بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد 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 آذر ۱۳۹۸

Scanned by CamScanner

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

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

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورتهای مالی :	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶ الی ۳۰
سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)	پیوست

آدرس : تهران ، خیابان احمد قصیر ، کوچه سیزدهم ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴ خط) فاکس: ۸۸۱۰۱۵۶۰ ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷ خط) دیدنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org

Scanned by CamScanner

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

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 صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست 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 صورتها ، 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 براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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 افشا 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 خطرها ، 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 اثربخشی 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.

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (نظر) کوچه سیزدهم پلاک ۹ ، پلاک ۳۰۱ تهران، خیابان احمدقصیر، کوچه سیزدهم، پلاک ۹
تلفن: ۸۸۷۲۲۶۶۶ (۴خط) فاکس: ۸۸۱۰۷۵۶۰ - ۸۸۷۹۷۴۷۶ - fidrahbar.org

Scanned by CamScanner

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های ذیل تعدیل نگردیده است :

۱-۵- به شرح یادداشت ۱۶ توضیحی صورتهای مالی، بخشی از املاک دریافتی از مشتریان ، بلا استفاده یا در تصرف اشخاص ثالث بوده و اسناد مالکیت رسمی برخی از آنها نیز تاکنون اخذ نشده است.

۲-۵- به شرح یادداشت ۲ صورتهای مالی، صورتهای مالی واحد مورد گزارش با توجه به مقاصد تلفیق، با بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید ، پیش از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها ، تهیه گردیده است .

۳-۵- به شرح یادداشت ۱-۱۸ توضیح صورتهای مالی ، سرفصل موجودی مواد و کالا ، بابت موجودی های امانی دیگران نزد شرکت فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات " با هیئت مدیره شرکت است . " سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود .

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است . در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند . با توجه به رسیدگیهای به عمل آمده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش ، در این خصوص ، نکته قابل گزارشی وجود ندارد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱-۷- مفاد تبصره ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت همزمان در هیئت مدیره بیش از یک شرکت توسط یک عضو هیئت مدیره.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

Scanned by CamScanner

۲-۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۲ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۱-۵ ، ۹ الی ۱۱، ۱۵ الی ۱۷ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

- ارسال گزارش به هلدینگ درخصوص اقدامات انجام شده علیه اشخاص مقصر در سپری شدن تاریخ مصرف موجودی مواد اولیه معدومی.
- پیگیری حقوقی علیه مدیران اسبق شرکت واستفاده از تمامی ظرفیتهای موجود و ورود به بازارهای جدید.

۳-۷- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۹ اساسنامه ، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و براساس روابط خاص فیمابین واحد مورد گزارش با سازمان اقتصادی کوثر و شرکتهای وابسته آن ، انجام شده است .

۸- 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، 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 .

۹- سرفصلهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها (موضوع یادداشت های ۱۷ و ۱۹ توضیحی صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ ۵۵٫۱۶۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲٫۳۰۵ میلیون ریال طلب از بنیاد شهید و امور جانبازان) مطالبات راکد سنواتی و سر رسید شده (دارای مبلغ ۱۰٫۰۴۲ میلیون ریال وثیقه ملکی و مبلغ ۴۰٫۹۵۱ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) می باشد که تاکنون وصول نگردیده است.

۱۰- سرفصل دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت ۱۳ توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴۱٫۰۶۲ میلیون ریال ارزش دفتری خط تولید جدید می باشد که در سال ۱۳۸۸ شروع و در سنوات قبل تکمیل گردیده و علیرغم راه اندازی مقدماتی ، براساس نظریه مدیریت فنی به علت نقایص فنی و توجیه نداشتن تاکنون به بهره برداری نرسیده است. همچنین بخشی از اموال و دارایی های کارخانه شامل سیلوها ، محیط انبارها و ... بلا استفاده می باشد. برنامه ریزی لازم جهت استفاده بهینه از داراییها و منابع شرکت ضرورت دارد.

۱۱- مفاد مواد ۲-۲ و ۵ آئین نامه اعتبار سنجی شرکت مبنی بر اخذ ضمانت کافی و لازم از مشتریان ، مفاد ماده ۲-۸ آئین نامه فروش در خصوص انعقاد قرارداد با برخی مشتریان و مفاد ماده ۱۰ آئین نامه معاملات شرکت مبنی بر اخذ استعلام بها و تصویب توسط کمیسیون معاملات قبل از انجام خرید به مبلغ ۳٫۸۷۳ میلیون ریال رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

Scanned by CamScanner

۱۲- عملکرد سال مورد گزارش منتج به زیان گردیده است . همچنین بـه شـرح یادداشـت ۲-۶ توضـیحی صـورتهای مالی، میزان تولید و فروش شرکت در طی سال مورد گزارش کمتر از میانگین تولید و فروش سنوات اخیر بوده که این موضوع منجر به شناسایی مبلغ ۲۲ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۲/۹ میلیارد ریال) هزینه هـای جـذب نشده گردیده و تنها حدود ۲۸ درصد از درآمدهای پیش بینی شده محقـق گـردد. بـا عنایـت بـه مـوارد مـذکور ، برنامه ریزی مناسب جهت جذب مشتریان جدید، بهبود فرآیندها و سود آوری شرکت ضروریست.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- صورتهای مالی اساسی به امضاء کلیه اعضاء هیئت مدیره نرسیده است .

۱۴- مفاد ماده ۸۶ قانون مالیاتهای مستقیم، مواد ۳۰ و ۳۹ سازمان تامین اجتمـاعی در خصـوص کسـر و پرداخـت بـه موقع بیمه و مالیات از مشاوران ، به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح زیر رعایت نشده است :

- مفاد بند ۴ و تبصره ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ، در خصـوص افشـای صـورتهای مـالی حسابرس شده و گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ، حداکثر ظـرف مدت ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه .
- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای فوری تعیین و تغییر نماینـدگان اشخاص حقوقی.
- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای فوری معاملات با اشخاص وابسـته و تغییر وضعیت مشتریان و تامین کنندگان.
- مفاد مواد ۶ ، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار، مبنی بر میزان سرمایه ثبت شـده حـداقل بـه مبلـغ ۲۰۰ میلیارد ریال.
- مفاد مواد ۱۵ الی ۱۷ ، ۱۹ ، ۲۱ الی ۲۴ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ترتیب مبنی بر تشکیل کمیتـه انتصابات و سایر کمیته های تخصصی شامل ریسک ، جبران خـدمت ، تـدوین فرآینـد ارزیـابی اثـر بخشـی سالیانه توسط هئیت مدیره جهت بررسی عملکرد مدیرعامل، کمیتـه هـای حسابرسـی و سـایر کمیتـه هـای تخصصی و مستند سازی موارد فوق، تدوین منشور هئیت مدیره،تشکیل دبیرخانه مستقل برای هئیت مـدیره و ایجاد تشکیلات و رویه های اجرای جلسات هئیت مدیره و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگـاه اینترنتی شرکت.
- مفاد ماده ۴ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسـی، در خصوص افشای سود و زیان ناشی از معاملات با اشخاص وابسته .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گـزارش

Scanned by CamScanner

۱۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، مورد بررسی قرار گرفته که در این خصوص ردیفهای۸، ۱۰، ۱۷، ۱۸ ، ۲۶ الی ۲۹ ، ۳۹ و۵۶ چک لیست ، مبنی بر تشکیل جلسات کمیته بر اساس الزامات بورس، نظارت بر مستند سازی ساختار کنترل داخلی، ارزیابی و پاداش دهی کارکنان ، بروزآوری ساختار سازمانی ، شناسایی ریسک های تجاری شرکت ، ارزیابی ، تجزیه و تحلیل آنها و تصمیم گیری براساس ریسکهای شرکت و تصویب افشای معاملات با اشخاص وابسته ، رعایت نگردیده است .

۱۷- 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 به استثنای عدم درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی اشخاص در فرم ها و نرم افزارهای کامپیوتری ، نگهداری و بایگانی مدارک هویتی ارباب رجوع ، آموزش مستمر کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری
شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

محمد پاشایی
شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲

۹۹۰۴۶۲A-C۰۱KM.

