

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



انجمن حسابرسان و مراجعان رسمی
حامیان کار دیده پارس

شماره ثبت : ۲۰۱۰۰

(حسابداران رسمی)

HAMIAN KARDIDEH PARS

IACPA

“بنام خدا”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است:

۱-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. به موجب برگ تشخیص صادره از بابت سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱۷,۱۰۸ میلیون ریال، بیشتر از مالیات ابرازی تعیین گردیده که به علت اعتراض شرکت نسبت به برگه مالیاتی مذکور (عمدتاً در خصوص شمولیت معافیت موضوع تبصره ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و شمولیت معافیت مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور در خصوص حمایت از تولید و صاحبان کسب و کارهای آسیب دیده از کرونا) و صادر نشدن رای قطعی در این خصوص، ذخیره‌ای نسبت به مابه تفاوت فوق در حسابها منظور نشده است. از بابت مالیات سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس مالیات ابرازی مبلغ ۱۴,۸۹۵ میلیون ریال با فرض شمول معافیت مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در خصوص حمایت از شرکت‌های تولیدی در دفاتر شناسایی شده لیکن تا تاریخ تحریر این گزارش برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش، شرکت با فرض شمول معافیت موضوع تبصره ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین شمولیت معافیت مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص حمایت از تولید اشخاص حقوقی دارای پروانه بهره برداری مبلغ ۲۴,۲۲۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. با توجه به مراتب فوق، حصول اطمینان از عدم نیاز به افزایش ذخیره، منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۲-۳- اطلاعات مربوط به اهمیت ریسک‌های موجود، در یادداشت شماره ۲۸ صورت‌های مالی تشریح شده است. در این خصوص وضعیت شرکت از نظر ساختار و شبهه‌های مدیریت ریسک و تحلیل آن، بر پایه تفسیر مدیریت از نحوه محاسبه آن ریسک‌ها در شرایط حاضر ارائه شده است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشت‌های مبنای بر





گروه حسابرسی و خدمات مالی
حمیان کردید پارس

شماره ثبت: ۲۰۱۰۰

(حسابداران رسمی)

HAMIAN KARDIDEH PARS

IACPA

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و مصوبات مجمع عمومی عادی سالهای قبل به شرح زیر است:

۱- ۶-۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مصوبه مجمع عمومی سنوات قبل در خصوص پرداخت سود سهام سال‌های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در موعد مقرر برای اجدی از سهامداران رعایت نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۳۰ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره صورت پذیرفته است. دریافت و پرداختهای طی سال در چارچوب روابط خاص فیما بین اشخاص وابسته صورت گرفته، با این وجود تصویب نهایی آن از اختیارات مجمع عمومی محترم صاحبان سهام می‌باشد.

۸- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.





مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حامیان کار دیده پارس

شماره ثبت: ۲۰۱۰۰

(حسابداران رسمی)

HAMIAN KARDIDEH PARS

(IACPA)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل بخش عمده آیین نامه مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی حامیان کار دیده پارس (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۷ خرداد ۱۴۰۲

بهزاد مشعشی

حمیدرضا حسینی نژاد

شماره عضویت ۹۷۲۴۶۵

شماره عضویت ۹۷۲۵۶۴



شماره:
تاریخ:
پیوست:



KIMAZI
Kimia Kala Razi
Pharmaceutical Co.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۱

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

ارسلان پاشاپور

نائب رئیس هیئت مدیره

مریم پاشاپور

عضو هیئت مدیره

راضیه رضانی



www.kimiakalarazi.com
info@kimiakalarazi.com



تلفن دفتر مرکزی: ۰۲۱۸۸۰۳۹۴۸۹



۰۲۱۸۸۰۳۹۶۵۱

۰۲۱۸۸۰۴۴۳۹۰

فکس:

۰۸۶۴۵۲۵۱۰۹۵

تلفن کارخانه:



آدرس کارخانه:

استان مرکزی، شهرستان زرنديه،

شهرک صنعتی مأمونیه، بلوار صنعت،

خیابان ۳۵، قطعه ۷۱۹



۳۹۴۱۸۹۱۱۳۸

کدپستی:

آدرس دفتر مرکزی:

تهران، خیابان سید جمال الدین

اسدآبادی (یوسف آباد)، نبش خیابان

۵۴، پلاک ۴۱۲، طبقه اول

۱۴۳۶۸۹۳۶۵۴

کدپستی:

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

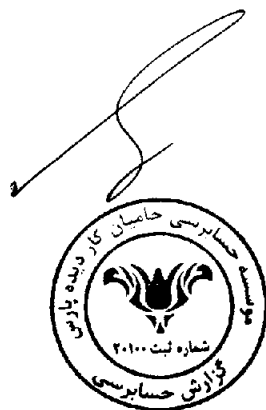
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴۱,۱۷۰,۷۶۱,۸۹۶	۱,۰۱۴,۶۳۰,۵۰۱,۰۹۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۷۰,۱۳۹,۷۴۴,۳۳۸)	(۵۶۲,۴۰۱,۳۷۶,۵۵۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷۱,۰۳۱,۰۱۷,۵۵۸	۴۵۲,۲۲۹,۱۲۴,۵۴۱	سود ناخالص
(۱۶۴,۱۶۱,۸۷۷,۷۴۵)	(۲۰۴,۴۱۴,۳۴۶,۵۱۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۹۳,۰۳۷,۴۷۰	۱۳۱,۱۷۱,۷۳۷	۸ سایر درآمدها
(۱۰۶,۳۱۶,۰۹۷)	(۲,۱۶۰,۱۱۶,۴۳۵)	۹ سایر هزینه ها
۱۰۷,۵۵۵,۸۶۱,۱۸۶	۲۴۵,۷۸۵,۸۳۳,۳۲۴	سود عملیاتی
(۳۳,۰۰۹,۹۶۲,۹۸۸)	(۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸)	۱۰ هزینه های مالی
۳,۶۴۸,۵۸۲,۹۰۳	۹,۱۴۷,۹۵۱,۵۱۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۸,۱۹۴,۴۸۱,۱۰۱	۱۹۵,۳۰۰,۹۶۷,۳۳۵	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۴,۸۹۴,۹۵۴,۴۰۴)	(۲۴,۲۲۰,۸۰۵,۱۷۴)	۲۲ سال جاری
۶۳,۲۹۹,۵۲۶,۶۹۷	۱۷۱,۰۸۰,۱۶۲,۱۶۱	سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره بوده است از ارائه صورت سود و زیان جامع خودداری گردیده است



Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری:			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۴۲۸,۸۴۸,۹۳۸,۶۴۹	۲۲۳,۸۹۸,۱۵۳,۳۴۹	۸۱,۵۷۴,۱۸۸,۳۵۷
۱۳ دارایی های نامشهود	۳,۳۳۳,۱۰۷,۴۵۵	۲,۳۷۴,۰۳۶,۲۶۶	۸۹۵,۳۳۷,۸۷۲
جمع دارایی های غیر جاری	۴۳۲,۱۸۲,۰۴۶,۱۰۴	۲۲۶,۲۷۲,۱۸۹,۶۱۵	۸۲,۴۶۹,۵۲۶,۱۲۹
دارایی های جاری:			
۱۴ پیش پرداخت ها	۲۵,۴۹۲,۷۸۹,۱۹۹	۲,۴۹۴,۹۴۹,۳۰۸	۸,۲۷۴,۵۲۸,۹۶۷
۱۵ موجودی مواد و کالا	۲۲۵,۱۶۰,۲۰۱,۰۹۲	۱۶۴,۵۲۹,۵۱۹,۰۹۶	۹۶,۵۶۷,۶۰۵,۵۶۸
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۶۶,۵۴۱,۵۲۸,۵۲۵	۲۱۶,۲۲۲,۶۰۷,۷۰۲	۱۴۹,۴۵۳,۶۵۱,۸۸۱
۱۷ موجودی نقد	۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶	۱۹,۳۵۰,۲۶۳,۰۶۰	۶,۳۳۲,۷۳۸,۹۳۷
جمع دارایی های جاری	۸۸۶,۲۴۳,۹۸۸,۴۵۲	۴۰۲,۵۹۷,۳۳۹,۱۶۶	۲۶۰,۶۲۸,۵۲۵,۳۵۳
جمع دارایی ها	۱,۳۱۸,۴۲۶,۰۳۴,۵۵۶	۶۲۸,۸۶۹,۵۲۸,۷۸۱	۳۴۳,۰۹۸,۰۵۱,۴۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
۱۸ سرمایه	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۴,۹۷۶,۳۳۵	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۷۶,۳۸۷,۴۵۸,۸۵۳	۶۱,۱۳۲,۳۲۰,۳۵۷	۱۴۰,۴۴۲,۷۶۹,۹۹۵
جمع حقوق مالکانه	۲۹۷,۳۸۷,۴۵۸,۸۵۳	۱۷۵,۸۰۷,۲۹۶,۶۹۲	۱۵۷,۰۵۲,۷۶۹,۹۹۵
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری:			
۲۳ تسهیلات مالی بلندمدت	۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹	۳,۹۱۹,۳۶۰,۰۰۰	۴۷,۵۱۸,۷۴۹,۴۵۹
۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۱۸۱,۰۸۷,۵۸۱	۸,۳۱۵,۰۶۴,۷۱۶	۳,۵۹۲,۸۶۷,۶۹۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۴۱,۸۶۴,۷۳۹,۰۴۰	۱۲,۲۳۴,۴۲۴,۷۱۶	۵۱,۱۱۱,۶۱۷,۱۵۲
بدهی های جاری:			
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱۵,۳۳۵,۸۵۰,۵۵۸	۱۴۱,۶۶۱,۶۷۵,۸۶۶	۶۷,۰۵۲,۸۵۰,۵۰۹
۲۲ مالیات پرداختنی	۲۴,۲۶۵,۴۸۹,۲۳۹	۱۴,۸۹۴,۹۵۴,۴۰۴	۱۹,۰۴۸,۲۰۶,۶۷۲
۲۳ تسهیلات مالی	۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۰	۲۸۴,۰۸۹,۲۸۸,۶۲۳	۴۸,۸۳۲,۶۰۷,۱۵۳
۲۴ سود سهام پرداختنی	۵۰۹,۷۰۳,۱۳۰	۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰	-
۲۵ پیش دریافت ها	۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰	-	-
جمع بدهی های جاری	۸۷۹,۱۷۳,۸۳۶,۶۶۳	۴۴۰,۸۲۷,۸۰۷,۳۷۳	۱۳۴,۹۳۳,۶۶۴,۳۳۵
جمع بدهی ها	۱,۰۲۱,۰۳۸,۵۷۵,۷۰۳	۴۵۳,۰۶۲,۲۳۲,۰۸۹	۱۸۶,۰۴۵,۲۸۱,۴۸۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۱۸,۴۲۶,۰۳۴,۵۵۶	۶۲۸,۸۶۹,۵۲۸,۷۸۱	۳۴۳,۰۹۸,۰۵۱,۴۸۲

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



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۰۰,۳۳۷,۴۸۰	۱۵۹,۹۱۰,۳۳۷,۴۸۰
-	-	(۲,۸۵۷,۵۶۷,۴۸۵)	(۲,۸۵۷,۵۶۷,۴۸۵)
۱۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۴۲,۷۶۹,۹۹۵	۱۵۷,۰۵۲,۷۶۹,۹۹۵
-	-	۶۳,۲۹۹,۵۲۶,۶۹۷	۶۳,۲۹۹,۵۲۶,۶۹۷
-	-	(۴۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۳,۱۶۴,۹۷۶,۳۳۵	(۳,۱۶۴,۹۷۶,۳۳۵)	-
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۴,۹۷۶,۳۳۵	۶۱,۱۳۲,۳۲۰,۳۵۷	۱۷۵,۸۰۷,۲۹۶,۶۹۲
-	-	۱۷۱,۰۸۰,۱۶۲,۱۶۱	۱۷۱,۰۸۰,۱۶۲,۱۶۱
-	-	-	-
-	-	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶,۳۲۵,۰۲۳,۶۶۵	(۶,۳۲۵,۰۲۳,۶۶۵)	-
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۸۷,۴۵۸,۸۵۳	۳۹۷,۳۸۷,۴۵۸,۸۵۳

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

سود خالص سال ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

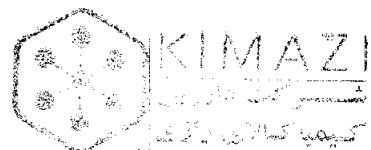
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳,۵۶۳,۴۹۲,۴۴۶	۲۰,۹۹۴,۲۵۱,۱۹۳	۲۷
(۱۹,۰۴۸,۲۰۶,۶۷۳)	(۱۴,۸۵۰,۲۷۰,۳۳۹)	
۴۴,۵۱۵,۲۸۵,۷۷۳	۶,۱۴۳,۹۸۰,۸۵۴	
-	۶,۵۰۲,۳۶۲,۳۳۴	
(۱۳۵,۵۷۳,۵۰۴,۲۰۶)	(۱۹۰,۲۰۶,۸۱۷,۵۸۷)	
(۱,۹۴۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۱,۸۵۵,۱۳۰,۰۰۰)	
۳,۷۱۹,۷۰۹,۰۸۰	۸,۷۰۲,۴۱۱,۱۹۶	
(۱۳۳,۷۹۳,۹۲۰,۱۲۶)	(۱۷۶,۸۵۷,۱۷۴,۰۵۷)	
(۸۹,۲۷۸,۶۳۴,۳۵۳)	(۱۷۰,۷۱۳,۱۹۳,۲۰۳)	
۴۴۰,۷۹۷,۰۹۳,۳۴۰	۱,۱۵۳,۴۶۲,۶۶۰,۳۷۵	۲۳-۱۱
(۱۹۶,۵۳۹,۱۶۲,۷۴۵)	(۶۹۸,۴۱۷,۰۳۷,۹۴۸)	۲۳-۱۱
(۳۴,۶۴۱,۰۰۴,۷۸۰)	(۷۳,۲۱۲,۹۶۰,۸۴۳)	۲۳-۱۱
(۷۲,۶۴۵,۷۶۱,۴۹۹)	(۱۰,۵۵۵,۱۰۸,۵۱۴)	۲۳-۱۱
(۴۴,۳۶۳,۱۱۱,۵۲۰)	(۴۹,۱۷۲,۱۸۵,۳۵۰)	
۲۳,۲۸۱,۸۰۳,۴۶۸	۸۲,۱۹۰,۸۱۴,۴۶۲	۲۱-۴
(۲۳,۲۹۹,۱۸۸,۴۴۳)	(۸۲,۱۸۷,۳۵۸,۹۳۲)	۲۱-۴
۱۰۲,۵۹۰,۶۶۷,۸۲۱	۳۲۲,۱۰۸,۸۲۳,۲۵۰	
۱۳,۳۱۲,۰۳۳,۴۶۸	۱۵۱,۳۹۵,۶۳۰,۰۴۷	
۶,۳۳۲,۷۳۸,۹۳۷	۱۹,۳۵۰,۲۶۳,۰۶۰	
(۲۹۴,۵۰۹,۳۴۵)	(۱,۶۹۶,۴۲۳,۴۷۱)	
۱۹,۳۵۰,۲۶۳,۰۶۰	۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

