

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



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

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۸	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظہار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

۱-۵- به شرح یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی، بخشی از املاک دریافتی از مشتریان، بلا استفاده یا در تصرف اشخاص ثالث بوده و اسناد مالکیت رسمی آنها نیز تا کنون اخذ نشده است.

۲-۵- توجه مجمع عمومی را به یادداشت ۳-۵ توضیحی صورتهای مالی جلب می کند که در آن رویه احتساب ذخیره باز خرید خدمت کارکنان از ۴۵ روز در سال به ۳۰ روز تغییر یافته و اثرات این تغییر به مبلغ ۱۲۹٫۵ میلیون ریال در سرفصل تعدیلات سنواتی انعکاس یافته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱-۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۲-۶- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۴/۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۵ و ۹ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف) رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

ب) تهیه برنامه عملیاتی در خصوص استفاده از ظرفیت کامل تولید و بهبود سودآوری شرکت.

ج) تعیین تکلیف بدهیهای راکد و سنواتی.

۳-۶- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده و ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و براساس روابط فیمابین شرکتهای وابسته به سازمان اقتصادی کوثر صورت پذیرفته است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار



گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است .

۸- سرفصل داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۹ توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴۰٫۱۴۴ میلیون ریال بهای تمام شده داراییهای در جریان تکمیل (پروژه خط تولید جدید) که در سال ۱۳۸۸ شروع و تولید آزمایشی نیز انجام شده ، لیکن در سنوات اخیر متوقف بوده و استهلاکی از این بابت شناسایی نشده و برنامه ای در خصوص راه اندازی و تکمیل آن، ارائه نگردیده است. همچنین پیش پرداخت سرمایه‌ای سنواتی مربوط به آن به مبلغ ۲٫۸۴۴ میلیون ریال، تا کنون تعیین تکلیف نشده است.

۹- حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها جمعاً شامل ۲۹٫۲۰۸ میلیون ریال اقلام راکد سنواتی و اسناد سررسید گذشته (دارای مبلغ ۲۱٫۶۶۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) می‌باشد که علیرغم دریافت وثایق معتبر از بخش عمده ای از مشتریان ، تا کنون وصول نشده است.

۱۰- مفاد ماده ۹ آئین نامه معاملات شرکت مبنی بر اخذ استعلام بهای کتبی بابت خرید مواد اولیه، به دلیل شرایط حاکم بر بازار قابل اجرا نبوده است.

۱۱- به شرح جدول یادداشت ۴-۲۲ توضیحی صورتهای مالی ، ظرفیت تولید شرکت طی سنوات اخیر روند نزولی داشته که این موضوع منجر به شناسایی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال (سال قبل ۹/۲ میلیارد ریال) هزینه های جذب نشده در تولید گردیده است. همچنین در سال مالی مورد گزارش ، مبلغ ۹۰۴ میلیون ریال موجودی مواد اولیه ویتامینه به علت انقضای تاریخ مصرف، معدوم گردیده است.

۱۲- به دلیل نامرغوب بودن محصولات شرکت (عدم رعایت فرمولاسیون محصولات) ، در سال گذشته توسط مشتریان علیه شرکت اعتراض صورت گرفته که از این بابت مبلغ ۱٫۰۳۷ میلیون ریال خسارت محاسبه گردیده است. همچنین از بابت فروش یک قطعه زمین واقع در شهر کاشان ، مبلغ ۱٫۵۶۵ میلیون ریال زیان شناسایی گردیده که علت آن برای این موسسه توجیه نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر می‌باشد:

۱۳-۱- مفاد بندهای ۳، ۴، ۶ و ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ثبت شده نزد سازمان (مبنی بر ارائه صورتهای مالی در مقاطع مختلف زمانی تعیین شده، برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه ، در مواعد مقرر قانونی) ، ماده ۱۰ (مبنی بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی ، حداکثر طرف مدت

۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت) و ماده ۱۳) مبنی بر افشای فوری تغییرات در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تغییر رویه‌های حسابداری و مزایده املاک).

۱۳-۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. مورد مهمی حاکی از نقض کنترل‌های پیش بینی شده در چک لیست مذکور، مشاهده نگردیده است.

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

۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

غلامعباس کریمی

شماره عضویت: ۸۳۱۱۹۵

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱



خوراک دام پارس (شرکت سهامی عام)

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شماره

تاریخ

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۶ و ۵

۸ الی ۲۸

ترازنامه

صور سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صور جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی :

الف : تاریخچه فعالیت شرکت

ب : مبنای تهیه صورتهای مالی

پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره - نماینده

رئیس هیئت مدیره

شرکت مرغ ماهان - آقای محمد رضا جهانسوز

نایب رئیس هیئت مدیره

موسسه بیمارستان خیریه دکتر رحیمیان - آقای علی رحیمیان اصفهانی

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران - آقای اصغر تفضلی هرنسج

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر - آقای مهدی آل ابراهیم

عضو هیئت مدیره

سازمان اقتصادی کوثر - آقای امیر سلطانی

دفتر مرکزی: خیابان توحید، شماره ۲۹ کارخانه: کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج صندوق پستی: ۶۳۳-۱۳۱۴۵ تلگرافی: پارسدانه

تلفن دفتر فروش: ۱۵-۶۶۹۲۵۰۱۴ و دفتر مرکزی: ۶۶۹۲۱۲۲۳-۶۶۴۲۰۰۱۷ فاکس: ۶۶۹۳۳۸۱۱ تلفن کارخانه: ۸-۴۴۵۲۵۶۳۷ فاکس: ۴۴۵۲۵۶۳۹

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	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۱۰۰,۵۸۹,۷۱۱	۲۳,۱۵۹,۰۷۳,۷۸۲	۲۰,۵۳۰,۹۷۹,۹۷۰	۱۱,۹۰۹,۹۰۸,۴۷۱
۲۶,۳۴۹,۵۴۶,۵۴۰	۲۵,۴۸۱,۵۵۴,۳۱۶	۷۵,۵۱۰,۴۲۰,۸۲۹	۶۸,۵۴۸,۳۸۱,۲۷۸
۶,۲۴۵,۰۸۱,۵۱۳	۳,۷۲۸,۱۷۵,۶۵۳	۸,۱۴۶,۵۱۶,۵۷۴	۵,۳۸۱,۵۶۴,۱۳۷
۳,۷۴۲,۵۰۵,۷۴۹	۳,۷۴۲,۵۰۵,۷۴۹	۴۱,۳۷۷,۳۴۴,۹۶۰	۲۲,۶۴۷,۹۸۶,۴۲۳
۱۰,۱۸۲,۹۴۹,۳۸۴	۹,۶۳۳,۱۷۱,۴۰۴	۴,۳۷۴,۳۱۹,۱۲۷	۴۰,۵۱۰,۳۴۴,۰۳۰
۴۸,۱۴۱,۴۵۸,۵۴۵	۵۰,۱۴۷,۲۵۰,۴۴۹	۶,۰۱۵,۳۴۳,۹۱۲	۳,۵۸۵,۸۰۴,۴۱۶
۱۳۷,۵۸۲,۴۱۱,۴۴۲	۱۱۵,۸۸۱,۸۶۱,۲۵۳	۱۳۷,۵۷۷,۵۳۷,۵۷۲	۱۱۶,۰۰۴,۹۸۸,۷۵۵
۱۵,۹۳۳,۲۱۰,۱۸۹	۱۵,۴۸۲,۴۰۱,۸۳۷		
۱۵,۹۳۳,۲۱۰,۱۸۹	۱۵,۴۸۲,۴۰۱,۸۳۷		
۱۵۳,۶۱۵,۶۲۱,۶۲۱	۱۳۱,۳۶۴,۱۶۳,۰۹۰		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۱۴,۱۹۲,۴۵۵	۵۲,۰۴۸,۱۹۰,۳۷۴
۳۹,۳۴۴,۱۶۸,۵۹۶		۱۱,۲۵۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۱۰۹,۰۰۰	۱۱,۴۵۴,۵۴۹,۶۲۹	۵,۵۱۲,۴۷۰,۰۵۵
(۲,۳۶۲,۳۹۰,۶۶۱)	۱,۴۱۷,۵۷۷,۰۹۴	۷۴,۹۱۹,۸۶۲,۰۹۴	۷۸,۹۱۹,۰۶۰,۴۲۹
۵۸,۸۸۱,۸۷۸,۰۳۵	۶۳,۶۱۹,۷۸۰,۰۹۴		
۲۱۲,۴۹۷,۴۹۹,۵۶۶	۱۹۴,۹۸۴,۰۴۹,۱۸۴	۲۱۲,۴۹۷,۴۹۹,۵۶۶	۱۹۴,۹۸۴,۰۴۹,۱۸۴