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سهامی عام - شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۰۰۶۷
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام) مربوط به دوره سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی	۶-۳۰

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	آقای مهرزاد شیرازی	رئیس هیئت مدیره و مدیر حقوقی	
بیمارستان خیریه دکتر رحیمیان	خانم لادن رحیمیان اصفهانی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	آقای جواد قلعه تکی زاده	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
سازمان اقتصادی کوثر	آقای ایوب بادپا	عضو هیئت مدیره و مدیر تعالی	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	آقای مجتبی شیرالی	عضو هیئت مدیره	

دفتر فروش: تهران، خیابان توحید، شماره ۲۹
کارخانه: کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج (شهید لشکری)
تلفن دفتر فروش: ۱۵-۱۴ ۵۰ ۶۶۹۲ (۰۲۱)
تلفن کارخانه: ۸-۳۷ ۵۶ ۴۴۵۲ (۰۲۱)
ایمیل: info@parsfeedco.com

Office: No 29, Tohid St., Tehran, Iran
Factory: Km10, Lashkari Expy, Tehran, Iran
Office Tell: (+98) 21 6642 37 15
Factory Tell: (+98) 21 4452 5637 -8
Email: ceo@parsfeedco.com

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۶۰،۲۹۸	۲۴۷،۶۹۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۳۰،۲۷۷)	(۲۳۱،۲۴۴)
سود ناخالص		۳۰،۰۲۱	۱۶،۴۵۳
هزینه های فروش ،اداری وعمومی	۷	(۳۸،۴۰۶)	(۲۷،۵۳۳)
سایر هزینه ها	۸	(۲۲،۸۹۵)	(۱۵،۵۲۶)
سود (زیان) عملیاتی		(۳۱،۲۸۰)	(۲۶،۶۰۶)
هزینه های مالی	۹	(۳،۷۷۴)	(۴،۸۳۴)
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها(درآمد استثنایی)	۱۰	۰	۱۴۷،۴۱۲
سایردرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۲،۴۸۹	۱،۹۳۹
سود (زیان) قبل از مالیات		(۳۲،۵۶۵)	۱۱۷،۹۱۱
هزینه مالیات بر درآمد:		۰	۰
سال جاری		(۲،۱۲۵)	(۱،۵۸۵)
سال های قبل		(۳۴،۶۹۰)	۱۱۶،۳۲۶
سود (زیان) خالص			
سود (زیان) پایه هر سهم :		(۵۵۷)	(۴۶۹)
عملیاتی (ریال)		(۲۱)	۲،۴۰۸
غیرعملیاتی (ریال)		(۵۷۸)	۱،۹۳۹
ناشی از عملیات (ریال)		(۵۷۸)	۱،۹۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۲		

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی معتمد راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
دارایی ها		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵۶،۷۱۴	۶۰،۰۳۱
دارایی های نامشهود	۱۴	۹۲۵	۲،۲۷۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۴	۱۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۹	۱،۰۲۲	۳۷۵
سایر دارایی های	۱۶	۷،۸۷۸	۵،۵۴۵
جمع دارایی های غیر جاری		۶۶،۵۵۳	۶۸،۲۴۴
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۷	۳،۹۶۰	۱۱،۶۶۸
موجودی مواد وکالا	۱۸	۳۹،۵۹۲	۲۲،۸۷۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۶۳،۲۷۶	۱۶۴،۳۹۹
موجودی نقد	۲۰	۱۱،۹۱۸	۶،۱۲۸
جمع دارایی های جاری		۱۱۸،۷۴۶	۲۰۵،۰۷۳
جمع دارایی ها		۱۸۵،۲۹۹	۲۷۳،۳۱۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۶۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۶،۰۰۰	۶،۰۰۰
سود (زیان) انباشته		۴۶،۶۸۹	۱۱۱،۳۷۹
جمع حقوق مالکانه		۱۱۲،۶۸۹	۱۷۷،۳۷۹
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱۹،۰۴۲	۱۷،۰۵۸
جمع بدهی های غیر جاری		۱۹،۰۴۲	۱۷،۰۵۸
بدهی ها ی جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۲۷،۳۰۳	۵۰،۸۱۸
مالیات پرداختنی	۲۵	۴،۴۲۴	۳،۷۴۴
سود سهام پرداختنی	۲۶	۳،۴۸۹	۱،۸۱۹
تسهیلات مالی	۲۷	۱۸،۳۵۲	۲۲،۴۹۸
جمع بدهی های جاری		۵۳،۵۶۸	۷۸،۸۸۰
جمع بدهی ها		۷۲،۶۱۰	۹۵،۹۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۸۵،۲۹۹	۲۷۳،۳۱۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰:				
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۶۰،۰۰۰	۶،۰۰۰	۱۱۱،۳۷۹	۱۷۷،۳۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰(زیان)	-	-	(۳۴،۶۹۰)	(۳۴،۶۹۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۳۰،۰۰۰)	(۳۰،۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۶۰،۰۰۰	۶،۰۰۰	۴۶،۶۸۹	۱۱۲،۶۸۹
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰:				
مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۶۰،۰۰۰	۲،۳۲۱	(۱،۲۶۸)	۶۱،۰۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
سودخالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	-	-	۱۱۶،۳۲۶	۱۱۶،۳۲۶
تخصیص به اندوخته قانونی		۳،۶۷۹	(۳،۶۷۹)	-
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۶۰،۰۰۰	۶،۰۰۰	۱۱۱،۳۷۹	۱۷۷،۳۷۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۴۴،۶۶۵	(۶،۲۰۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳،۴۷۰)	(۱،۶۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۴۱،۱۹۵	(۷،۸۸۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۴۰)	(۱۳،۸۳۵)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود		(۹۲)	(۱،۳۰۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۰	۳۵،۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود		۰	۴،۶۴۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱،۱۷۷	۳۳۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		۸۴۵	۲۴،۸۳۳
جریان خالص خروج وجه نقد **قبل از** فعالیت های تامین مالی		۴۲،۰۴۰	۱۶،۹۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی		(۵،۳۲۰)	(۳،۳۰۸)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲،۶۰۰)	(۹،۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۲۸،۳۳۰)	(۲،۹۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۶،۲۵۰)	(۱۵،۲۸۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۵،۷۹۰	۱،۶۶۶
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۶،۱۲۸	۴،۴۶۲
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۱،۹۱۸	۶،۱۲۸

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱ – تاریخچه و فعالیت

۱ -۱- تاریخچه

شرکت خوراک دام پارس به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۰۰۶۷ در تاریخ ۱۳۴۵/۷/۲۰ تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۵/۷/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۳۵در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده 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 عام) و واحد تجاری نهایی گروه سازمان اقتصادی کوثر می باشد . ضمناً 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

طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت، فعالیت اصلی شرکت بشرح زیراست :

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

به موجب 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 ۳۵۰۱۱مورخ ۱۳۵۶/۰۹/۱۸ صادره از اداره کل صنایع غذائی و داروئی وزارت صنایع و معادن ، ظرفیت اسمی شرکت به ۶۰۰ تن در روز (دو شیفت) افزایش یافته است . ضمناً ظرفیت قابل دسترس شرکت ارتباط مستقیم با حجم سفارش مشتریان دارد و تولید شرکت نیز متاثر از فروش در هر سال در نوسان می باشد .

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش تولید و فروش انواع خوراک دام و طیور بوده است .

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام ، طی سال به شرح زیر بوده است:

	سال مالی منتهی به ۳۰ /۰۹/ ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ /۰۹/ ۱۳۹۷
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۲۰	۲۵
کارکنان قراردادی	۴۵	۴۹
	۶۵	۷۴

۱-۳-۱-کاهش تعداد کارکنان به دلیل بازنشستگی و قطع همکاری تعدادی از پرسنل می باشد.

۲ – استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

با عنایت به ابلاغ استاندارد های حسابداری شماره ۱و۲ جدید تحت عنوان "ارائه صورتهای مالی" و "صورت جریانهای نقدی" توسط سازمان حسابرسی و الزام اجرای آن برای شرکتهایی که دوره مالی آنها از ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ آغاز می گردد، این شرکت با توجه به مقاصد تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی، صورتهای مالی براساس استاندارد مذکور قبل از تاریخ لازم الاجرا شدن تهیه گردیده است که اهم تغییرات به شرح ذیل می باشد:

۲-۱- استانداردهای حسابداری۱ با عنوان (ارائه صورتهای مالی)

۱-۱-۲- ارائه صورت سود و زیان به عنوان اولین صورتهای مالی و قبل از صورت وضعیت مالی و حذف (گردش حساب سود و زیان انباشته) و اضافه شدن (صورت تغییرات در حقوق مالکانه)

۲-۱-۲-تغییر عنوان (ترازنامه) به (صورت وضعیت مالی)و برخی از سرفصل های آن و ارائه به صورت گزارشی به ترتیب دارایی های غیر جاری و جاری ، بدهی های غیر جاری و جاری .

۳-۱-۲- اضافه شدن (مدیریت سرمایه و ریسکها) و (قضاوت های مدیریت در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری و برآوردی) در یادداشت های توضیحی صورتهای مالی .

