

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم میشود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	رضا سواری	کیوان مرغ پرتلای مهاباد
	نائب رئیس هیات مدیره	سیدعلی خیریه	ستاره کیان بیرجند
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل		مجید موافق قدیرلی
	عضو هیات مدیره	غلامرضا نصرت	مکمل سازی هشتگرد
	عضو هیات مدیره	محمدرضا خبیری نوغانی	جوانه خراسان

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱،۵۵۴	۲۹،۸۲۹،۹۱۴	۴
(۹۱،۰۷۳)	(۲۹،۶۶۵،۶۲۶)	۵
۴۸۱	۱۶۴،۲۸۸	
(۷،۹۰۲)	(۲۳،۵۳۱)	۶
(۷،۴۲۱)	۱۴۰،۷۵۷	
۲،۶۹۴	۱،۸۷۷	۷
(۴،۷۲۷)	۱۴۲،۶۳۴	
-	(۳۵،۱۸۹)	۱۶
(۴،۷۲۷)	۱۰۷،۴۴۵	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبزیان ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری :</b>
۶۲۲	۳,۳۱۱	۸ دارایی های ثابت مشهود
۲۶	۱۲۱	۹ دارایی های نامشهود
<b>۶۴۸</b>	<b>۳,۴۳۲</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری :</b>
-	۵۲۹,۲۵۱	۱۰ پیش پرداخت ها
۱,۲۸۵	۴۷۰,۷۵۸	۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲,۹۳۱	۲۰,۰۷۱	۱۲ موجودی نقد
<b>۳۴,۲۱۶</b>	<b>۱,۰۲۰,۰۸۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۴,۸۶۴</b>	<b>۱,۰۲۳,۵۱۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۳ سرمایه
۷۱۶	۷۱۶	۱۴ اندوخته قانونی
(۱۳,۳۳۱)	۹۴,۱۱۴	سود (زیان) انباشته
<b>(۸,۶۱۵)</b>	<b>۹۸,۸۳۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های جاری:</b>
۴۳,۴۰۵	۵۲,۷۷۵	۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۳۸,۲۹۵	۱۶ مالیات پرداختنی
۷۴	۳,۱۳۵	۱۷ ذخایر
-	۸۳۰,۴۷۷	۱۸ پیش دریافت ها
<b>۴۳,۴۷۹</b>	<b>۹۲۴,۶۸۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۴۳,۴۷۹</b>	<b>۹۲۴,۶۸۲</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۴,۸۶۴</b>	<b>۱,۰۲۳,۵۱۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبزیان ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۸۸۹)	(۸,۶۰۵)	۷۱۶	۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
(۴,۷۲۶)	(۴,۷۲۶)			(زیان) خالص ۱۴۰۰
(۸,۶۱۵)	(۱۳,۳۳۱)	۷۱۶	۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
۱۰۷,۴۴۵	۱۰۷,۴۴۵			سود خالص ۱۴۰۱
۹۸,۸۳۰	۹۴,۱۱۴	۷۱۶	۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبزیان ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبزیان ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۷,۳۶۷)	۲۹,۶۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۱,۱۱۰)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>(۸,۴۷۷)</b>	<b>۲۹,۶۶۲</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	(۳,۴۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۹,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای اجاره دفتر شرکت
۱۷,۲۵۰	(۸,۶۹۶)	جاری سهامداران
-	(۲۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
<b>۱۷,۲۵۰</b>	<b>(۴۱,۴۱۷)</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴,۱۵۸	۳۲,۹۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
<b>۳۲,۹۳۱</b>	<b>۲۱,۱۷۶</b>	<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>

## شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آذربان ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آذربان ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۲۱۱۶۸۵ در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۷۸۹۲۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید نشانی دفتر شرکت تهران - میدان توحید - خیابان شهیدطوسی - پلاک ۱۷۰ طبقه دوم می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه انجام کلیه فعالیتهای مربوط به تهیه مواد اولیه، تولید، توزیع خوراک مکمل و ... دارو های دام طیور و آذربان، صادرات و واردات ماشین آلات و مواد اولیه و ... می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش و توزیع خوراک دام بوده است

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۵	۹
۵	۹

کارکنان قراردادی

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است فاقد اثرات بااهمیتی بر صورتهای مالی میباشد.



## شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساسا 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 .

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

#### ۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 .

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۰ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات اداری	۳ ساله	مستقیم

## شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه 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.

### ۳-۴ دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاک

روش استهلاک  
مستقیم

نرخ استهلاک  
سه ساله

نوع دارایی  
نرم افزار

### ۳-۵ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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.

## شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

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

### ۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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.

### ۳-۶-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت می شود.

### ۳-۷-۱ مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	هزار تن	میلیون ریال	هزار تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۹۱,۵۵۴	۵	۱۳,۲۵۲,۳۷۳	۱۱۳	ذرت
		۱۲,۶۰۱,۹۸۴	۷۷	کنجاله سویا
		۳,۹۷۵,۵۵۷	۳۵	جو
<b>۹۱,۵۵۴</b>		<b>۲۹,۸۲۹,۹۱۴</b>		فروش خالص

۴-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
-	-	۶	۱,۹۰۲,۱۹۷	اشخاص وابسته
۱۰۰	۹۱,۵۵۴	۹۴	۲۷,۹۲۷,۷۱۷	سایر مشتریان
<b>۱۰۰</b>	<b>۹۱,۵۵۴</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۲۹,۸۲۹,۹۱۴</b>	

۴-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	نام کالا
	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰,۵	۰,۵	۶۴,۶۶۷	(۱۳,۱۸۷,۷۰۶)	۱۳,۲۵۲,۳۷۳	ذرت
-	۰,۶	۷۸,۳۳۵	(۱۲,۵۲۳,۶۴۹)	۱۲,۶۰۱,۹۸۴	کنجاله سویا
-	۰,۵	۲۱,۲۸۶	(۳,۹۵۴,۲۷۱)	۳,۹۷۵,۵۵۷	جو
<b>۰,۵</b>	<b>۰,۶</b>	<b>۱۶۴,۲۸۸</b>	<b>(۲۹,۶۶۵,۶۲۶)</b>	<b>۲۹,۸۲۹,۹۱۴</b>	

۴-۲-۱-تمامی خرید و فروشهای شرکت در سامانه بازارگاه (متعلق به وزارت جهاد کشاورزی) انجام شده است و علت پایین بودن حاشیه سود شرکت، الزام به فروش طبق نرخهای مصوب اعلامی وزارت جهاد کشاورزی جهت حصول به اهداف تنظیم بازار میباشد

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	بهای تمام شده :
۹۱,۰۷۳	۲۹,۶۶۵,۶۲۶	موجودی کالای اول دوره
۹۱,۰۷۳	۲۹,۶۶۵,۶۲۶	اضافه می شود: خرید طی دوره
-	-	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۹۱,۰۷۳	۲۹,۶۶۵,۶۲۶	کسر میشود: موجودی کالا پایان دوره
<u>۹۱,۰۷۳</u>	<u>۲۹,۶۶۵,۶۲۶</u>	<b>بهای تمام شده کالای فروش رفته</b>

۵-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۹,۶۶۵,۶۲۶ میلیون ریال (سال قبل ۹۱,۰۷۳ میلیون ریال) کالا خریداری شده است تامین کنندگان اصلی کالا به تفکیک کشور و مبلغ خرید از یک به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	کشور	نوع کالا
۱۰۰٪	۹۱,۵۵۴	۴۴٪	۱۳,۱۸۷,۷۰۶	ایران	ذرت
		۴۲٪	۱۲,۵۲۳,۶۴۹	ایران	کنجاله سویا
		۱۳٪	۳,۹۵۴,۲۷۱	ایران	جو
	<u>۹۱,۵۵۴</u>		<u>۲۹,۶۶۵,۶۲۶</u>		

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>
۴,۴۵۷	۹,۱۳۸	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۲۵	۲,۶۹۴		بیمه سهم کارفرما
-	۱,۰۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۳۰۴	۷۳۷		پاداش عیدی آخر سال
۲۰۵	۶۸۶		بازخرید سنوات خدمت
-	۴۷۸		ابدارخانه و پذیرایی
-	۳۰۸		هزینه لوازم مصرفی
-	۳۶۱		بازخرید مرخصی استفاده نشده
-	۳۰۸		لوازم مصرفی اداری
۵۴	۹۳۶		هزینه استهلاک
۱,۱۷۳	۵,۲۳۱	۶-۲	هزینه مالیات
۳۸۴	۱,۶۵۴		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۷,۹۰۲	۲۳,۵۳۱		
۷,۹۰۲	۲۳,۵۳۱		

۶-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ قانونی حقوق سالانه می باشد.