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

پیش در یافتها

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری :

بدهیهای غیر جاری :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری :

جمع بدهیها :

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (سهامین سهم یکپوزار ریالی) تماما پرداخت شده

علی الحساب افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام :

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام :

دارائیهها

دارائیههای جاری :

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

سایر حسابها و اسناد دریافتنی

موجودی مواد و کالا

پیش پرداختها

سایر دارائیههای جاری

جمع دارائیههای جاری :

دارائیههای غیر جاری :

دارائیههای ثابت مشهود

سرمایه گذارهای بلند مدت

سایر دارائیهها

جمع دارائیههای غیر جاری :

جمع دارائیهها :



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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
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	(۲۰۰,۵۷۰,۸۵۷,۸۶۴)	(۲۸,۲۶۳,۶۹۷,۵۲۶)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	(۶,۳۸۸,۲۵۹,۵۳۲)	(۸,۸۶۰,۱۶۴,۸۶۳)		
سود (زیان) عملیاتی		(۲۶,۴۴۶,۱۱۷,۳۹۶)	(۳۷,۱۲۳,۸۶۲,۳۸۸)		
اضافه (کسر) می شود:		۶,۹۶۹,۰۹۶,۵۹۸	۳,۷۴۲,۰۷۱,۱۱۲		
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		
سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات		(۲,۹۲۶,۹۱۹,۸۴۳)	(۶,۶۶۸,۰۳۲,۱۱۴)		
مالیات بر درآمد		۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵	(۲,۹۲۵,۹۶۱,۰۰۲)		
سود (زیان) خالص		۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم	۲۷				
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم عملیاتی		۱۶۸	۵۲		
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم غیر عملیاتی		(۷۰)	(۱۶۱)		
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)		۹۸	(۱۰۹)		
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	۶,۳۴۲,۸۸۹,۲۹۹	۱۴,۲۳۱,۸۱۱,۲۴۹
تعدیلات سنواتی	(۸,۷۰۶,۲۷۹,۹۶۰)	(۴,۰۵۸,۲۴۰,۹۰۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۲,۳۶۲,۳۹۰,۶۶۱)	۱۰,۱۶۳,۵۷۰,۳۴۱
سود قابل تخصیص	۱,۶۷۹,۷۸۶,۰۹۴	۵,۶۳۷,۶۰۹,۳۳۹
سود سهام	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۲۰۲,۱۰۹,۰۰۰)	.
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۶۲,۱۰۹,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال:	۱,۴۱۷,۶۷۷,۰۹۴	(۲,۳۶۲,۳۹۰,۶۶۱)

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

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



یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
فعالیت‌های عملیاتی:					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۹	۱۷,۴۹۹,۲۳۰,۷۹۸	۱۱,۹۱۷,۴۶۶,۹۹۶		
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:					
سود دریافتی بابت سپرده‌گذاریهای کوتاه مدت		۱,۳۴۰,۷۳۳,۶۶۶	۵۷۰,۰۶۱,۲۱۹		
سود سهام دریافتی		.	.		
سود و کارمزد و جرائم بابت تسهیلات مالی		(۱۲,۳۲۹,۵۶۷,۸۱۳)	(۶,۷۶۹,۹۱۶,۸۲۸)		
سود سهام پرداختی		(۶۱۹,۷۵۷,۹۸۰)	(۴,۲۸۶,۶۲۴,۸۹۳)		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۱,۶۰۸,۵۹۲,۱۲۷)	(۱۰,۵۴۹,۴۸۰,۵۰۲)		
مالیات بر درآمد:					
مالیات بر درآمد پرداختی		.	(۴,۰۴۸,۴۳۲,۴۳۰)		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
وجه دریافتی بابت فروش سایر داراییها		.	۵,۳۳۹,۵۶۲,۳۰۴		
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱,۱۹۷,۱۳۵,۷۰۱)	(۱,۵۲۵,۲۰۲,۸۹۹)		
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود		(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	.		
وجه پرداختی به صندوق وام مدیران		.	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)		
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت		.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
وجه پرداختی جهت خرید سایر داراییها		(۲۶۵,۹۰۹,۰۰۰)	.		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱,۴۹۶,۵۴۴,۷۰۱)	۳,۵۶۲,۳۵۹,۴۰۵		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۴,۳۹۴,۰۹۳,۹۷۰	۸۸۱,۹۱۳,۴۶۹		
فعالیت‌های تامین مالی:					
وجه حاصل از افزایش سرمایه		۷۵۵,۷۳۱,۳۰۴	۵,۸۳۹,۷۸۴,۸۰۱		
دریافت تسهیلات مالی		۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		
تامین نقدینگی از شرکتهای گروه		۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۱,۳۹۳,۸۹۶,۷۷۳)	(۱۰,۱۶۸,۸۳۰,۹۶۰)		
بازپرداخت وجه دریافتی از شرکت های گروه		(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۵,۴۶۱,۸۳۴,۵۳۱	(۴,۳۲۹,۰۴۶,۱۵۹)		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۹,۸۵۵,۹۲۸,۵۰۱	(۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۹۰)		
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲,۰۵۳,۹۷۹,۹۷۰	۵,۵۰۱,۱۱۲,۶۶۰		
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱۱,۹۰۹,۹۰۸,۴۷۱	۲,۰۵۳,۹۷۹,۹۷۰		
مبادلات غیر نقدی	۳۰	۱۱,۴۹۳,۸۸۹,۶۶۹	۳۵,۵۴۴,۹۶۳,۸۹۵		



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت خوراک دام پارس در تاریخ ۱۳۴۵/۷/۲۰ تأسیس 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 و احد نهایی سازمان اقتصادی کوثر (وابسته به بنیاد شهید) می باشد. این

شرکت در سال ۱۳۵۶ به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار در آمده 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 :

تأسیس 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 ، بودر ماهی ، سیوس گندم ، برنج ، بودر صدف استخوان ، نمک ، بودر 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. متعاقباً بموجب نامه شماره

۳۵۰۱۱ مورخ ۱۳۵۶/۰۹/۱۸ صادره از اداره کل صنایع غذایی و دارویی 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 .