۲-۲- استانداردهای حسابداری۲ با عنوان (صورت جریان های نقدی)

۱-۲-۲- ارائه (صورت جریانهای نقدی) در سه طبقه عملیاتی ، سرمایه گذاری و تامین مالی

۳ – اهم رویه های حسابداری

۳-۱-مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است.

مؤسسه حسابرسی عبید راهبر
شریک گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-٤- دارائی های ثابت مشهود :

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود ، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ سال	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ سال	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۵-سایر دارایی های غیر جاری

۳-۵-۱- سایر دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری‌شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-٦- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ سال	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک گزارش

Scanned by CamScanner

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم‌شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸ -موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

	روش مورداستفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

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

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

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت :

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار — بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت ها — در زمان تصویب سود در مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۲ تدام فعالیت :

از آنجایی که شرکت به دلیل کمبود نقدینگی در مقاطعی از سال مالی ۱۳۹۸و سهیمه بندی شدن نهاده های کشاورزی از سوی وزارت جهاد کشاورزی و عدم اختصاص سهیمه به این شرکت میزان تولید و فروش در سال مالی مورد اشاره کاهش چشم گیری داشته است، لذا این مهم با توجه به اختصاص سهیمه ماهیانه به این شرکت از سوی وزات فوق الذکر و دریافت قسمت عمده مطلب از شرکت سرمایه گذاری کوثر و خرید مواد اولیه به مقدار قابل توجه و اتخاذ تصمیمات اجرایی در حوزه بازاریابی و فروش،شرکت پیشرفت قابل توجهی در آینده خواهد داشت.

٤ – قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

٤-١- قضاوت مربوط به برآوردها

٤-١-١-ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

مطالبات بر مبنای ارزش دفتری در حساب ها نمایش داده شده،برآورد مدیریت در خصوص اخذ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برآن است که بابت مطالبات راکدی که ذخیره ای برای آنها احتساب نشده است پیگیری های حقوقی تا حصول نتیجه در جریان می باشد.

٤-١-٢-طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵-درآمد های عملیاتی

	سال مالی منتهی به ۳۰ /۰۹/ ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ /۰۹/ ۱۳۹۷	
	مقدار-کیلوگرم	مبلغ- میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	مبلغ- میلیون ریال
خوراک مرغ گوشتی:				
پیشدان	۱,۰۰۱,۱۹۰	۳۰,۹۰۷	۲,۹۰۲,۳۶۰	۶۰,۳۲۳
میان دان	۶۹۹,۰۸۰	۲۰,۴۲۲	۱,۸۹۸,۰۵۰	۳۷,۱۷۶
پایان دان	۱,۴۹۲,۶۵۵	۴۱,۳۸۷	۳,۸۸۳,۱۴۵	۷۰,۵۹۶
سوپر استارتر	۲۷۴,۶۲۵	۸,۸۶۶	۴۹۱,۶۴۰	۱۱,۰۸۵
سایردان گوشتی	۴۱۲,۲۸۵	۱۷,۷۴۶	۳۸۰,۳۷۰	۱۱,۲۳۶
	۳,۸۷۹,۸۳۵	۱۱۹,۳۲۸	۹,۵۵۵,۵۶۵	۱۹۰,۴۱۶
خوراک دام	۶۱۰,۵۳۵	۱۴,۶۱۳	۱,۴۸۹,۸۵۵	۲۲,۷۸۹
خوراک مرغ تخم گذار	۴۲۹,۷۱۸	۱۱,۳۸۶	۱,۲۹۱,۶۶۵	۲۳,۰۱۶
خوراک مرغ مادر	۷۸۶,۹۹۰	۱۵,۳۶۹	۸۷۳,۷۵۵	۱۱,۷۸۴
خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر	۵۸,۰۵۵	۱,۹۰۲	۸۹,۲۰۵	۱,۹۴۰
	۱,۸۸۵,۲۹۸	۴۳,۲۷۰	۳,۷۴۴,۴۸۰	۵۹,۵۲۹
فروش ناخالص	۵,۷۶۵,۱۳۳	۱۶۲,۵۹۸	۱۳,۳۰۰,۰۴۵	۲۴۹,۹۴۵
تخفیفات	۰	(۲,۳۰۰)	۰	(۲,۲۴۸)
فروش خالص	۵,۷۶۵,۱۳۳	۱۶۰,۲۹۸	۱۳,۳۰۰,۰۴۵	۲۴۷,۶۹۷

۵-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	سال مالی منتهی به ۳۰ /۰۹/ ۱۳۹۸			سال مالی منتهی به ۳۰ /۰۹/ ۱۳۹۷		
	مقدار	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	مقدار	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	کیلوگرم	ریال		کیلوگرم	ریال	
نمایندگان فروش	۲,۷۶۶,۶۸۷	۷۶,۹۲۷	۴۸	۸,۱۳۹,۴۹۰	۱۵۵,۳۲۵	۶۳
اشخاص وابسته	۱,۲۶۰,۶۱۳	۳۵,۰۵۱	۲۲	۱,۶۶۰,۳۳۰	۲۷,۱۶۷	۱۱
سایر مشتریان	۱,۷۳۷,۸۳۳	۴۸,۳۲۰	۳۰	۳,۵۰۰,۲۲۵	۶۵,۲۰۵	۲۶
	۵,۷۶۵,۱۳۳	۱۶۰,۲۹۸	۱۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۴۵	۲۴۷,۶۹۷	۱۰۰

۵-۱-۱- کاهش فروش در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از شرایط حاکم بر بازار (اولویت تخصیص سهمیه نهاده به مصرف کنندگان) از سوی وزارت جهاد کشاورزی بوده است.

۵-۱-۲- نرخ گذاری محصولات براساس آئین نامه ها و دستورالعمل های شرکت بوده وسیاست هایی از قبیل حاشیه سود محصولات،عرف بازار و قیمت سایر رقبا و... مبنای قیمت گذاری می باشد.

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط بشرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۳۰ /۰۹/ ۱۳۹۸				سال مالی منتهی به ۳۰ /۰۹/ ۱۳۹۷
	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
خوراک مرغ گوشتی	۱۳۲,۳۹۷	(۱۰۷,۸۰۲)	۲۴,۵۹۵	۱۹	۷
خوراک دام	۱۴,۶۱۳	(۱۲,۱۳۶)	۲,۴۷۷	۱۷	(۱)
خوراک مرغ تخمگذار	۱۱,۳۸۶	(۹,۰۹۱)	۲,۲۹۵	۲۰	۹
خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر	۱,۹۰۲	(۱,۳۰۴)	۵۹۸	۳۱	۲۵
	۱۶۰,۲۹۸	(۱۳۰,۳۳۳)	۲۹,۹۶۵	۱۹	۷

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی		۱۱۲,۷۰۶	۱۹۶,۷۴۶
دستمزد مستقیم		۶,۵۳۰	۶,۰۵۰
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم		۲۰,۷۳۹	۲۳,۴۱۴
مواد غیر مستقیم		۲,۴۱۱	۲,۶۸۶
استهلاک		۳,۲۵۷	۳,۴۰۲
رستوران		۱,۹۰۴	۱,۳۶۵
آب ، برق و سوخت		۸۶۸	۱,۱۵۵
تعمیر و نگهداری اموال و ماشین آلات		۴۴۱	۴۷۸
بهداشت و درمان		۸۵۰	۱,۰۹۹
ابزار مصرفی		۹۴۵	۱,۰۳۳
سایر هزینه های سربار		۳,۵۱۷	۵,۷۴۹
		۱۵۴,۱۶۸	۲۴۳,۱۷۷
هزینه های جذب نشده	۱-۲-۶	(۲۲,۴۷۲)	(۱۲,۸۶۳)
جمع هزینه های ساخت		۱۳۱,۶۹۶	۲۳۰,۳۱۴
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۱,۴۱۹)	۹۳۰
		۱۳۰,۲۷۷	۲۳۱,۲۴۴

۱-۶- مواد اولیه خریداری شده در طی سال و سال قبل به تفکیک تامین کنندگان به شرح ذیل می باشد:

نوع مواد	تامین کنندگان مواد اولیه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد نسبت به کل خرید سال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد نسبت به کل خرید سال
		میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
کنجاله سویا	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان (همگروه)	۲۲,۴۷۷	۱۶	۲,۱۵۴	۱
کنسانتره ذرت	شرکت گندم کوب	۱۰,۲۹۱	۸	۱۴,۳۹۶	۶
ذرت، جو و کنجاله آفتابگردان	گروه تولیدی بازرگانی آسیاب دانه خزر	۵,۹۲۹	۴	۲۸,۹۱۱	۱۳
کنجاله سویا	شرکت نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس	۳,۹۰۱	۳	۳۴,۰۸۶	۱۵
گندم -ذرت	رحیم صادقی	۳,۹۳۳	۳	۰	۰
مکمل	شرکت شیمی دارو کوثر (همگروه)	۵,۳۹۴	۴	۷,۰۹۵	۳
ذرت	بازرگانی شفا دانه زاگرس	۳,۰۹۳	۲	۰	۰
کنجاله سویا	شرکت کرانه کومه پایدار	۲,۵۶۴	۲	۰	۰
ذرت	نورالدین قارلقی	۲,۳۳۰	۲	۰	۰
ذرت	انجمنیه تنوین های خوراک دام و طیور و آبزیان کشور	۲,۳۱۷	۲	۳,۲۱۷	۱
ذرت و کنجاله سویا	شرکت پشتیبانی امور دام استان تهران	۳۹,۳۱۰	۲۹	۳۱,۰۱۰	۱۴
کنجاله سویا	شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون	۵,۱۹۵	۴		
ذرت	شرکت پویا اقتصاد فردا	۴,۱۲۰	۳		
ذرت، جو و کنجاله سویا	شرکت دانه گستر شاهین	۰	۰	۷,۳۰۶	۳
ذرت	شرکت سرو زرین پویا	۰	۰	۴,۴۸۰	۲
ذرت و کنجاله سویا	شرکت آوا تجارت صبا	۰	۰	۳,۹۳۲	۲
ذرت	شرکت امید شمیلا	۰	۰	۳,۹۲۷	۲
ذرت و کنجاله سویا	شرکت پترو تابان نوین فراز	۰	۰	۸,۸۶۹	۴
کنجاله سویا، کلزا	شرکت کشت و صنعت خاوردشت (همگروه)	۰	۰	۳,۲۸۴	۱
سایر مواد	سایر	۲۵,۹۴۷	۱۹	۷۰,۳۹۴	۳۲
		۱۳۶,۸۰۱	۱۰۰	۲۲۳,۰۶۱	۱۰۰

مؤسسه حسابرسی عفید راهبر
همکار تدوین

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت دردوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی(عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	بالاترین میزان تولید در ۵ سال گذشته	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
دان مرغ	کیلوگرم	۶۴،۶۲۸،۰۰۰	۲۰،۱۵۹،۰۴۲	۵،۰۹۶،۵۴۳	۱۱،۶۳۷،۸۷۹
خوراک دام	کیلوگرم	۵،۶۶۴،۰۰۰	۱،۹۹۰،۳۵۰	۶۱۰،۵۳۵	۱،۴۹۴،۶۴۵
خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر	کیلوگرم	۵۰۸،۰۰۰	۱۰۶،۸۴۰	۵۸،۰۵۵	۸۲،۴۰۵
		۷۰،۸۰۰،۰۰۰	۲۲،۲۵۶،۲۳۲	۵،۷۶۵،۱۳۳	۱۳،۲۱۴،۹۲۹

۱-۲-۶- با توجه به اینکه میزان فروش محصولات شرکت بر مبنای سفارش مشتری بوده و میزان تولید ارتباط با فروش دارد. تغییرات تولیدی در ۵ سال گذشته و سال جاری بشرح زیر می باشد که با توجه به کاهش تولید نسبت به متوسط ۵ سال گذشته موجب شناسایی ۲۲،۴۷۲ میلیون ریال هزینه های جذب نشده گردیده است.

روند فعالیت تولیدی در سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰-مقدار(کیلوگرم)

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
خوراک مرغ گوشتی	۱۹،۷۰۲،۶۲۲	۱۷،۰۴۵،۰۰۸	۱۴،۵۵۲،۵۸۲	۱۵،۷۰۳،۷۵۹	۹،۴۷۴،۴۶۵	۳،۸۷۹،۸۳۵
خوراک مرغ تخمگذار	۵۳،۱۲۰	۲۶،۹۳۰	۴۴۹،۰۹۰	۹۱۸،۹۷۵	۱،۲۸۹،۶۵۹	۴۲۹،۷۱۸
خوراک مرغ مادر	۴۰۳،۳۰۰	۳۵۲،۴۱۰	۰	۱۴،۲۵۰	۸۷۳،۷۵۵	۷۶۸،۹۹۰
خوراک دام	۱،۹۹۰،۳۵۰	۲،۴۰۰،۵۶۵	۸۹۴،۴۶۶	۳،۶۸۸،۷۵۰	۱،۴۹۴،۶۴۵	۶۱۰،۵۳۵
خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر	۱۰۶،۸۴۰	۱۶۰،۱۷۵	۱۰۴،۵۳۸	۱۴۲،۸۱۰	۸۲،۴۰۵	۵۸،۰۵۵
	۲۲،۲۵۶،۲۳۲	۱۹،۹۸۵،۰۸۸	۱۶،۰۰۰،۶۷۶	۲۰،۴۶۸،۵۴۴	۱۳،۲۱۴،۹۲۹	۵،۷۴۷،۱۳۳

موسسه حسابرسی هشد راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۵۹۸	۳,۶۴۷
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۷,۵۰۰	۵,۰۰۰
نمایشگاه و تبلیغات	۵۷۱	۶۱۴
رستوران	۲۷۹	۱۷۳
حق الزحمه مشاورین	۴۳۷	۳۱۲
استهلاک دارائیهای ثابت	۵۶	۶۷
هزینه های درمان و بهداشت	۸۱	۱۸۵
هزینه آب ، برق و گاز	۶۵	۴۴
هزینه سوخت و روغن وسائط نقلیه	۸	۱۹
خدمات و پشتیبانی نرم افزار	۱۹۰	۱۹۱
سایر هزینه ها	۲,۴۰۶	۱,۷۰۲
	۱۵،۱۹۱	۱۱،۹۵۴
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰,۳۱۵	۷,۲۹۴
استهلاک دارائی نامشهود	۱,۴۴۶	۰
حق الزحمه حسابرسی	۲,۱۲۵	۲,۱۶۴
رستوران	۵۱۰	۳۴۶
هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها	۳۲۰	۶۸
حق حضور هیئت مدیره	۲۴۶	۱۴۴
استهلاک دارائیهای ثابت	۲۵۰	۲۶۷
حق الزحمه مشاورین خدمات پشتیبانی	۶۵۰	۶۲۵
هزینه های درمان و بهداشت	۱۴۸	۳۶۹
هزینه آب ، برق و گاز	۱۵۳	۱۰۴
هزینه سوخت و روغن وسائط نقلیه	۱۶	۲۹
خدمات و پشتیبانی نرم افزار	۳۶۷	۷۶۴
سایر هزینه ها	۶,۶۶۹	۳,۴۰۵
	۲۳,۲۱۵	۱۵,۵۷۹
	۳۸،۴۰۶	۲۷،۵۳۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

۸-سایر هزینه ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ ۱۳۹۷/۰۹/
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	۶-۲-۱	(۲۲،۴۷۲)	(۱۲،۸۶۳)
ضایعات غیر عادی تولید		(۴۲۳)	(۲،۶۶۳)
		(۲۲،۸۹۵)	(۱۵،۵۲۶)

۹-هزینه های مالی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ ۱۳۹۷/۰۹/
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:		
بانک ها	۳،۷۷۴	۴،۸۳۴

۱۰-سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها(درآمد استثنایی)

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ ۱۳۹۷/۰۹/
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت مجتمع کشت و صنعت اشراق	۰	۱۴۷،۴۱۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ ۱۳۹۷/۰۹/
		میلیون ریال	میلیون ریال
دریافت خسارت تاخیر تاییدیه	۱۱-۱	۴،۳۰۱	۵۰
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۱،۱۷۷	۳۳۲
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت اشراق		۰	۹۱
سود حاصل از فروش ضایعات		۰	۱۸۴
سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه		۰	(۵۴۵)
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت		۰	۴،۱۰۲
سایر		(۲،۹۸۹)	(۲،۲۷۵)
		۲،۴۸۹	۱،۹۳۹

۱-۱۱-مبلغ فوق مربوط به دریافت خسارت تأخیر تأدیه از بدهکاران سنواتی می باشد.