۶-۲ هزینه مالیات بابت مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۹ شرکت می باشد که طبق برگ تشخیص صادره سازمان امورمالیاتی شناسایی و ثبت شده است.

۷- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۵	۱,۶۲۱	سود حاصل از سرمایه گذاری سپرده بانکی
۱۶۹	۲۵۶	حق همیاری
۲,۶۹۴	۱,۸۷۷	

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	تجهیزات اداری	ساختمان	
-				بهای تمام شده:
۸۰۸	۷۴		۷۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۰	۰	-	-	افزایش
۸۰۸	۷۴	-	۷۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۴۵۹	۱,۲۷۴	۲,۱۸۵		افزایش
۴,۲۶۷	۱,۳۴۸	۲,۱۸۵	۷۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۱۳۳	۲۵		۱۰۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۳	۵		۴۸	هزینه استهلاک طی سال ۱۴۰۰
۱۸۶	۳۰		۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۷۰	۱۹۲		۵۷۸	هزینه استهلاک طی سال ۱۴۰۱
۹۵۶	۲۲۲		۷۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۳۱۱	۱,۱۲۶	۲,۱۸۵	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۶۲۲	۴۴	-	۵۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۸-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت، فاقد پوشش بیمه ای میباشد

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	
-	-	بهای تمام شده:
۲۶	۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۶	۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۶۲	۲۶۲	افزایش
۲۸۸	۲۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲۱	۱۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۶	۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			پیش پرداخت :
-	۳۶۶,۸۵۸	۱۰-۱	شرکت پشتیبانی امور دام استان تهران
-	۱۱۷,۸۱۰	۱۰-۲	نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس
-	۳۱,۵۸۳	۱۰-۲	رویال ملاس ایرانیان
-	۱۳,۰۰۰		پادیران (خرید تجهیزات اداری)
-	<b>۵۲۹,۲۵۱</b>		

۱۰-۱- مانده پیش پرداخت به شرکت پشتیبانی امور دام استان تهران، بابت سفارش ۲۱۶۰ تن کنجاله سویا می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی خریداری و تحویل مشتریان شرکت شده است.

۱۰-۲- پیش پرداخت به شرکتهای نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس و رویال ملاس ایرانیان بابت خرید کالا بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی برای شرکت نسیم سحر ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال باقیمانده و شرکت رویال ملاس تسویه شده است



شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵۱,۴۱۰		۱۵۱,۴۱۰
	۱۱۹,۸۰۰		۱۱۹,۸۰۰
	۵۹,۹۰۰		۵۹,۹۰۰
	۲۲,۵۰۰		۲۲,۵۰۰
	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰
	۱۴,۳۷۰		۱۴,۳۷۰
	۴۷۵		۴۷۵
-	۳۸۸,۴۵۵	-	۳۸۸,۴۵۵

تجاری:  
اسناد دریافتنی :

کشاورزی تولیدی خوراک دام و طیور و آبریان پارس خراسان شمالی  
آبریان زردانه فدک  
تولیدی کنسانتره طوس قوچان  
پیشگام دامپروری سپاهان  
علی افخمی  
کشاورزی و دامپروری زرین دانه سبزوار  
سایر مشتریان

۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۸۸,۴۵۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

حساب های دریافتنی:

۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	دامپروری و کشاورزی ستاره کیان بیرجند (اشخاص وابسته)
۱۹,۲۴۵	۱۹,۲۴۵	روغن کشی نوید خلیج فارس
۳,۷۲۸	۳,۷۲۸	خوان پارسی فراخ
۵۰۰	۵۰۰	گهر دانه شرق
۴۳۹	۴۳۹	کیوان مرغ پرطلای مهاباد
۲۸۴	۲۸۴	پویا پدیده اسپرلوس
۲۶,۵۴۸	۲۶,۵۴۸	سایر مشتریان (سرک بارهای فروش رفته)
-	۵۱,۸۴۷	-
	۵۱,۸۴۷	

سایر دریافتنی ها :

حساب های دریافتنی:

۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	حدیث امینیان (ودیعه اجاره دفتر شرکت)
۶۶۴	۶۶۴	مجید موافق قدیرلی (جاری سهامداران)
۱,۲۸۵	۷۹۲	سایر
۱,۲۸۵	۳۰,۴۵۶	
۱,۲۸۵	۴۷۰,۷۵۸	-
	۴۷۰,۷۵۸	

۱-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۱,۲۹۰ میلیون ریال از حسابهای فوق وصول گردیده است

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۹۳۱	۲۰,۰۵۵	موجودی نزد بانک ها
-	۱۶	تنخواه گردان
<b>۳۲,۹۳۱</b>	<b>۲۰,۰۷۱</b>	

۱۲-۱- موجودی بانک های ریالی به شرح زیر می باشد

-	۹,۷۴۳	حساب پشتیبان بانک کشاورزی
۱۵۰	۶,۷۷۶	حساب جاری بانک ملت
۳۲,۵۰۴	۳,۵۳۵	حساب پشتیبان بانک ملت
۲۷۷	-	حساب جاری بانک کشاورزی
<b>۳۲,۹۳۱</b>	<b>۲۰,۰۵۵</b>	

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۳	۱۷,۱۱۳	۴۳	۱۷,۱۱۳	مجید موافق قدیرلی
۱۱	۴,۴۰۰	۱۱	۴,۴۰۰	مرغداری برادران جلالی
۸	۳,۰۰۰	۸	۳,۰۰۰	تک دانه مطهر آذربایجان
۵	۲,۰۰۰	۵	۲,۰۰۰	یسنا مهر
۳	۱,۱۰۰	۳	۱,۱۰۰	پرطلایی مهاباد
۲	۶۰۰	۲	۶۰۰	پشتیبانی نهاده های دام پند
۲۸	۱۱,۷۸۷	۲۸	۱۱,۷۸۷	سایرین (۱۲۲ نفر)
<b>۱۰۰</b>	<b>۴۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۴۰,۰۰۰</b>	

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۷۱۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد قانون یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	جمع	ریالی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
			حساب های پرداختنی:
-	۱,۰۱۰۵	۱,۰۱۰۵	داروئی و مکمل سازی هشتگرد (اشخاص وابسته)
-	۱,۵۰۱	۱,۵۰۱	بهین رشد قوچان
-	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳	پگاه جهان نما
-	۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	فلامینگو صنعت مکریان
-	۱,۲۳۶	۱,۲۳۶	مجتمع طیور فارس
-	۱,۰۵۷	۱,۰۵۷	تعاونی بیست و یک بیضاء
-	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	کابيله شهرضا
-	۸۸۳	۸۸۳	دام و طیور سپیدبستک
-	۸۲۶	۸۲۶	آرازدانه سپاهان
-	۸۱۸	۸۱۸	اکبر قربان زاده آخیجهانی
-	۸۱۵	۸۱۵	محمد مهدی محمدزاده
-	۷۹۲	۷۹۲	تولیدی بهاردانه
-	۸۲۹	۸۲۹	خوراک دام ترشیز
-	۹۷۱	۹۷۱	کشاورزی و دامپروری زرین دانه سبزوار
-	۷۷۲	۷۷۲	کارخانه غرب دانه بیتا کامیاران
-	۷۷۲	۷۷۲	مزدک عباسخانی دوانلو
-	۷۶۵	۷۶۵	مرغ جاویدان
-	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	خوراک دام و طیور و آبریان استان سمنان
-	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	خوراک آماده دام و طیور کیمیدان تربت
-	۷۰۷	۷۰۷	تهیه و تولید خوراک دام و طیور دامنه سبلان سراب
-	۶۹۸	۶۹۸	اروم گوهردانه
-	۳۰,۷۷۴	۳۰,۷۷۴	سایر مشتریان
-	<b>۵۱,۸۷۱</b>	<b>۵۱,۸۷۱</b>	

۱-۱۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۵۵۴ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری (کسری بار) پرداخت شده است.