وجوه پرداختی بابت سپرده مسدودی تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

وجوه دریافتی از سهامداران

وجوه پرداختی به سهامداران

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

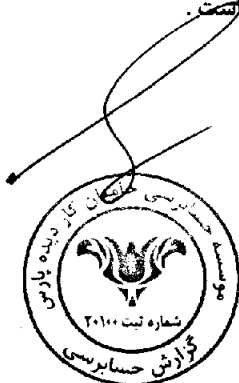
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کیمیا کالای رازی به شناسه ملی ۱۰۱۸۷۵۰۱۱۳۶ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۶ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۵۰۵۴۸۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۶ در اداره ثبت شرکتها استان تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ به شرکت سهامی خاص تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع در شهر تهران، محله یوسف آباد، خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان پنجاه و ششم، پلاک ۴۱۲ و کد پستی ۱۴۳۶۸۹۳۶۵۴ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

انجام کلیه امور بازرگانی، تهیه، تولید، پخش، خرید و فروش در زمینه دارو، ملزومات پزشکی و دارویی، مکمل های دارویی و غذایی، لوازم و تجهیزات پزشکی، واکسن، فرآورده های خونی، آزمایشگاهی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی، محصولات بیوتکنولوژی و دانش بنیان جهت تمام فرآورده‌های دارویی در تمام مراحل ساخت اعم از مواد اولیه تا تولید محصولات بسته‌بندی محصولات نهایی و ثبت دارو و مکمل‌های دارویی غذایی و لوازم و تجهیزات پزشکی آرایشی و کلیه امور مربوط به دارو کشور، انجام کلیه مطالعات در این زمینه و ارائه خدمات فنی مشاوره و انتقال تکنولوژی و واردات و صادرات دارو، محصولات بیوتکنولوژی و دانش بنیان، ملزومات پزشکی و دارویی، مکمل‌های دارویی و غذایی، لوازم و تجهیزات پزشکی و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی، احداث کارخانه داروسازی و تولیدی مرتبط پس از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و سایر مراجع ذیصلاح، تولید و واردات و صادرات و تهیه و توزیع و پخش و بسته‌بندی کلیه کالاهای بازرگانی، ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطاء نمایندگی حقیقی و حقوقی خارجی و داخلی، برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده‌های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، ایجاد و راه اندازی داروخانه و قبول پیمانکاری کلیه داروخانه‌های مجاز بعد از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و آموزش پزشکی فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید دارو و مکمل و اقلام آرایشی و بهداشتی بوده است.

۱-۲-۱- بر اساس پروانه بهره برداری به شماره ۴۳۲۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت، شرکت با ظرفیتهای ذیل به بهره برداری رسیده است:

واحد شمارش	ظرفیت سالیانه تولید در ۳ شیفت
عدد	۱,۴۴۰,۰۰۰
تن	۷۵۰
تن	۷۵۰
تن	۱۲۰

انواع دهانشویه ها (محلول موضعی)
انواع شامپوها به جز شامپو طبی
شامپو طبی
محصولات و فرآورده های آرایشی پوست

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال ۶۰ نفر (و در سال ۱۴۰۰، ۶۰ نفر) بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان اثر تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، در صورتهای مالی تاثیر با اهمیتی ندارد.
۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ در خصوص اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، در صورتهای مالی تاثیر با اهمیتی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد 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 کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	بانک مرکزی	ارز در دسترس
موجودی نقد	دلار	بانک مرکزی	ارز در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای 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 شود 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 شود.

۳-۵-۲- 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم





شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
ملزومات مصرفی	میانگین موزون

۳-۸- 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 هر 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.

۳-۸-۱- 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 گردد.

۳-۸-۲- ذخیره برگشت از فروش و تخفیفات

ذخیره برگشت از فروش و تخفیفات با توجه به سیاست فروش شرکت و بر مبنای تخفیفات اعلام شده به شرکتهای پخش محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی

ذخیره هزینه ها در پایان هر سال مالی بررسی و بر اساس بهترین برآورد شناسایی می گردند.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی طلب و بدهی به سهامداران در طبقه طلب و بدهی های جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد بازپرداخت بدهی به سهامداران برای مدت کوتاه را دارد. این بدهی ها با قصد استفاده مستمر در فرآیند عملیاتی شرکت نگهداری می شود.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره هزینه ها

هیات مدیره با توجه به میزان هزینه ها و بررسی نتایج سال های قبل اقدام به برآورد ذخیره هزینه می نماید که در پایان سال جاری مبلغ ۱.۱۳۰ میلیون ریال ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده برآورد شده است.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۹۱۹,۹۵۹,۵۷۸,۳۲۴	۱,۳۱۰,۱۰۱,۰۷۴,۰۲۲
-	۱,۳۷۸,۷۶۰,۹۲۲
۹۱۹,۹۵۹,۵۷۸,۳۲۴	۱,۳۱۱,۴۷۹,۸۳۴,۹۴۴
(۱۷۴,۳۹۲,۸۲۱,۷۱۴)	(۱۹۶,۶۷۴,۳۲۸,۲۶۸)
۷۴۵,۵۶۶,۷۵۶,۶۱۰	۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۴
(۴,۳۹۵,۹۹۴,۷۱۴)	(۱۷۵,۰۰۵,۵۸۴)
۷۴۱,۱۷۰,۷۶۱,۸۹۶	۱,۰۱۴,۶۳۰,۵۰۱,۰۹۲

۵- درآمدهای عملیاتی

فروش داخلی

فروش صادراتی

فروش ناخالص

کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات

کسر می شود: ذخیره برگشت از فروش و تخفیفات (یادداشت ۳-۱۶)

فروش خالص

۵-۱- تفکیک فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد شمارش	فروش داخلی:
مبلغ-ریال	مقدار	مبلغ-ریال	مقدار		
۱۳۴,۰۵۴,۹۵۶,۵۶۲	۲۶۱,۵۹۰	۱۲۲,۳۸۷,۳۱۳,۹۷۱	۱۵۱,۶۰۲	عدد	محلول ضد شپش نایلپس ۱۰۰ CC
۹,۰۳۷,۸۳۱,۲۱۶	۹۲,۸۷۷	۱۰۷,۲۱۹,۲۵۷,۸۵۰	۳۴۲,۸۹۳	عدد	ساشه مونته لوکاست ۴ میلی گرم (لوتریکس)
۲۹,۳۰۰,۹۱۶,۹۵۹	۷۲,۴۹۷	۷۸,۱۷۵,۳۸۵,۰۵۹	۱۳۴,۲۲۸	عدد	کیموبلاک ۱۰ (اس امپرازول)
۴۹,۲۵۱,۴۱۷,۳۹۶	۱۳۳,۳۹۳	۷۵,۵۶۳,۵۸۰,۵۵۱	۱۸۰,۷۵۲	عدد	قطره خوراکی ۳۰ میلی لیتری لیپیر-فورت
۳۵,۴۳۳,۰۴۳,۵۳۰	۸۴,۱۲۸	۷۳,۴۸۷,۰۷۱,۳۶۸	۱۴۹,۵۹۶	عدد	سوسپانسیون لیپیر ۱۲۰ میلی لیتر
۴۱,۹۹۵,۰۶۳,۹۳۶	۳۱۸,۶۳۱	۶۵,۱۵۸,۹۱۹,۵۸۲	۳۴۶,۸۲۶	عدد	شامپو آرگوسول ۷۰ ml
-	-	۶۳,۹۶۲,۷۰۴,۹۰۴	۱۱۲,۶۰۴	عدد	محلول ضد شپش نایلپس ۵۰ CC
۴۰,۶۴۸,۰۶۵,۷۱۱	۱۸۷,۷۶۷	۴۹,۳۰۲,۱۵۴,۶۵۵	۱۸۰,۶۷۴	عدد	شامپو آرگوسول ۱۴۰ ml
۳۴,۸۱۱,۶۶۸,۱۳۸	۱۱۷,۰۷۸	۴۲,۸۰۰,۹۲۹,۶۱۱	۱۲۰,۳۹۰	عدد	قطره خوراکی ۳۰ میلی لیتر لیپیر
۱۲,۵۵۱,۱۲۴,۴۳۳	۶۵,۹۰۲	۲۶,۷۸۸,۷۱۱,۲۰۴	۹۷,۰۲۷	عدد	آی پد آرگوسول
۱۰,۹۸۰,۶۱۲,۲۱۲	۶۸,۴۲۴	۲۱,۰۱۴,۳۸۳,۲۷۱	۸۵,۱۹۳	عدد	شامپو پیریتینون زینک آسادرم
۱۴,۱۸۹,۰۸۸,۴۰۷	۳۶,۵۹۸	۱۸,۷۷۲,۱۴۱,۵۴۴	۳۴,۸۴۸	عدد	سوسپانسیون ۱۲۰ میلی لیتر لیپو کلسید
۳,۱۹۰,۷۷۸,۱۰۰	۲,۲۳۴	۱۷,۱۴۸,۸۵۹,۳۴۴	۱۴,۵۶۵	عدد	کپسول لیپیر
-	-	۱۶,۹۰۰,۳۷۹,۷۱۱	۱۰۶,۶۸۰	عدد	ساشه استیل سیستین / ویتامین C
۸۵۰۲,۴۵۲,۶۷۸	۴۰,۷۹۹	۱۶,۳۲۴,۹۹۷,۰۷۵	۵۲,۸۵۰	عدد	فوم آرگوسول
۵,۳۷۱,۳۴۶,۸۳۸	۴۵,۴۵۴	۱۲,۸۲۴,۷۶۹,۰۸۷	۶۱,۵۶۶	عدد	شامپو سلنیوم سولفاید ۱٪
۲۳,۱۳۸,۹۸۲,۴۲۲	۷۳,۰۱۲	۱۲,۸۲۴,۱۴۸,۴۲۷	۴۳,۸۱۷	عدد	قرص جوشان مولتی ویتامین آرگوسول
۱,۶۵۵,۸۳۷,۳۴۰	۱,۳۳۰	۱۲,۲۹۴,۲۵۴,۱۴۷	۱۳,۴۴۷	عدد	قرص لیپو کلسید
۲۳,۲۷۸,۹۳۲,۱۷۷	۸۴,۰۲۲	۱۱,۵۹۸,۸۶۶,۳۷۹	۳۸,۸۳۲	عدد	قرص جوشان مولتی کینز
۲۳,۶۲۲,۷۰۳,۶۵۶	۱۰۴,۲۱۵	۱۱,۳۱۳,۲۹۱,۰۲۴	۳۶,۶۷۸	عدد	قرص جوشان کلسیم پلاس
-	-	۸,۳۱۲,۱۴۵,۸۳۵	۳۲,۰۵۶	عدد	شامپو سلنیوم سولفاید ۲.۵٪ - ۱۵۰ ml
-	-	۷,۳۸۰,۸۲۷,۶۶۱	۱۳,۹۰۹	عدد	محلول ضد شپش (لوسین) دایمتر ۴٪
-	-	۵,۹۷۳,۲۹۳,۴۶۸	۲۷,۴۰۵	عدد	شامپو کتوکونازول ۲٪ - ۱۰۰ ml
-	-	۴,۹۱۲,۵۰۱,۹۸۱	۲,۴۵۷	عدد	کرم کیموسایت (ایمیکمود ۵ درصد)
۱۰۰,۴۰۸,۲۲۴,۰۰۴	۴۷۶,۶۶۰	۳,۱۱۷,۲۱۰,۰۹۱	۱۸,۷۹۲	عدد	قرص جوشان ویتامین ث ۵۰۰
۳,۱۷۰,۵۵۳,۷۰۸	۱۵,۲۷۵	۱۰,۵۷۸,۶۰۵,۹۵۴	۳۳,۸۴۰	عدد	سایر
۶۰۴,۵۹۳,۵۹۹,۴۲۳	۲,۲۸۱,۸۸۶	۸۹۶,۱۳۸,۷۰۳,۷۵۴	۲,۴۵۳,۵۲۸		
۱۴۰,۹۷۳,۱۵۷,۱۸۷	-	۱۱۷,۲۸۸,۰۴۲,۰۰۰	-		
۷۴۵,۵۶۶,۷۵۶,۶۱۰	-	۱,۰۱۳,۴۲۶,۷۴۵,۷۵۴	-		



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد شمارش	فروش صادراتی:
مبلغ-ریال	مقدار	مبلغ-ریال	مقدار		
-	-	۲۶۱,۷۸۱,۰۵۰	۵۲۸	عدد	شامپو آرگوسول ۷۰ ml
-	-	۱۶۷,۵۲۹,۸۷۲	۵۲۸	عدد	فوم آرگوسول
-	-	۹۴۹,۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۱۶	عدد	شامپو سلنیوم سولفاید ۷۲.۵ - ۱۵۰ ml
-	-	۱,۳۷۸,۷۶۰,۹۲۲	۵,۴۷۲		
۲۴۵,۵۶۶,۷۵۶,۶۱۰	۲,۲۸۱,۸۸۶	۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۶	۲,۴۵۹,۰۰۰		
(۴,۳۹۵,۹۹۴,۷۱۴)	-	(۱۷۵,۰۰۵,۵۸۴)	-		کسر می‌شود: ذخیره برگشت از فروش و تخفیفات (یادداشت ۳-۱۶)
۲۴۱,۱۷۰,۷۶۱,۸۹۶	۲,۲۸۱,۸۸۶	۱,۰۱۴,۶۳۰,۵۰۱,۰۹۲	۲,۴۵۹,۰۰۰		

۱-۱-۵- نرخ فروش محصولات دارویی بر اساس نرخهای مصوب سازمان غذا و دارو صورت پذیرفته است.