۱-۳ 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 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 :

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 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۲) سرمایه گذاریهای بلند مدت :

۳-۲-۱) سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی 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) 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 درکیفیت 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.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائیهای ثابت
نزولی	۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسائط نقلیه
نزولی	۷٪ و ۱۰٪	ساختمانها
نزولی	۱۲٪	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪، 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. 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 شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵) 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)

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک ها	۱۱,۹۰۹,۴۰۸,۴۷۱ ریال	۱,۶۶۸,۳۶۰,۲۲۰ ریال
اسناد در جریان وصول	۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۷۵۰
	<u>۱۱,۹۰۹,۴۰۸,۴۷۱</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
		ریال	ریال
بانک کشاورزی	میدان توحید	۶,۰۰۲,۰۳۶,۵۴۰	۶,۲۱۱,۹۵۴,۴۹۸
بانک صادرات	خیابان توحید	۱,۷۶۳,۰۳۶,۷۳۰	۱,۷۷۰,۳۹۰,۳۰۰
بانک تجارت	میدان توحید	۱,۴۲۲,۹۹۲,۵۲۰	۶۲۴,۹۸۶,۶۲۴
بانک ملت	میدان توحید	۱,۱۴۱,۷۹۹,۶۱۴	۱,۶۴,۱۹۳,۶۰۶
بانک رفاه	خیابان توحید	۶۸۶,۹۵۴,۶۹۶	۱,۰۴,۳۲۸,۳۱۰
بانک سپه	خیابان توحید	۴۶۴,۱۵۴,۰۳۰	۱,۶۴,۹۶۵,۸۳۳
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>
انتقال به سایر دارائیهای جاری	۴-۱-۱	۰	(۶,۰۱۵,۳۴۳,۹۱۲)
		<u>۱۱,۹۰۹,۴۰۸,۴۷۱</u>	<u>۱,۶۶۸,۳۶۰,۲۲۰</u>

(۴-۱-۱) مبلغ فوق مربوط به واریزیهای 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
	مانده	خالص
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۱	۲۱,۵۱۹,۰۶۵,۴۱۹
اشخاص	۵-۱	۳,۹۳۱,۱۳۵,۵۶۰
شرکتهای گروه		۲۵,۴۵۰,۲۰۰,۹۷۹
حسابهای دریافتنی تجاری:		
اشخاص	۵-۲	۴۹,۱۸۸,۶۵۸,۷۳۶
شرکتهای گروه	۵-۳	۱۵,۵۵۴,۱۹۸,۵۱۱
		<u>۶۴,۷۴۲,۸۵۷,۲۴۷</u>
		<u>۹۰,۱۹۳,۰۵۸,۲۲۶</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 :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت زربال	۵-۳-۱	۱۱,۳۴۲,۹۷۴,۰۶۱
شرکت كشت و صنعت شریف آباد		۳,۸۵۰,۵۵۱,۲۲۰
شرکت مرغداران تهران		۳۶۰,۶۷۳,۲۳۰
شرکت اشراق		۹۷۹,۱۵۱,۹۲۰
		۳,۰۵۶,۸۸۱,۱۸۰
		۱۵,۵۵۴,۱۹۸,۵۱۱

۵-۳-۱) مانده طلب از شرکت زربال بابت فروش محصولات طی سال مالی بوده و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه شده است.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

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

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)
یادداشت‌های 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) ۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۹/۳۰			
مبلغ خالص	مقدار	مبلغ خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	مقدار
ریال	کیلوگرم	ریال	ریال	ریال	کیلوگرم
۳۱,۸۹۸,۱۷۷,۶۰۰	۱,۸۵۶,۶۳۸	۱۳,۹۵۶,۶۵۳,۵۷۴	۰	۱۳,۹۵۶,۶۵۳,۵۷۴	۹۸۶,۴۹۶
۲,۲۶۲,۰۵۰,۲۴۲	۰	۲,۹۶۶,۱۹۱,۰۵۴	(۳۸۹,۳۷۴,۹۱۱)	۲,۵۷۶,۸۱۶,۱۴۳	۰
۲,۴۹۸,۸۹۰,۲۱۱	۵۰۱,۰۵	۲,۵۶۶,۳۱۶,۱۷۰	۰	۲,۵۶۶,۳۱۶,۱۷۰	۴۵,۶۰۹
۲,۷۱۸,۲۱۶,۹۰۷	۱۵۵,۷۱۵	۳,۱۵۸,۹۳۵,۶۲۵	۰	۳,۱۵۸,۹۳۵,۶۲۵	۲۷۱,۸۳۵
۴۱,۳۷۷,۳۳۴,۹۶۰		۲۲,۶۴۷,۹۸۶,۴۲۳	(۳۸۹,۳۷۴,۹۱۱)	۲۲,۹۳۷,۳۶۱,۳۳۴	

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:

۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۱۵,۹۰۱,۲۴۰	۱,۷۴۱,۶۶۹,۶۸۱	کنجاله سویا	
۱,۹۸۶,۷۸۱,۷۱۹	۱,۱۳۷,۵۹۴,۶۴۱	گندم	
۳,۴۳۰,۶۶۰,۱۶۱	۹۱۱,۱۱۵,۰۶۸	جو	
۲,۳۰۹,۶۸۶,۳۸۰	۸۳۹,۱۳۸,۹۶۳	ذرت	
۲۳,۷۵۴,۰۳۸,۳۱۱	۱۱,۹۰۳,۳۵۱,۳۹۱	سایر	
۳۴,۳۹۷,۰۶۷,۸۱۱	۱۶,۵۳۲,۸۶۹,۷۴۴		

