

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
منتقد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۹	یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانطوریکه در یادداشت ۱-۱۵ توضیحی صورتهای مالی افشا شده، مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۲ براساس برگه های تشخیص مالیاتی جمعاً مبلغ ۶۱۹۷ میلیون ریال اعلام شده که از این بابت مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده و متعاقب آن موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- پروژه در جریان تکمیل تولید خوراک دام شرکت مبلغ ۴۳ میلیارد ریال می باشد که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۸۸ آغاز گردیده و تاکنون به بهره برداری نرسیده و برنامه ای نیز جهت راه اندازی و استفاده از آن ارائه نشده است. اضافه می نماید اقدامات انجام شده جهت رفع تصرف و فروش املاک موضوع

یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی و تعیین تکلیف پیش دریافت فروش دارائیهاموضوع یادداشت ۱۴ توضیحی صورتهای مالی و مطالبات راكد و سنواتی موضوع یادداشت ۱-۵ توضیحی صورتهای مالی نیز به نتیجه نرسیده است. همچنین توجیهات مورد لزوم مبنی بر افزایش چشمگیر دوره وصول مطالبات تجاری برخی از مشتریان و متعاقباً اخذ وامهای با نرخ بهره بالا نسبت به سال گذشته به این موسسه ارائه نشده است.

۶- در اجرای ابلاغیه چك لیست كنترلهاي داخلی حاكم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چك لیست مزبور مورد بررسی و تكمیل قرار گرفته است. براساس چك لیست تكمیل شده، بندهای ۸ و ۱۲ چك لیست مبنی بر تشكيل كمیته حسابرسی و ارائه مكانیزم هایی برای كسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی كه می تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد بطور كامل رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است.

۷- مفاد مواد ۶ و ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارسال پیش بینی عملکرد سالانه شرکت حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید و همچنین ارسال پیش بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد ۳ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه به سازمان مذکور رعایت نشده است.

۲۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

۸۱۰۹۷۵

علی اکبر عباسی حسن کیاده

۸۷۱۵۳۲

۹۴۰۴۶۲AC۰۲MK

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی خوراک دام پارس (شرکت سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

ترازنامه

صورت سود و زیان

گودش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

الف: تاریخچه فعالیت شرکت

ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۶ و ۵

۸ الی ۲۹

ردیف

اعضاء هیات مدیره - نماینده

سمت

۱- شرکت سرمایه گذاری بوعلی - آقای محمد رضا جهانسوز

رئیس هیئت مدیره

۲- موسسه بیمارستان خبریه دکتر رحیمیان - آقای علی رحیمیان
اصفهانی

نایب رئیس هیئت مدیره

۳- شرکت سرمایه گذاری ملی ایران - آقای اصغر تفضلی هرندي

عضو هیئت مدیره

۴- شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر - آقای آقای مهدی آل ابراهیم

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

عضو هیئت مدیره

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش
سلطانی

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

دارائتها	یادداشت	ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	ریال	ریال
دارائتها جاری :		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
موجودی نقد	۴	۱۵۸۴۰۰۱۴۵۰۰۳	۲۰۰۳۰۹۷۹۰۹۷۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۲	۵۶۸۱۸۰۹۳۰۶۷۸	۴۳۰۱۰۰۶۸۹۰۸۱۱
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵	۸۹۸۹۴۸۷۲۰۵۳۰	۷۸۰۱۷۵۰۳۰۸۰۹۵۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳	۲۶۸۳۷۰۶۳۶۰۷۴۳	۲۴۵۶۹۰۹۰۷۰۸۹۴۰
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۶	۵۰۰۰۴۱۴۱۱۳۶	۶۰۱۶۷۰۶۱۶۰۶۷۴	پیش در یافتها	۱۴	۸۸۰۰۰۵۳۰۵۳۵	۸۰۳۶۵۰۰۸۱۰۵۱۳
موجودی مواد و کالا	۷	۴۶۶۹۹۱۶۶۲۷۰۵۳	۴۸۳۶۰۳۰۷۲۰۶۷۹	ذخیره مالیات	۱۵	۱۰۴۵۰۰۶۰۵۰۸۴۹	۱۰۴۵۰۰۶۰۵۰۸۴۹
پیش پرداختها	۸	۴۸۳۵۰۶۱۶۰۵۴۴	۳۰۶۰۷۰۴۰۰۸۴۹	سود سهام پرداختی	۱۶	۹۸۳۴۴۴۳۰۸۴۹	۳۷۳۳۸۹۸۷۸۷۸۴
سایر دارائتها جاری		+	۳۰۶۰۷۰۴۰۰۸۴۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۵۱۰۸۱۰۳۰۶۰۴۴۱	۴۸۰۱۴۱۴۰۵۸۰۴۴۱
جمع		۶۶۲۰۵۶۰۱۳۲۰۴۶۱	۶۶۳۳۶۰۷۲۰۶۷۹	جمع بدهیهای جاری :		۱۰۵۰۴۰۶۰۶۰۳۰۹۳۶	۱۳۵۰۸۰۰۶۰۶۰۳۰۹۳۶
دارائتها غیر جاری :							
جمع دارائتها جاری :		۶۸۷۳۳۳۱۰۱۴۱۸۷۶۱	۶۸۷۳۳۳۳۱۰۱۴۱۸۷۶۱	بدهیهای غیر جاری :			
دارائتها ثابت مشهود	۹	۵۱۰۶۳۱۰۱۸۳۰۳۶۶	۵۲۰۲۱۴۰۱۹۲۰۴۵۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲۰۰۲۰۰۰۱۸۹۰۵۴۱	۲۱۰۰۶۲۰۸۳۰۱۸۹
سرمایه گذارینهای بلند مدت	۱۰	۲۱۰۴۱۸۰۴۰۰۰۰۰	۱۵۰۳۶۴۰۵۲۰۰۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری :		۱۳۰۵۰۰۰۱۸۹۰۵۴۱	۱۳۰۵۰۰۰۱۸۹۰۵۴۱
سایر دارائتها	۱۱	۷۰۶۷۰۳۰۳۰۶۳۹	۷۰۴۴۱۰۱۴۹۰۶۳۹	جمع بدهیها :		۱۷۵۰۶۵۲۰۷۹۳۰۴۷۷	۱۵۶۰۷۷۳۰۳۹۶۲۰۹۷۹
جمع دارائتها غیر جاری :		۷۰۰۳۳۷۸۹۲۰۰۰۵	۷۴۹۱۹۸۶۲۰۰۹۴	حقوق صاحبان سهام :	۱۹	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
				سرمایه (سهام یکپوزاری ریالی) تمام :			
				علی الحساب افزایش سرمایه			
				آندوخته قانونی	۲۰	۲۰۲۴۶۰۰۶۷۰۷۰۳	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
				سود انباشته		۱۰۰۹۵۹۰۱۷۵۰۶۵۴	۶۰۳۴۳۸۸۹۰۲۹۹
				جمع حقوق صاحبان سهام :		۷۳۰۲۰۵۰۲۴۳۰۳۵۷	۶۷۰۵۸۸۰۱۵۷۹۹۵
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام :		۲۴۸۸۷۵۹۰۰۳۶۸۳۴	۲۲۴۰۳۶۱۰۵۵۴۰۹۷۳



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۴,۱۶۵,۸۷۵,۳۹۰	۱۸۸,۹۱۴,۰۵۴,۳۳۰	۱۹۷,۰۰۱,۸۵۰,۲,۴۳۹	۳۱ فروش خالص
(۳۱۳,۹۱۸,۰۳۱,۷۱۹)	(۱۶۷,۴۹۰,۳۱۶,۲۴۶)	(۱۷۵,۹۳۹,۶۳۲,۴۴۲)	۳۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۰,۱۹۷,۸۴۳,۶۷۱	۲۱,۰۲۳,۷۳۸,۰۰۸۴	۲۱,۰۸۸,۲۱۹,۹۹۷	سود ناخالص
			کسری شود :
(۳۸,۸۶۱,۷۶۰,۸۸۶)	(۱۰,۲۵۱,۷۰۷,۰۰۰)	(۱۳,۹۰۲,۸۶۷,۶۱۲)	۳۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶,۱۱۰,۹۸۴,۷۰۴)	(۳,۳۸۳,۹۸۴,۹۰۶)	(۲,۳۸۷,۰۳۷,۷۱۰)	۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۴,۹۷۲,۷۴۵,۵۹۰)	(۱۳,۶۳۵,۶۹۱,۹۱۱)	(۱۶,۲۸۹,۹۰۵,۳۲۲)	
۵,۲۲۵,۰۹۸,۰۸۱	۷,۳۸۸,۰۴۶,۱۷۳	۴,۷۹۸,۹۶۴,۶۷۵	سود عملیاتی
			افزافه (کسر) می شود :
(۹,۶۹۶,۸۱۱,۱۳۴)	(۴,۸۵۹,۷۱۳,۱۶۸)	(۵,۵۷۹,۵۲۲,۷۴۴)	۳۵ هزینه های مالی
۴,۵۹۳,۷۹۱,۰۹۳	۴,۳۲۲,۷۳۰,۸۰۰	۵,۷۰۱,۹۱۲,۱۲۷	۳۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵,۱۰۳,۰۲۰,۰۳۱)	(۶۳۶,۹۸۲,۳۶۸)	۱۲۲,۳۸۹,۳۸۳	
۱۲۲,۰۷۸,۰۵۰	۶,۷۵۱,۰۶۳,۸۰۵	۴,۹۲۱,۳۵۴,۰۵۸	سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
-	(۵۴۶,۹۱۴,۹۲۶)	۰	مالیات سود فعالیت های عادی
۱۲۲,۰۷۸,۰۵۰	۶,۱۰۴,۱۴۸,۸۷۹	۴,۹۲۱,۳۵۴,۰۵۸	سود خالص
۳۶۱	۳۶۴	۸۰	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم عملیاتی
(۲۵۵)	(۵۹)	۲	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم غیر عملیاتی
۶	۳۰۵	۸۲	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم
۱۲۲,۰۷۸,۰۵۰	۶,۱۰۴,۱۴۸,۸۷۹	۴,۹۲۱,۳۵۴,۰۵۸	سود خالص
۱۴,۲۳۱,۸۱۱,۳۴۹	۱۴,۲۳۱,۸۱۱,۳۴۹	۶,۳۴۳,۸۸۹,۴۹۹	سود انباشته در ابتدای سال
-	(۱۱۰,۶۶۷,۶۰۰)	۰	تعدیلات ستوانی
۱۴,۲۳۱,۸۱۱,۳۴۹	۱۴,۱۱۱,۱۴۳,۷۴۹	۶,۳۴۳,۸۸۹,۴۹۹	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱۴,۲۴۳,۸۸۹,۴۹۹	۲۰,۲۱۵,۴۹۲,۵۲۸	۱۱,۳۶۵,۲۴۳,۱۳۵۷	سود قابل تخصیص
(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
۰	۰	(۲۴۶,۰۶۷,۷۰۳)	اندوخته قانونی
(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۰۶۷,۷۰۳)	سود تخصیص داده شده طی سال
۶,۳۴۳,۸۸۹,۴۹۹	۱۲,۲۱۵,۴۹۲,۵۲۸	۱۰,۹۵۹,۱۷۵,۶۵۴	سود انباشته در پایان سال:

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود سال و اصلاح اشتباه سالهای قبل می باشد، لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

دفتر حسابداری مفید راهبر
گزارش

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۳۷ جریان خالص ورودی (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵,۴۵۷,۱۶۷,۴۴۴	۲۰,۷۷۱,۵۶۱,۵۳۱	۱۱,۹۱۷,۴۶۶,۹۹۶
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده گذاریهای کوتاه مدت	۳۵۰,۴۱۲,۱۲۷	۲۰۶,۹۳۰,۸۰۰	۵۰۷,۰۶۱,۳۱۹
سود کارمزد و جرائم بابت تسهیلات مالی	(۱۰,۵۹۱,۵۴۲,۹۳۲)	(۴,۰۶۸,۰۳۷,۵۵۷)	(۶,۷۶۹,۹۱۶,۸۲۸)
سود سهام پرداختی	(۵۱۸,۴۸۵,۵۸۴)	(۱۰,۱۳۱,۶۱۳)	(۴,۲۸۶,۱۳۴,۸۹۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۰,۷۵۹,۶۱۶,۳۸۹)	(۳,۹۶۲,۳۲۰,۳۷۰)	(۱۰,۵۴۹,۴۸۰,۵۰۳)
مالیات پرداختی:			
مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی	*	(۴,۰۴۸,۴۳۲,۴۳۰)	(۴,۰۴۸,۴۳۲,۴۳۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه دریافتی بابت فروش سایر داراییها	*	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۹,۵۶۲,۳۰۴
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۴۳,۵۱۵,۸۴۰)	(۱,۴۴۱,۴۳۰,۱۱۸)	(۱,۵۲۵,۰۲۰,۸۹۹)
وجه پرداختی به صندوق وام مدیران - سازمان اقتصادی کوثر	*	*	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت	*	*	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۴۳,۵۱۵,۸۴۰)	۱,۳۱۴,۵۶۹,۸۸۲	۳,۵۶۲,۳۵۹,۴۰۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴,۵۵۴,۰۳۹,۹۹۵	۱۴,۰۷۵,۳۷۷,۶۱۳	۸۸۱,۹۱۳,۴۶۹
فعالیت‌های تأمین مالی:			
وجه حاصل از افزایش سرمایه	۷۵۵,۷۳۱,۳۰۴	*	۵,۸۳۹,۷۸۴,۸۰۱
دریافت تسهیلات مالی	۷,۷۸۴,۳۸۵,۶۶۰	*	*
تأمین نقدینگی از شرکتهای گروه	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۶۸,۸۳۰,۹۶۰)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۹,۸۰۷,۹۸۱,۹۳۶)	(۱۱,۰۹۶,۹۱۰,۳۳۱)	*
بازپرداخت وجه دریافتی از شرکت های گروه	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۹,۳۳۲,۱۳۵,۰۳۸	(۱۴,۰۹۶,۹۱۰,۳۳۱)	(۴,۳۳۹,۱۰۴,۱۵۹)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۳,۷۸۶,۱۶۵,۰۳۳	(۳,۰۲۲,۶۱۸)	(۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۹۰)
مابده وجه نقد در آغاز سال	۲,۰۵۳,۹۷۹,۹۷۰	۵,۵۰۱,۱۱۲,۶۶۰	۵,۵۰۱,۱۱۲,۶۶۰
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۵,۸۴۰,۱۴۵,۰۰۳	۵,۴۷۹,۵۸۰,۰۴۲	۲,۰۵۳,۹۷۹,۹۷۰
مبادلات غیر نقدی	۱۰,۳۸۲,۸۹۴,۳۴۰	*	۳۵,۵۴۴,۹۶۳,۸۹۵

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی و می‌باشد.



شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 کوثر (سهامی عام) میباشد. ضمن این شرکت در سال ۱۳۵۶ به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار درآمده و مرکز اصلی این شرکت 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 و سایر حیوانات و گوشت و تخم مرغ و فروش آن و همچنین صدور تولیدات شرکت و واردات ماشین آلات و قطعات یدکی و 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، بودر ماهی، سیوس گندم، برنج، پور صدف استخوان، نمک، پودر گوشت، یونجه، تقاله چغندر، ملاس، متیونین، انواع ویتامینها و مواد معدنی، کیسه های پلاستیکی و سایر مواردی که به صنعت دام و طیور ارتباط داشته باشد.

در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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. متعاقباً بموجب نامه در روز (دو شيفت) افزایش یافته است. ۳۵۰۱۱ شماره مورخ ۱۳۵۶/۰۹/۱۸ صادره از اداره کل صنایع غذایی و دارویی وزارت صنایع و معادن، ظرفیت اسمی شرکت به ۶۰۰ تن ظرفیت قابل دسترس شرکت ارتباط مستقیم با حجم سفارشات مشتریان (در طول سنوات گذشته و دوره مالی مورد گزارش) دارد و تولید شرکت نیز متأثر از فروش در هر سال و دوره در نوسان میباشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال :

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

	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
کارکنان دائم	۴۶	۴۶
کارکنان موقت	۵۵	۶۱
	۱۰۱	۱۰۷

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۱-۳ موجودی مواد و کالا :

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می گردد:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود.

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می گردد:

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

۱-۳-۲ 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)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۲) سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریهای ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها 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) شناسایی میشود.

۳-۳) دارائیهای ثابت مشهود :

۳-۳-۱) دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها 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 مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار و احداث جاری 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 میگردد.

۳-۳-۲) استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوری دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن آئین نامه موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای مندرج در صفحه بعد محاسبه می شود.

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

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

۳-۴) مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل احتساب به ساخت "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. توضیح اینکه ذخیره سنوات تا سال گذشته بر اساس ۴۵ روز آخرین حقوق هریک از کارکنان محاسبه می شده است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ توازننامه مشکوک از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۱.۶۶۸.۳۶۰.۲۲۰	۱۵.۷۸۰.۶۵۱.۴۴۹	موجودی نزد بانک ها
۳۸۵.۰۰۰.۰۰۰	*	اسناد در جریان وصول
*	۵۹.۴۹۳.۵۵۴	موجودی نزد تنخواه گردانها
۶۱۹.۷۵۰	*	سایر وجوه
۲.۰۵۳.۹۷۹.۹۷۰	۱۵.۸۴۰.۱۴۵.۰۰۳	

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	اسناد دریافتنی تجاری:
	مانده	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال
۵-۲ اشخاص	۲۴.۵۲۲.۵۴۲.۶۹۶	۲۴.۵۲۲.۵۴۲.۶۹۶	۳۲.۳۴۹.۵۶۱.۵۳۶
شرکتهای گروه	*	*	*
	۲۴.۵۲۲.۵۴۲.۶۹۶	۲۴.۵۲۲.۵۴۲.۶۹۶	۳۲.۳۴۹.۵۶۱.۵۳۶
حسابهای دریافتنی تجاری:			
۵-۳ اشخاص	۶۴.۶۲۲.۸۰۲.۴۰۰	۳۹.۳۴۰.۳۶۴.۱۴۹	۴۱.۲۴۱.۳۳۳.۲۱۸
شرکتهای گروه	۳۶.۱۳۱.۹۸۵.۶۸۵	۲۶.۱۳۱.۹۸۵.۶۸۵	۴.۵۸۴.۴۱۴.۲۰۴
	۹۰.۷۵۴.۷۸۸.۰۸۵	۶۵.۳۷۲.۳۴۹.۸۳۴	۴۵.۸۲۵.۷۴۷.۴۲۲
	۱۱۵.۲۷۷.۳۳۰.۷۸۱	۸۹.۸۹۴.۸۹۳.۵۳۰	۷۸.۱۷۵.۳۰۸.۹۵۸

۵-۱) حسابها و اسناد دریافتنی مشتمل بر مبلغ ۳۴.۳۴۸ میلیون ریال مطالبات راكد و سنواتی بوده كه در سنوات قبل مبلغ ۲۱.۶۶۵ میلیون ریال و در سال جاری مبلغ ۳.۷۱۷ میلیون ریال جمعاً معادل ۲۵.۳۸۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها لحاظ شده است.

۵-۲) مبلغ ۱۶.۱۳۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه گزارش وصول شده است.

۵-۳) طلب از شرکتهای و اشخاص بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸.۳۴۱.۰۳۹.۷۴۴	۳.۶۰۸.۸۹۸.۰۰۰	آقای رتوفی
۴.۱۴۲.۵۰۱.۷۶۰	۴.۳۰۴.۵۰۱.۷۶۰	شرکت ایران طیطو
۳.۹۲۷.۱۲۳.۰۸۰	۲.۶۲۴.۸۹۵.۰۸۰	سید محمود میر غفوری
۳.۱۳۶.۷۶۷.۶۳۸	۳.۵۲۹.۹۲۰.۳۸۵	آقای حبیب نقیبی
۲.۹۳۶.۵۳۲.۲۰۰	۱.۷۳۷.۴۲۱.۳۰۰	آقای محمد روستانی
۲.۱۱۶.۹۴۲.۹۸۵	۴.۱۱۷.۶۵۲.۳۸۵	تعاونی مرغداران تاکستان
۱.۸۰۰.۹۴۲.۶۶۰	۳.۲۹۱.۲۱۴.۵۶۰	شرکت دامداری شیر و دام بنیاد
۱.۳۳۵.۱۰۱.۲۹۳	۱.۳۳۲.۹۹۷.۳۰۰	آقای قدرت اله قاسمی
۳۶.۹۰۵.۸۵۱.۰۴۰	۳۸.۳۷۷.۰۶۲.۶۴۱	سایر
۶۴.۶۲۲.۸۰۲.۴۰۰	۶۲.۹۱۴.۵۶۳.۴۱۱	
(۲۵.۳۸۲.۴۳۸.۲۵۱)	(۳۱.۱۷۳.۲۳۰.۱۹۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹.۳۴۰.۳۶۴.۱۴۹	۴۱.۲۴۱.۳۳۳.۲۱۸	خالص حسابهای دریافتنی

