳۱۳,۲۷۳,۰۶۸)	۵۰,۸۹۸,۴۳۲	۱۴	%	خوراک مرغ تخمگذار
۳,۳۵۹,۸۵۸,۴۰۰	(۲,۸۴۵,۷۵۹,۹۰۷)	۵۱۴,۰۹۸,۴۹۳	۱۵	%	خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر
۱۵,۸۷۵,۷۸۱,۷۲۰	(۱۵,۸۹۴,۶۴۰,۱۳۲)	(۱۸,۸۵۸,۴۱۲)	(۰)	(۱)	خوراک سفارشی
۳۰۵,۳۲۸,۹۳۴,۰۸۱	(۲۷۱,۹۱۳,۷۲۰,۰۸۷)	۳۳,۴۱۵,۲۱۳,۹۹۴	۱۱	%	

۲۲ – بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مقدار / کیلوگرم	مبلغ / ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مقدار / کیلوگرم	مبلغ / ریال	
موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال		۱,۹۰۶,۷۴۳	۳۴,۳۹۷,۰۶۷,۸۱۱	۲,۳۳۰,۹۴۷	۳۱,۶۳۹,۵۴۷,۳۲۳		
۱- خرید مواد طی سال مالی	۲۲-۱	۲۰,۲۳۵,۳۵۲	۲۳۶,۱۲۷,۵۷۶,۰۰۳	۲۲,۱۲۷,۲۰۲	۲۹۵,۱۴۵,۲۱۴,۵۶۸		
مواد تامین شده کارمزدی		۱۱۴,۵۰۸	۱,۵۸۰,۲۲۰,۷۹۴	۱۱۲,۶۹۸	۱,۶۱۹,۳۱۰,۶۷۳		
قیمت تمام شده مواد اولیه آماده مصرف		۲۲,۲۵۶,۶۰۳	۲۷۲,۱۰۴,۸۶۴,۶۰۸	۲۴,۵۷۰,۸۴۷	۳۲۸,۴۰۴,۰۷۲,۵۶۴		
قیمت تمام شده مواد اولیه فروخته شده		(۵۰۶,۵۸۱)	(۹,۲۸۴,۱۲۲,۳۲۳)	(۸۲,۱۶۳)	(۱,۰۱۴,۰۹۱,۶۸۲)		
قیمت تمام شده سایر مصارف		(۹۸۶,۴۹۷)	(۱,۹۴۵,۵۲۳,۸۶۷)	(۱,۰۴۶,۶۵۴,۰۴۹)	(۱,۰۴۶,۶۵۴,۰۴۹)		
موجودی مواد اولیه و بسته بندی پایان سال		(۹۸۶,۴۹۷)	(۱۶,۵۲۲,۸۶۹,۷۴۴)	(۱,۹۰۶,۷۴۳)	(۳۴,۳۹۷,۰۶۷,۸۱۱)		
قیمت تمام شده مواد اولیه و بسته بندی مصرف شده		۲۰,۷۶۳,۵۲۵	۲۴۴,۳۵۲,۳۴۸,۶۷۴	۲۲,۵۸۱,۹۴۱	۲۹۱,۹۴۶,۲۵۹,۰۲۲		
۲- دستمزد مستقیم تولید	۲۲-۲		۷,۲۰۰,۶۴۱,۱۶۵		۶,۳۶۲,۵۲۲,۶۰۷		
۳- سربار تولید	۲۲-۳		۲۹,۸۲۹,۳۲۶,۳۸۹		۲۶,۶۷۷,۳۸۹,۴۹۴		
۱-۴-۲۲ هزینه های جذب نشده در تولید	۲۲-۴-۱		(۱۰,۰۲۷,۸۸۷,۴۲۳)		(۹,۱۵۲,۳۳۸,۴۰۶)		
جمع هزینه های تولید			۲۷۱,۳۵۴,۴۲۸,۸۰۵		۳۱۵,۸۳۳,۸۲۲,۷۱۷		
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده			۵۵۹,۳۹۱,۲۸۲		(۲,۵۳۳,۸۹۰,۸۲۷)		
بهای تمام شده کالای فروش رفته			۲۷۱,۹۱۳,۷۲۰,۰۸۷		۳۱۳,۲۹۹,۹۴۱,۸۹۰		