۱-۲-۵- نرخ فروش محصولات مکملهای خوراکی بر اساس نرخهای اعلامی سندیکای تولید کنندگان مکمل های رژیمی غذایی ایران صورت پذیرفته است.

۱-۳-۵- نرخ فروش محصولات آرایشی و بهداشتی و همچنین مواد اولیه بر اساس نظر مدیریت و با توجه به شرایط حاکم بر بازار صورت پذیرفته است.

۲-۵- مبلغ حاصل از فروش مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد شمارش	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
-	-	۶۸,۷۰۵,۴۵۶,۰۰۰	۲۹۰.۲۴	کیلوگرم	موتنه لوکاست سدیم
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱۹,۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	گلیسرین
۸,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲	۶,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰.۲۵	کیلوگرم	بیرو فسفات آهن
۷,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵	۴,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	کیلوگرم	روغن درخت چای
-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	کیلوگرم	لاکتوز مونوهیدرات مش ۸۰
-	-	۲,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	کیلوگرم	ان استیل سیستین
-	-	۱,۸۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۵	کیلوگرم	اسانس پرتقال پودری
-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کیلوگرم	سدیم استارچ گلیکولات
-	-	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	کیلوگرم	اروزیل
۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	کیلوگرم	انتیل ۱۲۰
۲۴,۵۷۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۹,۲۲۵	۱۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۴.۵	کیلوگرم	لاکتوز مونوهیدرات مش ۲۰۰
۱۰,۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۷۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۱	کیلوگرم	اسکوربیک اسید (ویتامین C)
۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	کیلوگرم	مفنامیک اسید
۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	-	-	کیلوگرم	فاموتیدین
۲۰,۷۷۴,۲۸۲,۱۸۶		۵,۹۳۸,۲۴۶,۰۰۰			سایر
۱۴۰,۹۷۳,۱۵۷,۱۸۷		۱۱۷,۲۸۸,۰۴۲,۰۰۰			



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- فروش خالص به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد نسبت به کل	مبلغ به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ به ریال	سایر مشتریان:
۱۵.۰۴%	۱۱۲,۱۳۳,۵۹۶,۸۶۹	۲۴.۶۱%	۲۴۹,۷۸۶,۹۵۸,۲۰۳			پخش هجرت
۶.۸۴%	۵۰,۹۸۲,۴۴۷,۵۶۶	۱۳.۷۶%	۱۳۹,۶۶۷,۷۲۹,۵۱۳			توزیع داروپخش
۱۳.۰۵%	۹۷,۲۶۱,۳۳۱,۸۷۹	۱۲%	۱۲۱,۸۱۵,۳۴۴,۵۰۶			بهستان پخش
۹.۰۳%	۶۷,۲۵۵,۰۷۷,۲۷۷	۱۰.۲۳%	۱۰۳,۸۵۷,۰۲۰,۰۵۹			سلامت پخش هستی
۱۲.۴%	۹۲,۴۷۴,۲۶۸,۲۹۹	۷.۶%	۷۷,۰۹۱,۶۵۶,۸۳۷			شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۴.۳۶%	۳۲,۵۱۸,۵۱۸,۲۴۱	۶.۸۸%	۶۹,۸۳۷,۰۲۰,۰۵۴			پخش فردوس
۶.۳۹%	۴۷,۶۶۷,۸۰۱,۵۴۸	۶.۱%	۶۱,۹۵۰,۱۳۲,۵۴۲			دارو بهداشت شفاآراد
۰%	-	۳.۳%	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			داروسازی دکتر عبیدی
۰%	-	۳%	۲۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰			پورسینا
۱.۵۷%	۱۱,۷۳۵,۴۳۲,۳۶۸	۲.۷۳%	۲۷,۷۵۱,۷۴۶,۰۹۷			دارو گستر طویی
۱.۷۵%	۱۳,۰۴۰,۲۹۲,۸۰۴	۲.۱۷%	۲۱,۹۸۵,۶۲۱,۹۶۶			شفا پخش هیرکان
۰%	-	۱.۹%	۱۹,۲۷۶,۳۴۰,۰۰۰			آریو شیمی ناو مهام
۰.۸۹%	۶,۶۲۷,۷۸۶,۰۸۲	-۰.۶۸%	۶,۸۷۲,۷۵۳,۳۵۶			معین سلطانی نژاد (ارایشی و بهداشتی سیکا)
-۰.۷۹%	۵,۹۰۲,۷۲۲,۴۸۱	-۰.۶۳%	۶,۴۰۵,۴۹۸,۹۴۰			مبین بهداشت پخش مسعود
۰%	-	-۰.۵۹%	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			سینا پیشگام دارو نوین
۰%	-	-۰.۵۷%	۵,۷۳۵,۴۵۶,۰۰۰			داروسازی جالینوس
۱.۴۱%	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰.۲۶%	۲,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰			داروسازی فاتک شیمی پارس
۱.۸۸%	۱۴,۰۲۰,۶۷۱,۷۱۷	-۰.۲۲%	۲,۲۴۱,۷۴۹,۰۵۵			گل پخش ساحل هرمز
۱.۷۱%	۱۲,۷۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-۰.۲۳%	۲,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰			کیان سلامت پایدار
۲.۴%	۱۷,۸۶۸,۷۵۰,۰۰۰	-۰.۱۳%	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰			شیمیایی سیماب نوین آزما پارسه
۰%	-	-۰.۱۴%	۱,۳۷۸,۷۶۰,۹۲۲			فروش صادراتی
۶.۵۷%	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	-			آلتون سلامت اکسیر ایرانیان
۴.۴۸%	۳۲,۴۱۴,۵۲۲,۴۴۹	۰%	-			پخش طبیعت زنده
۱.۶۹%	۱۲,۶۱۸,۲۸۲,۱۳۰	۰%	-			شرکت توسعه تجارت فرهان شار
۱.۲۵%	۹,۳۱۴,۵۹۴,۴۴۰	۰%	-			شرکت پخش شفا شعبه تهران (بنیان بهداشت آلفا)
۶.۵۹%	۴۸,۴۶۱,۱۵۹,۳۶۰	۲.۳۶%	۲۳,۹۸۰,۲۰۸,۶۲۶			سایر
۱۰۰%	۷۴۵,۵۶۶,۷۵۶,۶۱۰	۱۰۰%	۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۶			
	(۴,۳۹۵,۹۹۴,۷۱۴)		(۱۷۵,۰۰۵,۵۸۴)			
	۷۴۱,۱۷۰,۷۶۱,۸۹۶		۱,۰۱۴,۶۳۰,۵۰۱,۰۹۲			



کسر می شود: ذخیره برگشت از فروش و تخفیفات (یادداشت ۳-۱۶)

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده برای دسته محصولات به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		ریال	ریال	ریال
۵۰٪	۵۱٪	۱۴۳,۶۶۶,۶۴۰,۵۱۴	(۱۳۸,۵۹۵,۶۱۸,۷۳۵)	۲۸۲,۲۶۲,۲۵۹,۲۴۹
۳۷٪	۴۰٪	۷۷,۷۴۳,۴۸۸,۵۱۴	(۱۱۵,۱۵۱,۰۱۱,۰۸۸)	۱۹۲,۸۹۴,۴۹۹,۶۰۲
۳۳٪	۴۹٪	۲۰۷,۸۲۴,۳۳۸,۰۳۹	(۲۱۴,۵۲۶,۲۶۷,۷۸۶)	۴۲۲,۳۶۰,۷۰۵,۸۲۵
۱۳٪	۲۰٪	۲۳,۱۶۹,۶۶۳,۰۵۸	(۹۴,۱۱۸,۳۷۸,۹۴۲)	۱۱۷,۲۸۸,۰۴۲,۰۰۰
-	-	(۱۷۵,۰۰۵,۵۸۴)	-	(۱۷۵,۰۰۵,۵۸۴)
۶۳٪	۴۵٪	۴۵۲,۲۲۹,۱۲۴,۵۴۱	(۵۶۲,۴۰۱,۳۷۶,۵۵۱)	۱,۰۱۴,۶۳۰,۵۰۱,۰۹۲

فروش خالص:

مکمل های خوراکی

اقلام بهداشتی و آرایشی

اقلام دارویی

مواد اولیه

ذخیره برگشت از فروش و تخفیفات

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۶۲,۴۳۴,۵۵۲,۱۶۴	۳۲۱,۰۷۲,۰۸۳,۱۵۵	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۷,۵۷۸,۳۰۱,۱۴۹	۱,۶۸۷,۰۱۳,۶۶۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۹۲,۸۱۵,۴۹۳,۱۴۵	۱۵۹,۶۴۰,۹۰۶,۳۴۳	۶-۲ سربار ساخت
۳۶۲,۸۲۸,۳۴۶,۴۵۸	۴۸۲,۴۰۰,۰۰۳,۱۵۹	جمع هزینه های ساخت
۲,۸۴۱,۸۹۶,۴۴۲	۵۱۰,۱۵۰,۴۵۲	کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
-	(۳۸۵,۸۶۴,۵۴۴)	(کسری) اضافی انبارگردانی، ضایعات کالای در جریان ساخت
۳۶۵,۶۷۰,۲۴۲,۹۰۰	۴۸۲,۵۲۴,۲۸۹,۰۶۷	بهای تمام شده ساخت
(۱۷,۲۹۰,۳۷۹,۶۵۷)	(۱۱,۶۰۵,۹۰۴,۱۵۵)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۷۵۱,۳۱۷,۸۷۱)	(۲,۶۳۵,۳۸۷,۳۰۳)	(کسری) اضافی انبارگردانی، ضایعات و سایر مصارف
۱۲۲,۵۱۱,۱۹۸,۹۶۶	۹۴,۱۱۸,۳۷۸,۹۴۲	بهای تمام شده فروش مواد اولیه
۴۷۰,۱۳۹,۷۴۴,۳۳۸	۵۶۲,۴۰۱,۳۷۶,۵۵۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱- بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۶,۵۱۵,۱۸۴,۰۹۶	۷۶,۴۳۱,۸۶۹,۳۲۲	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۴۳۵,۰۳۷,۰۸۷,۸۸۴	۴۴۹,۴۳۶,۱۹۴,۷۷۸	۶-۱-۱ خرید طی سال
۴۶۱,۵۵۲,۲۷۱,۹۸۰	۵۲۵,۸۶۸,۰۶۴,۱۰۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۷۶,۴۳۱,۸۶۹,۳۲۲)	(۱۰۸,۰۰۳,۱۱۰,۶۳۷)	کسر می شود: موجودی پایان سال
۴۴,۷۱۵,۷۴۵	(۱,۳۰۹,۶۴۷,۳۵۵)	اضافی (کسری) انبارگردانی
(۲۱۹,۳۶۷,۲۷۳)	(۱,۳۶۴,۸۴۴,۰۱۱)	کسر می شود: مصارف داخلی و ضایعات
(۱۲۲,۵۱۱,۱۹۸,۹۶۶)	(۹۴,۱۱۸,۳۷۸,۹۴۲)	کسر می شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه
۲۶۲,۴۳۴,۵۵۲,۱۶۴	۳۲۱,۰۷۲,۰۸۳,۱۵۵	مواد مستقیم مصرفی