	۳۵۰	۳۵۰	حق بیمه های پرداختنی
	۳۳۶	۳۳۶	مالیات حقوق
۳۶,۲۴۲	-	-	جاری سهامداران (مجید موافق قدیرلی)
۷,۱۶۳	۲۱۸	۲۱۸	سایر
۴۳,۴۰۵	۹۰۴	۹۰۴	-
<b>۴۳,۴۰۵</b>	<b>۵۲,۷۷۵</b>	<b>۵۲,۷۷۵</b>	

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- مالیات پرداختنی

۱۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی ( شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات							
		۱۴۰۰	۱۴۰۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
علی الراس	-	۳,۱۰۶	۱۰۶	-	۳,۲۰۶	۱۰۶	۴۲۶	۴۲۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	...	...	...	-	...	...	-	(۴,۷۲۶)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	...	۳۵,۱۸۹	-	-	-	۳۵,۱۸۹	۱۴۰,۷۵۷	۱۴۲,۶۳۴	۱۴۰۱
	-	<u>۳۸,۲۹۵</u>							

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-
-	۳۵,۱۸۹
-	۳,۲۱۲
-	(۱۰۶)
-	<u>۳۸,۲۹۵</u>

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی سال

۱۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱			
۱۴۰۰	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
	۱,۹۷۶			۱,۹۷۶	-
	۱,۰۰۰			۱,۰۰۰	
۷۴	۱۵۹			۱۵۹	
<u>۷۴</u>	<u>۳,۱۳۵</u>	-	-	<u>۳,۱۳۵</u>	-

مالیات بر درآمد حقوق سال ۱۳۹۹  
قرارداد حسابرسی سال ۱۴۰۱  
سایر

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آذربایجان ایران (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	پیش دریافت از مشتریان:
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲.۸۱۶	دامپروری و کشاورزی ستاره کیان بیرجند(اشخاص وابسته)
	۳.۱۶۹	دارویی و مکمل سازی هشتگرد(اشخاص وابسته)
	۲۰۸.۶۲۳	کشاورزی تولیدی خوراک دام و طیور و آبریان پارس خراسان شمالی
	۱۳۷.۲۷۹	آذربایجان زردانه فدک
	۱۰۳.۲۳۴	نوید مرغ گیلان
	۸۸.۴۶۵	اطمینان تجارت خوزستان
	۶۲.۳۰۴	تولیدی کنسانتره طوس قوچان
	۲۶.۸۵۶	رازدانه تاکستان
	۲۲.۶۳۰	پیشگام دامپروری سپاهان
	۲۱.۵۶۳	علی افخمی
	۱۸.۸۲۷	کشاورزی و دامپروری زرین دانه سبزوار
	۱۳.۷۸۴	شرکت غرب دانه آیدر زاگرس
	۱۲.۱۴۹	اطهردانه آذربایجان
	۱۰.۷۰۶	نسرین قادری
	۶.۴۱۴	دانه آوران مدرن انزان
	۶.۳۸۱	تعاونی بیست و یک بیضاء
	۵.۷۹۵	مجتمع کشت و صنعت بیستون کرمان
	۵.۴۴۰	مروارید سبز بیضاء
	۵.۰۸۹	تولیدی بازرگانی رضوان دانه تبریز
	۴.۸۵۸	مجتمع لبن قم
	۴.۶۵۲	تولیدی خدماتی و مهندسی دامپروری دام تیمار
	۴.۵۸۹	پرور کده هلشتاین
	۴.۵۵۴	خوراک دام و طیور آذربایجان نگین شهرستان گناباد
	۴.۲۸۶	دام و طیور سپید بستک
	۴.۰۹۹	مرغ اجداد مازندران
	۴.۰۳۴	فریور دانه زرنديه
	۴.۰۱۷	بهین رشد آساک
	۳.۸۷۰	صبا مرغ نوآوران زنجان
	۳.۶۴۴	دریا دشت دانه
	۳.۱۱۴	سپید ماکیان
	۲.۸۳۶	خوراک دام و طیور پارس غرب
	۲.۴۶۱	آریان دان نیشابور
	۱۷.۹۳۹	سایر مشتریان
-	۸۳۰.۴۷۷	

۱-۱۸-مانده پیش دریافت از مشتریان بابت فروش نهاده های دامی میباشد

۲-۱۸-تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۶۸۱ میلیون ریال از پیش دریافتها مستهلک شده است