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۲۲) تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

مواد	تامین کنندگان مواد اولیه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	درصد به کل خرید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	درصد به کل خرید
کنجاله سویا و سایر	شرکت تکلم	۲۷,۵۷۸,۶۶۹,۶۶۹	۱۳٪	۱۵,۶۲۲,۸۳۲,۹۸۸	۵٪
ذرت ، کنجاله سویا	سرو زرین اطلس	۱۶,۱۸۳,۲۴۰,۰۵۴	۷٪	۰	۰٪
کنجاله کلزا ، کنجاله سویا	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان	۱۵,۰۱۸,۴۵۱,۸۰۰	۶٪	۰	۰٪
کنجاله سویا و کلزا	شرکت خاور دشت	۱۴,۲۵۷,۴۷۵,۰۰۰	۶٪	۰	۰٪
جو ، متیونین ، گندم	شرکت سپاهان تجارت میثم	۱۲,۴۳۵,۷۴۰,۳۴۰	۵٪	۰	۰٪
ذرت	شرکت دانه های روغنی مسعود	۱۲,۸۹۵,۶۶۲,۰۰۰	۵٪	۰	۰٪
کنسانتره و ذرت ، گلوتن ذرت	شرکت گندم کوب	۱۱,۸۶۹,۶۳۶,۰۰۰	۵٪	۳۴,۲۴۵,۶۷۶,۰۰۰	۱۳٪
ذرت، کنجاله سویا، کنسانتره ذرت	انیس شمس	۷,۹۴۲,۲۶۸,۵۸۸	۳٪	۰	۰٪
سایر		۱۱۷,۹۵۶,۴۳۲,۵۵۲	۵۰٪	۲۴۵,۲۷۶,۷۰۵,۵۸۰	۸۳٪
		۲۳۶,۱۲۷,۵۷۶,۰۰۳	۱۰۰٪	۲۹۵,۱۴۵,۲۱۴,۵۶۸	۱۰۰٪

۲-۲۲) هزینه های دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	
۲,۷۶۱,۰۶۷,۴۸۱	۲,۴۷۸,۳۵۷,۰۷۰	دستمزد ثابت
۱,۳۱۱,۶۴۸,۳۰۶	۱,۱۰۷,۰۵۴,۰۰۱	اضافه کاری
۹۶۶,۶۴۵,۳۳۴	۸۴۱,۳۰۹,۰۲۶	بازخرید خدمت کارکنان
۹۸۰,۰۶۵,۴۶۵	۸۷۸,۷۹۷,۷۰۷	بیمه سهم کارفرما
۴۶۴,۸۰۸,۰۷۳	۳۹۰,۰۱۵,۸۰۶	عیدی و پاداش
۳۴۳,۰۲۳,۴۷۰	۲۹۸,۳۲۴,۰۰۸	حق اولاد
۲۳,۹۵۹,۳۴۰	۰	بازخرید مرخصی
۳۴۹,۴۲۳,۶۹۶	۳۶۸,۷۶۴,۹۸۹	سایر
۷,۲۰۰,۶۴۱,۱۶۵	۶,۳۶۲,۵۲۲,۶۰۷	