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶-در سال مورد گزارش مبلغ ۴۴۹.۴۳۶ میلیون ریال (سال قبل ۴۳۵.۰۳۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کشور	
درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	ریال		
۱۴.۷۲٪	۶۴,۰۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۷٪	۸۱,۱۹۳,۶۵۰,۰۰۰	ایران	آریو شیمی تاو مهم
۰٪	-	۱۴.۱۹٪	۶۳,۷۵۸,۱۱۲,۶۱۹	هندوستان	MSN PHARMACHEM PVT
۶.۱۸٪	۲۶,۹۰۶,۴۸۳,۳۴۵	۸.۰۱٪	۳۶,۰۱۶,۱۴۵,۳۸۰	آلمان	Le sansonned
۰٪	-	۶.۹۰٪	۳۱,۰۱۴,۹۸۳,۲۰۰	ایران	پارس پوش فارمد
۳.۴۷٪	۱۵,۱۰۹,۶۰۵,۴۳۱	۵.۹۵٪	۲۶,۷۵۹,۵۶۵,۵۱۰	ایران	صفر تا صد تجارت ایرانیان
۳.۵۷٪	۱۵,۵۱۶,۸۸۰,۰۰۰	۳.۹۷٪	۱۷,۸۳۷,۸۰۰,۰۰۰	ایران	زرین پلاست آذین
۰٪	-	۳.۹۱٪	۱۷,۵۵۷,۴۱۴,۹۶۳	مائزی	Adani Wilmar Ltd
۱.۰۳٪	۴,۴۳۱,۰۹۴,۰۰۰	۳.۵۱٪	۱۵,۷۹۲,۳۶۹,۲۰۰	ایران	پد الوان پاک
۰٪	-	۲.۱۹٪	۹,۸۳۶,۶۰۳,۱۷۸	ایران	چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان
۱.۷۳٪	۷,۴۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۲.۱۸٪	۹,۷۷۷,۴۵۰,۰۰۰	ایران	شفا گستران مهر رضا
۱.۶۱٪	۶,۹۹۸,۱۴۵,۵۱۱	۲.۱۳٪	۹,۵۴۴,۰۹۴,۰۰۰	ایران	هزارنقش آریا
۰٪	-	۱.۹۶٪	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران	فن اوران پایا اکسیر جاوید
۰.۷۸٪	۳,۳۸۰,۳۸۴,۵۹۵	۱.۶۶٪	۷,۴۷۰,۴۵۰,۹۴۹	ایران	پدیده شیمی غرب
۰.۶۲٪	۲,۶۹۷,۶۶۳,۲۰۲	۱.۵۷٪	۷,۰۴۲,۹۳۵,۶۰۰	ایران	مفید شیشه
۰.۳۸٪	۱,۳۱۸,۸۷۵,۱۲۵	۱.۳۶٪	۶,۱۱۰,۶۷۰,۹۶۰	ایران	اکبریه
۰.۵۱٪	۲,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۳٪	۵,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	ایران	دکستروز ایران
۰٪	-	۱.۱۴٪	۵,۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰	ایران	بازرگانی جاوید توس خراسان
۱.۱۳٪	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۵٪	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ایران	بازرگانی دیده آرای حسام
۰.۷۶٪	۳,۲۸۹,۱۷۵,۵۰۲	۰.۹۱٪	۴,۰۷۶,۲۸۴,۹۷۷	ایران	کامل برچسب پرند
۰.۵۳٪	۲,۲۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۰.۸۶٪	۳,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰	ایران	واتا دارو گستر
۱۴.۶۹٪	۶۳,۸۹۱,۷۵۰,۰۰۰	۰.۸۵٪	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران	تریتا تجارت آریا
۱.۲۶٪	۵,۴۸۰,۴۶۰,۷۹۲	۰.۸۴٪	۳,۷۵۷,۰۹۰,۴۲۳	هندوستان	KAMAKHYA BOTTLERS
۰.۳۷٪	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۶٪	۳,۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	ایران	آروین کالا کیمیا البرز
۰.۹۵٪	۴,۱۴۳,۵۷۴,۲۹۰	۰.۵۶٪	۲,۵۳۷,۲۵۰,۰۰۰	ایران	صبا کارتن ساوجبلاغ
۱.۵۸٪	۶,۸۹۰,۱۸۴,۰۰۰	۰.۴۵٪	۲,۰۱۳,۹۸۴,۰۰۰	ایران	مسعود غفوری گیوی (شانه نازنین)
۱۲.۱۴٪	۵۲,۸۲۵,۰۰۹,۱۲۶	۰.۳۴٪	۱,۵۱۱,۱۷۱,۷۷۲	آلمان	World Medical Trade
۲.۷۶٪	۱۱,۹۹۵,۸۶۳,۳۰۰	۰.۰۶٪	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران	آریا فارمد پوشش
۴.۸۵٪	۲۱,۱۱۶,۰۲۱,۶۰۰	۰٪	-	ایران	داروسازی دکتر عبیدی
۳.۷۴٪	۱۶,۲۵۴,۲۱۶,۰۹۱	۰٪	-	کانادا	Gran Paradiso
۳.۷۲٪	۱۶,۱۸۷,۳۳۸,۴۰۸	۰٪	-	ایران	شرکت آراپوش گستر
۲.۴۳٪	۱۰,۵۸۵,۷۶۷,۰۲۷	۰٪	-	هند	Pellets Pharma Limited
۱۴.۶۳٪	۶۳,۶۴۰,۵۹۶,۵۳۹	۱۳.۴٪	۶۰,۳۹۶,۹۱۸,۰۴۷		سایر
۱۰۰٪	۴۳۵,۰۳۷,۰۸۷,۸۸۴	۱۰۰٪	۴۴۹,۴۳۶,۱۹۴,۷۷۸		



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۳۲۳,۴۴۴,۳۰۸	-	۱۰۳,۷۸۸,۰۴۱,۴۴۰	-	کارمزد تولید قراردادی
۳,۱۴۴,۱۵۱,۱۱۳	۵,۲۰۴,۷۰۶,۰۶۲	۱۶,۹۶۶,۴۱۶,۳۲۱	۱,۲۹۴,۵۵۶,۵۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۸۰,۹۴۹,۶۹۹	۱,۲۸۷,۸۹۰,۹۶۲	۳,۶۱۴,۶۴۵,۰۰۵	۱۸۴,۱۸۹,۷۱۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۱۸,۲۱۲,۶۲۷	۶۴۳,۳۹۳,۲۴۰	۱۶۰,۷۶۷۶,۱۲۶	۵۷,۸۶۸,۴۹۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۸,۹۴۴,۴۸۷	۴۱۶,۴۸۳,۱۰۵	۱,۳۰۱,۹۱۹,۷۷۰	۶۱,۴۹۳,۸۵۶	عیدی و پاداش
-	۲۵,۸۲۷,۷۸۰	۱۲۶,۰۸۳,۷۰۱	-	مرخصی استفاده نشده
۶۷۹,۸۵۲,۵۵۸	-	۱,۱۹۹,۷۹۱,۹۰۲	۸۸,۹۰۵,۰۸۲	کمکهای غیرنقدی
-	-	۱,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰	-	حق الزحمه مشاورین
۳,۰۵۲,۸۱۰,۹۸۸	-	۱۱,۳۶۱,۰۳۷,۰۵۱	-	حمل و بارگیری
۴,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۷۶,۶۱۱,۳۳۶	-	اجاره محل
۲,۴۷۴,۹۴۷,۴۶۲	-	۳,۵۶۴,۱۱۱,۰۳۰	-	مواد و ملزومات مصرفی
۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۵,۴۳۴,۴۰۱	-	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۳۱,۰۱۰,۴۶۵	-	۲,۸۴۴,۷۹۵,۴۱۶	-	استهلاک دارایی های ثابت
۱,۷۳۴,۶۷۴,۵۵۰	-	۱,۴۷۸,۹۸۰,۰۰۰	-	آزمایشات مواد اولیه و محصولات
۲۹۲,۸۵۸,۹۰۶	-	۱,۶۱۸,۳۳۰,۶۸۸	-	ایاب و ذهاب و بیک و پست
۱۸۴,۰۷۷,۱۰۴	-	۲۸۷,۵۹۸,۸۰۱	-	غذا و رستوران
۲۰۸,۲۶۴,۷۹۰	-	۳۴۷,۹۶۴,۲۱۷	-	بیمه دارایی های ثابت
۳۶۶,۱۴۶,۶۹۹	-	۱۴۴,۵۹۴,۷۸۲	-	هزینه های کارکنان
۲۸,۶۳۳,۷۵۴	-	۹۱,۸۹۷,۹۱۵	-	پذیرایی و آبدارخانه
۲۷۹,۴۱۳,۶۳۵	-	۸۶۴,۴۷۶,۴۴۱	-	سایر
۹۲,۸۱۵,۴۹۳,۱۴۵	۷,۵۷۸,۳۰۱,۱۴۹	۱۵۹,۶۴۰,۹۰۶,۳۴۳	۱,۶۸۷,۰۱۳,۶۶۱	

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت:

تولید محصولات به مقدار ۲.۴۶۱.۵۷۶ عدد بصورت کامزدی و تعداد ۴۰.۵۴۵ عدد توسط شرکت صورت پذیرفته است.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۶۹,۵۵۷,۱۴۵,۰۰۱	۹۳,۶۹۴,۴۳۱,۴۰۷
۱۴,۹۱۴,۹۴۹,۵۹۴	۱۹,۰۶۶,۵۸۲,۳۰۷
۱۲,۲۳۶,۲۵۰,۰۲۷	۱۱,۱۹۵,۸۸۸,۶۶۴
۱۱,۴۵۹,۶۵۹,۸۶۸	۱۱,۰۳۲,۴۴۵,۵۶۱
۶,۹۳۶,۴۳۲,۰۲۶	۱۰,۷۷۹,۷۸۵,۶۳۹
۵,۷۶۳,۷۸۶,۲۳۴	۷,۷۲۲,۱۴۴,۸۰۸
۴,۳۵۰,۱۱۴,۷۸۸	۶,۱۸۱,۰۶۷,۹۷۳
۶,۰۴۵,۲۶۱,۱۷۰	۵,۶۹۶,۴۹۳,۳۲۸
۳,۶۵۶,۱۱۹,۵۱۴	۴,۹۰۳,۲۲۸,۳۷۰
۱,۵۷۳,۰۲۰,۴۶۷	۳,۷۲۳,۷۴۵,۰۰۰
۹۲۰,۶۰۸,۳۳۱	۳,۲۶۹,۳۶۵,۷۷۴
۳,۲۶۲,۹۲۴,۵۸۷	۲,۹۳۸,۸۳۶,۶۸۶
۱,۰۶۶,۱۰۲,۸۸۲	۲,۵۸۷,۹۳۸,۲۳۳
۲,۴۱۴,۷۷۷,۷۷۷	۲,۱۹۱,۰۰۴,۴۴۲
۱,۸۲۰,۶۶۵,۵۳۵	۱,۸۱۷,۴۷۲,۸۸۰
۹۱۳,۷۴۵,۸۷۶	۱,۵۸۲,۸۶۲,۶۸۰
۲,۱۴۴,۲۹۴,۴۱۵	۱,۲۰۶,۸۰۸,۴۹۲
۱,۴۴۱,۲۲۴,۲۹۳	۱,۱۵۲,۲۶۲,۲۷۴
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۹,۱۱۰,۲۰۵	۱,۰۹۲,۱۱۴,۷۱۸
۱,۲۵۰,۱۸۱,۲۲۹	۱,۰۶۸,۵۲۴,۲۶۷
۱,۰۸۶,۱۳۴,۸۰۰	۳۱۴,۱۶۲,۸۰۶
-	۱۴۲,۶۳۵,۵۲۶
۸,۶۰۹,۳۶۹,۲۲۶	۹,۹۳۹,۵۴۴,۶۸۴
۱۶۴,۱۶۱,۸۷۷,۷۴۵	۲۰۴,۴۱۴,۳۴۶,۵۱۹

- حقوق و دستمزد و مزایا
- بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
- اجاره محل
- عیدی و پاداش
- مزایای پایان خدمت کارکنان
- ملزومات مصرفی
- کمکهای غیرنقدی
- ایاب و ذهاب و پیک و پست
- استهلاک دارایی های ثابت
- تبلیغات و بازاریابی
- کارمزد بانکی
- حمل و باربری
- هزینه های کارکنان
- حق الزحمه مشاورین
- پذیرایی و آبدارخانه
- پشتیبانی نرم افزار
- ثبتی و حقوقی
- غذا و رستوران
- هزینه حسابرسی
- آگهی و چاپ و کپی
- آب، برق و تلفن و شارژ ساختمان
- تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
- مرخصی استفاده نشده
- سایر

۷-۱ علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا افزایش قانونی و قراردادی حقوق نسبت به سال گذشته بوده است.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۵,۳۷۳,۲۰۷	-
۲۷,۶۶۴,۲۶۳	۹۷,۱۷۱,۷۳۷
۷۹۳,۰۳۷,۴۷۰	۱۳۱,۱۷۱,۷۳۷

- درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاهی
- خالص اضافی انبار
- سایر



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
-	(۱,۲۵۰,۴۵۴,۸۳۸)
(۱۰۶,۳۱۶,۰۹۷)	(۹۰۹,۶۶۱,۵۹۷)
(۱۰۶,۳۱۶,۰۹۷)	(۲,۱۶۰,۱۱۶,۴۳۵)

خالص کسری ائبار
 ضایعات محصول

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۳,۰۰۹,۹۶۲,۹۸۸	۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸
۳۳,۰۰۹,۹۶۲,۹۸۸	۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳,۷۱۹,۷۰۹,۰۸۰	۸,۷۰۲,۴۱۱,۱۹۶
-	۱,۰۵۸,۰۱۸,۷۵۸
(۲۹۴,۵۰۹,۳۴۵)	(۱,۶۹۶,۴۲۳,۴۷۱)
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۳,۲۸۳,۱۶۸	۱,۰۲۳,۹۴۵,۰۳۶
۳,۶۴۸,۵۸۲,۹۰۳	۹,۱۴۷,۹۵۱,۵۱۹