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵-۴) طلب از شرکت‌های گروه بشرح ذیل می‌باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت زربال	۲۳,۸۹۳,۶۶۸,۳۰۰	۰
شرکت کاوند	۱,۲۴۹,۲۷۰,۶۲۴	۱,۲۴۹,۲۷۰,۶۲۴
تکلم	۳۸۰,۳۵۰,۵۷۱	۰
شرکت اشراق	۲۳۵,۳۶۱,۹۲۰	۱,۲۵۷,۴۱۴,۳۲۰
شرکت مرغداران تهران	۲۳۱,۰۷۲,۳۳۰	۲۳۱,۰۷۲,۳۳۰
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	۱۰,۴۵۷,۹۴۰	۱,۸۴۶,۶۵۶,۹۳۰
سایر	۳۱,۸۰۴,۰۰۰	۰
	<u>۲۶,۱۳۱,۹۸۵,۶۸۵</u>	<u>۴,۵۸۴,۴۱۴,۲۰۴</u>

۵-۴-۱) طلب از شرکت زربال عمدتاً از بابت فروش محصولات بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۱ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۶- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارکنان	۹۳۱,۹۶۱,۷۸۷	۹۱۳,۰۷۱,۳۶۷
شرکت‌های گروه	۲,۳۴۹,۲۸۵,۱۷۷	۲,۳۹۶,۹۹۲,۲۷۷
سایر بدهکاران	۱,۱۰۰,۳۴۳,۵۲۵	۴۴۵,۵۵۲,۸۷۹
سپرده های موقت	۵۰۳,۸۶۴,۸۴۲	۲,۳۴۱,۰۰۰,۳۵۱
سایر اسناد دریافتنی	۱۱۸,۶۹۳,۸۰۵	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۵,۰۰۴,۱۴۹,۱۳۶</u>	<u>۶,۱۶۷,۶۱۶,۶۷۴</u>

۶-۱) مانده بدهی کارکنان بابت مانده وام و علی الحساب پرداختی به کارکنان می‌باشد.

۶-۲) مانده طلب از شرکت‌های گروه، عمدتاً شامل مبلغ ۲۳۰۵ میلیون ریال طلب از بنیاد شهید انقلاب اسلامی بابت سنوات خدمت پرداخت پرسنل مامور می‌باشد.

۶-۳) سرفصل سایر بدهکاران عمدتاً طلب از آقای قلیچ خانی به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال است که تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال آن دریافت شده است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا: اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مبلغ خالص	مقدار	خالص	ذخیره کاهش ارزش
ریال	کیلوگرم	ریال	ریال
۳۸,۲۰۳,۸۳۳,۷۸۷	۲,۰۴۲,۰۳۲	۳۸,۰۹۸,۹۸۲,۳۲۷	۳۸,۰۹۸,۹۸۲,۳۲۷
۳,۳۶۲,۰۰۰,۲۴۲	۰	۳,۲۱۸,۸۳۰,۶۷۲	(۲۸۹,۳۷۴,۹۱۱)
۲,۴۹۸,۸۹۰,۲۱۱	۵۰,۱۰۵	۲,۶۴۰,۳۳۹,۴۰۶	۲,۶۴۰,۳۳۹,۴۰۶
۴,۳۹۵,۶۰۸,۴۳۹	۱۵۵,۷۱۵	۲,۵۳۳,۱۸۵,۲۴۸	۲,۵۳۳,۱۸۵,۲۴۸
۴۸,۳۶۰,۳۸۲,۶۷۹		۴۶,۹۹۱,۳۳۷,۶۵۳	(۲۸۹,۳۷۴,۹۱۱)

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

۷-۲) موجودی مواد اولیه و بسته بندی ب مبلغ ۴۱,۳۳۹ میلیون ریال عمدتاً شامل جو به مبلغ ۲,۵۲۱ میلیون ریال، کنجاله سویا به مبلغ ۲,۱۹۰ میلیون ریال، اسید جرب به مبلغ ۳,۲۵۵ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر مواد میباشد.

۷-۳) موجودی مواد و کالای امانی نزد دیگران به میزان ۵۸ تن عمدتاً مربوط به شرکت دامپار جامع به مقدار ۱۸ تن از انواع مواد اولیه، شرکت تلیسه نمونه به مقدار ۳۰ تن جو و مکمل سازی اصفهان به مقدار ۶ هزار تنخته کیسه میباشد.

۷-۴) موجودی مواد و کالای امانی نزد شرکت به میزان ۵۱ تن عمدتاً مربوط به شرکت ایتارگران به مقدار ۱۸ هزار تنخته کیسه، شرکت کاوند به مقدار ۲ تن انواع مکمل و شرکت یاسان به مقدار ۱۰ تن کنسانتره و پودر صدف میباشد.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۶۶۹.۵۸۰.۰۰۰	۱.۷۱۳.۴۲۷.۸۰۰	۸-۱ خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
۶۹۱.۹۱۱.۴۱۴	۱.۷۳۶.۶۵۸.۱۲۹	پیش پرداخت بیمه اموال و دارائیها
۷۶۳.۵۵۷.۱۸۹	۱.۳۷۵.۵۳۲.۴۹۵	۸-۲ سایر پیش پرداختها
۳.۱۲۵.۰۴۸.۶۰۳	۴.۸۲۵.۶۱۸.۴۲۴	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۶۳.۴۲۷.۸۰۰	نیما تقوی نواد
۹.۵۸۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر
۱.۶۶۹.۵۸۰.۰۰۰	۱.۷۱۳.۴۲۷.۸۰۰	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	بهزاد امیدی
.	۲۳۲.۶۳۶.۰۰۰	مرتضی بصیری پور
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰	خلیل باقری
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت فارن دیزاین
۱۹۳.۵۵۷.۱۸۹	۵۳۲.۹۰۶.۴۹۵	سایر
۷۶۳.۵۵۷.۱۸۹	۱.۳۷۵.۵۳۲.۴۹۵	

۸-۳) از مبلغ پیش پرداختهای مذکور تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مانده در	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	فروش و نقل و اتقالات (تعدیلات)	رقبه	مانده در	استهلاک سال مالی	استهلاک دارائیهای فروخته شده	مانده در	مانده در	خالصه در
زمین و محوطه سازی	۱۰۰۰۳۰۷۳۶,۹۱۰				۱۶,۹۲۵,۵۸۳	۶۶۸,۵۶۶		۱۷,۵۹۴,۱۴۹	۹۸۶,۱۳۳,۷۶۱	۹۸۶,۱۳۳,۷۶۱
ساختمان	۴,۳۷۴,۸۶۹,۲۰۷				۲,۳۸۸,۰۷۶,۳۲۲	۹,۸۵۹,۸۹۳۷		۲,۳۸۶,۱۷۵,۱۵۹	۱,۹۸۸,۱۹۴,۰۴۸	۲,۰۸۶,۱۷۹,۲۹۵
ماشین آلات	۷,۵۸۷,۴۲۹,۳۵۷			۷۶,۵۱۵,۸۴۰	۵,۹۸۸,۰۴۶,۳۷۸	۲۵۲,۵۱۷,۸۳۴		۶,۲۴۰,۵۶۴,۳۱۲	۱,۴۳۳,۳۸۰,۸۸۵	۱,۵۹۹,۳۸۲,۸۷۹
وسایط نقلیه	۱,۳۴۸,۴۹۸,۵۳۸				۹۳۷,۰۳۶,۹۹۸	۵۱,۴۴۹,۰۱۹		۹۸۸,۴۸۶,۰۱۷	۳۶۰,۰۱۲,۵۳۱	۴۱۱,۴۶۱,۵۴۰
اثاثه و منمویات	۴,۵۳۹,۴۰۱,۴۰۱	۶۷,۰۰۰,۰۰۰			۱,۸۵۸,۹۵۹,۵۳۳	۳۱۷,۵۵۱,۶۶۰		۱,۹۷۶,۵۰۱,۰۷۹۳	۲,۶۲۹,۸۹۰,۶۰۸	۲,۸۸۰,۰۴۴۱,۸۶۸
تاسیسات	۱,۶۶۹,۰۲۷,۱۷۱				۶۵۴,۵۲۲,۲۹۶	۶۱,۷۵۷,۶۲۳		۷۱۶,۳۷۹,۹۱۹	۹۵۲,۷۴۷,۲۵۲	۱,۰۱۴,۵۰۴,۸۷۵
ابزار آلات	۴۲۵,۸۱۰,۹۸۳				۳۲۴,۹۵۳,۸۵۰	۲۳,۰۶۷,۸۷۴		۳۴۸,۰۲۱,۷۳۴	۷۷,۸۸۹,۳۵۹	۱۰۰,۸۵۷,۱۳۳
دارائیهای غیر قابل استقاده	۳۰۹,۶۶۵,۸۹۰				۱۱۵,۴۱۱,۴۹۹	۲,۹۱۳,۸۱۶		۱۱۸,۳۲۵,۳۱۵	۱۹۱,۳۴۰,۵۷۵	۱۹۴,۳۵۴,۳۹۱
دارائیهای در جریان تکمیل و پیش برداخت سرمایه ای	۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸				*	*		*	۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸	۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸
پیش برداخت سرمایه ای	۲,۸۹۵,۹۵۴,۳۸۹				*	*		*	۲,۸۹۵,۹۵۴,۳۸۹	۲,۸۹۵,۹۵۴,۳۸۹
جمع:	۶۴,۳۹۸,۱۲۴,۴۸۱۴	۱۴۳,۵۱۵,۸۴۰	*	*	۱۲,۰۸۳,۹۳۲,۳۵۹	۷۰,۸۵۴,۴۱۹	*	۱۲,۷۹۲,۴۵۷,۲۸۸	۵۱,۶۴۹,۱۸۳,۶۶۱	۵۲,۲۴۱,۹۲,۴۵۵

۹-۱- دارائیهای در جریان تکمیل و پیش برداخت سرمایه ای مربوط به خط تولید جدید می باشد که با عنایت به عدم تحویل پروژه توسط پیمانکار مربوطه طی سنوات اخیر بصورت راکد و بلا استفاده بوده است. توضیح اینکه بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۴ مقرر شد حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از برگزاری مجمع طرح نهایی مصوبه هیات مدیره در رابطه با انتقال کارخانه به مکان دیگر تهیه و برای هلدینگ کشاورزی کوثر ارسال نماید که این موضوع در حال بررسی و کارشناسی می باشد.