۳-۲۲) هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	
۶,۱۸۴,۹۵۱,۱۱۶	۵,۴۸۳,۷۲۹,۶۹۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۴۵۶,۰۵۱,۳۹۰	۱,۸۴۹,۶۳۳,۷۰۱	بازخرید خدمت کارکنان
۲,۷۸۱,۵۰۷,۸۱۹	۲,۴۳۱,۰۵۸,۳۱۴	اضافه کاری
۲,۱۶۳,۶۸۶,۰۳۹	۲,۰۰۳,۴۰۵,۵۸۷	حق بیمه سهم کارفرما
۹۰۵,۱۵۶,۲۹۴	۸۶۱,۷۰۹,۸۰۶	عیدی و پاداش
۱,۴۱۹,۱۰۸,۴۶۰	۱,۳۱۹,۰۰۷,۵۰۲	سایر هزینه های دستمزد
۱,۹۱۴,۳۳۵,۵۳۱	۱,۷۴۵,۹۷۱,۲۱۳	بهداشت و درمان
۱,۸۸۱,۹۵۱,۵۳۹	۱,۷۷۱,۰۲۷,۲۳۷	کمک های غیر نقدی
۱,۳۳۹,۲۸۸,۵۰۳	۱,۱۹۸,۲۸۵,۵۰۴	رستوران
۱,۱۹۰,۵۷۹,۱۲۵	۱,۶۹۸,۱۰۱,۷۶۵	تعمیر و نگهداری اموال و ماشین آلات
۱,۱۴۷,۵۶۷,۵۰۰	۱,۳۱۹,۷۸۲,۱۷۳	آب و برق و سوخت
۱,۰۸۶,۷۹۹,۹۹۰	۱,۱۰۳,۶۲۸,۳۸۸	استهلاک
۹۵۸,۴۵۹,۳۹۰	۱,۲۴۵,۷۹۷,۹۸۴	ایاب و ذهاب، حمل و نقل و بسته بندی
۳,۸۷۱,۱۷۷,۱۹۳	۲,۶۴۶,۲۵۰,۶۲۲	سایر هزینه های سربار
۲۹,۳۰۰,۶۱۹,۸۸۹	۲۶,۶۷۷,۳۸۹,۴۹۴	

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۲۲) مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد .

با توجه به اینکه میزان فروش محصولات شرکت بر مبنای سفارش مشتری بوده و میزان تولید ارتباط با فروش دارد تغییرات تولیدی در ۴ سال گذشته و سال جاری بشرح زیر می باشد :

روند فعالیت تولیدی - مقدار (کیلوگرم)

۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۱ (نه ماهه)	۱۳۹۰	
۱۷,۰۴۵,۰۰۵	۱۹,۷۰۲,۶۲۲	۲۷,۲۰۸,۸۹۸	۴۰,۳۱۸,۴۵۲	۲۵,۴۴۹,۱۴۶	خوراک مرغ گوشتی
۲۶,۹۳۰	۵۳,۱۲۰	۱۴,۹۹۰	۵۲۴,۳۰۰	۱۹۷,۰۰۰	خوراک مرغ تخمگذار
۳۵۲,۴۱۰	۴۰۳,۳۰۰	۲۰۷,۳۴۰	۷۱۹,۷۶۰	۳,۰۷۱,۳۳۲	خوراک مرغ مادر
۲,۴۰۰,۵۶۵	۱,۹۹۰,۳۵۰	۳,۰۵۸,۳۳۰	۲,۴۹۷,۰۷۰	۱,۹۶۷,۸۱۰	خوراک دام
۱۶۰,۱۷۵	۱۰۶,۸۴۰	۱۱۳,۸۷۰	۱۷۴,۱۱۰	۷۵۸,۶۷۰	خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر
۱۹,۹۸۵,۰۸۵	۲۲,۲۵۶,۲۳۲	۳۰,۶۰۳,۴۲۸	۴۴,۲۳۳,۶۹۲	۳۱,۴۴۳,۹۵۸	

ظرفیت اسمی طبق پروانه شماره ۲۸۷۰۶ مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۲ روزانه معادل ۶۰۰ تن در دو شیفت برای محصولات تولید شرکت میباشد.

۴-۲۲) در سال مالی مورد گزارش حجم تولید و فروش نسبت به دوره مشابه به میزان ۱۰ درصد کاهش داشته که به دلیل کاهش تقاضای بازار و ورود دستگاههای پلت در مرغداریها و میل مرغداران به تولید خوراک در فارمها توجه به اینکه بهای تمام شده پرورش با نرخ مصوب بازار مساوی می باشد مرغداران از ریختن جوجه خودداری می نمایند، از سویی سیاستهای کنترل تورمی دولت در این خصوص با واردات مرغ انجام شده است. با توجه به ظرفیت عملی و تولید سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰۲۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۹۰۱۵۲ میلیون ریال)، هزینه جذب نشده ناشی از ظرفیت بلا استفاده محاسبه شده است.