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
 فروش ضایعات پروژه
 سایر





شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	تاسیسات	ابزار و لوازم آزمایشگاهی	وسائط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۸۵,۳۴۹,۸۸۶,۳۷۹	-	۲,۱۰۲,۱۸۵,۴۸۹	۳۷,۳۵۹,۹۷۷,۶۱۸	۳۵,۹۸۷,۷۳۲,۳۷۲	-	۱,۰۳۷,۹۰۳,۱۹۲	۶۷۲,۸۷۱,۵۵۹	۱۶,۷۹۱,۳۲۸,۰۰۰	۳۴۲,۳۵۳,۳۳۱	۴,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۹۰
۱۴۷,۳۴۹,۶۶۸,۹۱۳	۳۲,۹۸۲,۸۶۷,۳۷۱	۶,۶۶۹,۱۶۲,۲۸۸	۱۰۹,۶۵۷,۵۴۷,۱۷۸	۷,۹۱۱,۰۳۰,۷۶	۸۸,۰۰۰,۰۱۸	۵۸,۹۲۵,۳۲۶,۲۱۸	۳۶	۱,۱۳۳,۷۰۰,۰۰۸	-	۷۹۵,۸۶۷,۷۹۶	-	-
-	-	(۳,۱۰۰,۸۹۳,۰۰۰)	۲,۱۰۰,۸۹۳,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۲۲,۵۹۱,۵۵۵,۳۹۲	۲۲,۹۸۲,۸۶۷,۳۷۱	۶,۶۶۷,۲۵۳,۷۷۷	۱۵۹,۰۰۰,۱۸۴,۱۸۷,۹۷۶	۴۳,۸۹۸,۱۵۴,۴۴۸	۱۰۳,۰۰۰,۰۱۸	۱۶,۳۵۷,۲۷۷,۴۱۰	۶۷۲,۸۷۱,۵۵۹	۱۷,۸۲۶,۰۶۸,۰۰۸	۳۴۲,۳۵۳,۳۳۱	۵,۵۴۶,۳۶۷,۷۹۶	-	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۹۰
۲۱۷,۳۲۷,۰۹۳,۸۵۱	۲۲,۳۱۵,۳۷۲,۰۰۰	۲۲,۸۸۳,۶۵۸,۰۰۰	۱۳۰,۷۱۵,۴۴۱,۴۲۷	۴۱,۳۳۲,۳۲۰,۴۴۴	۶۸,۳۶۰,۰۰۰	۴,۲۴۰,۸۲۱,۱۵۸	۱,۰۳۲,۷۰۰,۱۷۵	۱,۱۴۵,۷۷۰,۳۴۴	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۴,۳۷۷,۱۵۲	۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۶,۴۶۷,۶۶۲,۳۵۰)	-	-	-	(۶,۴۶۷,۶۶۲,۳۵۰)	-	(۱۸۳,۵۲۳,۳۵۰)	-	(۶,۲۸۴,۱۱۹,۰۰۰)	-	-	-	-
-	۲,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۶۹,۱۶۲,۲۸۸)	۲,۳۲۸,۳۲۶,۱۲۵	۱,۵۷۲,۰۳۹,۱۶۳	-	-	-	۱,۵۷۲,۰۳۹,۱۶۳	-	-	-	-
۴۴۲,۳۷۸,۹۸۶,۹۹۳	۴۸,۰۵۵,۴۴۱,۳۷۱	۲۲,۸۸۲,۴۹۹,۴۸۹	۲۹۲,۰۰۰,۲۵۸,۳۴۸	۸۰,۴۳۵,۰۶۶,۵	۱۷۱,۴۹۰,۰۱۸	۲۰,۵۱۵,۲۰۵,۲۱۸	۱,۶۹۵,۸۳۳,۳۴۵	۱۴,۷۶۹,۷۵۵,۴۳۵	۹,۱۸۲,۳۵۳,۳۳۱	۱۱,۳۴۰,۹۰۴,۹۴۸	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۹۰

استهلاک انباشته:

۲,۷۷۵,۶۹۸,۲۲۲	-	-	-	۳,۷۷۵,۶۹۸,۲۲۲	-	۲,۱۵۷,۵۹۸,۷۲۸	۷۹,۱۶۸,۷۸۲	۷۳۱,۳۷۹,۷۹۲	۷۰,۹۵۱,۱۱۶	۷۳۶,۶۹۹,۷۹۴	-	-
۴,۹۲۵,۷۰۳,۳۸۱	-	-	-	۴,۹۲۵,۷۰۳,۳۸۱	۹,۷۵۰,۶۹۴	۳,۱۷۵,۴۳۷,۹۰۹	۶۷,۸۸۷,۱۷۴	۱,۱۲۵,۱۵۹,۸۵۴	۵۷,۰۳۲,۳۰۵	۴۹۰,۴۲۵,۹۸۵	-	-
-	-	-	-	-	۶۰,۹۸۶,۳۰	(۱۴,۱۶۵,۷۸۸)	(۱)	(۱,۳۳۷,۸۳۳)	-	۹,۴۱۴,۹۹۱	-	-
۸,۷۰۱,۴۰۲,۰۴۳	-	-	-	۸,۷۰۱,۴۰۲,۰۴۳	۱۵,۵۴۹,۳۳۴	۵,۳۱۸,۸۷۰,۸۴۹	۱۳۷,۰۵۹,۹۵۵	۱,۸۵۵,۰۹۱,۸۱۴	۱۳۷,۹۹۳,۳۳۱	۱,۳۳۶,۵۴۰,۷۷۰	-	-
۶,۸۵۱,۹۴۹,۹۷۵	-	-	-	۶,۸۵۱,۹۴۹,۹۷۵	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۴,۳۰۵,۱۹۸	۶۷,۸۸۷,۱۵۶	۱,۲۲۸,۹۶۵,۰۹۰	۳۳۸,۵۳۱,۰۵۵	۶۴۱,۷۵۸,۴۷۶	-	-
(۱,۰۳۳,۳۱۸,۷۷۴)	-	-	-	(۱,۰۳۳,۳۱۸,۷۷۴)	-	(۹۳,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۴,۵۳۰,۰۹۸,۳۴۴	-	-	-	۱۴,۵۳۰,۰۹۸,۳۴۴	۳۶,۴۴۹,۳۳۲	۹,۷۲۹,۹۲۶,۰۴۵	۲۱۴,۹۲۳,۱۱۱	۲,۱۷۳,۸۸۸,۱۳۳	۳۷۶,۵۲۳,۳۸۶	۱,۸۷۸,۲۹۹,۲۴۶	-	-
۲۲۸,۸۲۸,۹۲۸,۶۴۹	۴۸,۰۵۵,۴۴۱,۳۷۱	۲۲,۸۸۲,۴۹۹,۴۸۹	۲۹۲,۰۰۰,۲۵۸,۳۴۸	۶۵,۹۰۵,۴۶۱,۴۴۱	۱۳۵,۰۰۰,۰۶۹۴	۱۰,۳۶۵,۳۷۹,۱۷۳	۱,۴۸۰,۶۳۰,۳۴۴	۱۳,۰۹۵,۸۶۲,۰۰۳	۸,۷۰۵,۷۱۰,۸۴۵	۹,۴۸۱,۶۰۵,۷۰۲	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۹۰
۲۲۲,۸۹۸,۱۵۲,۳۴۹	۲۲,۸۸۲,۸۶۷,۳۷۱	۶,۶۶۷,۵۴۲,۷۷۷	۱۵۹,۰۰۰,۱۸۴,۱۸۷,۹۷۶	۳۵,۱۹۷,۱۳۰,۴۰۵	۸۷,۱۵۰,۶۹۴	۱۱,۱۳۹,۰۵۶,۵۶۱	۵۳۵,۱۵۶,۴۰	۱۵,۹۸۰,۹۷۶,۹۹۳	۲۱۴,۳۵۹,۰۰۰	۴,۳۰۹,۸۲۷,۰۲۶	-	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۹۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۶۴۵,۱۰ میلیون ریال در مقابل خطر انحصاری ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۲- افزایش در سرفصل ساختمان بابت خرید یک دستگاه آپارتمان در شهرستان مامونیه بوده است.

۱۲-۳- افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
۳,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه ساشه پودر
۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه پرکن پرتابل دو نازل
۸۳۷,۰۴۷,۱۵۲	قالب و سیلندر
۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه همزن
۱۴۲,۴۹۰,۰۰۰	دستگاه چاپ لیبل
۵,۸۱۴,۵۳۷,۱۵۲	

۱۲-۴- افزایش در سرفصل وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه سواری پژو پارس و یک دستگاه سمند سورن پلاس می باشد.

۱۲-۵- افزایش در سرفصل ابزار و لوازم آزمایشگاهی (شامل نقل و انتقالات) به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
۱,۶۴۴,۲۵۶,۵۲۷	دستگاه UV
۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه پن کوتر آزمایشگاهی
۲۲۲,۶۰۰,۰۰۰	ترازو دو صفر آزمایشگاهی
۴۹,۴۵۰,۰۰۰	دستگاه پمپ باد
۴۳۶,۵۰۰,۰۰۰	سایر
۲,۷۱۷,۸۰۶,۵۲۷	

۱۲-۶- افزایش در سرفصل تاسیسات بابت خرید هفت عدد تابلو برق دیواری می باشد.

۱۲-۷- افزایش در سرفصل اثاثه و منسوبات به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
۸۹۸,۹۲۱,۷۹۰	لب تاب و کامپیوتر و پرینتر و اسکنر
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه یو پی اس
۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	دو دستگاه کانکس
۴۸۵,۹۸۰,۰۰۰	یک عدد کولر گازی ایستاده
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه زیراکس
۴۷۱,۴۸۰,۰۰۰	کمد و پارتیشن و قفسه
۴۸۹,۴۳۹,۳۶۸	سایر
۴,۲۴۰,۸۲۱,۱۵۸	



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۱۲- افزایش در سرفصل اقلام سرمایه ای در انبار به شرح زیر می باشد:

ریال - مبلغ	
۱۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم آب ساز
۱,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه انکوباتور فن دار
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه منبع کویلدار ۲۵۰۰ لیتر
۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰	یک دستگاه سختی گیر
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه PH متر رومیزی
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه آون ۷۵ لیتری
۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	دو دستگاه اتوکلاو
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه یخچال آزمایشگاهی
۱,۱۶۵,۵۷۴,۰۰۰	سایر
۲۵,۰۷۱,۰۷۴,۰۰۰	

۹-۱۲- دارایی های واگذاری شده در طی سال از اقلام زیر تشکیل شده است:

سود	مبلغ فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	طبقه دارایی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳۰,۰۶۸,۷۷۲	۶,۲۸۴,۱۱۹,۰۰۰	۵,۳۵۴,۰۵۰,۲۲۸	(۹۳۰,۰۶۸,۷۷۲)	۶,۲۸۴,۱۱۹,۰۰۰	ابزار و لوازم آزمایشگاهی
۱۲۷,۹۴۹,۹۸۶	۲۱۸,۲۴۳,۳۳۴	۹۰,۳۹۳,۳۴۸	(۹۲,۲۵۰,۰۰۲)	۱۸۳,۵۴۳,۳۵۰	اثاثه و منصوبات
۱,۰۵۸,۰۱۸,۷۵۸	۶,۵۰۲,۳۶۲,۳۳۴	۵,۴۴۴,۳۴۳,۵۷۶	(۱,۰۲۲,۳۱۸,۷۷۴)	۶,۴۶۷,۶۶۲,۳۵۰	

۱۰-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مانده پایان دوره	نقل و انتقالات	افزایش	مانده اول دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۲,۰۰۲,۵۸۶,۳۴۸	۲,۲۶۸,۳۲۶,۱۲۵	۱۳۰,۷۱۵,۸۴۱,۴۲۷	۱۵۹,۰۱۸,۴۱۸,۷۹۶	۱۲-۱۰-۱ پروژه کارخانه در جریان تکمیل
۲۹۲,۰۰۲,۵۸۶,۳۴۸	۲,۲۶۸,۳۲۶,۱۲۵	۱۳۰,۷۱۵,۸۴۱,۴۲۷	۱۵۹,۰۱۸,۴۱۸,۷۹۶	

۱-۱۰-۱۲- مبلغ مخارج تامین مالی منظور شده به حساب پروژه در طی سال مبلغ ۲۷,۰۴۰,۲۷۶,۲۶۴ ریال می باشد.

۲-۱۰-۱۲- گزارش پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی و برآورد آتی برای تکمیل:

مخارج برآوردی	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
تکمیل-ریال	برداری	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۰٪	۹۵٪	خط تولید ۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۳۰٪	۶۰٪	خط تولید ۲



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۱۲- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱۱-۱ وانا شید - خرید تابلو برق
-	۷,۶۳۹,۰۷۸,۰۰۰	ساینا پارس ماهان
-	۶,۱۰۶,۶۲۰,۶۲۰	تجهیزات آزمایشگاهی دوریس (محسن دهقان)
-	۶۱۰,۵۰۰,۰۰۰	علی هاونگی (فروشگاه آسیا)
۱۹,۹۹۰,۶۰۰,۰۰۰	-	آبساز فارمد ایرانیان
۱,۶۴۱,۸۲۶,۱۲۵	-	شرکت شهرک های صنعتی استان مرکزی
۱,۵۷۲,۰۳۶,۱۶۳	-	World Medical Trade
۸۰۵,۲۱۱,۴۸۹	۳۲۹,۳۷۱,۴۸۹	سایر
۲۴,۰۰۹,۶۷۳,۷۷۷	۲۵,۷۳۵,۵۷۰,۱۰۹	
(۱۷,۳۱۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۳,۸۵۰,۶۲۰,۶۲۰)	تهاتر می شود: اسناد پرداختی غیرتجاری
۶,۶۹۷,۴۵۳,۷۷۷	۲۲,۸۸۴,۹۴۹,۴۸۹	

۱۱-۱۲-۱- مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی بدون تغییر بوده است.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	پیش پرداخت ها	جمع	بهای تمام شده :
		۴۲۱,۲۹۸,۱۰۹	۶۵۰,۱۶۴,۰۰۰	-	۱,۰۷۱,۴۶۲,۱۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
		-	۱,۹۴۰,۱۲۵,۰۰۰	-	۱,۹۴۰,۱۲۵,۰۰۰	افزایش
		۴۲۱,۲۹۸,۱۰۹	۲,۵۹۰,۲۸۹,۰۰۰	-	۳,۰۱۱,۵۸۷,۱۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
		-	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۱,۱۳۰,۰۰۰	۱,۸۵۵,۱۳۰,۰۰۰	افزایش
		۴۲۱,۲۹۸,۱۰۹	۳,۱۸۴,۲۸۹,۰۰۰	۱,۲۶۱,۱۳۰,۰۰۰	۴,۸۶۶,۷۱۷,۱۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
		-	۱۷۶,۱۲۴,۲۳۷	-	۱۷۶,۱۲۴,۲۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
		-	۴۶۱,۴۲۶,۶۰۶	-	۴۶۱,۴۲۶,۶۰۶	استهلاک
		-	۶۳۷,۵۵۰,۸۴۳	-	۶۳۷,۵۵۰,۸۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
		-	۸۹۶,۰۵۸,۸۱۱	-	۸۹۶,۰۵۸,۸۱۱	استهلاک
		-	۱,۵۳۳,۶۰۹,۶۵۴	-	۱,۵۳۳,۶۰۹,۶۵۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
		۴۲۱,۲۹۸,۱۰۹	۱,۶۵۰,۶۷۹,۳۴۶	۱,۲۶۱,۱۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۱۰۷,۴۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
		۴۲۱,۲۹۸,۱۰۹	۱,۹۵۲,۷۳۸,۱۵۷	-	۲,۳۷۴,۰۳۶,۲۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۳- افزایش در سرفصل نرم افزارها بابت خرید سیستم مدیریت جلسات می باشد.