موسسه حسابرسی عضو راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیاتی(زیان)	(۳۱،۲۸۰)	(۲۶،۶۰۶)
اثر مالیاتی	(۲،۱۲۵)	(۱،۵۸۵)
	(۳۳،۴۰۵)	(۲۸،۱۹۱)
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۱،۲۸۵)	۱۴۴،۵۱۷
اثر مالیاتی	۰	۰
	(۱،۲۸۵)	۱۴۴،۵۱۷
سود (زیان) خالص	(۳۴،۶۹۰)	۱۱۶،۳۲۶
اثر مالیاتی	۰	۰
	(۳۴،۶۹۰)	۱۱۶،۳۲۶
میانگین موزون تعداد سهام عادی(میلیون سهم)	۶۰	۶۰
سود (زیان) پایه هر سهم(ریال)	(۵۷۸)	۱،۹۳۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین و محوطه سازی	ساختمان	ماشین آلات	وسائل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تاسیسات	ابزار آلات	دارائیهای غیر قابل استفاده	جمع
بهای تمام شده:									
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷	۱,۰۰۴	۵,۲۴۱	۵۳,۵۶۸	۲,۲۳۶	۵,۹۷۵	۱,۷۰۹	۷۹۵	۳۰۹	۷۰,۸۳۷
افزایش	۱۰,۹۱۴			۲,۴۳۴	۴۸۷				۱۳,۸۳۵
واگذار شده			(۱,۵۰۳)	(۱,۳۱۳)	(۱۳۷)	(۳۶)	(۲۲)		(۳,۰۱۱)
مانده در پایان سال مالی۱۳۹۷	۱۱,۹۱۸	۵,۲۴۱	۵۲,۰۶۵	۳,۳۵۷	۶,۳۲۵	۱,۶۷۳	۷۷۳	۳۰۹	۸۱,۶۶۱
افزایش			۴۴		۱۴۶	۵۰			۲۴۰
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸	۱۱,۹۱۸	۵,۲۴۱	۵۲,۱۰۹	۳,۳۵۷	۶,۴۷۱	۱,۷۲۳	۷۷۳	۳۰۹	۸۱,۹۰۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته									
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷		۵,۱۶۲	۷,۴۸۵	۱,۶۵۵	۴,۲۳۹	۱,۱۷۱	۵۳۲	۳۰۹	۲۰,۵۵۳
استهلاک		۱	۲,۶۰۶	۳۹۶	۵۵۲	۱۱۸	۶۲	-	۳,۷۳۵
واگذار شده			(۱,۵۰۳)	(۹۷۰)	(۱۲۶)	(۳۶)	(۲۲)		(۲,۶۵۷)
مانده در پایان سال مالی۱۳۹۷	-	۵,۱۶۳	۸,۵۸۸	۱,۰۸۱	۴,۶۶۵	۱,۲۵۳	۵۷۲	۳۰۹	۲۱,۶۳۱
استهلاک		۲۳	۲,۳۱۶	۳۹۷	۶۶۹	۱۰۶	۴۵		۳,۵۵۶
واگذار شده									
مانده در پایان سال مالی۱۳۹۸	-	۵,۱۸۶	۱۰,۹۰۴	۱,۴۷۸	۵,۳۳۴	۱,۳۵۹	۶۱۷	۳۰۹	۲۵,۱۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸	۱۱,۹۱۸	۵۵	۴۱,۲۰۵	۱,۸۷۹	۱,۱۳۷	۳۶۴	۱۵۶	-	۵۶,۷۱۴
مبلغ دفتری در پایان سال مالی۱۳۹۷	۱۱,۹۱۸	۷۸	۴۳,۴۷۷	۲,۲۷۶	۱,۶۶۰	۴۲۰	۲۰۱	-	۶۰,۰۳۰

۱-۱۳- افزایش در اثاثه و ماشین آلات مربوط به خرید قطعات و اثاثه اداری می باشد.

۲-۱۳-سند مالکیت کارخانه در قبال دریافت تسهیلات از بانک کشاورزی در ترهین بانک می باشد.

۳-۱۳-ماشین آلات شامل مبلغ۴۳ میلیارد ریال بهای تمام شده خط تولید جدید می باشد که در سال ۱۳۸۸ شروع و در سال ۱۳۹۵ به بهره برداری آزمایشی رسیده و در سال ۱۳۹۷ به دلیل مشکلات فنی در بخشی از قسمت ها عملاً استفاده از آن بسیار محدود گردیده است.

۴-۱۳- دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۴۸،۶۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار ، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵-۱۳- در سال ۱۳۹۷ با توجه به برگ احضاریه صادره از سوی شهرداری نسبت به پرداخت مبالغ عوارض با احتساب تخفیفات ارائه شده در جهت اخذ پایانکار ساختمان دفتر مرکزی اقدام گردیده است . لیکن به دلیل زمانبر شدن پرونده تاکنون پروانه ساختمانی اخذ نگردیده است و از این بابت هیچ هزینه ای برای شرکت ایجاد نخواهد شد .

Scanned by CamScanner

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

	نرم افزار ها	علامت تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۷۹۹	۱۱۵	۶۱	۹۷۵
افزایش	۱,۲۸۶		۱۸	۱,۳۰۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲,۰۸۵	۱۱۵	۷۹	۲,۲۷۹
افزایش	۹۲			۹۲
مانده در پایان سال مالی۱۳۹۸	۲,۱۷۷	۱۱۵	۷۹	۲,۳۷۱
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال مالی۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۱,۴۴۶			۱,۴۴۶
مانده در پایان سال مالی۱۳۹۸	۱,۴۴۶	۰	۰	۱,۴۴۶
مبلغ دفتری در پایان سال مالی۱۳۹۸	۷۳۱	۱۱۵	۷۹	۹۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال مالی۱۳۹۷	۲,۰۸۵	۱۱۵	۷۹	۲,۲۷۹

۱۵- سرمایه گذاریهای بلندمدت

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۵	(۱)	۱۴	۱۴

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

سایر شرکتها:	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تعاونی تولید کنندگان خوراک دام و طیور	۱۵۰	۵	۱۵	(۱)	۱۴	۱۴

موسسه حسابرسی هشیار رهنر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

۱۶- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
املاک	۱۶-۱	۷،۸۷۸	۵،۵۴۵

۱۶-۱- مشخصات کلی شامل محل استقرار، تعداد قطعه، میزان مالکیت، متراژ، بهای دفتری و آخرین وضعیت هر یک بشرح جدول ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	مالکیت	مساحت	بهای تمام شده	افزایش	ذخیره کاهش ارزش	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		دانگ	مترمربع				ریال	ریال
واحد مسکونی خرم آباد	۱۶-۱-۱	۶	۲۴۹	۱،۳۳۷	۰	۰	۱،۳۳۷	۱،۳۳۷
۵ قطعه زمین خشک بیجار	۱۶-۱-۲	۶	۲،۶۲۶	۱،۳۲۷	۰	۰	۱،۳۲۷	۱،۳۲۷
زمین و مرغداری در قریه حصار چوپان	۱۶-۱-۳	۶	۲۵،۸۸۰	۱۳۶	۰	۰	۱۳۶	۱۳۶
زمین واقع در قریه گلدسته بخش ۱۲ تهران	۱۶-۱-۴	۶	۷۹۲	۵	۰	۰	۵	۵
مزرعه عزیزآباد واقع در بخش ۴ کویرات کاشان	۱۶-۱-۵	۶	۵،۳۵۱،۴۰۰	۷۰	۰	۰	۷۰	۷۰
زمین واقع در مجاور تهران پارس بخش۲ تهران	۱۶-۱-۶	-	۲۹۰	۸	۰	(۸)	۰	۰
اراضی سرخه حصار قلعه حسن خان	۱۶-۱-۷	-	۱۲،۳۰۰	۱	۰	(۱)	۰	۰
زمین مسکونی در روستای سیج آستارا	۱۶-۱-۸	۶	۱،۴۶۳	۱،۱۷۰	۰	۰	۱،۱۷۰	۱،۱۷۰
واحد مسکونی فرح آباد ساری	۱۶-۱-۹	۶	۱۱۰	۱،۵۱۰	۰	۰	۱،۵۱۰	۱،۵۰۰
واحد مسکونی واقع در فریدون کنار	۱۶-۱-۱۰	۳،۶۷	۲۴۷،۶	۲،۳۲۳			۲،۳۲۳	-
				۷،۸۸۷	۰	(۹)	۷،۸۷۸	۵،۵۴۵

۱۶-۱-۱- ملک خرم آباد به متراژ ۲۴۹ مترمربع 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.شایان ذکر است این ملک در تصرف آقای محمدی نژاد می باشد.

۱۶-۱-۲- تعداد ۵ قطعه زمین در خشک بیجار گیلان به متراژ ۲،۶۲۶ مترمربع واقع در روستای امین آباد بابت طلب از آقای قدرت اله قاسمی می باشد که طبق رای دادگاه مالکیت زمینهای فوق بنام شرکت منتقل شده و در اختیار شرکت می باشد.

۱۶-۱-۳- یک قطعه زمین در حصار چوپان به مساحت ۲۵،۸۸۰ مترمربع به پلاک ثبتی ۱۰۸ فرعی از ۱۴۹ اصلی در شهر رباط کریم است که مالکیت ملک مزبور بنام شرکت منتقل شده است و در حال حاضر بخشی از آن توسط اشخاص ثالث در تصرف می باشد.