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۳۳۶,۵۵۴,۹۴۶	۷,۱۲۸,۰۱۹,۶۴۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۹۶,۱۲۶,۷۲۱	۱,۱۱۲,۲۳۶,۲۹۴	باز خرید خدمت کارکنان
۱,۷۵۵,۶۸۷,۷۶۹	۱,۹۲۶,۷۶۳,۲۹۶	اضافه کاری
۱,۳۵۵,۹۸۱,۱۴۳	۱,۳۷۴,۱۷۰,۵۸۲	بیمه سهم کارفرما
۴۹۳,۸۹۰,۰۳۱	۴۸۸,۹۷۱,۰۰۷	عیدی و پاداش
۶,۹۷۴,۸۳۷,۰۷۵	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۸۶۷,۸۶۷,۸۴۱	۱,۱۶۲,۹۳۹,۰۰۷	کمکهای غیر نقدی
۸۸۹,۶۲۴,۰۷۴	۱,۲۲۹,۶۹۲,۹۷۰	حق الزحمه حسابرسی
۴۶۱,۹۳۱,۹۴۹	۶۵۷,۵۰۱,۳۲۹	حق الزحمه مشاورین خدمات پشتیبانی
۶۲۳,۱۲۷,۲۲۳	۵۹۸,۴۵۲,۲۶۴	هزینه های درمان و بهداشت
۴۵۰,۷۸۰,۴۵۹	۳۳۱,۸۶۹,۵۵۱	رستوران
۲۰۶,۴۴۹,۷۲۰	۲۲۱,۹۹۰,۷۰۰	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۸۹۹,۹۸۵	حق حضور هیئت مدیره
۲۳۸,۸۷۳,۰۰۰	۶۴,۸۰۷,۰۰۰	هزینه سوخت و روغن وسائط نقلیه
۶,۲۶۴,۳۶۵,۵۷۵	۳,۵۷۳,۵۴۴,۲۳۱	سایر هزینه ها
۲۸,۲۶۳,۶۹۷,۵۲۶	۲۰,۰۵۷,۸۵۷,۸۶۴	

۲۴- خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	
۴,۲۵۴,۵۴۱,۹۰۵	۲۴۴,۱۵۳,۸۳۷	درآمد تاخیر تادیه مطالبات
(۱,۳۷۱,۰۳۰,۱۵۴)	۴۵۳,۳۵۹,۱۹۴	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۱۰,۰۲۷,۸۸۷,۴۲۳)	(۹,۱۵۲,۲۳۸,۴۰۶)	هزینه های جذب نشده در تولید
۷۵۶,۱۱۶,۱۴۰	(۴۰۵,۳۳۹,۴۸۷)	سایر درآمدها (هزینه‌ها)
<u>(۶,۳۸۸,۲۵۹,۵۳۲)</u>	<u>(۸,۸۶۰,۱۶۴,۸۶۲)</u>	

۲۵- هزینه های مالی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۵۲۸,۳۳۲,۴۶۳	۶,۶۰۹,۶۹۲,۸۶۲	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی
۱,۱۳۲,۹۹۹,۵۴۶	۲۱۸,۱۰۲,۸۱۹	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۱۸۴,۵۹۱,۴۸۱	۲,۸۶۹,۰۱۵,۴۴۳	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک رفاه
۷۸۳,۳۳۳,۰۰۰	*	قرارداد مضاربه شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
<u>۹,۶۲۹,۲۵۶,۴۹۰</u>	<u>۹,۶۹۶,۸۱۱,۱۲۴</u>	

۲۶- خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	
۵,۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۳,۴۰۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت اشراق
۱,۳۴۰,۷۳۳,۶۶۶	۵۰۷,۰۶۱,۳۱۹	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳,۵۶۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات
*	۱۹,۸۶۸,۰۲۰	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۶,۸۴۲,۹۸۱	(۱,۵۱۶,۷۷۰,۲۳۹)	سایر
<u>۶,۷۰۲,۳۳۶,۶۴۷</u>	<u>۳,۰۲۸,۷۷۹,۰۱۰</u>	