۷-۳) موجودی مواد و کالای امانی شرکت نزد دیگران مربوط به شرکت تلیسه نمونه به مقدار ۴۲۰ کیلو گرم و شرکت اصفهان مکمل به مقدار ۶۰۹ کیلو گرم و کالای امانی دیگران نزد شرکت مربوط به شرکت چیننه به مقدار ۳۰۰ کیلو گرم بود در 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
بهزاد 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- داراییهای ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - ریال				استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک داراییهای	استهلاک	مانده در	مانده در	مانده در	داراییهای اضافه شده	مانده در	شرح اقلام	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	خارج شده	سال مالی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	طی سال مالی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
۹۸۶,۸۰۱,۳۲۷	۹۸۵,۴۶۴,۱۹۳	۱۸,۳۶۲,۷۱۷		۱,۳۲۷,۱۳۴	۱۶,۹۲۵,۵۸۳	۱۰۰,۲۰۷,۲۶۹,۹۱۰	۲۵,۲۶۵,۶۰۰	۴,۳۷۴,۸۶۹,۳۰۷	۱۰۰,۲۰۷,۲۶۹,۹۱۰	زمین و محوطه سازی	
۳۰,۸۶,۷۹۲,۹۸۵	۱,۹۱۴,۶۵۰,۱۵۴	۲,۴۸۵,۴۸۴,۶۵۳		۱۹۷,۴۰۸,۴۳۱	۲,۳۸۸,۰۷۶,۳۲۳	۴,۴۰۰,۱۳۴,۸۰۷		۴,۳۷۴,۸۶۹,۳۰۷		ساختمان	
۱,۵۹۹,۳۸۲,۸۷۹	۱,۶۸۷,۴۶۱,۷۱۱	۶,۳۸۰,۳۷۸,۶۴۷		۳۹۲,۳۲۲,۲۶۹	۵,۹۸۸,۰۴۶,۳۷۸	۸۰,۵۷۰,۷۴۰,۳۵۸	۴۸۰,۳۱۱,۱۰۱	۷,۵۸۷,۴۲۹,۳۵۷		ماشین آلات	
۴۱۱,۴۶۱,۵۴۰	۵۷۷,۶۲۵,۹۹۸	۱۰,۵۷۸,۷۲۲,۵۴۰		۱۳۰,۸۳۵,۵۴۲	۹۳۷,۰۳۶,۹۹۸	۱,۶۳۵,۴۹۸,۵۳۸	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۴۹۸,۵۳۸		وسایط نقلیه	
۱,۹۶۵,۵۰۸,۷۹۳	۱,۹۳۰,۳۷۱,۳۹۹	۱,۴۰۶,۴۹۳,۳۹۳		۳۹۵,۷۸۶,۳۹۴	۱,۱۱۰,۰۷۰,۶۰۸,۹۹۹	۳,۳۳۶,۸۶۴,۶۹۲	۲۶۰,۶۴۹,۰۰۰	۳,۰۷۶,۲۱۵,۶۹۲		اثاث اداری کارخانه	
۸۱۴,۸۳۳,۰۷۵	۸۰۳,۷۷۷,۹۷۸	۷۷۱,۳۰۵,۳۳۱	۲,۳۱۵,۴۰۸	۱۳۵,۱۶۸,۰۰۵	۶۴۸,۲۵۲,۶۳۴	۱,۵۷۴,۹۸۳,۲۰۹	(۵,۱۱۲,۵۰۰)	۱,۴۶۳,۱۸۵,۷۰۹		اثاث اداری دفتر مرکزی	
۱۰,۱۴۵,۴۰۸,۷۵	۹۱۷,۱۷۹,۶۳۳	۷۷۸,۸۴۷,۵۳۸		۱۴۴,۳۲۵,۲۴۲	۶۵۴,۵۲۲,۲۹۶	۱,۶۹۶,۰۳۷,۱۷۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۳۷۰,۱۷۱		تاسیسات	
۱۰۰,۸۵۷,۱۳۳	۵۴,۹۸۷,۰۹۲	۳۷۰,۸۲۳,۸۹۱		۴۵,۸۷۰,۰۴۱	۲۴۴,۹۵۳,۸۵۰	۴۴۵,۸۱۰,۹۸۳		۴۴۵,۸۱۰,۹۸۳		ابزار آلات	
۱۹۴,۳۵۴,۳۹۱	۱۸۸,۴۲۶,۷۵۹	۱۲۱,۳۲۹,۱۳۱		۵,۸۲۷,۶۳۲	۱۱۵,۴۱۱,۴۹۹	۳۰۹,۶۶۵,۸۹۰		۳۰۹,۶۶۵,۸۹۰		داراییهای غیر قابل استفاده	
۹,۱۷۴,۴۹۹,۹۹۸	۹,۰۵۹,۹۴۴,۹۱۷	۱۳,۳۹۰,۵۰۷,۶۴۱	۲,۳۱۵,۴۰۸	۱,۳۰۸,۷۹۰,۶۹۰	۱۲,۰۸۳,۹۲۲,۳۵۹	۳۲,۴۵۰,۶۵۲,۵۵۸	(۵,۱۱۲,۵۰۰)	۱,۱۹۷,۱۳۵,۷۰۱	۲۱,۳۵۸,۴۳۲,۳۵۷	داراییهای در جریان تکمیل	
۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸	۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸					۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸			۴۰,۱۴۳,۷۴۱,۰۶۸	داراییهای در جریان تکمیل	
۲,۸۹۵,۹۵۴,۳۸۹	۲,۸۴۴,۵۰۴,۳۸۹					۲,۸۴۴,۵۰۴,۳۸۹	(۵۱,۴۵۰,۰۰۰)		۲,۸۹۵,۹۵۴,۳۸۹	پیش پرداخت سرمایه ای	
۵۲,۲۱۴,۱۹۲,۴۵۵	۵۲,۰۴۸,۱۹۰,۳۷۴	۱۳,۳۹۰,۵۰۷,۶۴۱	۲,۳۱۵,۴۰۸	۱,۳۰۸,۷۹۰,۶۹۰	۱۲,۰۸۳,۹۲۲,۳۵۹	۶۵,۴۳۸,۶۹۸,۰۱۵	(۵۶,۵۶۲,۵۰۰)	۱,۱۹۷,۱۳۵,۷۰۱	۶۴,۳۹۸,۱۲۴,۸۱۴	جمع:	

۹-۱ داراییهای 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 داراییهای 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 شرکتیهای گروه سرمایه گذاری کوثر، عرصه و اعیان کارخانه در رهن می باشد.

۹-۴ افزایش در حساب ائانه و متضویات 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 وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو می باشد.

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

شرکت خوراک دام یارس (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		۱۳۹۴/۹/۳۰		
۱۳۹۳/۹/۳۰	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	٪	تعداد سهام
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 تولید کنندگان 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 افساسی 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 ۱۰۸۵۷ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت کشت و صنعت اشراق می باشد که باتوجه به مصوبات مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۹/۲۳ 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
	*	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	
۱۱-۱-۱ و ۱۱-۱-۲	(۳,۵۸۵,۸۰۴,۴۱۶)	*	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 می باشد:

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	مالکیت	مساحت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
		دانگ	مترمربع	ریال	ریال	
۱۱-۱-۱	۶	۱۹۹	۱,۶۱۷,۹۶۱,۰۳۳	۱,۶۱۷,۹۶۱,۰۳۳	۱,۶۱۷,۹۶۱,۰۳۳	واحد مسکونی در کاشان
۱۱-۱-۲	۶	۹۸	۱,۵۹۱,۰۳۵,۰۰۰	۱,۵۹۱,۰۳۵,۰۰۰	۱,۵۹۱,۰۳۵,۰۰۰	آپارتمان گوهردشت کرج
۱۱-۱-۳	۶	۲۴۹	۱,۳۳۶,۵۷۰,۹۹۱	۱,۳۳۶,۵۷۰,۹۹۱	۱,۳۳۶,۵۷۰,۹۹۱	واحد مسکونی خرم آباد
۱۱-۱-۴	۶	۲,۶۲۶	۱,۳۳۶,۶۰۹,۶۶۹	*	*	۵ قطعه زمین خشک بیجار
۱۱-۱-۵	۶	۵۴,۲۹۹	۹۰,۵۲۷,۲۳۳	۹۰,۵۲۷,۲۳۳	۹۰,۵۲۷,۲۳۳	زمین و مرغداری در قریه حصار چوپان
۱۱-۱-۶	۶	۳,۰۴۳	۲۸۶,۲۸۱,۱۵۰	۲۸۶,۲۸۱,۱۵۰	۲۰۷,۸۱,۱۵۰	زمین واقع در قریه گلدسته بخش ۱۲ تهران
۱۱-۱-۷	۶	۵,۳۵۱,۴۰۰	۴۸,۷۷۷,۶۹۶	۴۸,۷۷۷,۶۹۶	۴۸,۳۶۸,۶۹۶	مزرعه عزیز آباد واقع در بخش ۴ کویرات کاشان
۱۱-۱-۸	-	۲۹۰	۷,۹۴۳,۷۵۰	۷,۹۴۳,۷۵۰	۷,۹۴۳,۷۵۰	زمین واقع در مجاور تهران پارس - بخش ۳ تهران
۱۱-۱-۹	-	۱۲,۳۰۰	۶۰۹,۴۹۵	۶۰۹,۴۹۵	۶۰۹,۴۹۵	اراضی سرخه حصار قلعه حسن خان
جمع			۶,۳۰۶,۳۱۶,۰۱۷	۶,۳۰۶,۳۱۶,۰۱۷	۴,۷۱۳,۷۹۷,۳۴۸	
ذخیره کاهش ارزش (زمین اراضی سرخه حصار و تهران پارس)			(۸,۵۵۳,۲۴۵)	(۸,۵۵۳,۲۴۵)	(۸,۵۵۳,۲۴۵)	
			۶,۲۹۷,۷۶۲,۷۷۲	۶,۲۹۷,۷۶۲,۷۷۲	۴,۷۰۵,۲۴۴,۱۰۳	

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 وکیل) سند ملک در قبال پدهی ایشان به نام شرکت منتقل گردید. (ملک مزبور در سال مالی بعد به فروش رسیده است)
- ۱-۱-۲) 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)
- ۱-۱-۳) ملک خرم آباد به متراژ ۲۴۹ متر مربع به پلاک ۲۷۹۰ فرعی از ۴۳/۱۰۰ اصلی بابت طلب از آقای محمدی نژاد می باشد که مالکیت ملک مزبور بنام شرکت منتقل شده است.
- ۱-۱-۴) ۵ قطعه زمین در خشک بیجار گیلان به متراژ ۲۶۲۶ متر مربع واقع در روستای امین آباد بابت طلب از آقای قدرت اله قاسمی می باشد که طبق رای دادگاه مالکیت ملک زمینهای فوق بنام شرکت منتقل شده است.
- ۱-۱-۵) 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)
- ۱-۱-۶) زمین احمد اباد 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 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 می باشد. 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.
- ۱-۱-۷) 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.
- ۱-۱-۸) 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.
- ۱-۱-۹) 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 نمی باشد، ضمن آنکه مدارک مستند و مثبت دال بر احراز مالکیت آن در شرکت موجود نمی باشد لذا در سنوات قبل معادل مبلغ بهای تمام شده ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

شرکت خوراک دام یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل 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	.	۵۲۴,۹۴۴,۵۰۰
	۱۵,۹۷۱,۹۵۱,۲۰۶	۱۶,۴۹۶,۸۹۵,۷۰۶
حسابهای پرداختنی تجاری :		
اشخاص	۱۲-۲	۲۲,۷۹۳,۲۲۸,۰۳۶
شرکتهای گروه	۱۲-۳	۳,۸۱۰,۵۶۵,۹۶۹
	۲۶,۶۰۳,۷۹۴,۰۰۵	۲۶,۶۰۳,۷۹۴,۰۰۵
	۲۳,۱۵۹,۰۷۳,۷۸۲	۲۳,۱۵۹,۰۷۳,۷۸۲

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	.
شرکت فراوری سبوس کندوج	۱,۴۰۷,۸۸۵,۰۰۰	.
شرکت انیس شمس	۱,۳۹۹,۱۴۴,۰۰۰	.
شرکت سرو زرین اطلس	۱,۲۵۹,۲۶۷,۱۵۰	۱,۲۲۳,۵۶۸,۰۰۰
شرکت آرد گل ذرت	۱,۱۰۴,۱۳۶,۳۰۰	.
شرکت کیسه بافی ثمین	۹۶۹,۴۲۱,۳۶۶	۶۱۰,۶۳۲,۰۰۰
شرکت معدن رشد گرگان	۹۲۴,۱۴۰,۰۰۰	.
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	.
شرکت کشاورزی جهان کشت	۲,۱۰۸,۰۰۰	۲,۱۰۸,۰۰۰
شرکت خاور دشت	.	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	۵۰,۱۸۱,۳۰۳,۵۵۸	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
مالیتهای تکلیفی و حقوق	۲,۲۴۸,۱۱۸,۱۳۷	۲,۴۲۲,۵۲۳,۴۷۵
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	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 مرادفات فی مابین و تتمه حقوق مدیران می باشد.

۱۳-۳) مبلغ ۲۳۷ میلیون ریال از 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	ریال
۱۴-۱ پیش دریافت از مشتریان	۱,۵۹۸,۱۷۵,۶۵۳	۴,۱۳۵,۰۸۱,۵۱۳
۱۴-۲ پیش دریافت فروش سایر دارائیه و دارائی ثابت	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 دارائیه بمبلغ ۲,۱۳۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب دریافتی بابت فروش زمین حصار چوپان از محل املاک تملیکی بلااستفاده (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 پرداختی) برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ تا ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بشرح جدول زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)		مالیات						
ریال		ریال						
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ایزازی
سال مالی								
رسیدگی به دفاتر	۲,۱۴۲,۶۰۵,۷۴۹	۲,۱۴۲,۶۰۵,۷۴۹	*	*	۳,۸۸۳,۷۲۶,۷۸۲	*	*	۱۳,۴۴۴,۷۴۳,۱۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۱,۶۱۳,۹۷۳,۰۱۰	*	*	۱۲۳,۰۷۸,۰۵۰
رسیدگی نشده است	*	*					*	۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵
	۳,۷۴۲,۶۰۵,۷۴۹	۳,۷۴۲,۶۰۵,۷۴۹						۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱-۱۵) برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲,۸۸۳ 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 قرض مورخ ۹۴/۰۸/۱۷ سازمان امور مالیاتی مبلغ مالیات را ۲,۱۴۳ میلیون ریال تأیید نموده است.