۹-۲- کلیه دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۵۵,۳۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتشی سوزی و سایر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۹-۳- بابت اخذ تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی و از محل قرار دادهای شرکتهای گروه سرمایه گذاری کوثر عرصه و اعیان کارخانه بابت تضمین اعتبار شرکت در قبال تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال و دیگر شرکتهای گروه در رهن میباشد.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت :

سرقسل فوق مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	%	
۱۱,۳۳۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۷,۵۲۰,۰۰۰	۹۲,۵۷۵,۸۶۰,۰۰۰	۲۶,۷	۸۲۴,۰۸۴,۸۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۵۰
۱۱,۲۵۲,۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۲,۵۲۰,۰۰۰	۹۲,۵۹۰,۸۶۰,۰۰۰		
۴,۰۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۷,۲۸۰,۰۰۰			
(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)			
۱۵,۳۴۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰			

مجموع کسب و صنعت اشراق

شرکت تعاونی تولید کنندگان خوراک دام و طیور

پیش پرداخت افزایش سرمایه در شرکت کسب و صنعت اشراق از محل مطالبات حال شده

تخیر کاهش ارزش سهام در شرکت تعاونی تولید کنندگان خوراک دام و طیور

۱-۱- 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 موثر 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.

۱-۲- پیش پرداخت سرمایه گذاریها مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت کسب و صنعت اشراق میباشد که با توجه به صورتات مجتمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۳ 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 میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی افزایش سرمایه در شرکت کسب و صنعت اشراق به ثبت نرسیده است .

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر دارائیه‌ها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۲۴۹,۲۵۶,۱۸۶	۱۰,۲۷۰,۶۶۵,۱۸۶	۱۱-۱	املاک دریافتی از مشتریان بابت وصول مطالبات
(۵,۵۴۴,۰۱۲,۰۸۳)	(۵,۵۶۵,۰۱۲,۰۸۳)	۱۱-۱	املاک نگهداری شده برای فروش یا واگذاری
۴,۷۰۵,۲۴۴,۱۰۳	۴,۷۰۵,۶۵۳,۱۰۳		مانده املاک
۸۳۳,۳۵۵,۵۳۶	۸۴۸,۸۵۵,۵۳۶		حق الامتياز - آب و برق، تلفن و نرم افزار
۵۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۷۹۵,۸۰۰,۰۰۰		حصه بلند مدت وام بلندمدت کارکنان
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		صندوق امورمدیران
۷,۴۴۱,۱۴۹,۶۳۹	۷,۶۷۰,۳۰۸,۶۳۹		

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		مساحت مترمربع	مالکیت دانگ	یادداشت	شرح
	ذخیره کاهش ارزش	مانده				
ریال	ریال	ریال				
۱,۶۱۷,۹۶۱,۰۳۳		۱,۶۱۷,۹۶۱,۰۳۳	۱۹۹	۶	۱۱-۱-۱	واحد مسکونی در کاشان
۹۰,۵۲۷,۲۳۳		۹۰,۵۲۷,۲۳۳	۵۴,۳۹۶	۶	۱۱-۱-۲	زمین و مرغداری درقریه حصارچویان
۲۰,۷۸۱,۱۵۰		۲۰,۷۸۱,۱۵۰	۳,۰۴۳	۶	۱۱-۱-۳	زمین واقع درقریه گندسته بخش ۱۲ تهران
۴۸,۳۶۸,۶۹۶		۴۸,۷۷۷,۶۹۶	۵,۳۵۱,۴۰۰	۶	۱۱-۱-۴	مزرعه عزیزآباد واقع دربخش ۴ کویرات کاشان
۱,۵۹۱,۰۳۵,۰۰۰		۱,۵۹۱,۰۳۵,۰۰۰	۹۸	۶	۱۱-۱-۵	آپارتمان گوهردشت کرج
۱,۳۳۶,۵۷۰,۹۹۱		۱,۳۳۶,۵۷۰,۹۹۱	۲۴۹	۶	۱۱-۱-۶	واحد مسکونی خرم آباد
۵,۵۴۴,۰۱۲,۰۸۳		۵,۵۶۵,۰۱۲,۰۸۳	۳۰,۳۱۴	۶	۱۱-۱-۷	عرصه و اعیان مرغداری کاشان
۱۰,۲۴۹,۲۵۶,۱۸۶	۰	۱۰,۲۷۰,۶۶۵,۱۸۶				

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱) 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.

۱-۱-۲) دو قطعه زمین واقع در حصار چوپان ریاض کریم که یک قطعه به مساحت ۲۵۸۸۰ متر مربع به پلاک ثبتی ۹۸ فرعی از ۱۴۹ اصلی و قطعه دیگر به متراژ ۲۸۴۱۹ متر مربع به شماره ثبتی پلاک ۹۸ فرعی از ۱۴۹ اصلی می باشد. توضیح اینکه قطعه مذکور متصرف داشته و ریزینی جهت رفع تصرف در حال پیگیری است.

۱-۱-۳) زمین احمد آباد بخش ۱۲ تهران به پلاک ثبتی ۳۳۷ فرعی از ۳۳ اصلی به مساحت ۳۰۴۳ متر مربع می باشد. که در سنوات قبل ۲۲۵۱ متر مربع آن در تصرف شهرداری منطقه ۲۲ (گلدسته) بمنظور احداث بوستان قرار گرفته 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 ۲۲ در خصوص ارزیابی قیمت کارشناسی جهت انتقال سند به شهرداری مزبور می باشد. ۷۹۲ متر مربع از زمین فوق نیز در تصرف آقای حسینی طیار است که رای دادگاه مبنی بر خلعت صادر شده که در حال اجرا است.

۱-۱-۴) زمین عزیز آباد کاشان دارای یک حلقه چاه عمیق خشک و در ۳۰ کیلومتری کاشان واقع شده و بدلیل مجاورت در کویر و فقدان آب قابلیت بهره برداری ندارد، ضمن آنکه اداره منابع طبیعی منطقه ادعائی مبنی بر تعلق مالکیت زمین مزبور را مطرح نموده است.

۱-۱-۵) پارتیمان 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 و طی مذاکرات انجام شده مقرر گردید در قبال پرداخت بدهی ملک عینا اعاده گردد.

۱-۱-۶) 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.

۱-۱-۷) دو قطعه سه دانگی (مجموعاً ۶ دانگ) زمین (مرغداری) به پلاک ثبتی ۷۲ فرعی از ۳۲ اصلی واقع در دهکده برزوک کاشان به مساحت ۳۰۳۱۴ متر مربع به بهای تمام شده ۵,۵۶۵ میلیون ریال می باشد. مرغداری مذکور در سنوات قبل طی مزایده به آقای قلیچ خانی فروخته شده است و اقدامات نقل و انتقال آن در حال پیگیری است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختی تجاری:		
اشخاص	۱,۸۵۶,۲۸۸,۸۰۰	۱۵,۹۷۱,۹۵۱,۲۰۶
شرکت‌های گروه	۱,۵۱۱,۹۸۵,۳۰۰	۵۲۴,۹۴۴,۵۰۰
	۳,۳۶۸,۲۷۴,۱۰۰	۱۶,۴۹۶,۸۹۵,۷۰۶
حساب‌های پرداختی تجاری:		
اشخاص	۴۹,۵۸۴,۰۲۹,۹۲۸	۲۲,۷۹۳,۲۲۸,۰۳۶
شرکت‌های گروه	۳,۸۶۶,۶۳۶,۶۵۰	۳,۸۱۰,۵۶۵,۹۶۹
	۵۳,۴۵۰,۶۵۶,۵۷۸	۲۶,۶۰۳,۷۹۴,۰۰۵
	۵۶,۸۱۸,۹۳۰,۶۷۸	۴۳,۱۰۰,۶۸۹,۷۱۱

۱۲-۱) اسناد پرداختی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه می باشد و تا تاریخ تنظیم این گزارش بالغ بر ۴,۵۴۶ میلیون ریال آن تسویه شده است.

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
شرکت سپاهان تجارت مبهم	۹,۷۰۴,۱۰۹,۶۰۰
شرکت اندیشان تجارت آسیا	۶,۳۴۰,۵۸۶,۹۱۰
شرکت سرو زرین افغانس	۱,۶۶۷,۶۷۹,۶۸۰
شرکت گندم کوپ	۴,۸۲۹,۴۲۸,۰۰۰
شرکت دانه های روغنی زرین دانه مسعود	۴,۷۵۳,۳۷۶,۳۵۰
مجید جلیلیان	۸۶۲۵۶,۰۵۰۰
بازرگانی سحاب ایده غرب	۰
سعید باقری	۰
مکمل سازی هشتگرد	۱۷۶,۳۷۰,۵۷۳
سایر بستاکاران	۲۱,۲۴۹,۹۱۸,۲۶۵
	۴۹,۵۸۴,۰۲۹,۹۲۸

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
شرکت پنی و دانه های روغنی خراسان	۳,۷۸۶,۷۸۵,۶۵۰
شرکت دشت الاء کوثر	۷۷,۷۳۳,۰۰۰
شرکت کشاورزی جهان کشت	۲,۱۰۸,۰۰۰
شرکت تکلم	۳,۷۹۸,۶۸۲,۶۶۹
سایر	۹,۷۷۵,۳۰۰
	۳,۸۱۰,۵۶۵,۹۶۹

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
اسناد پرداختی غیر تجاری	۵,۸۲۶,۴۵۲,۶۲۹	۴,۴۶۹,۶۷۳,۶۰۰
سایر بستانکاران	۱۰,۵۴۳,۲۴۴,۸۶۵	۸,۱۶۵,۳۰۶,۲۳۴
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۷۶۱,۰۳۱,۷۸۶	۲,۸۱۴,۰۹۷,۲۴۹
شرکتهای گروه	۹,۷۰۶,۹۰۷,۴۶۳	۹,۱۲۰,۸۳۱,۸۵۷
	۲۶,۸۳۷,۶۳۶,۷۴۳	۲۴,۵۶۹,۹۰۸,۸۴۰

۱۳-۱- مبلغ ۶,۱۷۰ میلیون ریال از اسناد مربوط به میالغ دریافت شده از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر عمدتاً بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ می باشد.