۲۷- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	
۶,۹۶۹,۰۹۶,۵۹۸	۳,۷۴۲,۰۷۱,۱۱۲	سود عملیاتی
*	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۶,۹۶۹,۰۹۶,۵۹۸	۲,۱۴۲,۰۷۱,۱۱۲	خالص سود عملیاتی
(۲,۹۲۶,۹۱۹,۸۴۳)	(۶,۶۶۸,۰۳۲,۱۱۴)	(زیان) غیر عملیاتی
*	*	اضافه می شود : آثار مالیاتی (زیان) غیر عملیاتی
(۲,۹۲۶,۹۱۹,۸۴۳)	(۶,۶۶۸,۰۳۲,۱۱۴)	خالص (زیان) عملیاتی
۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵	(۴,۵۲۵,۹۶۱,۰۰۲)	سود (زیان) خالص
۴۱,۳۶۹,۸۶۳	۴۱,۳۶۹,۸۶۳	میانگین موزون تعداد سهام
۱۶۸	۵۲	سود عملیاتی هر سهم
(۷۱)	(۱۶۱)	زیان عملیاتی هر سهم
۹۸	(۱۰۹)	سود (زیان) پایه هر سهم
		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام طبق آخرین سرمایه ثبت شده
۶۷	(۷۵)	سود (زیان) هر سهم طبق آخرین سرمایه ثبت شده

۲۸- تعدیلات سنواتی

سرفصل فوق متشکل از ارقام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات ۱۳۹۲
۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات ۱۳۹۳
(۳,۵۵۶,۴۷۶,۰۲۹)	(۶,۹۸۳,۰۴۷,۷۱۹)	اصلاح موجودی
(۱,۰۳۷,۷۳۳,۱۰۵)	(۱,۰۳۷,۷۳۳,۱۰۵)	زبان حاصل از خدمات مشتریان
۳,۱۸۵,۹۶۸,۳۲۶	۵,۱۲۹,۵۱۲,۹۴۷	اصلاح ذخیره باز خرید خدمت پرسنل
۰	(۱,۵۶۵,۰۱۲,۰۸۳)	زبان ناشی از فروش سایر دارائیه‌ها
(۴,۰۵۸,۲۴۰,۹۰۸)	(۸,۷۰۶,۲۷۹,۹۶۰)	

۱-۲۸) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل این اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سالهای قبل مطابقت ندارد.

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می‌باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۶۹,۰۹۶,۵۹۸	۵,۲۲۵,۰۹۸,۰۸۱	سود عملیاتی
۱,۳۰۸,۷۹۰,۶۹۰	۱,۰۹۴,۵۷۶,۰۶۷	هزینه استهلاک
(۴۵۰,۸۰۸,۳۵۲)	۴,۸۳۵,۱۱۴,۰۲۸	(کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۷۲۹,۳۴۸,۵۳۷	(۸,۷۵۶,۸۱۷,۴۸۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳۲۲,۹۷۵,۱۹۷	(۱,۱۳۱,۶۹۶,۳۲۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۳,۸۰۱,۶۶۲,۱۶۸	(۱۵,۱۵۸,۱۹۴,۲۹۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۲۰,۶۵۵,۳۳۱,۱۶۱)	۲۷,۶۴۱,۶۳۶,۹۶۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۲,۵۳۶,۹۰۵,۸۶۰)	(۱,۸۸۵,۷۱۱,۹۰۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۰,۴۰۲,۹۸۱	۵۳,۴۶۱,۸۵۴	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۷,۴۹۹,۲۳۰,۷۹۸	۱۱,۹۱۷,۴۶۶,۹۹۶	

۳۰- معاملات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۲۶,۶۰۹,۶۶۹	۰	تحصیل دارائیه‌ها از محل مطالبات
۱۰,۱۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۴۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت اشراق از محل مطالبات
۰	۳۳,۴۰۴,۴۸۳,۸۹۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۱,۴۹۳,۸۸۹,۶۶۹	۳۵,۵۴۴,۹۶۳,۸۹۵	

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۱-۳۱) شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می‌باشد.

۲-۳۱) سایر بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل عرصه و اعیان کارخانه جهت تضمین تسهیلات این شرکت از بانک کشاورزی و مابقی ارزش کارشناسی ملک موصوف جهت تضمین تسهیلات دریافتی شرکتهای گروه از محل قراردادهای گروهی بانک کشاورزی می‌باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام در متن صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد بوقوع نپیوسته است .