۲-۱۳- افزایش در سرفصل پیش پرداخت ها بابت خرید سیستم تدارکات راهکاران می باشد.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		پیش پرداخت های خارجی:
-	۱۸,۲۵۷,۷۵۲,۰۸۲	۱۴-۱	ADANI WILMAR - خرید ماده اولیه گلیسیرین
-	۲,۲۵۹,۳۷۸,۳۷۹	۱۴-۱	Aarti Drugs Limited - خرید ماده اولیه کتوکونازول
-	۱,۱۷۳,۱۵۲,۸۶۶	۱۴-۱	XIAN - خرید ماده اولیه اینولین
۸۴۶,۸۶۱,۰۵۵	۶۶۴,۴۰۷,۵۴۳		سایر
۸۴۶,۸۶۱,۰۵۵	۲۲,۳۵۴,۶۹۰,۷۷۰		
-	-		پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۱۴-۲	پیش پرداخت اجاره
۵۶۸,۰۹۴,۱۲۸	۱,۰۰۵,۲۳۴,۶۵۴	۱۴-۳	پیش پرداخت خرید موجودی ها
۹۴۴,۶۵۷,۰۰۰	۲,۰۵۳,۱۸۵,۰۰۰	۱۴-۴	پیش پرداخت هزینه های جاری
-	۷۹,۶۷۸,۷۷۵		بیمه دانا - بیمه تکمیلی و بیمه آتش سوزی
۱۳۵,۳۳۷,۱۲۵	-		بیمه البرز - بیمه آتش سوزی
۱,۶۴۸,۰۸۸,۲۵۳	۳,۱۳۸,۰۹۸,۴۲۹		
۲,۴۹۴,۹۴۹,۳۰۸	۲۵,۴۹۲,۷۸۹,۱۹۹		

۱۴-۱- از اقلام پیش پرداخت های خارجی، تا تاریخ تهیه صورت های مالی ماده اولیه اینولین تحویل انبار گردیده و مابقی اقلام تحویل نگردیده است.

۱۴-۲- مانده حساب پیش پرداخت اجاره حاصل تهاتر اقلام زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸,۲۳۵,۲۶۰,۳۷۱	۷,۸۴۱,۸۷۵,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
(۶۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	-	اسناد پرداختی (گروه صنعتی ارج)
(۷,۵۴۴,۶۳۵,۳۷۱)	(۷,۸۴۱,۸۷۵,۰۰۰)	اسناد پرداختی (محمد مهدی زرین - موجز دفتر تهران)
-	-	

۱۴-۳- مانده حساب پیش پرداخت خرید موجودی کالا به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۷,۰۶۳,۲۰۰,۰۰۰	تریتا تجارت آریا
۵۱۳,۴۸۸,۸۰۰	۵۱۳,۴۸۸,۸۰۰	صنایع بسته بندی پیلاتو
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	داروسازی بهوزان
۲۶۰,۸۸۵,۴۷۶	۲۰,۸۶۵,۸۵۴	سایر
۱,۵۲۴,۳۷۴,۳۷۶	۷,۵۹۷,۵۵۴,۶۵۴	
(۹۵۶,۲۸۰,۱۴۸)	(۶,۵۹۲,۳۲۰,۰۰۰)	
۵۶۸,۰۹۴,۱۲۸	۱,۰۰۵,۲۳۴,۶۵۴	



تهاتر می شود: اسناد پرداختی تجاری

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱۴- مانده حساب پیش پرداخت هزینه های جاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حامد همیشه کار - مطالعات هم ارزی زیستی
۱۹۰,۰۹۶,۰۰۰	۳۶۱,۸۸۰,۰۰۰	همکاران سیستم پناه تهران - پشتیبانی سیستم
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سید مهدی نعیمی
۲۳۷,۲۴۵,۰۰۰	۴۱,۳۰۵,۰۰۰	ایده گزین ارتباطات روماک (اسنپ)
۱۰۵,۲۵۷,۵۰۰	-	حکمتی مهدی - گروه تخصصی سقف حکمت
۶۲,۳۰۷,۰۴۸	-	آزمایشگاه بهشت آئین دانش
۴۶۸,۳۵۱,۴۵۲	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۰۶۳,۲۵۷,۰۰۰	۲,۰۵۳,۱۸۵,۰۰۰	
(۱۱۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	تهاتر می شود: اسناد پرداختی غیرتجاری
۹۴۴,۶۵۷,۰۰۰	۲,۰۵۳,۱۸۵,۰۰۰	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲,۳۸۰,۹۲۷,۹۱۵	۸۰,۵۷۴,۶۷۴,۵۰۳	-	۸۰,۵۷۴,۶۷۴,۵۰۳	مواد اولیه و بسته بندی
۴۵,۰۰۱,۹۵۳,۳۰۹	۳۱,۱۶۲,۰۷۱,۹۹۰	-	۳۱,۱۶۲,۰۷۱,۹۹۰	۱۵-۲ کالای ساخته شده
۱,۱۵۰,۷۱۹,۰۱۷	۶۴۰,۵۶۸,۵۶۵	-	۶۴۰,۵۶۸,۵۶۵	کالای در جریان ساخت
۱۴,۰۵۰,۹۴۱,۴۰۷	۲۷,۴۲۸,۴۳۶,۱۳۴	-	۲۷,۴۲۸,۴۳۶,۱۳۴	مواد اولیه و بسته بندی امانی
۳۷,۶۶۱,۳۰۹,۳۰۷	۶۳,۱۰۷,۰۹۴,۷۸۱	-	۶۳,۱۰۷,۰۹۴,۷۸۱	۱۵-۲ کالای ساخته شده امانی
۴,۲۸۳,۶۶۸,۱۴۱	۲۲,۲۴۷,۳۵۵,۱۱۹	-	۲۲,۲۴۷,۳۵۵,۱۱۹	ملزومات مصرفی
۱۶۴,۵۲۹,۵۱۹,۰۹۶	۲۲۵,۱۶۰,۲۰۱,۰۹۲	-	۲۲۵,۱۶۰,۲۰۱,۰۹۲	

۱۵-۱- موجودی های مواد و کالا تا ارزش ۴۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۵- اقلام موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۹۳۹,۵۶۹,۷۴۷	۱۴,۰۴۶,۲۹۵,۶۶۱	محلول ضد شیش نایلینس ۱۰۰CC
۶,۰۲۱,۵۲۲,۶۶۹	۷,۹۹۲,۵۶۴,۸۸۸	شامپو آرگوسول ۷۰ml
۶,۰۵۵,۴۵۸	۷,۸۴۱,۲۷۲,۱۳۳	ساشه مونته لوکاست ۴ میلی گرم (لوتریکس)
۶,۳۳۸,۸۷۶,۵۰۱	۷,۵۵۲,۳۷۴,۳۵۳	سوسپانسیون لیپیفر ۱۲۰ میلی لیتر
۱,۹۷۴,۰۶۴,۲۶۷	۷,۰۳۸,۴۹۵,۰۸۵	محلول ضد شیش نایلینس ۵۰CC
۴,۰۳۲,۵۲۰,۱۶۹	۴,۶۳۸,۱۴۶,۴۱۷	کیموبلاک ۱۰ (اس امپرازول) (۲۸ عددی)
۲,۷۲۳,۶۵۴,۵۶۳	۴,۵۷۵,۹۱۸,۷۶۴	شامپو آرگوسول ۱۴۰ml
-	۴,۱۸۶,۲۸۷,۳۱۲	شامپو سلنیوم سولفاید ۲.۵٪ - ۱۵۰ml
۸,۹۲۷,۸۶۷,۷۹۷	۳,۸۰۰,۱۳۳,۲۴۲	قرص جوشان مولتی ویتامین آرگوسول
۷,۶۵۰,۷۶۸,۲۴۹	۳,۵۳۱,۹۶۷,۸۴۸	قطره خوراکی ۳۰ میلی لیتر لیپیفر - فورت
۶,۱۷۴,۶۰۰,۵۶۸	۳,۱۲۷,۵۶۲,۰۶۵	قطره خوراکی ۳۰ میلی لیتر لیپیفر
-	۳,۰۴۳,۸۵۴,۳۱۹	ساشه استیل سیستین / ویتامین C (۱۰ عددی)
۱,۶۸۴,۸۰۶,۶۰۰	۲,۹۷۲,۵۶۱,۸۷۹	فوم آرگوسول
۸۶۷,۵۴۸,۷۷۷	۲,۶۴۱,۹۳۶,۴۰۴	شامپو سلنیوم سولفاید ۱٪
۲,۹۶۸,۶۴۶,۹۱۳	۲,۵۴۳,۰۰۵,۵۴۲	آی پد آرگوسول (۱۴ عددی)
۲,۲۳۵,۱۱۵,۸۰۶	۲,۳۰۱,۷۲۸,۸۴۲	قرص جوشان ویتامین ث ۵۰۰
-	۱,۸۵۲,۳۸۶,۰۱۴	شامپو پرمترین ۱٪ - ۶۰ml
-	۱,۷۸۶,۰۸۹,۹۸۸	کرم کیموسایت (ایمیکیمود ۵ درصد)
۲,۳۰۹,۶۷۴,۰۳۹	۱,۵۶۳,۳۹۱,۲۰۱	قرص جوشان کلسیم پلاس
۲,۹۰۱,۳۹۸,۶۶۶	۱,۰۴۱,۹۴۶,۷۷۶	سوسپانسیون خوراکی ۱۲۰ میلی لیتر لیپو کلسید
۸,۵۴۴,۰۶۹,۲۴۶	۹۱,۸۷۴,۰۴۲	قرص جوشان مولتی کیدز
۷,۴۶۲,۵۰۲,۵۹۲	۶,۰۹۹,۳۷۳,۹۹۶	سایر
۸۲,۶۶۳,۲۶۲,۶۱۶	۹۴,۲۶۹,۱۶۶,۷۷۱	





شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	تجاری:
ریال	ریال	ریال	ریال	اسناد دریافتنی:
۱۱,۷۳۲,۲۴۰,۶۸۰	۵۲,۲۵۳,۳۶۰,۷۶۷	-	۵۲,۲۵۳,۳۶۰,۷۶۷	۱۶-۱ شرکتها و اشخاص
۱۱۲,۸۷۱,۵۶۶,۷۰۷	۲۱۲,۵۸۷,۱۶۴,۳۸۳	-	۲۱۲,۵۸۷,۱۶۴,۳۸۳	۱۶-۲ اسناد تنزیلی نزد بانکها
۱۲۴,۶۰۳,۸۰۷,۳۸۷	۲۶۴,۸۴۰,۵۲۵,۱۵۰	-	۲۶۴,۸۴۰,۵۲۵,۱۵۰	حساب های دریافتنی:
۷۷,۷۰۰,۵۲۸,۹۷۳	۱۶۹,۴۶۷,۵۲۷,۳۸۴	-	۱۶۹,۴۶۷,۵۲۷,۳۸۴	۱۶-۳ شرکتها و اشخاص
۲۰۲,۳۰۴,۳۳۶,۳۶۰	۴۳۴,۳۰۸,۰۵۲,۵۳۴	-	۴۳۴,۳۰۸,۰۵۲,۵۳۴	سایر دریافتنی ها:
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق دانشگاه تهران - قرض الحسنه
-	۷,۰۰۷,۲۵۸,۲۴۷	-	۷,۰۰۷,۲۵۸,۲۴۷	مالیات بر ارزش افزوده
۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره
-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه
۱۷۸,۷۲۰,۵۵۳	۲,۹۴۸,۷۷۳,۴۸۱	-	۲,۹۴۸,۷۷۳,۴۸۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۰۹۸,۹۸۱,۲۸۴	۸۵۰,۴۵۵,۶۱۱	-	۸۵۰,۴۵۵,۶۱۱	۲۱-۴ طلب از سهامداران
-	۲۶,۱۶۷,۸۹۶	-	۲۶,۱۶۷,۸۹۶	پارس پوش فارمد-اشخاص وابسته
۳,۸۰۵,۹۲۷,۰۴۹	-	-	-	آپرین سما فارمد-اشخاص وابسته
۷۳۴,۶۴۲,۴۵۶	۵۵۰,۸۲۰,۷۵۶	-	۵۵۰,۸۲۰,۷۵۶	سایر
۱۳,۹۱۸,۲۷۱,۳۴۲	۳۲,۲۳۳,۴۷۵,۹۹۱	-	۳۲,۲۳۳,۴۷۵,۹۹۱	
۲۱۶,۳۲۲,۶۰۷,۷۰۲	۴۶۶,۵۴۱,۵۲۸,۵۲۵	-	۴۶۶,۵۴۱,۵۲۸,۵۲۵	

۱۶-۱- مانده اسناد دریافتنی از شرکتها و اشخاص به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱۲,۷۷۵,۹۲۱,۴۲۷	دارو بهداشت شفا آزاد
-	۱۱,۱۴۷,۲۰۹,۵۵۰	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۵,۳۳۴,۱۸۱,۷۸۰	۹,۰۸۹,۳۳۹,۵۳۴	سلامت پخش هستی
-	۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۰,۱۶۵,۶۸۶	داروگستر طبوبی
۱,۲۹۴,۹۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۶,۴۷۱,۰۰۰	شفا پخش هیرکان
-	۱,۳۵۳,۵۶۵,۰۷۰	مبین بهداشت پخش مسعود
-	۹۰۸,۶۹۴,۵۰۶	گل پخش ساحل هرمز
۵۱۱,۳۸۶,۱۴۴	۸۵۶,۹۲۵,۱۵۱	معین سلطانی نژاد (آرایشی و بهداشتی سیکا)
۸۹۱,۶۹۲,۷۵۶	۱,۰۳۵,۰۶۸,۸۴۳	سایر
۱۱,۷۳۲,۲۴۰,۶۸۰	۵۲,۲۵۳,۳۶۰,۷۶۷	