پیوست

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴.۷۲۷)	۱۰۷.۴۴۵	سود (زیان) خالص
(۴.۷۲۷)	۱۱۱.۹۵۶	
		تعدیلات :
-	۳۵.۱۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۲.۵۲۵)	(۱.۶۲۱)	سود سپرده بانکی
(۱۶۹)	(۲۵۶)	سایر
۵۴	۷۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲.۶۴۰)	۳۴.۰۸۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
-	(۴۶۹.۴۷۳)	دریافتنی های عملیاتی (افزایش)
-	(۵۲۹.۲۵۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	۵۱.۸۷۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	۸۳۰.۴۷۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتنی های عملیاتی
-	(۱۱۶.۳۷۶)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
(۷.۳۶۷)	۲۹.۶۶۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبریان ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	دریافت	پرداخت
شرکتهای دارای عضو هیئت مدیره مشترک با شرکت	دامپروری و کشاورزی ستاره کیان بیرجند	هیئت مدیره مشترک	بله	۱.۲۵۲.۲۹۷	۱.۲۵۲.۲۹۷	-
	داروئی و مکمل سازی هشتگرد	هیئت مدیره مشترک	بله	۳۳۱.۷۱۱	۳۳۱.۷۱۱	-
	کیوان مرغ پرطلای مهاباد	هیئت مدیره مشترک	بله	۳۱۸.۱۸۹	۳۱۸.۱۸۹	-
	مجید موافق قدیرلی	هیئت مدیره مشترک	بله	-	-	۳۷.۴۸۳
جمع کل				۱.۹۰۲.۱۹۷	۱.۹۰۲.۱۹۷	۳۷.۴۸۳

۲۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای دارای عضو هیئت مدیره مشترک با شرکت	دامپروری و کشاورزی ستاره کیان بیرجند	۱.۱۰۳			(۱.۷۱۳)		
	داروئی و مکمل سازی هشتگرد		(۱.۱۰۵)		(۴.۲۷۴)		
	کیوان مرغ پرطلای مهاباد	۴۳۹		۴۳۹			
	مجید موافق قدیرلی	۶۶۴		۶۶۴		۳۶.۸۱۹	
جمع کل	۲.۲۰۶	(۱.۱۰۵)	(۵.۹۸۵)	۱.۱۰۳	(۵.۹۸۷)	۳۶.۸۱۹	-

## شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آریان ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۱- مدیریت سرمایه و ریسکها ۱

##### ۲۱-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. استراتژی کلی شرکت از سال های قبل تاکنون بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست ساختار سرمایه شرکت در مقاطع مختلف مورد بررسی قرار می گیرد، بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با آن مدنظر قرار می گیرد. نسبت های اهرمی به شرح زیر می باشد.

#### ۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۳,۴۷۹	۹۲۴,۶۸۲	جمع بدهی ها
(۳۴,۲۱۶)	(۲۰,۰۷۱)	موجودی نقد
۹,۲۶۳	۹۰۴,۶۱۱	خالص بدهی
(۸,۶۱۵)	۹۸,۸۳۰	حقوق مالکانه
(۱,۰۸)	۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۲۱-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

بدهی های مالی شرکت عمدتاً بابت پیش دریافت هاست. ایجاد این بدهی های مالی به خاطر سفارش فروش نهاده های دامی می باشد که وجه آن قبل از تحقق فروش از مشتریان اخذ و به وارد کننده نهاده های دامی پرداخت می شود تا سفارش های مشتریان را ارسال نماید. و دارایی های مالی شرکت عمدتاً پیش پرداخت ها بوده که بابت سفارش مشتریان شرکت به وارد کننده نهاده های دامی پرداخت شده است. شرکت در معرض ریسک های بازار (ریسک نرخ سود و ریسک تورمی) و ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی قرار ندارد.

هیات مدیره شرکت از طریق ارزیابی کنترل های داخلی، حوزه های پرریسک شرکت را به منظور کاهش آسیب پذیری از ریسکها شناسایی و نتایج را به ارکان راهبری و مدیران اصلی شرکت اطلاع رسانی نماید.



## شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور آبیان ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۱-۳ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار میدهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی میکند دوره زمانی طولانی تری برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک میکند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. انواع ریسک های بازار به شرح زیر می باشد:

#### ۲۱-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در صنعت خوراک دام و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام میشود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمیکند.

#### ۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگونه تعهد سرمایه ای ندارد.

۲۲-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

#### ۲۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد بااهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل صورتهای مالی باشد رخ نداده است.