۱۶- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به مبلغ ۲۲۹ میلیون ریال عمدتاً شامل 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 ۱۰۸۳ 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)	سرمسید وام	دوره بازپرداخت		مبلغ اصل وام (اول دوره واخذشده)	کل سود متعلقه (ریال)	جریحه دیرکرد (ریال)	پرداخت شده اصل و فرع	۱۳۹۴/۹/۳۰ مانده (ریال)	۱۳۹۳/۹/۳۰ مانده (ریال)
							ترتیب سود	مدت (روز)						
کشاورزی توحید	۶۷۸۸۲۶۶۴۹	مشارکت	۹۲/۸/۱۸	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳/۸/۱۷	۱۹	۳۶۵	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲,۲۷۹,۴۵۲	۱۸۵,۸۳۵,۶۱۶	(۲,۲۱۸,۳۱۵,۰۶۸)	*	۹,۴۳۶,۱۶۰,۰۰۰
بانک رفاه	۴۴۵۹۲۰۰۰۴	مشارکت	۹۲/۸/۱۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۲,۹۳۸,۴۸۷	۹۳/۲/۱۱	۲۱	۳۶۵	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۶۸۹,۳۱۹	۶۲,۷۵۵,۳۲۷	(۹,۸۷۸,۲۴۴,۵۴۶)	*	۹,۶۹۳,۶۵۳,۰۶۵
کشاورزی توحید	۶۹,۹۳۰,۷۴۳	مشارکت	۹۲/۱۰/۲۵	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۳/۱۰/۲۵	۱۹	۳۶۵	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۶,۱۱۴,۱۹۷	۲۷۴,۹۶۲,۳۷۸	(۵,۸۳۱,۰۷۶,۵۷۵)	*	۲۹,۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰
کشاورزی توحید	۷۴۷۹۸۰۵۰	مشارکت	۹۲/۱۲/۲۳	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۲,۳۰۱,۳۷۰	۹۴/۸/۲۳	۲۲	۴۴۵	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۳۰۱,۳۷۰	*	(۸,۷۵۱,۶۴۹,۷۲۶)	*	*
کشاورزی توحید	۷۴۸۱۷۱۵۵	مشارکت	۹۲/۱۲/۲۳	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۳,۳۸۶,۳۰۱	۹۴/۱۰/۲۲	۲۲	۳۰۵	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۳۸۶,۳۰۱	*	(۱۲۳,۸۱۰,۰۰۰)	*	*
تجارت توحید	۹۲۵۰۰۰۲۲	مشارکت	۹۲/۱۲/۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۰,۴۶۶,۶۶۷	۹۴/۱۲/۲۶	۲۷	۳۶۵	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۹۱۹,۳۸۸	۴,۱۶۸,۶۶۸	(۶,۹۴۰,۳۶۸,۶۷۱)	*	*
کشاورزی توحید	۷۶۵۵۰۲۵۱	مشارکت	۹۴/۸/۲۵	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۷/۲۳	۲۴	۳۳۳	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۸۲,۱۹۲	*	۹,۲۷۴,۰۸۲,۱۹۲	*	*
کشاورزی هلدینگ	۲۲۰/۹۳	مشارکت	۹۲/۱۰/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴/۱۰/۱۰	۲۰	۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	*
کشاورزی هلدینگ	۲۲۵/۹۳	مشارکت	۹۲/۱۲/۱۸	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	۶۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۳۳۳,۰۰۰	*	۸,۷۸۳,۳۳۳,۰۰۰	*	*
جمع کل:														
کسر میشود: سود و کارمزد دوره مالی آتی														
خالص بدهی														
کشاورزی									۱۰,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۳۸,۱۰۵,۱۱۹	۵۲۷,۷۲۱,۹۸۹	(۴۱,۷۲۳,۶۶۴,۵۸۶)	۵۲۰,۵۵۵,۵۳۰,۸۷۸	۴۸,۴۷۵,۱۱۳,۰۶۵
													(۱,۹۰۸,۳۷۰,۴۲۹)	(۳۳۳,۷۵۴,۵۲۰)
													۵۰,۱۴۷,۲۵۰,۴۴۹	۴۸,۱۴۱,۴۵۸,۵۴۵

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

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

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

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

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 در ابتدای سال	۱۵,۹۳۳,۲۱۰,۱۸۹	۱۶,۲۲۷,۶۰۹,۱۰۸
پرداخت شده طی سال	(۵,۰۰۰,۶۹۷,۵۳۳)	(۱,۰۶۰,۰۴۵,۸۶۱)
تعدیلات	*	(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 سنواتی منظور و اقلام مقایسه ای تجدید ارائه شده است.

۱۹- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامدارن 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 ۲,۰۵۱ 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 بر حسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ - ریال	نرخ	مقدار کیلوگرم	مبلغ - ریال	نرخ	مقدار کیلوگرم
خوراک مرغ گوشتی:					
۹۵,۶۸۹,۲۲۸,۵۲۰	۱۷,۱۳۲	۵,۵۸۵,۵۱۰	۸۲,۸۷۰,۱۹۵,۷۷۱	۱۵,۳۶۸	۵,۳۹۲,۲۹۵
۶۲,۰۰۲,۸۲۳,۱۷۰	۱۵,۸۲۱	۳,۹۱۹,۰۳۰	۶۸,۶۵۰,۶۴۶,۳۷۵	۱۵,۳۸۴	۴,۴۶۲,۴۱۵
۱۱۴,۲۰۴,۱۹۴,۷۲۰	۱۴,۶۶۲	۷,۷۸۸,۹۳۰	۷۷,۲۳۵,۷۸۷,۱۲۵	۱۴,۱۸۴	۵,۴۴۵,۱۷۷
۳۱,۴۸۸,۴۴۶,۱۵۰	۱۸,۱۵۵	۱,۷۳۴,۴۷۰	۲۲,۶۰۲,۸۶۰,۵۶۰	۱۷,۴۰۹	۱,۳۹۸,۳۳۸
۷,۶۲۷,۱۹۸,۳۰۰	۱۶,۸۱۷	۴۵۳,۵۴۰	۶,۸۵۴,۹۲۶,۸۱۵	۴۳,۰۸۴	۱۵۹,۱۰۵
۳۱۱,۰۱۱,۸۹۰,۸۶۰		۱۹,۴۸۱,۴۸۰	۲۵۸,۲۱۴,۴۱۶,۶۴۶		۱۶,۷۵۷,۳۲۰
خوراک دام					
۲۷,۰۴۶,۹۹۷,۵۵۰	۱۳,۵۷۹	۱,۹۹۱,۸۰۰	۲۳,۷۵۰,۳۰۸,۰۶۰	۱۳,۲۸۹	۱,۷۸۷,۲۶۵
۶,۷۴۰,۷۹۳,۸۰۰	۱۶,۷۱۴	۴۰۳,۳۰۰	۵,۴۴۹,۰۶۰,۶۰۰	۱۵,۴۶۲	۳۵۲,۴۱۰
۹۱۷,۷۸۹,۴۸۰	۱۷,۲۷۸	۵۳,۱۲۰	۳۶۴,۱۷۱,۵۰۰	۱۳,۶۰۴	۲۶,۷۷۰
۱,۷۳۵,۴۰۰,۲۰۰	۱۶,۲۶۱	۱۰۶,۷۲۰	۳,۳۶۷,۸۵۸,۴۰۰	۲۱,۰۵۳	۱۵۹,۹۷۰
۷,۴۱۳,۷۳۵,۷۰۰	۴۴,۸۳۴	۱۶۵,۳۶۰	۱۵,۸۷۵,۷۸۱,۷۲۰	۲۰,۶۴۹	۷۶۸,۸۵۰
۴۳,۸۵۴,۷۱۶,۷۳۰		۲,۷۲۰,۳۰۰	۴۸,۸۰۷,۱۸۰,۲۸۰		۳,۰۹۵,۲۶۵
۳۵۴,۸۶۶,۶۰۷,۵۹۰		۲۲,۲۰۱,۷۸۰	۳۰۷,۰۲۱,۵۹۶,۹۲۶		۱۹,۸۵۲,۵۹۵
(۷۰۰,۷۲۲,۲۰۰)			(۱,۶۹۲,۶۶۲,۸۴۵)		(۳,۹۸۰)
۳۵۴,۱۶۵,۸۷۵,۳۹۰			۳۰۵,۳۲۸,۹۳۴,۰۸۱		۱۹,۸۴۸,۶۱۵
جمع فروش					
برگشت از فروش و تخفیفات					
فروش خالص					