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱- (۳۳) معاملات با اشخاص وابسته در طی سال بشرح زیر می‌باشد :

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰					۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می‌باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیات مدیره ، سهامدار اصلی میانی ، سهامدار کنترل کننده	حقوق و مزایای اعضاء هیات مدیره	✓		۱,۳۰۶		(۳۴,۸۱۱)		
			سایر مراودات			۲۰,۵۳				
			در یافت قرض الحسنه			۱۸,۵۰۰				
	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیات مدیره ، سهامدار اصلی	حقوق و مزایای اعضاء هیات مدیره	✓		۴۱۹		۰	۱,۸۶۹	
			پاداش هیئت مدیره						۳,۸۱۳	
اعضاء هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی	تکلم	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش منصفانه	۲۶,۰۳۳		(۲,۰۰۰)	۱۵,۶۲۳	(۳,۷۹۹)
	اشراق	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	✓	ارزش منصفانه	۶۲۵		۴۸۹	۹۳۸	۹۷۹
	زربال	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید محصولات	✓	ارزش منصفانه	۲۷۱		۱۲,۵۳۲	۴۸۷	(۴۰۵)
			فروش محصولات		ارزش منصفانه	۵۴,۴۳۵				
	چینه	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش منصفانه	۱۶۸		(۶۰)	۹۲۵	(۷۱۰)
			فروش محصولات			۷۸				
	شرکت آبی اکسیر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش منصفانه	۷۱۶		۰	۵۶	۲۱
	شرکت دشت آلاء کوثر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید پوشاک	✓	ارزش منصفانه	۷۸		۰	۱۱	۱۱
	شرکت شریف آباد	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	✓	ارزش منصفانه	۱۳,۷۳۵		۷,۲۹۲	۲,۶۳۷	۱,۸۴۷
	شرکت صنایع کشاورزی مکانیزاسیون کوثر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	✓	ارزش منصفانه	۲		۰	۱۶	۱۶
	شرکت خاور دشت	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش منصفانه	۲۲,۳۲۰		۰		۹
	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش منصفانه	۱۴,۶۰۴		۰	۶۳۳	۰
			خرید روغن			۲۱				
	شرکت پژوهش و توسعه کشاورزی کوثر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	سایر مراودات	✓				۰	۴	(۴)
	شرکت فراسوجام	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	✓	ارزش منصفانه			۰	۵,۲۶۸	۳,۹۵۶
			خرید مواد اولیه		ارزش منصفانه				۱,۳۷۲	

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
اعضاء هیات مدیره و مدیران ارشد و اجرایی	شرکت مرغداران تهران	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	✓	ارزش منصفانه	۲۶۱		۴۹۲			۲۳۱	
			خرید مواد اولیه									
	کاونده	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش منصفانه			۰	۷,۶۰۳		۱,۲۴۹	
			فروش مواد اولیه		ارزش منصفانه				۲,۵۶۵			
	ایمن آسایش کوثر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خدمات بیمه ای	✓	ارزش منصفانه	۲,۴۷۶		۱۶۰	۲,۰۸۹		(۸۸۱)	
سایر اشخاص وابسته	بنیاد شهید انقلاب اسلامی	سایر اشخاص وابسته	سایر مراودات			۰		۲,۳۰۵	۵۱۱		۲,۳۰۵	

بابت اخذ تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی (مبلغ ۳۲ میلیارد ریال) و بابت قراردادهای شرکتهای گروه سرمایه گذاری کوثر، عرصه و اعیان کارخانه در رهن می باشد.

۳۲-۲) مانده حساب اشخاص وابسته که طی سال، معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است :

ارقام به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
		پرداخت (دریافت)	تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک الوصول و ...)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری نماد کوثر	عضو مشترک هیات مدیره			۴۴	۴۴	۴۴
شرکت سرمایه گذاری زمین و ساختمان معین کوثر	عضو مشترک هیات مدیره			(۴۷)	(۴۷)	(۴۷)
شرکت جهان کشت	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک			(۲)	(۲)	(۲)
شرکت کفش قدس	عضو مشترک هیات مدیره			(۲)	(۲)	(۲)

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی

مبلغ-ریال

۴۰۴,۲۱۷,۶۷۶

تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ طبق ماده ۹۰ قانون تجارت.

پیشنهاد هیئت مدیره

مبلغ-ریال

۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵- وضعیت ارزی

شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰، دارایی و بدهی ارزی نداشته، همچنین شرکت فاقد صادرات و واردات ارزی می‌باشد.