۱-۱۶- از مجموع مانده اسناد دریافتنی تجاری تا زمان تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۴۰۹۷۱۶۱۰۵ ریال دریافت شده است.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- مانده اسناد تنزیلی نزد بانکها به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۶۰,۰۹۷,۰۷۵,۸۶۱	توزیع دارو پخش
-	۵۸,۵۵۸,۶۴۵,۰۲۰	پخش هجرت
۲۸,۳۰۸,۳۸۴,۴۴۲	۳۷,۳۸۱,۹۱۷,۵۹۱	بهستان پخش
۱۷,۳۷۲,۰۱۳,۲۵۰	۳۵,۱۷۵,۰۵۲,۳۴۲	سلامت پخش هستی
۴,۴۰۰,۹۹۳,۹۶۳	۱۰,۰۷۱,۷۱۲,۷۶۱	دارو بهداشت شفا آزاد
۳۰,۰۱۱,۰۲۰,۷۰۲	۶,۱۱۹,۸۴۳,۷۷۹	توزیع داروئی پورا پخش
۷,۱۲۲,۹۱۸,۸۸۲	۲,۹۴۵,۰۲۳,۰۱۶	دارو گستر طبوبی
۸,۹۲۶,۸۰۸,۶۰۱	-	گل پخش ساحل هرمز
۷,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	شفا پخش هیرکان
۹,۰۷۳,۴۲۶,۸۶۷	۲,۳۳۷,۸۹۴,۰۱۳	سایر
۱۱۲,۸۷۱,۵۶۶,۷۰۷	۲۱۲,۵۸۷,۱۶۴,۳۸۳	

۱۶-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۱,۱۰۴,۸۲۵,۹۱۲	۷۶,۴۷۴,۶۴۶,۵۶۸	پخش هجرت
۱۴,۸۷۲,۲۹۳,۴۰۵	۳۱,۰۱۹,۲۴۰,۳۸۰	بهستان پخش
۵,۴۴۹,۷۱۸,۵۰۰	۲۱,۷۸۳,۱۹۲,۶۴۹	پخش فردوس
۱۲,۵۹۰,۷۳۳,۰۷۵	۱۹,۸۹۹,۸۵۵,۷۸۲	شرکت توزیع داروئی پورا پخش
۱۵,۸۰۳,۶۳۰,۱۲۲	۱۴,۱۱۳,۰۹۴,۰۱۴	توزیع دارو پخش
۷,۱۱۵,۳۲۷,۹۹۶	۵,۵۲۳,۷۸۲,۶۰۱	دارو بهداشت شفا آزاد
۵۹۱,۲۹۲,۰۲۸	۱,۶۴۰,۹۲۲,۸۷۴	معین سلطانی نژاد (آرایشی و بهداشتی سیکا)
۹,۵۲۹,۶۵۳,۱۵۹	۱,۵۳۹,۸۸۵,۸۱۷	سلامت پخش هستی
۱,۳۸۴,۰۴۹,۳۸۳	۱,۳۴۵,۹۰۸,۳۹۰	مبین بهداشت پخش مسعود
۱,۷۰۷,۴۸۶,۳۰۸	-	دارو گستر طبوبی
۶۱۷,۲۹۵,۱۶۰	-	شفا پخش هیرکان
۱,۳۳۰,۲۱۸,۶۳۹	۶۹۷,۹۹۸,۶۰۷	سایر
۸۲,۰۹۶,۵۲۳,۶۸۷	۱۷۴,۰۳۸,۵۲۷,۶۸۲	
(۴,۳۹۵,۹۹۴,۷۱۴)	(۴,۵۷۱,۰۰۰,۲۹۸)	
۷۷,۷۰۰,۵۲۸,۹۷۳	۱۶۹,۴۶۷,۵۲۷,۳۸۴	

کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات انباشته

۱۶-۳-۱- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۱۲۰ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد. در تعیین قابلیت بازافت دریافتنی های تجاری،

هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

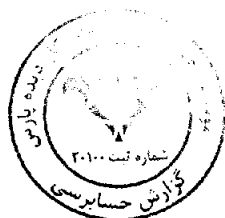
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۶۰۰,۷۴۹,۲۰۲	۱۴۹,۸۸۴,۸۹۹,۶۳۶	۱۷-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۴۷۱,۱۴۳,۹۰۰	۱,۱۲۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۷-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳,۲۳۲,۹۲۵,۲۷۷	۱۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳	موجودی صندوق - ارزی
۴۵,۴۴۴,۶۸۱	-		تنخواه گردانها - ریالی
۱۹,۳۵۰,۲۶۳,۰۶۰	۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶		

۱۷-۱- مانده موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	شماره حساب	بانکهای ریالی:
ریال	ریال		
۶۲۲,۸۰۰,۱۶۰	۸۵,۰۴۲,۷۵۹,۳۷۹	۶۳۹۱۸۵۹۸	بانک تجارت فاطمی - سازمان آب
-	۳۱,۳۶۹,۳۳۶,۹۴۵	۰۱۱۶۴۱۱۴۸۸۰۰۵	بانک ملی خجسته
-	۲۵,۰۲۲,۳۰۵,۳۹۹	۷۰۰۱۰۰۲۱۳۷۹۳۶	بانک شهر سعادت آباد
-	۱,۸۰۰,۳۴۱,۳۵۲	۱۰۰۸-۱۱-۰۴-۷۰۷۰۷۵۳۴۱	بانک خاورمیانه زعفرانیه
-	۱,۶۲۰,۲۳۲,۵۱۵	۱۰۰۸-۱۰-۸۱-۷۰۷۰۷۵۰۱۲	بانک خاورمیانه زعفرانیه
۱,۵۱۴,۱۲۹,۶۴۱	۱,۲۳۸,۲۶۴,۷۴۱	۱۰۰۱۰۰۰۵۰۱۱۳۵	بانک شهر کامرانیه شمالی
۴۴۷,۱۰۲	۱,۱۴۹,۷۵۵,۵۰۲	۰۱۱۳۱۱۵۸۴۰۰۰۴	بانک صادرات فاطمی
۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۸۰	۱,۰۴۴,۳۷۶,۱۶۶	۵۶۴۸۰۰۱۴۲۴۰۶	بانک سپه انتصابیه
۸۴۹,۰۰۲,۶۲۷	۳۶۷,۶۹۸,۲۸۴	۱۰۰۷۲۵۵۶۹۰۰۱	بانک آینده گاندی - بیمه رازی
۶,۵۳۴,۳۷۱,۰۱۰	۲۵۲,۲۸۹,۸۱۸	۲۹۴۸۶۲۹۷۳	بانک رفاه پارک لاله
۱۳۴,۰۲۶,۹۳۵	۲۴۷,۸۰۴,۷۰۵	۸۳۰-۴۰-۲۹۰۵۶۳۹-۱	بانک سامان سید جمال‌الدین اسدآبادی
-	۲۱۶,۱۹۸,۳۳۰	۳۰۱۵-۱۱-۱۲۹۱۱۱۷۳-۱	بانک قرض الحسنه مهر ایران فاطمی
۲,۳۹۲,۴۵۸,۴۹۰	۱۶۹,۸۰۳,۰۴۸	۱۴۸-۲-۶۵۶۸۹۲۸-۱	بانک اقتصاد نوین سه راه یاسر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۴۶,۵۱۴	۱۴۸-۷۵۱-۶۵۶۸۹۲۸-۱	بانک اقتصاد نوین سه راه یاسر
۳۲۴,۰۵۳,۰۲۰	۸۸,۹۹۰,۸۱۰	۸۱۰-۴۰-۲۹۰۵۶۳۹-۱	بانک سامان فاطمی
۲۳,۹۰۵,۲۸۵	۲۳,۹۰۵,۲۸۵	۱۰۰۸۲۳۹۹۲۰۰۲	بانک آینده گاندی - بیمه رازی
۷۴۷,۳۳۰	۹,۴۳۷,۱۷۳	۱۴۸-۷۰۸-۶۵۶۸۹۲۸-۱	بانک اقتصاد نوین سه راه یاسر
۹۲۲,۰۰۰	۹۲۲,۰۰۰	۰۱۱۲۱۲۰۱۱۸۰۰۹	بانک صادرات آسیابک
۷۴,۹۲۲	۱۴۲,۹۲۲	۷۵۵۵۶۵۳۲۶	بانک کشاورزی شمس آباد
۹۹,۶۵۰,۰۰۰	۷,۷۴۸	۱۱۴۷۳۲۱۴۳۰۰۷	بانک ملی بازار
۱۳,۶۰۰,۷۴۹,۲۰۲	۱۴۹,۸۸۴,۸۹۹,۶۳۶		



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- مانده موجودی ارزی نزد بانکها به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شماره حساب	
مانده ریالی	مانده ارزی	مانده ریالی	مانده ارزی		
-	-	۷۱۶,۰۳۰,۰۰۰	۱۳۵۱ یورو	۱۰۰۶۳۱۰۰۰۰۱۱۸	بانک ملی بازار
۱۷۴,۶۸۰,۱۰۰	۷۰۰ دلار	۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰ دلار	۱۰۵۶۴۱۰۰۰۰۳۰۳	بانک سپه انتصابیه
۸۳۲,۲۲۹,۲۲۵	۲۹۵۳ یورو	۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۰ یورو	۸۱۰-۷۴۱-۲۹۰۵۶۳۹-۱	بانک سامان فاطمی
۳۰,۱۵۵,۲۷۵	۱۰۷ یورو	۶۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۱۶ یورو	۱۰۵۶۴۱۰۰۰۰۲۴۴	بانک سپه انتصابیه
-	-	۵۴,۰۶۰,۰۰۰	۱۰۲ یورو	۴۰۹۱۰۰۱۷۴۶۷۹۷	بانک شهر کامرانیه شمالی
۲۴,۹۵۴,۳۰۰	۱۰۰ دلار	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰ دلار	۱۰۰۶۳۱۰۰۰۰۰۵۴	بانک ملی بازار
۱,۴۰۹,۱۲۵,۰۰۰	۵۰۰۰ یورو	-	-	۳۰۵۶۴۱۰۰۰۰۲۷۰	بانک سپه انتصابیه
۲,۴۷۱,۱۴۲,۹۰۰		۱,۱۲۴,۵۷۰,۰۰۰			

۱۷-۳- مانده موجودی ارزی نزد صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مانده ریالی	مانده ارزی	مانده ریالی	مانده ارزی	
۲,۱۳۱,۴۴۲,۴۷۵	۷,۵۶۳	۵,۳۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۰	یورو
۱,۱۰۱,۴۸۲,۸۰۲	۴,۴۱۴	۱۲,۶۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۰	دلار
۳,۲۳۲,۹۲۵,۲۷۷		۱۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در

تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۱.۲٪	۱۰۰,۳۴۷,۶۸۲	۸۸.۲٪	۹۷,۰۴۷,۶۸۲	ارسلان پاشاپور
۴.۸٪	۵,۲۸۱,۴۵۷	۴.۸٪	۵,۲۸۱,۴۵۷	مریم پاشاپور
۳.۳٪	۳,۶۴۲,۳۸۴	۳.۳٪	۳,۶۴۲,۳۸۴	سیده مریم حسینی
۰.۷٪	۷۲۸,۴۷۷	۳.۷٪	۴,۰۲۸,۴۷۷	سایر (کمتر از ۳ درصد)
۱۰۰٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال ۱۴۰۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰,۱۰۰ میلیون ریال به ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۲۸ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۹۰۰,۰۰۰	-
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲,۵۹۲,۸۶۷,۶۹۳	۸,۳۱۵,۰۶۴,۷۱۶
(۱,۷۲۰,۶۷۱,۳۸۰)	(۹,۵۷۹,۳۰۷,۳۹۳)
۶,۴۴۲,۸۶۸,۴۰۳	۱۲,۴۴۵,۳۳۰,۳۵۸
۸,۳۱۵,۰۶۴,۷۱۶	۱۱,۱۸۱,۰۸۷,۵۸۱

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت	تجاری:
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰,۸۷۹,۱۰۲,۱۱۴	۱۱۶,۶۴۸,۰۰۳,۹۳۶	-	۱۱۶,۶۴۸,۰۰۳,۹۳۶	۲۱-۱ اسناد پرداختنی: شرکتها و اشخاص
۶,۰۷۷,۰۲۱,۰۵۸	۶۰,۷۱۸,۲۹۸,۲۷۵	-	۶۰,۷۱۸,۲۹۸,۲۷۵	۲۱-۲ حسابهای پرداختنی: تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۶,۹۵۶,۱۲۳,۱۷۲	۱۷۷,۳۶۶,۳۰۲,۲۱۱	-	۱۷۷,۳۶۶,۳۰۲,۲۱۱	سایر پرداختنی ها:
۲۱,۳۴۹,۱۴۱,۶۴۲	۱۲,۹۸۴,۹۳۳,۵۲۶	-	۱۲,۹۸۴,۹۳۳,۵۲۶	۲۱-۳ اسناد پرداختنی: شرکتها و اشخاص
۱,۳۴۵,۰۷۰,۱۴۳	-	-	-	۲۱-۴ حسابهای پرداختنی: بدهی به سهامداران
۸,۶۳۴,۳۵۱,۷۵۹	۳,۷۳۷,۸۵۹,۲۰۳	-	۳,۷۳۷,۸۵۹,۲۰۳	۲۱-۵ سایر حسابهای پرداختنی
-	۵,۸۹۱,۸۹۳,۹۱۸	-	۵,۸۹۱,۸۹۳,۹۱۸	آبرین سما فارمد-اشخاص وابسته
۱,۴۵۲,۳۵۵,۶۸۲	۲,۱۷۶,۰۶۶,۵۵۷	-	۲,۱۷۶,۰۶۶,۵۵۷	حقوق و مطالبات پرداختنی کارکنان
۱,۷۰۱,۰۵۹,۴۳۰	۲۶۰,۸۶۹۰,۳۹۹	-	۲۶۰,۸۶۹۰,۳۹۹	حق بیمه های پرداختنی
۵۳۰,۸۸۷,۴۷۵	۷۸۹,۵۳۷,۴۷۹	-	۷۸۹,۵۳۷,۴۷۹	مالیات تکلیفی و حقوق
۱۹۲,۹۳۷,۳۴۰	-	-	-	مالیات بر ارزش افزوده
۶,۳۹۹,۳۹۴,۲۵۱	۶,۹۸۵,۷۶۰,۹۴۳	-	۶,۹۸۵,۷۶۰,۹۴۳	سپرده بیمه پرداختنی
۲۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۴۳۸,۵۰۰	-	۱,۲۱۲,۴۳۸,۵۰۰	سپرده حسن انجام کار
۶۶۳,۸۷۸,۳۸۹	۴۵۱,۸۷۱,۳۷۲	-	۴۵۱,۸۷۱,۳۷۲	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲,۳۷۹,۹۷۶,۵۸۳	۱,۱۳۰,۴۹۶,۴۵۰	-	۱,۱۳۰,۴۹۶,۴۵۰	۲۱-۶ ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۳,۳۵۶,۴۱۱,۰۵۲	۲۴,۹۸۴,۶۱۴,۸۲۱	-	۲۴,۹۸۴,۶۱۴,۸۲۱	
۴۴,۷۰۵,۵۵۲,۶۹۴	۳۷,۹۶۹,۵۴۸,۳۴۷	-	۳۷,۹۶۹,۵۴۸,۳۴۷	
۱۴۱,۶۶۱,۶۷۵,۸۶۶	۲۱۵,۳۳۵,۸۵۰,۵۵۸	-	۲۱۵,۳۳۵,۸۵۰,۵۵۸	