۱۶-۱-۴- زمین گلدسته در بخش ۱۲ تهران به مساحت ۷۹۲ مترمربع در تصرف آقای حسینعلی طیار است که رای دادگاه مبنی بر خلع ید صادر شده که در حال اجرا است که فرد مذکور در سال ۱۳۹۵ فوت نموده است.شایان ذکر است این ملک در تصرف آقای حسینعلی طیار می باشد.

۱۶-۱-۵- زمین عزیز آباد کاشان دارای یک حلقه چاه عمیق خشک و در ۳۰ کیلومتری کاشان واقع شده و مالکیت ملک مزبور بنام شرکت منتقل شده است که به دلیل مجاورت با کویر و فقدان آب قابلیت بهره برداری ندارد و در اختیار شرکت می باشد.

۱۶-۱-۶- 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.

۱۶-۱-۷- 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 مثبته 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.

۱۶-۱-۸- زمین مسکونی واقع در روستای سیج شهرستان آستارا به متراژ ۱،۴۶۳ مترمربع که بنا بر رای دادگاه شهرستان آستارا بابت مطالبات شرکت ازآقای ساسانیان به نفع شرکت مصادره و مالکیت ملک مزبور بنام شرکت منتقل شده است و در اختیار شرکت می باشد.

۱۶-۱-۹- سند یک واحد مسکونی در فرح آباد ساری به متراژ ۱۱۰ مترمربع بابت مطالبات شرکت از آقای حبیب نقیبی به نام شرکت منتقل شده و در اختیار شرکت می باشد.

۱۶-۱-۱۰- سند مالکیت این ملک طبق رأی دادگاه به نام شرکت شده است و با توجه به میزان مالکیت شرکت ملک فوق در ید شرکت نمی باشد و اقدامات حقوقی در این خصوص در جریان می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک گزارش

Scanned by CamScanner

۱۷-پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:			
خرید مواد اولیه	۱۷-۱	۲،۱۱۲	۱۰،۶۰۷
سایر پیش پرداختها	۱۷-۲	۱،۳۱۳	۱،۰۶۱
بیمه دارایی ها		۵۳۵	۰
		۳،۹۶۰	۱۱،۶۶۸

۱-۱۷- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات یدکی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
نیما تقوی نژاد (خرید ذرت)		۱،۶۶۰	۱،۶۶۰
شرکت گندم کوب		۰	۱،۵۵۶
شرکت بهار دانه پارس		۰	۱،۲۹۲
گروه تولیدی بازرگانی آسیاب دانه خزر		۰	۴،۵۸۹
شرکت تولید وتوزیع محصولات کشاورزی فواکه			۳۱۰
سایر		۴۵۲	۱،۲۰۰
		۲،۱۱۲	۱۰،۶۰۷

۲-۱۷- مانده سایر پیش پرداختها به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهزاد امیدی	۳۰۰	۳۰۰
شرکت فارن دیزاین	۱۵۰	۱۵۰
سایر	۸۶۳	۶۱۱
	۱،۳۱۳	۱،۰۶۱

۱۸-موجودی مواد وکالا

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
		مقدار	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	مقدار	خالص
		کیلوگرم	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
مواد اولیه و بسته بندی	۱۸-۲	۱،۵۹۲،۹۸۱	۳۳،۶۷۷		۳۳،۶۷۷	۱،۴۵۰،۰۹۱	۱۸،۶۳۰
قطعات و لوازم یدکی		-	۳،۶۶۸	(۲۸۹)	۳،۳۷۹	-	۳،۱۳۱
کالای ساخته شده		۹۷،۷۱۰	۲،۵۳۶		۲،۵۳۶	۲۴۶،۴۰۷	۱،۱۱۷
			۳۹،۸۸۱	(۲۸۹)	۳۹،۵۹۲		۲۲،۸۷۸

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و ... بیمه شده است.

۲-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کنجاله سویا	۴۰۵	۴،۳۵۱
گندم	۷۴۲	۲۸۹
جو	۱۶۵	۲۸۲
ذرت	۱،۷۷۷	۲،۸۰۲
سایر	۱۲،۲۲۷	۱۰،۹۰۶
	۱۵،۳۱۵	۱۸،۶۳۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

۱۹-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
سایر مشتریان		۲,۵۴۵	۰	۲,۵۴۵	۵,۸۴۵
حسابهای دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۱۹-۲	۱۱,۲۵۲	۰	۱۱,۲۵۲	۱,۲۴۰
سایر مشتریان	۱۹-۳	۴۷,۱۶۶	(۴۰,۹۵۱)	۶,۲۱۵	۲۷,۵۱۸
		۵۸,۴۱۸	(۴۰,۹۵۱)	۱۷,۴۶۷	۲۸,۷۵۸
		۶۰,۹۶۳	(۴۰,۹۵۱)	۲۰,۰۱۲	۳۴,۶۰۳
غیرتجاری:					
اشخاص وابسته	۱۹-۴	۳۹,۰۴۹	۰	۳۹,۰۴۹	۱۲۵,۰۵۵
کارکنان (وام ، مساعده وعلی الحساب)		۲,۰۰۷	۰	۲,۰۰۷	۳,۰۸۴
سایرحسابهای دریافتنی		۱,۹۶۸	۰	۱,۹۶۸	۱,۴۱۷
سپرده های موقت		۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴۰
		۴۳,۲۶۴	۰	۴۳,۲۶۴	۱۲۹,۷۹۶
		۱۰۴,۲۲۷	(۴۰,۹۵۱)	۶۳,۲۷۶	۱۶۴,۳۹۹

دریافتنی های بلند مدت:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
غیرتجاری:				
کارکنان (وام و مساعده)	۱,۰۲۲	۰	۱,۰۲۲	۳۷۵

۱-۱۹- سیاست فروش شرکت در سال مالی جاری به صورت نقدی بوده است.کاهش ارزش برای دریافتنی ها بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری،منظور می شود.شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

توسعه حسابرسی عتید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

۲-۱۹- طلب از شرکتهای گروه بشرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مرغ دیزباد	۱۹-۲-۱	۷,۵۵۴	۶۶۸
شرکت مجتمع تولیدی اجداد سپیدان کوثر		۲,۸۷۳	۰
شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر		۴۳۴	۰
شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان		۱۲۰	۳۷۲
سایر		۲۷۱	۲۰۰
		۱۱,۲۵۲	۱,۲۴۰

۱-۲-۱۹- گردش شرکت مرغ مادر دیزباد

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۶۶۸
فروش طی دوره مالی	۱۴,۲۰۲
وصول طلب ناشی از فروش طی دوره	(۷,۳۳۹)
سایر	۲۳
	۷,۵۵۴

۳-۱۹- حساب های دریافتنی اشخاص به مبلغ ۴۷ر۳۰۵ میلیون ریال تماماً مربوط به تتمه بهای فروش اعتباری محصولات شرکت بوده که از این بابت مبلغ ۴۰ر۹۵۱ میلیون ریال کاهش ارزش در سنوات قبل و سال جاری در حساب ها منظور گردیده است و پیگیری های حقوقی لازم نیز جهت وصول مطالبات در حال انجام است.

۴-۱۹- طلب غیرتجاری از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰-۴-۱	۳۲,۰۰۹	۱۱۸,۱۵۸
مجتمع کشت وصنعت اشراق		۴,۳۷۲	۴,۳۷۲
بنیاد شهید انقلاب اسلامی مرکز		۲,۳۰۵	۲,۳۰۵
سایر		۳۶۲	۲۲۰
		۳۹,۰۴۹	۱۲۵,۰۵۵

۱-۴-۱۹- گردش شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۱۱۸,۱۵۸
تهاتر با سود سهام پرداختنی	(۱۵,۶۰۰)
تهاتر با بدهی به شرکت شیمی دارو کوثر	(۵,۸۷۳)
دریافت طلب	(۶۴,۴۲۴)
سایر	(۲۵۲)
	۳۲,۰۰۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
نیویسنده گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها	۲۰-۱	۱۱,۹۱۸	۶،۱۲۸