۱۳-۲- مانده حساب سایر بستانکاران بمبلغ ۵۷۰۵ ریال شامل اقلام زیر میباشد:

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سهامداران (حق تقدم سهام فروخته شده)	۱,۷۴۹,۵۲۵,۹۶۴	۳۲,۳۸۶,۷۸۴
حقوق پرداختی	۱,۳۶۶,۳۰۹,۹۶۴	۲۹,۹۵۴,۸۸۵
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۹۹۷,۷۷۹,۴۴۹	۹۹۷,۷۷۹,۴۴۹
سازمان تامین اجتماعی	۵۵۷,۶۰۷,۱۴۶	۴۹۷,۶۸۷,۰۰۰
مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۵۳۷,۱۷۸,۶۷۷	۴۶۴,۵۲۳,۴۷۵
دودر وزارت صنایع	۵۳۳,۳۸۷,۵۹۹	۵۳۳,۳۸۷,۵۹۹
بیمارستان خیریه رحیمیان	۴۶۴,۹۸۳,۵۷۴	۴۶۴,۹۸۳,۵۷۴
سایر	۴,۳۳۶,۴۷۲,۴۹۲	۵,۱۴۴,۶۰۳,۴۶۸
	۱۰,۵۴۳,۲۴۴,۸۶۵	۸,۱۶۵,۳۰۶,۲۳۴

۱۳-۲-۱- مبلغ مذکور از بابت بدهی به سهامداران در خصوص فروش حق تقدم استفاده نشده سهم سهامداران موضوع یادداشت ۱۹ همراه صورت‌های مالی می باشد.

۱۳-۳- مبلغ ۵۰۸ میلیون ریال مربوط به ذخیره عیدی و پاداش می باشد.

۱۳-۴- مبلغ ۶,۳۹۳ میلیون ریال از بدهی به شرکتهای گروه مربوط به شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر و مبلغ ۲,۷۸۷ میلیون ریال بدهی به سازمان اقتصادی کوثر بابت تمه حقوق مدیران می باشد.

۱۴- پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پیش دریافت از مشتریان	۲,۶۷۰,۵۳۰,۵۳۵	۴,۱۲۵,۰۸۱,۵۱۳
پیش دریافت فروش سایر دارائیه و دارائی ثابت	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۸۰۰,۵۳۰,۵۳۵	۸,۲۴۵,۰۸۱,۵۱۳

۱۴-۱- مبلغ ۲,۶۷۰ میلیون ریال پیش دریافت مربوط به وجه دریافت شده از مشتریان بابت تحویل دان آماده می باشد.

۱۴-۲- پیش دریافت فروش دارائیه بمبلغ ۶,۱۲۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب دریافتی بابت فروش دو قطعه زمین (حصار چویان و مرغداری کاشان) از محل املاک تملیکی بلا استفاده (یادداشت ۱۱-۱ همراه صورت‌های مالی) در سنوات گذشته و دوره مالی مورد گزارش می باشد. توضیح اینکه کل بهای فروش دارائیههای مذکور به ترتیب به مبلغ ۳,۰۵۰ میلیون ریال و ۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

مبلغ - ریال

میانگ - ریال

مالیات									
نحوه تشخیص	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تأدیبه شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزای	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۴۵۰,۶۰۰,۷۴۹	۴۵۰,۶۰۰,۷۴۹	۷,۳۳۹,۴۰۰,۲۴۳	۷,۳۳۹,۴۰۰,۲۴۹	۷,۴۲۹,۴۳۲,۲۹۵	۶,۲۸۰,۰۰۰,۶۰۹۲	۳۷,۹۱۱,۱۲۸,۱۸۶	۳۸,۰۳۱,۵۶۶,۱۴۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۲,۸۸۳,۷۳۶,۷۸۲	*	*	۱۲,۴۲۴,۷۴۲,۱۰۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است	*	*	*	*	*	*	*	۱۲۲,۰۷۸,۰۵۰	۱۳۹۳
								۴,۸۳۱,۳۵۴,۰۵۸	۱۳۹۴
	۱,۴۵۰,۶۰۰,۷۴۹	۱,۴۵۰,۶۰۰,۷۴۹							

۱۵-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد و حقوقی شرکت در سال ۱۳۹۲ به شرکت ابلاغ و مبلغ ۶,۱۹۷ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که بدلیل اشتباه در برگشت برخی از هزینه ها دوره اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال بررسی میباشد لیکن تاکنون به نتیجه نرسیده است ، علیرغم این مطلب مبلغ یک میلیارد ریال از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود سهام پرداختی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

<u>۱۳۹۳/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۳۹۴/۰۳/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
۴۳,۵۸۷,۴۱۳,۲۷۹	۹,۶۶۴,۴۴۳,۸۰۰	۱۶-۱	تتمه سود سهامداران تا پایان سال ۱۳۹۲
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهامداران سال ۱۳۹۳
(۳۳,۴۰۴,۴۸۳,۸۹۵)	۰	۱۶-۲	مطالبات حال شده سهامداران جهت افزایش سرمایه
<u>۱۰,۱۸۲,۹۲۹,۳۸۴</u>	<u>۹,۷۲۴,۴۴۳,۸۰۰</u>		

۱۶-۱ - تتمه سود سهامداران تا پایان سال ۱۳۹۲ عمدتاً مربوط به طلب سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر) میباشد.

۱۶-۲ - مبلغ ۳۳,۴۰۴,۴۸۳,۸۹۵ ریال از حساب سود سهام پرداختی بابت مطالبات سهامداران به حساب علی الحساب افزایش سرمایه انتقال یافته بود که با توجه به اخذ مجوز از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و اداره ثبت شرکتهای مبنی بر ثبت افزایش سرمایه، مبلغ مذکور به حساب سرمایه (یادداشت ۱۹ همراه صورتهای مالی) منتقل شده است.

مبلغ اصل وام	دوره بازپرداخت		مبلغ هر قسط	مبلغ وام دریافتی	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	شماره قرارداد	نام بانک
	تیرج سود	مدت (روز)						
۹,۴۳۱,۱۶۰,۰۰۰	۰	۳۶۵	۹,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲/۰۸/۱۸	مشارکت مدنی	۷۸۸۸۳۶۶۴۹	کساورزی توجید
۹,۶۹۳,۶۵۳,۰۶۵	۰	۳۶۵	۹,۲۴۲,۲۸۷,۳۶۳	۸,۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۲/۰۸/۱۱	مشارکت مدنی	۴۴۵۹۲۰۰۰۰۴	بانک راه
۲۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۵	۲۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲/۱۰/۲۵	مشارکت مدنی	۶۹,۰۹۳,۰۷۴۲	کساورزی توجید
	۲۹,۰۹۳,۰۷۴,۲۰۰	۲۲	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲/۱۱/۳۱	مشارکت مدنی	۷۴۲۸۱۸۱۵۵	کساورزی توجید
	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۲۲	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت مدنی	۷۴۲۷۹۸۰۰۰	کساورزی توجید
		۸۵	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت مدنی	۹۳۲۵۰۰۰۰۰۳۲	تجارت توجید
		۲۵	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت مدنی	۲۲,۰۹۳	هلدینگ کساورزی
		۲۰	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت مدنی	۲۲,۰۹۳	هلدینگ کساورزی
۴۸,۴۷۵,۰۲۳,۰۶۵	۵۰,۲۵۶,۲۰۷,۰۰۰	۷۰	۴۸,۴۷۵,۰۲۳,۰۶۵	۴۸,۴۷۵,۰۲۳,۰۶۵	۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت مدنی	۲۲,۰۹۳	هلدینگ کساورزی
۳۳۲,۷۵۴,۵۲۰	۴۴۴,۷۵۰,۶۲۳	۷۰	۳۳۲,۷۵۴,۵۲۰	۳۳۲,۷۵۴,۵۲۰	۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت مدنی	۲۲,۰۹۳	هلدینگ کساورزی
۴۸,۴۷۵,۰۲۳,۰۶۵	۵۰,۲۵۶,۲۰۷,۰۰۰	۷۰	۴۸,۴۷۵,۰۲۳,۰۶۵	۴۸,۴۷۵,۰۲۳,۰۶۵	۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت مدنی	۲۲,۰۹۳	هلدینگ کساورزی

۱۷-۱- در قبال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی میدان توحید به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال از محل قراردادهای شوگرهای گروه سند ملکیت عرصه و اعیان کارخانه بعنوان وثائق نزد تسهیلات نزد بانک کشاورزی می باشد.

۲-۱۷- در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه توحيد سفله ظهور نويس شده به ارزش ۱۲۳۰۰۰ ميليون ريال توسط شركتهای گروه و اعضای هيئت مديره شركت بعنوان تقصير نزد بانک تجارت ميباشند.

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یادشده طی سال بشرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲۱,۰۶۲,۷۲۳,۱۳۶	۱۶,۲۲۷,۶۰۹,۱۰۸
پرداخت شده طی سال	(۸۶۲,۵۳۳,۵۹۵)	(۱,۰۶۰,۰۴۵,۸۶۱)
ذخیره تامین شده	۰	۵,۸۹۵,۱۵۹,۸۸۹
مانده در پایان سال	۲۰,۲۰۰,۱۸۹,۵۴۱	۲۱,۰۶۲,۷۲۳,۱۳۶

۱- ۱۸ ذخیره پرداخت شده مربوط به چهار نفر از پرسنل بازنشسته شرکت می باشد

۲- ۱۸ ذخیره سنوات پرسنل بر اساس ۳۰ روز محاسبه شده است و از آنجائیکه در گذشته بر اساس ۴۵ روز در دفاتر منعکس شده بود لذا بدلیل وجود ذخیره برای ۳۰ روز پرسنل، نیاز به اخذ ذخیره مازاد در ۶ ماهه جاری نبوده است.

۱۹ - سرمایه

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

تعداد سهام	درصد سهام	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
۵,۰۹۱,۳۵۶	۹	۵,۰۹۱,۳۵۶,۰۰۰
۴,۳۸۸,۵۷۰	۷	۴,۳۸۸,۵۷۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