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 ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل بهای فروش %	مبلغ فروش	مقدار فروش کیلوگرم	درصد نسبت به کل بهای فروش %	مبلغ فروش	مقدار فروش کیلوگرم
۵۶	۱۹۹,۶۹۰,۳۲۰,۷۸۳	۱۲,۱۷۸,۱۰۰	۷۳	۲۲۴,۰۵۳,۰۵۸,۷۲۶	۱۴,۳۱۲,۸۶۰
۱	۳,۵۹۰,۸۸۸,۶۶۰	۲۲۵,۸۳۰	۲۲	۶۸,۵۱۰,۹۵۰,۰۵۵	۴,۶۲۷,۹۵۵
۴۳	۱۵۰,۸۸۴,۶۶۵,۹۴۷	۹,۷۹۷,۸۵۰	۴	۱۲,۷۶۴,۹۲۵,۳۰۰	۹۰۷,۸۰۰
۱۰۰	۳۵۴,۱۶۵,۸۷۵,۳۹۰	۲۲,۲۰۱,۷۸۰	۱۰۰	۳۰۵,۳۲۸,۹۳۴,۰۸۱	۱۹,۸۴۸,۶۱۵

شرکت خوراک دام یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱-۳ 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 ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
%	%	ریال	ریال	ریال
۱۱	۱۱	۲۹,۲۰۴,۱۲۹,۱۶۸	(۲۲۷,۴۵۶,۵۶۷,۸۳۳)	۲۵۶,۶۶۰,۶۹۷,۰۰۱
۱۳	۱۳	۲,۹۸۴,۱۱۱,۶۵۴	(۲۰,۶۸۳,۲۷۵,۲۰۶)	۲۳,۶۶۷,۳۸۶,۸۶۰
۱۹	۱۳	۶۸۰,۸۳۴,۶۵۹	(۴,۷۲۰,۲۰۳,۹۴۱)	۵,۴۰۱,۰۳۸,۶۰۰
۱۵	۱۴	۵۰,۸۹۸,۴۳۲	(۳۱۳,۲۷۳,۰۶۸)	۳۶۴,۱۷۱,۵۰۰
۱۱	۱۵	۵۱۴,۰۹۸,۴۹۳	(۲,۸۴۵,۷۵۹,۹۰۷)	۳,۳۵۹,۸۵۸,۴۰۰
(۱)	(۰)	(۱۸,۸۵۸,۴۱۲)	(۱۵,۸۹۴,۶۴۰,۱۳۲)	۱۵,۸۷۵,۷۸۱,۷۲۰
۱۱	۱۱	۳۳,۴۱۵,۲۱۳,۹۹۴	(۲۷۱,۹۱۳,۷۲۰,۰۸۷)	۳۰۵,۳۲۸,۹۳۴,۰۸۱

۲۲ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
مبلغ / ریال	مقدار / کیلوگرم	مبلغ / ریال	مقدار / کیلوگرم	
۳۱,۶۳۹,۵۴۷,۳۲۳	۲,۳۳۰,۹۴۷	۳۴,۳۹۷,۰۶۷,۸۱۱	۱,۹۰۶,۷۴۳	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال
۲۹۵,۱۴۵,۲۱۴,۵۶۸	۲۲,۱۲۷,۲۰۲	۲۳۶,۱۲۷,۵۷۶,۰۰۳	۱۹,۸۹۲,۵۴۰	۲۲-۱ خرید مواد طی سال مالی
۱,۶۱۹,۳۱۰,۶۷۳	۱۱۲,۶۹۸	۱,۵۸۰,۲۲۰,۷۹۴	۱۱۴,۵۰۸	مواد تامین شده کارمزدی
۳۲۸,۴۰۴,۰۷۲,۵۶۴	۲۴,۵۷۰,۸۴۷	۳۷۲,۱۰۴,۸۶۴,۶۰۸	۲۱,۹۱۳,۷۹۱	قیمت تمام شده مواد اولیه آماده مصرف
(۱,۰۱۴,۰۹۱,۶۸۲)	(۸۲,۱۶۳)	(۹,۲۸۴,۱۲۲,۳۲۳)	(۵۱۶,۸۹۶)	قیمت تمام شده مواد اولیه فروخته شده
(۱,۰۴۶,۶۵۴,۰۴۹)	(۱۵۹,۵۹۹)	(۱,۹۴۵,۵۲۳,۸۶۷)	(۳۱,۰۹۵)	۲۲-۵ قیمت تمام شده سایر مصارف
(۳۴,۳۹۷,۰۶۷,۸۱۱)	(۱,۹۰۶,۷۴۳)	(۱۶,۵۲۲,۸۶۹,۷۴۴)	(۱,۰۳۲,۱۰۵)	موجودی مواد اولیه و بسته بندی پایان سال
۲۹۱,۹۴۶,۲۵۹,۰۲۲	۲۲,۴۲۲,۳۴۲	۲۴۴,۳۵۲,۳۴۸,۶۷۴	۲۰,۳۳۳,۶۹۵	قیمت تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۶,۳۶۲,۵۲۲,۶۰۷		۷,۲۰۰,۶۴۱,۱۶۵		۲۲-۲ دستمزد مستقیم تولید
۲۶,۶۷۷,۳۸۹,۴۹۴		۲۹,۸۲۹,۳۲۶,۳۸۹		۲۲-۳ سربار تولید
(۹,۱۵۲,۳۳۸,۴۰۶)		(۱۰,۰۲۷,۸۸۷,۴۲۳)		۲۲-۴-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
۳۱۵,۸۳۳,۸۳۲,۷۱۷		۲۷۱,۳۵۴,۴۲۸,۸۰۵		جمع هزینه های تولید
(۲,۵۳۳,۸۹۰,۸۲۷)		۵۵۹,۲۹۱,۲۸۲		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۱۳,۲۹۹,۹۴۱,۸۹۰		۲۷۱,۹۱۳,۷۲۰,۰۸۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