۲۰-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل تعداد ۹ فقره حساب جاری و تعداد ۹ فقره حساب پشتیبان می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ مبلغ ۶۰ میلیارد ریال، شامل ۶۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم یک هزارریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران درتاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	تعدادسهام	درصدسهام	تعدادسهام	درصدسهام
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۰،۵۰۰،۰۰۰	۵۱	۳۱،۲۷۲،۵۵۲	۵۲
بیمارستان خیریه رحیمیان	۹،۰۴۴،۳۲۲	۱۵	۹،۰۴۷،۶۲۲	۱۵
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۹،۹۷۶،۹۰۰	۱۷	۱۰،۳۲۰،۲۰۰	۱۷
سازمان اقتصادی کوثر	۱،۵۰۰،۰۰۰	۳	۵،۳۹۱،۷۹۰	۹
سایرین(کمتر از ۸ درصد)	۸،۹۷۸،۷۷۸	۱۵	۳،۹۶۷،۸۳۶	۷
	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۲۲-اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۶،۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۷،۰۵۸	۱۶،۸۵۰
پرداخت شده طی سال	(۴،۶۴۴)	(۳،۹۵۴)
ذخیره تامین شده	۶،۶۲۸	۴،۱۶۲
مانده درپایان سال	۱۹،۰۴۲	۱۷،۰۵۸

موسسه حسابرسی عبید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

۲۴-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت :

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۰	۳,۹۶۰
		۰	۳,۹۶۰
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۴-۱	۰۳,۷۸۷	۱۶,۲۰۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۲	۴,۶۲۲	۹,۰۱۶
		۸,۴۰۹	۲۵,۲۲۵
		۸,۴۰۹	۲۹,۱۸۵
سایر پرداختنی ها:			
اسنادپرداختنی	۲۴-۳	۲۶۴	۶,۴۱۳
اشخاص وابسته	۲۴-۴	۳,۴۷۸	۲,۵۷۳
مالیات پرداختنی		۴۳۸	۱۱۴
بیمه پرداختنی		۱,۹۳۱	۹۱۹
هزینه های پرداختنی	۲۴-۵	۷,۴۴۷	۴,۷۱۷
سایر		۵,۳۲۵	۶,۸۹۷
		۱۸,۸۹۴	۲۱,۶۳۳
		۲۷,۳۰۳	۵۰,۸۱۸

۱-۲۴- مانده حساب شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خاور دشت	۲۴-۱-۱	۲,۶۴۷	۲,۶۴۷
شرکت شیمی دارو کوثر		۶۴۲	۴,۶۴۳
شرکت مجتمع تولیدی اجداد سپیدان کوثر		۰	۱۷۷
شرکت آبزی اکسیر		۴۰۲	۰
پنبه دانه های روغنی خراسان		۰	۳۷۲
شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا		۴۵	۰
شرکت مرغک		۰	۸,۳۶۸
شرکت کشاورزی جهان کشت		۲	۲
شرکت مرغ اجداد زرین		۴۹	۰
		۳,۷۸۷	۱۶,۲۰۹

۱-۱-۲۴- مبلغ فوق ناشی از تتمه حساب بابت خرید نهاده در سنوات قبل می باشد که تا کنون تسویه نشده است.

۲-۲۴- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیشتازان تغذیه متین	۸۷۴	۰
شرکت کیمیا دارو مهر	۳۸۶	۳۸۶
شرکت طلای سفید گنبد	۰	۲,۰۷۰
نورالدین قارلقی	۰	۲,۸۴۰
شرکت کیسه بافی ثمین	۰	۴
مرتضی شهباز مومنی	۳۶۴	
شرکت گندم کوب	۳۴۱	
سایر بستانکاران	۲,۶۵۷	۳,۷۱۶
	۴,۶۲۲	۹,۰۱۶

مؤسسه حسابرسی عبید واهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

۲۴-۳- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت ـ	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
اداره دارایی			۴,۳۸۸
شرکت ایمن آسایش کوثر		۰	۸۳۹
سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۱۴		۰	۳۰۱
شرکت آب و فاضلاب استان تهران		۲۲۴	–
سایر		۴۰	۸۸۵
		۲۶۴	۶,۴۱۳

۲۴-۴- مانده بدهی به شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	۱,۹۳۸	۱,۹۳۸
ایمن آسایش (بیمه دی)	۱,۴۹۱	۵۸۵
سایر	۴۹	۵۰
	۳,۴۷۸	۲,۵۷۳

۲۴-۵- مانده فوق عمدتاً مربوط به حقوق و عیدی پرداختنی ومرخصی استفاده نشده پرسنل و عوارض شهرداری کارخانه می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختی

سال/دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰					۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نحوه تشخیص
			مالیات						
			ابرازی	تشخیصی	قطعی و جرایم	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۰/۰۹/۳۰- متمم	۰	۰	۰	۲۰۱	۳۱۲	۲۵۳	۰	۲۰۱	رسیدگی مجدد به دفاتر
۱۳۹۱/۰۹/۳۰- متمم	۰	۰	۰	۱,۳۸۸	۰	۰	۱,۳۸۸	۰	رسیدگی مجدد به دفاتر
۱۳۹۲/۰۹/۳۰- متمم	۱۳,۴۲۵	۰	۰	۳,۸۸۴	۴,۷۹۳	۲,۶۹۶	۲,۰۹۷	۲,۱۴۳	رسیدگی مجدد به دفاتر
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۷۴۶	۰	۰	۲,۳۳۸	۱,۸۲۳	۱,۲۴۱	۲۰۲	۱,۴۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۱۶,۳۲۶	۰	۰	۱,۰۶۲	۷۳۷	۰	۷۳۷	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	(۳۴,۷۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۴,۴۲۴	۳,۷۴۴	

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ (به استثنای متمم سال های ۱۳۹۱ و۱۳۹۲) قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- بر اساس برگ متمم مالیات عملکرد سال۱۳۹۱ بابت رسیدگی مجدد دفاتر،سازمان امورمالیاتی مبلغ ۱٫۳۸۸ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که نسبت به برگ متمم صادره اعتراض گردیده و تا کنون رأی نهایی صادر نگردیده است.

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس برگ های قطعی و متمم صادره جمعاً به مبلغ ۴٫۷۹۳ میلیون ریال به همراه جرایم مربوطه صادر و توسط شرکت تقسیط و در حال پرداخت است.مانده مبلغ پرداختنی نیز مربوط به اسناد پرداختنی از این بابت می باشد.

۲۵-۴- مالیات سال مالی ۱۳۹۶ بر اساس برگ قطعی صادره به مبلغ ۱٫۸۲۳ میلیون ریال به همراه جرایم مربوطه تعیین و اصل بدهی مالیاتی به مبلغ ۱٫۴۴۳ میلیون ریال توسط شرکت تقسیط و به صورت اسناد پرداختنی در حال پرداخت می باشد.

۲۵-۵- مالیات سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۹۱۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرارگرفته که مبلغ ۷۳۸ میلیون ریال ذخیره در حساب ها اعمال گردیده است.

۲۵-۶- با توجه به اینکه شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دارای زیان می باشد لذا از این بابت ذخیره مالیات در دفاتر لحاظ نشده است.

Scanned by CamScanner

۲۶- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
	مانده پرداخت	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت	اسناد پرداختنی	جمع
مانده پرداخت نشده:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سنوات قبل از ۱۳۹۵	۱,۸۱۹	۰	۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	۰	۱,۸۱۹
سال ۱۳۹۷	۱,۶۷۰	۰	۱,۶۷۰	–	–	–
	۳,۴۸۹	۰	۳,۴۸۹	۱,۸۱۹	۰	۱,۸۱۹

۱-۲۶- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۰۰ ریال است.

۲۷-تسهیلات مالی

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی- حصه جاری	۱۸,۳۵۲	۲۲,۴۹۸

۱-۲۷- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح ذیل می باشد:

۱-۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها	۱۸,۹۵۳	۲۲,۴۹۸
سود و کارمزد سال های آتی	(۶۰۱)	۰
حصه جاری	۱۸,۳۵۲	۲۲,۴۹۸

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸ درصد	۱۸,۳۵۲	۲۲,۴۹۸

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال
سال ۱۳۹۸	۱۸,۳۵۲

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال
زمین، ساختمان	۱۸,۳۵۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	(۳۴،۶۹۰)	۱۱۶,۳۲۶
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۴،۱۵۰	۱،۵۸۵
هزینه های مالی	۳،۷۷۴	۴،۸۳۴
سود سپرده بانکی	(۱،۱۷۷)	(۴۲۳)
دریافت خسارت تاخیر تادیه	۴،۳۰۱	۰
سود فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	(۴,۱۰۲)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱,۹۸۴	۲۰۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵,۰۰۲	۳,۹۴۱
سود حاصل از فروش سهام شرکت مجتمع کشت و صنعت اشراق	۰	(۱۴۷,۴۱۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۲,۹۸۹	۲,۵۸۶
	(۱۳،۶۶۷)	(۲۲،۴۵۷)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۹۳،۸۴۲	۳۸,۹۰۰
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱۹،۷۰۳)	(۱,۴۲۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۷،۷۰۸	(۸,۶۹۱)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۲۳،۵۱۶)	(۱۲,۵۳۹)
نقد حاصل از عملیات	۴۴،۶۶۵	(۶،۲۰۹)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۷۲,۶۱۰	۹۵,۹۳۸
موجودی نقد	(۱۱,۹۱۸)	(۶,۱۲۸)
خالص بدهی	۶۰,۶۹۲	۸۹,۸۱۰
حقوق مالکانه	۱۱۲,۶۸۹	۱۷۷,۳۷۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۵۴	۵۱

۲-۲۹- ریسک تامین مواد اولیه

نظر به اینکه عمده بهای تمام شده محصولات شرکت را مواد اولیه تشکیل می دهد و مواد اولیه مصرفی شرکت شامل سویا، ذرت و گندم از منابع خارجی (وارداتی) و قطعات یدکی بعضاً نیز وارداتی می‌باشد تامین می شود و در طی دو سال اخیر دچار نوسانات شدید نرخ در بازار میباشد، لذا ریسک عمده شرکت تامین بموقع و ارزان آن می باشد و با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه موصوف عمدتاً دچار نوسان نرخ می‌باشد.