شرکتها به ثبت رسید.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲,۲۴۶ میلیون ریال در سنوات قبل 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 پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱ - فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مقدار کیلوگرم	مبلغ - ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	مقدار کیلوگرم	مبلغ - ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مقدار کیلوگرم	مبلغ - ریال	
									خوراک مرغ گوشتی :
۹۵,۶۸۹,۳۲۸,۵۲۰	۵,۵۸۵,۵۱۰	۵۲,۷۳۶,۶۶۹,۰۲۰	۲,۱۳۷,۴۴۰	۲,۱۳۷,۴۴۰	۵۱,۳۹۵,۱۸۵,۷۸۹	۳,۳۱۶,۹۰۰			پیشدان
۶۲,۰۰۲,۸۲۳,۱۷۰	۳,۹۱۹,۰۳۰	۳۵,۴۸۹,۹۱۱,۴۰۰	۲,۲۸۵,۱۹۰	۲,۲۸۵,۱۹۰	۵۱,۳۶۰,۱۳۷,۳۷۰	۳,۳۰۴,۶۲۰			میان دان
۱۱۴,۳۰۴,۱۹۴,۷۲۰	۷,۷۸۸,۹۳۰	۶۲,۵۵۵,۳۱۵,۰۰۰	۴,۳۲۸,۷۸۰	۴,۳۲۸,۷۸۰	۴۴,۶۷۸,۱۱۵,۱۱۰	۳,۱۰۹,۱۰۰			پایان دان
۳۱,۴۸۸,۴۴۶,۱۵۰	۱,۷۳۴,۴۷۰	۱۷,۳۹۲,۳۸۸,۳۰۰	۹۶۶,۶۱۰	۹۶۶,۶۱۰	۱۵,۹۱۵,۸۸۷,۳۷۰	۹۰۹,۳۸۳			سوپر استارتر
۱۵,۰۴۰,۹۳۴,۰۰۰	۶۱۸,۹۰۰	۵,۶۹۱,۸۷۷,۸۰۰	۳۱۷,۸۴۰	۳۱۷,۸۴۰	۷,۶۴۴,۱۸۴,۹۴۰	۱۸۳,۸۷۰			سایردان گوشتی
۳۱۸,۴۲۵,۶۳۶,۵۶۰	۱۹,۶۴۶,۸۴۰	۱۷۳,۷۵۶,۱۶۱,۵۲۰	۱۱,۰۳۵,۸۶۰	۱۱,۰۳۵,۸۶۰	۱۷۰,۷۹۳,۵۰۰,۴۷۹	۱۰,۸۲۳,۷۷۳			جمع خوراک مرغ گوشتی :
۲۷,۰۰۴,۹۹۷,۵۵۰	۱,۹۹۱,۸۰۰	۱۲,۸۵۰,۴۳۱,۳۱۰	۹۴۸,۳۱۰	۹۴۸,۳۱۰	۲۰,۰۳۹,۷۵۳,۸۶۰	۱,۴۸۴,۱۰۱۰			خوراک دام
۶,۷۴۰,۷۹۳,۸۰۰	۴۰۳,۳۰۰	۱,۰۲۸,۴۵۶,۰۰۰	۶۰,۱۰۰	۶۰,۱۰۰	۵,۴۰۱,۸۳۸,۶۰۰	۳۵۲,۴۱۰			خوراک مرغ مادر
۹۱۷,۷۸۹,۴۸۰	۵۳,۱۲۰	۳۸۲,۳۶۹,۰۰۰	۲۴۰,۰۵۰	۲۴۰,۰۵۰	۱۰,۲۸۷,۱۰۰۰	۵,۹۳۰			خوراک مرغ تخم گذار
۱,۷۳۵,۴۰۰,۲۰۰	۱۰۶,۷۲۰	۱,۰۲۰,۷۹۵,۵۰۰	۶۰,۲۷۰	۶۰,۲۷۰	۷۵۶,۲۰۸,۰۰۰	۴۷,۳۱۰			خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر
۳۶,۴۴۰,۹۸۱,۰۳۰	۲,۵۵۴,۹۴۰	۱۵,۲۸۲,۰۰۵۱,۸۱۰	۱,۰۹۲,۱۳۰	۱,۰۹۲,۱۳۰	۳۶,۲۹۰,۶۷۱,۹۶۰	۱,۸۸۹,۵۶۰			جمع سایر خوراک
۳۵۴,۸۶۶,۶۰۷,۵۹۰	۲۲,۲۰۱,۷۸۰	۱۸۹,۰۳۸,۲۱۳,۳۳۰	۱۲,۱۱۸,۴۹۰	۱۲,۱۱۸,۴۹۰	۱۹۷,۰۸۴,۱۷۲,۴۳۹	۱۲,۷۱۳,۳۳۳			جمع فروش خالص
(۷۰۰,۷۳۲,۲۰۰)		(۱۲۴,۱۵۹,۰۰۰)			(۶۵,۶۷۰,۰۰۰)				برگشت از فروش
۳۵۴,۱۶۵,۸۷۵,۳۹۰		۱۸۸,۹۱۴,۰۵۴,۳۳۰			۱۹۷,۰۱۸,۵۰۲,۴۳۹				

(۲۱-۱) فروش محصولات شرکت به تفکیک خریداران به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مقدار فروش	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل بهای فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مقدار فروش	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل بهای فروش %
۹۲,۳۳۶,۵۵۳,۱۷۹	۵,۹۳۵,۷۶۳	۴۷	۵۶	۱۹۹,۶۹۰,۳۲۰,۷۸۳	۱۲,۱۷۸,۱۰۰	۱۲,۱۷۸,۱۰۰	۵۶
۵۹,۳۲۸,۶۳۶,۷۱۰	۳,۸۱۸,۶۶۰	۳۰	۱	۲,۵۹۰,۸۸۸,۶۶۰	۲۲۵,۸۳۰	۲۲۵,۸۳۰	۱
۴۵,۴۵۳,۳۱۲,۵۵۰	۲,۹۵۸,۹۱۰	۲۳	۴۳	۱۵۰,۸۸۴,۶۶۵,۹۴۷	۹,۷۹۷,۸۵۰	۹,۷۹۷,۸۵۰	۴۳
۱۹۷,۰۱۸,۵۰۲,۴۳۹	۱۲,۷۱۳,۳۳۳	۱۰۰	%۱۰۰	۳۵۴,۱۶۵,۸۷۵,۳۹۰	۲۲,۲۰۱,۷۸۰	۲۲,۲۰۱,۷۸۰	%۱۰۰

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

درصد سود (زیان) به فروش

۲۱-۲) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	
%	%				
۱۱	۱۱	۱۸,۴۵۳,۳۸۷,۵۸۲	۱۵۲,۳۴۰,۱۱۳,۸۹۷	۱۷۰,۷۹۳,۵۰۰,۴۷۹	خوراک مرغ گوشتی
۱۳	۹	۱,۷۳۷,۲۷۲,۳۳۲	۱۸,۳۹۲,۴۸۱,۵۲۸	۳۰,۰۳۹,۷۵۳,۸۶۰	خوراک دام
۱۷	۱۴	۷۸۲,۳۵۹,۸۰۵	۴,۶۱۹,۴۷۸,۷۹۵	۵,۴۰۱,۸۳۸,۶۰۰	خوراک مرغ مادر
۱۱	۱۵	۱۵,۱۰۸,۱۹۲	۸۷,۷۶۳,۳۰۸	۱۰۳,۸۷۱,۵۰۰	خوراک مرغ تخمگذار
۷	۲۲	۱۶۶,۴۱۲,۰۸۶	۵۸۹,۷۹۵,۹۱۴	۷۵۶,۲۰۸,۰۰۰	خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر
۱۱	۱۱	۳۱,۰۱۵,۵۳۹,۹۹۷	۱۷۵,۹۲۹,۶۳۳,۴۴۲	۱۹۷,۰۰۸۴,۱۷۳,۴۳۹	

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مبلغ / ریال	مبلغ / ریال	مبلغ / ریال		
۳۵,۱۹۶,۰۳۳,۳۵۲	۳۵,۱۹۶,۰۳۳,۳۵۲	۴۰,۷۰۲,۷۲۳,۹۹۸		موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۲۹۶,۷۶۴,۵۳۵,۳۴۱	۱۶۱,۷۶۶,۱۰۲,۶۶۶	۱۶۱,۷۴۰,۰۸۰,۸۱۰	۲۲-۱	خرید مواد طی سال
۳۳۱,۹۶۰,۵۴۸,۵۹۳	۱۹۶,۹۶۲,۱۳۶,۰۱۸	۲۰۲,۴۴۲,۸۰۴,۸۰۸		قیمت تمام شده مواد اولیه آماده مصرف
(۱,۰۱۴,۰۹۱,۶۸۲)	(۹۶۲,۶۳۶,۳۳۶)	(۲۱,۱۱۶,۶۳۷)		قیمت تمام شده مواد اولیه فروخته شده
(۱۵۲,۱۱۸,۷۰۵)	(۱۹,۱۸۹,۴۴۷)	(۳۶۵,۱۳۱,۷۱۷)		قیمت تمام شده سایر مصارف
(۳۸,۸۴۸,۰۷۹,۱۸۴)	(۴۱,۵۰۳,۰۱۹,۶۶۵)	(۴۱,۳۳۹,۳۱۱,۷۳۳)		موجودی مواد اولیه پایان سال
۲۹۱,۹۴۶,۳۵۹,۰۳۲	۱۵۴,۴۷۷,۳۸۰,۵۸۰	۱۶۰,۸۱۷,۲۵۴,۷۲۱		قیمت تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۶,۷۸۳,۱۷۷,۱۳۰	۳,۲۵۷,۳۸۴,۹۳۷	۳,۲۲۳,۴۸۴,۷۶۱	۲۲-۲	دستمزد مستقیم تولید
۲۷,۶۰۳,۲۰۶,۳۴۴	۱۳,۷۳۲,۹۱۹,۳۸۸	۱۳,۵۶۰,۵۶۹,۹۵۶	۲۲-۳	سربار تولید
(۹,۱۵۲,۳۳۸,۴۰۶)	(۳,۵۷۷,۱۶۸,۶۵۹)	(۳,۵۳۴,۱۰۰,۱۸۷)		هزینه های جذب نشده تولید
۳۱۷,۱۷۹,۳۰۴,۰۸۰	۱۶۷,۸۹۰,۳۱۶,۳۴۶	۱۷۴,۰۶۷,۲۰۹,۲۵۱		جمع هزینه های تولید
(۳,۳۱۱,۳۷۲,۳۶۱)	-	۱,۸۶۳,۴۲۳,۱۹۱		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۱۳,۹۶۸,۰۳۱,۷۱۹	۱۶۷,۸۹۰,۳۱۶,۳۴۶	۱۷۵,۹۲۹,۶۳۳,۴۴۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
.	.	۱۳,۰۰۲,۷۹۷,۵۰۰	شرکت خاور دشت	کنجاله سویا و کلزا
۱,۳۷۲,۸۱۱,۱۲۲	.	۱۲,۸۱۱,۵۶۸,۹۶۴	سرو زرین اطلس	ذرت، کنجاله سویا
۶۵۴,۶۱۰,۵۶۰	۶۵۴,۶۱۰,۵۶۰	۱۳,۱۰۶,۷۵۹,۸۰۰	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان	کنجاله کلزا - سویا
.	.	۱۲,۴۸۷,۴۵۸,۰۰۰	شرکت دانه های روغنی مسعود	ذرت
.	.	۱۲,۲۳۸,۵۶۲,۳۴۰	شرکت سپاهان تجارت میثم	جو - مینوتین - گندم
۲,۸۱۶,۷۵۸,۰۰۰	.	۹,۷۱۸,۳۳۳,۳۱۰	مجید جلیلیان	کنجاله سویا - ذرت
۱۵,۶۳۲,۸۳۲,۹۸۸	۱۳,۱۳۴,۰۰۱,۳۲۷	۱۰,۴۸۴,۳۸۶,۸۳۴	شرکت تکلم	کنجاله سویا و سایر
۳۴,۲۴۵,۶۷۶,۰۰۰	۲۳,۱۴۹,۶۰۶,۰۰۰	۷,۷۵۴,۸۸۴,۰۰۰	شرکت گندم کوب	کنسانتره و ذرت
۲,۰۴۹,۴۳۴,۴۰۰	۱,۸۱۵,۰۵۹,۰۰۰	۵,۱۷۵,۵۳۵,۱۷۰	شرکت آندیشان تجارت آسیا	جو و گلون ذرت
.	.	۵,۷۶۷,۶۲۹,۹۳۰	هاشم سلمانی زاده	کنسانتره ذرت و کنجاله سویا
.	.	۳,۵۴۳,۷۴۱,۰۸۳	شرکت تجارت گستر قرداد	کنجاله سویا
۲۴,۰۰۰,۲,۴۰۲,۱۷۱	۱۲,۴۰۰,۱۲,۷۸۵,۷۷۹	۵۵,۶۴۸,۴۲۳,۹۷۹	سایر فروشندگان	سایر مواد
۲۹۶,۷۶۴,۵۲۵,۲۴۱	۱۶۱,۷۶۶,۱۰۳,۶۶۶	۱۶۱,۷۴۰,۰۰۸,۰۸۱۰		