نوع 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	ریال	درصد	ریال	درصد
ذرت، کنجاله سویا	سرو زرین اطلس	۲۷,۵۷۸,۶۶۹,۶۶۹	۱۲٪	۱۵,۶۲۲,۸۳۲,۹۸۸	۵٪
کنجاله کلزا، کنجاله سویا	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان	۱۶,۱۸۳,۲۴۰,۰۵۴	۷٪	۰	۰٪
کنجاله سویا و کلزا	شرکت خاور دشت	۱۵,۰۱۸,۴۵۱,۸۰۰	۶٪	۰	۰٪
جو، مینوئین، گندم	شرکت سپاهان تجارت میثم	۱۴,۲۵۷,۴۷۵,۰۰۰	۶٪	۰	۰٪
ذرت	شرکت دانه های روغنی مسعود	۱۲,۴۲۵,۷۴۰,۳۴۰	۵٪	۰	۰٪
کنسانتره و ذرت، گلو تن ذرت	شرکت گندم کوب	۱۲,۸۹۵,۶۶۲,۰۰۰	۵٪	۳۴,۲۴۵,۶۷۶,۰۰۰	۱۲٪
ذرت، کنجاله سویا، کنسانتره ذرت	انیس شمس	۱۱,۸۶۹,۶۳۶,۰۰۰	۵٪	۰	۰٪
سایر		۷,۹۴۲,۲۶۸,۵۸۸	۳٪	۲۴۵,۲۷۶,۷۰۵,۵۸۰	۸۳٪
		۱۱۷,۹۵۶,۴۳۲,۵۵۲	۵۰٪	۲۹۵,۱۴۵,۲۱۴,۵۶۸	۱۰۰٪
		۲۳۶,۱۲۷,۵۷۶,۰۰۳	۱۰۰٪		

(۲۲-۲) 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	۲,۴۷۸,۲۵۷,۰۷۰	دستمزد ثابت
۱,۳۱۱,۶۴۸,۳۰۶	۱,۱۰۷,۰۵۴,۰۰۱	اضافه کاری
۹۶۶,۶۴۵,۳۳۴	۸۴۱,۳۰۹,۰۲۶	باز خرید 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	باز خرید مرخصی
۳۴۹,۴۲۳,۶۹۶	۳۶۸,۷۶۴,۹۸۹	سایر
۷,۲۰۰,۶۴۱,۱۶۵	۶,۳۶۲,۵۲۲,۶۰۷	

(۲۲-۳) 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	باز خرید 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
۴,۳۹۹,۸۸۳,۶۹۳	۲,۶۴۶,۲۵۰,۶۲۲	سایر هزینه های سربار
۲۹,۸۲۹,۳۲۶,۳۸۹	۲۶,۶۷۷,۳۸۹,۴۹۴	

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲-۴) 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.

۱-۴-۲۲) 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 مرغدارها 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، ازسویی 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 ۱۰,۰۲۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۹,۱۵۲ میلیون ریال)، هزینه جذب نشده ناشی از ظرفیت بلا استفاده محاسبه شده است.

۵-۲۲) سایر مصارف شامل مواد اولیه بسته بندی می باشد.

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 ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴۴,۱۵۳,۸۳۷	۴,۲۵۴,۵۴۱,۹۰۵
۴۵۳,۳۵۹,۱۹۴	(۱,۳۷۱,۰۳۰,۱۵۴)
(۹,۱۵۲,۳۳۸,۴۰۶)	(۱۰,۰۲۷,۸۸۷,۴۲۳)
(۴۰,۵۳۳,۴۸۷)	۷۵۶,۱۱۶,۱۴۰
(۸,۸۶۰,۱۶۴,۸۶۲)	(۶,۳۸۸,۲۵۹,۵۳۲)

درآمد تاخیر تادیه مطالبات

سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه

هزینه های جذب نشده در تولید

سایر درآمدها (هزینه‌ها)

۲۵- هزینه های مالی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۶۰۹,۶۹۲,۸۶۲	۷,۵۲۸,۳۳۲,۴۶۳
۳۱۸,۱۰۲,۸۱۹	۱,۱۳۲,۹۹۹,۵۴۶
۲,۸۶۹,۰۱۵,۴۴۳	۱۸۴,۵۹۱,۴۸۱
*	۷۸۳,۳۳۳,۰۰۰
۹,۶۹۶,۸۱۱,۱۲۴	۹,۶۲۹,۲۵۶,۴۹۰

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک رفاه

قرارداد مضاربه شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

۲۶- خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۰۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰
۵۰۷,۰۶۱,۲۱۹	۱,۳۴۰,۷۳۳,۶۶۶
۵,۲۲۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰
۱۹,۸۶۸,۰۲۰	*
(۱,۵۱۶,۷۷۰,۲۲۹)	۶,۸۴۲,۹۸۱
۳,۰۲۸,۷۷۹,۰۱۰	۶,۷۰۲,۳۳۶,۶۴۷

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت اشراق

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سود حاصل از فروش ضایعات

سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت

سایر

۲۷- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۷۴۲,۰۷۱,۱۱۲	۶,۹۶۹,۰۹۶,۵۹۸
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
۲,۱۴۲,۰۷۱,۱۱۲	۶,۹۶۹,۰۹۶,۵۹۸
(۶,۶۶۸,۰۳۲,۱۱۴)	(۲,۹۲۶,۹۱۹,۸۴۳)
*	*
(۶,۶۶۸,۰۳۲,۱۱۴)	(۲,۹۲۶,۹۱۹,۸۴۳)
(۴,۵۲۵,۹۶۱,۰۰۲)	۴,۰۴۲,۱۷۶,۷۵۵
۴۱,۳۶۹,۸۶۳	۴۱,۳۶۹,۸۶۳
۵۲	۱۶۸
(۱۶۱)	(۷۱)
(۱۰۹)	۹۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷۵)	۶۷

سود عملیاتی

کسر می شود: مالیات سود عملیاتی

خالص سود عملیاتی

(زیان) غیر عملیاتی

اضافه می شود: آثار مالیاتی (زیان) غیر عملیاتی

خالص (زیان) عملیاتی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام

سود عملیاتی هر سهم

زیان عملیاتی هر سهم

سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

تعداد سهام طبق آخرین سرمایه ثبت شده

سود (زیان) هر سهم طبق آخرین سرمایه ثبت شده

۲۸- تعدیلات سنواتی

سرفصل فوق متشکل از ارقام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات ۱۳۹۲
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	مالیات ۱۳۹۳
(۶,۹۸۳,۰۴۷,۷۱۹)	(۳,۵۵۶,۴۷۶,۰۲۹)	اصلاح موجودی اول دوره
(۱,۰۳۷,۷۳۳,۱۰۵)	(۱,۰۳۷,۷۳۳,۱۰۵)	زبان حاصل از خدمات مشتریان
۵,۱۲۹,۵۱۲,۹۴۷	۳,۱۸۵,۹۶۸,۲۲۶	اصلاح ذخیره باز خرید خدمت پرسنل
(۱,۵۶۵,۰۱۲,۰۸۳)	.	زبان ناشی از فروش سایر دارائیه‌ها
(۸,۷۰۶,۳۷۹,۹۶۰)	(۴,۰۵۸,۲۴۰,۹۰۸)	

۲۸-۱) 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 یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می‌باشد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	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
(۳۰,۶۵۵,۳۳۱,۱۶۱)	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 هزینه‌ها
۱۷,۴۹۹,۲۳۰,۷۹۸	۱۱,۹۱۷,۴۶۶,۹۹۶	

۳۰- معاملات غیر نقدی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۲۶,۶۰۹,۶۶۹	.	تحصیل دارائیه‌ها از محل مطالبات
۱۰,۱۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۴۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت اشراق از محل مطالبات
.	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

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

۳۱-۲) 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 .

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۳) معاملات با اشخاص وابسته در طی سال بشرح زیر می باشد:

٢٩

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 در پایان سال مالی در موارد ذیل موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی
ریال	
۴۰۴,۲۱۷,۶۷۶	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت.
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشنهاد هیئت مدیره 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.