۳-۲۹- ریسک کیفیت محصولات

یکی از دغدغه های مدیریت ارشد و تمامی پرسنل شرکت خوراک دام پارس کیفیت محصولات تولید شده می باشد براین اساس همواره به کیفیت توجه شده و برنامه ریزی در جهت تولید محصول با کیفیت و با استانداردهای لازم صورت می پذیرد. ارتقاء کیفیت در همه زمینه ها یک خط مشی اساسی و اصلی شرکت خوراک دام پارس می باشد. با توجه به اینکه سازمان دامپزشکی کیفیت محصولات شرکت را کنترل و ارزیابی می نماید و نتایج بصورت دوره ای در اختیار این شرکت قرار می دهد لذا کیفیت محصولات تولیدی بر اساس ارزیابی سازمان فوق تحت بررسی و کنترل شرکت می باشد.

٤-۲۹- ریسک نوسانات نرخ ارز

نظر به اینکه در سال مالی مورد گزارش شرکت مواد اولیه خود را از بازار داخل تامین می نماید و عمده مواد مصرفی جهت تولیدات وارداتی می‌باشد نوسانات نرخ ارز مستقیماً در ریسک شرکت اثر مستقیم دارد.

۵-۲۹-ریسک عدم حمایت های دولتی

عدم وجود قوانین حمایتی مناسب در جهت کمک به کارخانجات خوراک دام از جمله هزینه های بالای مالیاتی، سودهای بالای بانکها نسبت به دامداری و مرغداری ها، عدم تامین سرمایه در گردش، عدم وجود انجمن های منسجم ویکپارچه، عدم وجود قوانین کارآمد در احداث کارخانجات جدید بدون کار کارشناسی شده، عدم ارتباط مناسب بین تامین کننده خوراک و پرورش دهنده دام و طیور از جمله ریسک های حکایت های دولتی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارایی، بدهی، صادرات و واردات ارزی می باشد.

۳۱- معاملا ت بااشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده بااشخاص وابسته طی سال مالی موردگزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالاو خدمات	فروش کالاو خدمات
واحدتجاری اصلی ونهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیات مدیره، سهامدار اصلی میانی، سهامدار کنترل کننده	✓	۰	۰
	جمع			۰	۰
سایر اشخاص وابسته	پنبه دانه های روغنی خراسان	شرکتهای هم گروه	✓	۲۲،۴۷۷	۰
	زربال	شرکتهای هم گروه	✓	۴۳۰	۰
	کشت و صنعت شریف آباد	شرکتهای هم گروه	✓	۰	۰
	شرکت خاور دشت	شرکتهای هم گروه	✓	۰	۰
	شرکت مرغ مادر دیزباد	شرکتهای هم گروه	✓	۰	۱۵،۳۶۹
	شرکت ماهان	شرکتهای هم گروه	✓	۰	۰
	مجتمع کشت و صنعت اشراق	شرکتهای هم گروه	✓	۰	۵۹۸
	شرکت مرغک	شرکتهای هم گروه	✓	۰	۱۳۱
	شرکت آبزی اکسیر کوثر	شرکتهای هم گروه	✓	۲۷۰	۳۲۱
	شرکت کفش قدس	شرکتهای هم گروه	✓	۰	۰
	پیشگامان کوثر دنا	شرکتهای هم گروه	✓	۸۰۲	۰
	شرکت گوشت و مرغ سپیدان	شرکتهای هم گروه	✓	۹۵۳	۵،۹۷۴
	شرکت توسعه مکانیزاسیون	شرکتهای هم گروه	✓		۲،۱۷۵
	شرکت شیمی دارو	شرکتهای هم گروه	✓	۵،۳۹۴	
	شرکت بیمه ایمن آسایش	شرکتهای هم گروه	✓	۲،۹۹۳	۰
	شرکت تحفه	شرکتهای هم گروه	✓	۳۱۶	
	جمع			۳۳،۶۳۵	۲۴،۵۶۸
جمع کل				۳۳،۶۳۵	۲۴،۵۶۸

۳۱-۲- به استثنای موارد زیر،سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۲-۱- تمامی حقوق و مزایای مدیران موظف شرکت، (۳ نفر) به صورت بلاعوض توسط شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر پرداخت می گردد.

Scanned by CamScanner

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۳۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیراست :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	سودسهام پرداختنی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدتجاری اصلی ونهایی	بنیاد شهید انقلاب اسلامی		۲،۳۰۵				۲،۳۰۵		۲،۳۰۵	
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		۳۲،۰۰۹			۰	۳۲،۰۰۹		۱۱۸،۱۵۸	
	سازمان اقتصادی کوثر		۸			۰	۸	۰	۸	
جمع		۰	۳۴،۳۲۲	۰	۰	۰	۳۴،۳۲۲	۰	۱۲۰،۴۷۱	۰
سایر اشخاص وابسته	اشراق		۴،۳۷۲				۴،۳۷۲		۴،۳۷۲	
	زربال			(۴۹)				(۴۹)	۳۳۶	
	چینه		۱۰۶				۱۰۶		۱۰۶	
	شرکت کشاورزی جهان کشت			(۲)				(۲)		(۲)
	شرکت سرمایه گذاری نماد کوثر		۴۴				۴۴		۴۳	
	شرکت خوراک دام مشهد		۳				۳		۳	
	شرکت آبزی اکسیر	۲۶۸		(۴۰۲)				(۱۳۴)	۰	(۱،۹۳۸)
	شرکت شریف آباد				(۱،۹۳۸)			(۱،۹۳۸)		(۲،۶۴۷)
	شرکت خاور دشت			(۲،۶۴۷)				(۲،۶۴۷)		(۱۷۷)
	شرکت گوشت مرغ سپیدان	۲،۸۷۳					۲،۸۷۳	۰		(۳۷۲)
	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان	۱۲۰					۱۲۰			(۶)
	شرکت ماهان							۰		
	شرکت مرغ مادر دیزباد	۷،۵۵۴	۶۰				۷،۶۱۴		۷۲۷	
	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا			(۴۵)				(۴۵)	۲۳۳	
	شرکت مرغک	۳	۱۴۲				۱۴۵			(۸،۳۶۵)
	شرکت سرمایه گذاری زمین و ساختمان معین کوثر				(۴۷)			(۴۷)		(۴۷)
	شرکت کفش قدس				(۲)			(۲)		(۲)
	شرکت توسعه مکانیزاسیون	۴۳۴					۴۳۴			
	شرکت شیمی دارو			(۶۴۲)				(۶۴۲)		(۴،۶۴۳)
	شرکت ایمن آسایش				(۱،۴۹۱)			(۱،۴۹۱)		(۱،۴۲۳)
جمع		۱۱،۲۵۲	۴،۷۲۷	(۳،۷۸۷)	(۳،۴۷۸)	۰	۱۵،۷۱۱	(۶،۹۹۷)	۵،۸۲۰	(۱۹،۶۲۲)
جمع کل		۱۱،۲۵۲	۳۹،۰۴۹	(۳،۷۸۷)	(۳،۴۷۸)	۰	۵۰،۰۳۳	(۶،۹۹۷)	۱۲۶،۲۹۱	(۱۹،۶۲۲)

Scanned by CamScanner

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲-۳۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

	مبلغ
	میلیون ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:	
تضمین وام شرکت زربال	۲۶,۵۵۳
تضمین وام شرکت اشراق	۱۱,۱۰۰
	۳۷,۶۵۳

۱-۳۲-عرصه و اعیان کارخانه جهت تضمین تسهیلات دریافتی شرکتهای گروه از محل قراردادهای گروهی در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن بانک کشاورزی می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل صورتهای مالی باشد روی نداده است.

مؤسسه حسابرسی بهمند راهبر
پیوست گزارش

Scanned by CamScanner