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۲,۷۶۵,۰۹۵,۷۱۴	۱,۳۰۲,۶۵۳,۶۴۳	۱,۵۶۸,۳۶۳,۵۳۵	دستمزد ثابت
۱,۱۰۷,۰۵۴,۰۰۱	۵۵۱,۶۲۴,۳۳۵	۷۴۴,۰۶۸,۰۳۵	اضافه کار
۱,۳۶۱,۹۶۳,۵۳۹	۶۰۲,۵۵۴,۴۱۱	.	مزایای پایان خدمت
۸۷۸,۷۹۷,۷۰۷	۴۱۴,۴۰۱,۹۳۱	۴۹۵,۴۳۵,۷۰۱	بیمه سهم کارفرما
۳۹,۰۰۱,۱۵۸,۰۶	۱۸۷,۸۳۴,۳۰۷	۲۳۸,۴۳۳,۰۷۱	عیدی و پاداش
۳۹۸,۳۲۴,۰۰۸	۱۳۹,۸۸۵,۶۲۳	۱۷۲,۹۹۱,۳۷۰	حق اولاد
۸۱,۹۳۶,۳۴۵	۵۸,۴۳۰,۶۸۷	۲۴,۳۰۳,۰۴۹	بازخرید مرخصی
۶,۷۸۳,۱۷۷,۱۲۰	۳,۲۵۷,۳۸۴,۹۳۷	۳,۲۲۳,۴۸۴,۷۶۱	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۶,۵۴۷,۴۳۴,۰۳۵	۳,۱۸۴,۰۸۵,۸۳۱	۳,۵۹۰,۲۳۲,۳۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۷۷۴,۴۵۰,۵۵۱	۱,۴۱۴,۷۸۰,۷۴۶	.	مزایای پایان خدمت
۲,۴۳۱,۰۵۸,۳۱۴	۱,۲۱۶,۷۳۱,۱۹۲	۱,۴۳۳,۲۴۷,۳۱۵	اضافه کار
۲,۰۰۳,۴۰۵,۵۸۷	۹۷۶,۹۰۴,۷۲۸	۱,۰۶۴,۴۷۱,۴۵۸	حق بیمه سهم کارفرما
۸۶۱,۷۰۹,۸۰۶	۳۸۶,۳۸۷,۲۳۳	۳۹۵,۳۹۱,۲۰۴	عیدی و پاداش
۲۳۷,۳۶۵,۷۷۲	۱۶۹,۲۸۳,۶۶۴	۴۱,۹۹۰,۰۰۹۴	بازخرید مرخصی
۱,۷۷۱,۰۲۷,۳۳۷	۱,۰۳۳,۵۹۱,۱۱۲	۱,۴۵۰,۷۸۷,۰۳۷	کمک های غیر نقدی
۱,۷۴۵,۹۷۱,۲۱۳	۹۱۳,۲۰۸,۱۷۱	۸۶۹,۴۰۳,۵۴۲	بهداشت و درمان
۱,۶۹۸,۱۰۱,۷۶۵	۵۷۱,۵۵۵,۳۴۵	۵۷۰,۴۰۳,۴۶۴	تعمیر و نگهداری اموال و ماشین آلات
۱,۳۱۹,۷۸۲,۱۷۳	۵۷۱,۸۸۳,۶۷۳	۶۳۱,۳۷۸,۵۰۰	آب و برق و سوخت
۱,۱۰۳,۶۲۸,۳۸۸	۶۲۲,۹۸۴,۳۳۰	۶۱۳,۸۴۸,۴۱۳	استهلاک
۱,۲۴۵,۷۹۷,۹۸۴	۳۴۲,۲۱۶,۰۵۰	۳۹۴,۳۱۵,۰۶۰	ایاب و ذهاب، حمل و نقل و بسته بندی
۲۳۶,۲۴۴,۳۵۸	۶۴,۶۲۲,۱۶۰	۱۵۲,۱۴۴,۱۸۸	کمکهای نقدی
۱,۱۹۸,۲۸۵,۵۰۴	۶۷۰,۴۳۳,۱۷۶	۶۳۷,۹۶۹,۱۲۴	رستوران
۲,۴۲۷,۹۴۳,۶۶۷	۱,۵۹۴,۲۵۱,۸۶۷	۱,۷۲۴,۸۸۸,۳۵۹	سایر هزینه های سربار
۲۷,۶۰۲,۲۰۶,۳۴۴	۱۳,۷۳۲,۹۱۹,۳۸۸	۱۳,۵۶۰,۵۶۹,۹۵۶	

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

با توجه به اینکه میزان فروش محصولات شرکت بر مبنای سفارش مشتری بوده و میزان تولید ارتباط با فروش دارد تغییرات تولیدی در ۳ سال گذشته و ۶ ماهه سال جاری بشرح زیر میباشد:

روند فعالیت تولیدی - مقدار (کیلوگرم)				
عملکرد	عملکرد	عملکرد	عملکرد	عملکرد
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۱
۱۰,۸۳۷,۶۳۵	۱۱,۰۳۵,۸۶۰	۱۹,۰۷۰,۲,۶۲۲	۲۷,۲۰۸,۸۹۸	۴۰,۳۱۸,۴۵۲
۵,۹۳۰	۲۴,۰۵۰	۵۳,۱۲۰	۱۴,۹۹۰	۵۲۴,۳۰۰
۲۵۲,۴۱۰	۶۰,۱۰۰	۴۰۳,۳۰۰	۲۰۷,۳۴۰	۷۱۹,۷۶۰
۱,۴۹۹,۸۷۰	۹۴۸,۲۱۰	۱,۹۹۰,۳۵۰	۳,۰۵۸,۳۳۰	۲,۴۹۷,۱۰۷۰
۵۲,۲۴۰	۶۰,۲۷۰	۱۰۶,۸۴۰	۱۱۳,۸۷۰	۱۷۴,۱۱۰
۱۲,۷۴۸,۰۸۵	۱۲,۱۱۸,۴۹۰	۲۲,۲۵۶,۲۳۲	۳۰,۶۰۳,۴۲۸	۴۴,۲۳۲,۶۹۲

خوراک مرغ گوشتی
خوراک مرغ تخمگذار
خوراک مرغ مادر
خوراک دام
خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر

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

۵-۲۲) علت کاهش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از کاهش ۱۱ نفر از پرسنل نسبت به سال قبل می باشد ..

۳۳- هزینه های فروش، اداری عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۴۶۶,۶۵۵,۸۲۴	۲,۱۳۴,۶۹۲,۶۷۴	۲,۴۶۶,۶۰۸,۴۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۹۴,۱۹۰,۰۸۱	۸۹۳,۶۱۹,۳۴۸	۰	مزایای پایان خدمت
۱,۷۵۵,۶۸۷,۷۶۹	۸۶۳,۲۵۴,۷۶۹	۱,۰۰۱,۸۲۸,۸۳۱	اضافه کاری
۱,۳۵۵,۹۸۱,۱۴۳	۶۴۱,۴۵۰,۰۲۸	۶۷۸,۶۶۷,۸۷۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۹۳,۸۹۰,۰۳۱	۶۵۷,۸۹۹,۳۴۶	۲۷۰,۷۵۳,۲۳۸	عیدی و پاداش
۱,۸۶۹,۸۹۹,۱۲۲	۱,۰۹۱,۶۳۵,۶۷۱	۸۶۴,۰۸۸,۱۲۴	سایر هزینه های حقوق و دستمزد
۶,۹۷۴,۸۳۷,۰۷۵	۰	۳,۷۱۷,۷۶۱,۳۰۳	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۶۱,۹۳۱,۹۴۹	۱۸۷,۲۸۳,۲۵۰	۵۴۴,۳۴۳,۰۳۸	حق الزحمه مشاورین خدمات پشتیبانی
۸۶۷,۸۶۷,۸۴۱	۵۱۲,۴۰۷,۱۰۹	۶۵۸,۴۳۱,۱۵۱	کمکهای غیر نقدی
۰	۰	۳۵۶,۳۳۸,۰۰۰	بازاریابی و حق العمل کاری
۴۵۰,۷۸۰,۴۵۹	۲۵۵,۷۴۳,۷۱۷	۳۲۷,۱۵۳,۰۸۸	رستوران
۶۳۳,۱۲۷,۲۲۳	۰	۳۲۳,۲۸۷,۸۹۸	هزینه های درمان و بهداشت
۸۸۹,۶۲۴,۰۷۴	۴۰۷,۵۰۱,۶۳۴	۳۰۵,۹۲۳,۴۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۹۳۶,۶۱۹,۷۹۲	۴۳۶,۰۲۴,۵۶۸	۱۵۴,۷۹۸,۱۳۲	نمایشگاه و تبلیغات
۲۳۸,۸۷۳,۰۰۰	۱۱۰,۳۱۸,۰۰۰	۱۳۸,۵۸۷,۰۰۰	هزینه سوخت و روغن وسائط نقلیه
۲۰۶,۴۴۹,۷۳۰	۱۰۰,۴۳۵,۹۶۶	۹۴,۵۷۶,۵۱۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۹۹,۹۹۵	حق حضور هیئت مدیره
۵,۳۲۷,۷۴۵,۷۸۳	۱,۹۹۵,۶۴۰,۹۳۵	۲,۱۱۲,۸۲۱,۴۴۰	سایر هزینه ها
۲۸,۸۶۱,۷۶۰,۸۸۶	۱۰,۳۵۱,۷۰۷,۰۰۵	۱۳,۹۰۲,۸۶۷,۶۱۲	

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۴۴,۱۵۳,۸۳۷	۱۰۰,۱۶۹,۰۱۲	۸۳۴,۴۳۵,۹۳۰
۴۵۳,۳۵۹,۱۹۴	۲۷,۳۷۷,۲۷۴	۱۲۷,۱۹۴,۰۳۰
(۹,۱۵۲,۳۳۸,۴۰۶)	(۳,۵۷۷,۱۶۸,۶۵۹)	(۳,۵۳۴,۱۰۰,۱۸۷)
۲,۳۴۳,۸۴۰,۶۷۱	۱۵۵,۶۳۷,۴۶۷	۱۸۵,۴۳۲,۵۱۷
(۶,۱۱۰,۹۸۴,۷۰۴)	(۳,۳۸۳,۹۸۴,۹۰۶)	(۲,۳۸۷,۰۳۷,۷۱۰)

درآمد (هزینه) تاخیر تادیه
سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
هزینه های جذب نشده در تولید
سایر درآمدها

۲۵- هزینه های مالی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۶۰۹,۶۹۲,۸۶۲	۳,۳۳۶,۳۶۶,۳۶۸	۳,۹۶۸,۳۴۴,۵۲۰
۲۱۸,۱۰۲,۸۱۹	۲۱۸,۲۰۲,۴۶۳	۵۰۱,۵۸۶,۷۴۳
۲,۸۶۹,۰۱۵,۴۴۳	۱,۳۰۴,۳۴۴,۳۳۷	۱۸۴,۵۹۱,۴۸۱
*	۸۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۹,۶۹۶,۸۱۱,۱۲۴	۴,۸۵۹,۷۱۳,۱۶۸	۵,۵۷۹,۵۳۲,۷۴۴

سودتضمین شده و کارمزدوجرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی ازبانک کشاورزی
سودتضمین شده و کارمزدوجرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی ازبانک تجارت
سودتضمین شده و کارمزدوجرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی ازبانک رفاه
قرارداد مضاربه شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

۲۶- خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۰۷,۰۶۱,۳۱۹	۲۰۶,۹۳۰,۸۰۰	۳۵۰,۴۱۲,۱۲۷
۱۹,۸۶۸,۰۲۰	*	*
۵,۳۳۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴,۰۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰
۴۸,۲۴۱,۸۵۴	*	*
۴,۵۹۳,۷۹۱,۰۹۳	۴,۲۲۲,۷۳۰,۸۰۰	۵,۷۰۱,۹۱۲,۱۲۷

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
سود حاصل از فروش ضایعات
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت اشراق
سایر

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۷- 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۲۵,۰۹۸,۰۸۱	۷,۲۸۸,۰۴۶,۱۷۳	۴,۷۹۸,۹۶۴,۶۷۵	سود عملیاتی
۱,۰۹۴,۵۷۶,۰۶۷	۷۲۳,۴۲۰,۲۹۶	۷۰۸,۵۲۴,۹۲۹	هزینه استهلاک
۴,۸۳۵,۱۱۴,۰۲۸	۲,۵۷۳,۹۴۵,۱۳۶	(۸۶۲,۵۳۳,۵۹۵)	(کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸,۷۵۶,۸۱۷,۴۸۳)	(۶,۸۱۷,۶۳۶,۴۲۶)	۱,۳۶۹,۰۵۵,۰۲۶	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۱۳۱,۶۹۶,۳۲۲)	(۲,۶۱۳,۹۰۱,۴۸۲)	(۱,۷۰۰,۵۶۹,۸۲۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۵,۱۵۸,۱۹۴,۲۹۴)	*	(۵,۵۹۳,۶۱۱,۱۳۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۲۷,۶۴۱,۶۳۶,۹۶۸	۲۳,۶۱۳,۸۱۵,۲۱۶	۱۶,۲۰۱,۵۸۳,۱۱۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۱,۸۸۵,۷۱۱,۹۰۳)	(۳,۷۸۲,۹۷۹,۳۹۹)	۵۳۵,۴۴۹,۰۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۵۳,۴۶۱,۸۵۴	(۲۱۳,۱۵۷,۹۸۳)	۳۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱۱,۹۱۷,۴۶۶,۹۹۶	۳۰,۷۷۱,۵۶۱,۵۳۱	۱۵,۴۵۷,۱۶۲,۲۲۴	

۲۸- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
*	*	۲۱۵,۶۱۴,۳۴۰	تسویه حسابهای پرداختنی از محل تسهیلات دریافتی
*	*	*	تحصیل سرمایه گذاریها (سپرده) از محل تسهیلات دریافتی
۲,۱۴۰,۴۸۰,۰۰۰	*	۱۰,۱۶۷,۲۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت اشراق از محل مطالبات
۳۳,۴۰۴,۴۸۳,۸۹۵	*	*	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳۵,۵۴۴,۹۶۳,۸۹۵	*	۱۰,۳۸۲,۸۹۴,۳۴۰	

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت به استثنای مورد مندرج در ذیل فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می‌باشد.
 تضمین وام اخذ شده توسط شرکت زربال از بانک ملت طی سفته به مبلغ ۲۶,۵۵۳ میلیون ریال .
 ۱- ۲۹- لازم به ذکر است 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.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در متن صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد بوقوع نیویسته است .

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال بشرح زیر میبایند:

سال ۱۳۹۳				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱						نوع وابستگی		شرح	
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان)	مبلغ معامله	نوع فسخین قیمت	آیا مشمول معاف ماده ۱۱۹ ق.ت.م می باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح		
(۴۸۱۲۶)			۳۹,۷۴۵				✓	پرداخت حقوق و مدیر عامل سابق	عضو هیات مدیره، سهامدار اصلی مالی، سهامدار کنترل کننده	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده		
		۴,۱۷۰				گسترده بخشی از قرض الحسنه							
		۲۰,۵۹۸			۳۱	سود سهام							
		۵۲۱				علی الحساب افزایش سرمایه							
						سایر مرادوات							
(۷,۳۶۴)			۲,۷۸۷		۱۸,۵۰۰		✓	دریافت قرض الحسنه	عضو هیات مدیره، سهامدار اصلی	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده			
		۱,۸۶۹			۴۱۹	حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره							
		۳,۸۱۳			۵	پاداش هیئت مدیره							
						سود سهام							
		۵۰۰				سایر مرادوات							
(۲,۷۹۹)		۱۵,۶۲۳	۳۸۰		۹,۸۳۱	ارزش منصفانه	✓	خرید مواد اولیه	همگروه، عضو هیات مدیره مشترک	تکلم	اعضاء هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی		
		۱۷,۶۳۷				سایر مرادوات							
		۹۲۸			۱۵۸	فروش محصولات							
		۴۰۱۳			۵,۳۵۱	سود سرمایه گذاری							
۹۷۹		۶,۳۱۵	۳۳۵				✓	سایر مرادوات	همگروه، عضو هیات مدیره مشترک	اشراق			
(۴۰۵)		۴۸۷	۳۳,۴۱۷		۵,۴۳۵	ارزش منصفانه	✓	خرید محصولات	همگروه، عضو هیات مدیره مشترک	زرینال	مدیران ارشد		
						فروش محصولات							
						تقسیم تسهیلات							
					۷۲	سایر مرادوات							
۲۳۰۵		۵۱۱	۲۳۰۵					سایر مرادوات	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته		

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱						سال ۱۳۹۳		
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۳۹ ق.ت. می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان)	مبلغ طلب (بدهی)	سود (زیان)	مبلغ معامله	مبلغ طلب (بدهی)
اعضاء هیات مدیره و مدیران ارشد اداری	چینه	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش متصفانه			۲۰	۹۲۵		(۷۱۰)
			سایر مرادفات						۱۸۶		
	شرکت آبریز اکسیر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	✓	ارزش متصفانه			۰	۵۶		۲۱
			سایر مرادفات						۳۵		
	شرکت دشت آذر کوثر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید غذای رستوران	✓	ارزش متصفانه			(۷۸)	۱۱		۱۱
			سایر مرادفات			۷۸			۱۶		
	شرکت شریف آباد	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	✓	ارزش متصفانه	۴۶۳۲		۳,۷۷۹	۴,۶۳۷		۱,۸۴۷
			سایر مرادفات						۲,۰۰۰		
	شرکت صنایع کشاورزی مکانیزاسیون کوثر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش محصولات	✓	ارزش متصفانه	۲		۲	۱۶		۱۶
			سایر مرادفات						۳۰		
مدیران ارشد اداری	شرکت خاور دشت	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش متصفانه	۱۱,۶۱۳		(۱,۵۱۲)			۹
			سایر مرادفات								
	شرکت پنبه دانه های رومانی خراسان	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش متصفانه	۱۳,۷۰۶		(۳,۷۸۷)	۶۳۳		۰
			سایر مرادفات						۱۷		
	شرکت پژوهش و توسعه کشاورزی کوثر	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	سایر مرادفات	✓				۰	۴		(۴)
			فروش محصولات		ارزش متصفانه				۵,۲۶۸		
	شرکت فرسودچم	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش متصفانه			۰	۱,۳۷۷		
			حق نمایندگی								
			سایر مرادفات								
	کاوند	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	✓	ارزش متصفانه			۱,۲۴۹	۷,۶۰۳		۱,۲۴۹
اینم آسیا پل کوثر		همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک	فروش مواد اولیه		ارزش متصفانه				۲,۵۶۵		
			خدمات بیمه ای	✓	ارزش متصفانه	۲,۲۲۵		۲۰۲	۲,۰۸۹		(۸۸۱)

۱-۱-۳۱ بابت اخذ تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی از محل قراردادهای گروهی، شرکت سرمایه گذاری کوثر عربله و انبیا کارخانه از بابت تضمین اعتبار شرکت در قبایل تسهیلات دریافتی شرکت و دیگر شرکت های همگروه در رهن می باشد

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱			سال ۱۳۹۳
		(دریافت) پرداخت	تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک الوصول و ...)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری نماد کوثر	عضو مشترک هیات مدیره			۴۴	۴۴
شرکت سرمایه گذاری زمین و ساختمان معین کوثر	عضو مشترک هیات مدیره			(۴۷)	(۴۷)
شرکت مرغداران تهران	عضو مشترک هیات مدیره			۲۳۱	۲۳۱
شرکت چنانکشت	همگروه ، عضو هیات مدیره مشترک			(۲)	(۲)
شرکت کفش قدس	عضو مشترک هیات مدیره			(۲)	(۲)