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۱- مانده حساب پرداختی تجاری به شرکتها و اشخاص به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۹,۳۷۸,۹۷۵,۰۰۰	۲۸,۶۶۴,۸۲۰,۰۰۰	آریو شیمی تاو مهمام
۳,۳۸۷,۷۵۶,۴۶۱	۱۶,۹۶۴,۹۳۰,۲۰۴	صفر تا صد تجارت ایرانیان
۴,۱۵۳,۶۶۰,۸۲۰	۸,۱۹۸,۹۷۴,۰۰۵	رخ آذین رویا
-	۶,۵۹۲,۳۲۰,۰۰۰	تریتا تجارت آریا
۱,۶۲۲,۰۷۳,۵۰۰	۶,۰۴۳,۲۴۴,۷۰۸	پاد الوان پاک
-	۵,۴۵۴,۹۵۳,۷۲۴	چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان
-	۵,۳۰۲,۸۵۰,۰۰۰	فن آوران پایا اکسیر جاوید
-	۴,۷۲۵,۵۰۱,۱۰۴	پارس پوش فارمد
۳,۴۹۵,۵۶۱,۸۷۵	۴,۴۹۲,۹۱۷,۳۲۵	هزارنقش آریا
-	۴,۳۷۱,۳۳۶,۰۰۰	شفا گستران مهر رضا
۲,۱۷۷,۲۶۳,۴۴۰	۴,۲۴۹,۲۹۹,۳۳۰	لابراتوار های دنیای بهداشت
۱,۶۷۷,۹۱۳,۳۰۰	۴,۰۳۴,۱۶۵,۲۱۰	سیدحامد حسینی ماهینی (کانون آگهی و تبلیغات پدیده سما)
۲,۳۴۸,۶۷۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۳۹۶,۰۰۰	زرین پلاست آذین
۷۲,۲۱۲,۵۰۰	۲,۶۶۲,۳۲۵,۰۰۰	آروین کالا کیمیا البرز
۱,۰۷۷,۳۷۶,۷۱۰	۲,۱۰۶,۶۶۶,۳۷۶	مجتمع چاپ و تبلیغات خجسته نو
۱۴۸,۸۷۲,۲۰۰	۱,۹۴۱,۷۹۱,۴۰۵	پدیده شیمی غرب
-	۱,۵۲۸,۸۳۳,۴۶۰	اکبیره
-	۱,۲۵۷,۹۶۰,۰۰۰	پاک روش تزریق
۶۴۱,۰۶۰,۸۳۵	۱,۰۲۶,۴۶۳,۹۰۰	کامل برجسب پرند
۲,۳۲۶,۳۹۹,۵۲۰	۱,۰۱۰,۸۲۲,۴۰۰	مسعود غفوری گیوی (شانه نازنین)
۸,۷۱۸,۶۳۷,۵۰۰	-	داروسازی دکتر عبیدی
۲,۵۲۶,۷۰۷,۲۰۰	-	تعاونی قندهای رژیمی پرارین پارس
۲,۳۳۶,۱۲۱,۰۲۲	-	آرایشی و بهداشتی دلجان
۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	دارساوین پارس
۱۴,۳۱۱,۱۲۰,۳۷۹	۹,۵۰۹,۷۵۳,۷۸۵	سایر
۹۱,۸۳۵,۳۸۲,۲۶۲	۱۲۳,۲۴۰,۳۲۳,۹۳۶	
(۹۵۶,۲۸۰,۱۴۸)	(۶,۵۹۲,۳۲۰,۰۰۰)	
۹۰,۸۷۹,۱۰۲,۱۱۴	۱۱۶,۶۴۸,۰۰۳,۹۳۶	

تهاتر میشود: پیش پرداخت های داخلی





شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتها و اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۵۰,۳۳۰,۵۲۹,۳۲۱	۲۱-۲-۲	بانک سامان شعبه اسدآبادی
۴۱۳,۴۴۳,۶۸۰	۶,۱۹۲,۹۸۳,۰۸۸		کیهان دارو شیمی
-	۳,۸۰۳,۹۷۶,۳۱۲		داروسازی بهوزان
-	۲۲۳,۴۵۰,۰۰۰		ثنا فارمد آزما
۸۹,۰۹۷,۷۰۰	۸۹,۰۹۷,۷۰۰		دادمهر شیمی تجهیز
۷۱۷,۷۱۴,۰۹۷	۱۱,۶۹۸,۵۶۰		مجتمع چاپ و تبلیغات خجسته نو
۱,۸۷۳,۶۴۱,۷۳۰	-		آرایشی و بهداشتی دلبران
۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-		Karas Logistics
۱,۹۱۱,۱۲۳,۸۵۱	۱۶۶,۵۶۳,۲۹۴		سایر
۶,۰۷۷,۰۲۱,۰۵۸	۶۰,۷۱۸,۲۹۸,۲۷۵		

۲-۲۱-۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۵ الی ۹۰ روزه می باشد. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲-۲۱-۲- مانده حساب بانک سامان شعبه اسد آبادی بابت پرداخت مابه التفاوت تغییر گروه کالایی ثبت سفارش شماره ۹۸۷۴۷۶۱۹ واردات ماده اولیه دارویی مونته لوکاست می باشد، مابه التفاوت مذکور بابت تفاوت نرخ تامین ارز توسط بانک و نرخ روز ترخیص کالا است.

۲-۲۱-۳- مانده حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرکتها و اشخاص به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۳۰,۳۶۴,۶۲۹	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	محمد مهدی زرین - موجر دفتر
۴,۹۳۵,۲۶۸,۹۳۰	۴,۸۳۱,۳۰۶,۱۹۰		الیه سازان پارس صنعت
۴,۸۵۶,۴۱۲,۷۵۰	۳,۳۸۱,۱۴۷,۸۳۶		برج پوشش آپادانا
-	۲,۸۵۰,۶۲۰,۶۲۰		تجهیزات آزمایشگاهی دوریس (محسن دهقان)
۶۱۲,۴۶۶,۴۰۰	۵۹۳,۲۹۰,۰۰۰		حیدر نیرومند قره بلاغ (تکنو دریچه نوین)
-	۵۶۷,۴۶۴,۹۰۰		مسعود فریدی سراسکان
-	۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰		آزما سلول آریا
۱۷,۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰	-		آبساز فارمد ایرانیان
۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-		تاسیساتی و ساختمانی پاکمن
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		پریشیا صنعت اوج
۴,۵۲۰,۶۴۸,۹۳۳	۲,۵۸۵,۳۹۹,۶۰۰		سایر
۳۸,۷۷۹,۹۶۱,۶۴۲	۲۳,۶۷۷,۴۲۹,۱۴۶		
(۱۷,۴۳۰,۸۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۹۲,۴۹۵,۶۲۰)		تهاتر میشود: پیش پرداخت های داخلی و سرمایه ای
۲۱,۳۴۹,۱۴۱,۶۴۲	۱۲,۹۸۴,۹۳۳,۵۲۶		

۲-۲۱-۳-۱- مبلغ ۲۱-۳-۱- مبلغ ۸۷,۹۸۶,۵۳۲,۸۱۱ ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری در سال ۱۴۰۲ و تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲۱- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی (طلب) سهامداران حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

ارسلان پاشاپور	سیده مریم حسینی	مریم پاشاپور	راضیه رضانی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۴۵,۰۷۰,۱۴۳	(۱,۵۵۲,۴۲۵,۷۶۷)	(۵۴۶,۵۵۵,۵۱۷)	۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰	مانده بدهی (طلب) ابتدای سال
۴۵,۱۵۶,۴۵۶,۹۰۰	۱,۶۳۹,۰۷۲,۸۰۰	۲,۳۷۶,۶۵۵,۶۵۰	۳۳۷,۸۱۴,۶۵۰	بستانکار می شود:
۷۷,۶۷۷,۰۱۸,۱۸۸	۸۵۱,۹۷۰,۱۵۶	۳,۶۶۱,۸۳۶,۱۱۸	-	سود سهام سال ۱۴۰۰
(۴۵,۱۵۶,۴۵۶,۹۰۰)	(۱,۶۳۹,۰۷۲,۸۰۰)	(۲,۳۷۶,۶۵۵,۶۵۰)	-	تامین مالی
(۷۸,۹۲۲,۰۸۸,۳۳۱)	-	(۳,۲۶۵,۲۷۰,۶۰۱)	-	بدهکار می شود:
-	(۷۰۰,۴۵۵,۶۱۱)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۹,۷۰۳,۱۳۰	پرداخت سود سهام سال ۱۴۰۰
-	(یادداشت ۱۶)	(یادداشت ۱۶)	(یادداشت ۲۴)	بازپرداخت تامین مالی
-	-	-	-	مانده بدهی (طلب) پایان سال

۵-۲۱- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱,۵۷۹,۱۵۲,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی
۱۷,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۲,۵۵۴,۰۰۰	الهه سازان پارس صنعت
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	پرشیا صنعت اوج
-	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	اصغر حبیب زاده (کباب سرای عیاران)
-	۱۰۴,۸۶۰,۰۰۰	خدمات مسافرتی و گردشگری نسا سیر آسمان
-	۹۱,۶۰۰,۰۰۰	سید مرتضی رسولی پیچاهی
۷۴,۳۴۳,۸۰۲	۷۴,۳۴۳,۸۰۲	جاوید بتن سلیم
۶,۰۸۴,۸۱۹,۰۷۱	-	بانک رفاه کارگران شعبه پارک لاله
۱,۶۵۴,۵۲۱,۹۰۰	-	تدبیر ایده آکسون
۵۶۰,۲۲۶,۹۸۶	۴۶۸,۳۴۹,۴۰۱	سایر
۸,۶۳۴,۳۵۱,۷۵۹	۳,۷۳۷,۸۵۹,۲۰۳	

۶-۲۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۶۶۹,۹۷۶,۵۸۳	۱۵,۴۹۶,۴۵۰	ذخیره پاداش کارکنان
۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۲,۳۷۹,۹۷۶,۵۸۳	۱,۱۳۰,۴۹۶,۴۵۰	



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۸,۰۰۸,۶۴۸,۶۲۳	۳,۹۱۹,۳۶۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۸۹,۲۸۸,۶۲۳	۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹	۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۶
۲۸۸,۰۰۸,۶۴۸,۶۲۳	۳,۹۱۹,۳۶۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۸۹,۲۸۸,۶۲۳	۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹	۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۶

۱-۲۳- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۲۵,۴۱۵,۰۱۹,۲۴۴	۱۹۸,۸۵۶,۹۷۵,۲۸۲	بانک آینده
۴۹,۴۲۸,۵۲۱,۴۲۴	۱۹۵,۵۳۷,۰۶۳,۶۶۸	بانک شهر
۱۲۹,۷۹۹,۹۹۹,۶۵۴	۱۵۴,۵۲۸,۹۲۱,۱۷۹	بانک سپه
۲۶,۲۲۴,۶۶۷,۰۶۲	۱۲۳,۶۱۵,۶۹۲,۸۵۳	بانک تجارت
-	۱۰۶,۸۱۴,۴۴۲,۸۹۳	بانک ملی
-	۹۵,۲۳۴,۶۳۹,۳۷۵	بانک خاورمیانه
۱۹,۲۷۷,۴۴۸,۶۸۶	۲۵,۹۱۰,۳۲۰,۲۶۹	بانک اقتصاد نوین
۱۱,۴۴۸,۸۲۱,۹۱۸	۱۳,۰۶۹,۱۵۰,۶۸۵	بانک سامان
-	۹,۸۳۰,۴۰۰,۰۰۰	صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران
۱۳,۳۷۵,۱۹۹,۷۲۳	۸,۳۴۲,۸۸۳,۸۹۳	بانک رفاه کارگران
-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پژوهش و فناوری سلامت ثامن
۳۷۴,۹۶۹,۶۷۷,۷۱۱	۹۳۴,۱۴۰,۴۹۰,۰۹۷	اسناد پرداختی:
۱۴,۸۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	تسهیلات صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات صندوق پژوهش و فناوری سلامت ثامن
۴,۱۵۰,۴۱۶,۶۶۹	-	تسهیلات صندوق توسعه فناوری نانو
۱,۳۲۸,۲۵۰,۰۰۰	-	تسهیلات صندوق توسعه فناوری ایرانیان
۲۰,۳۲۰,۸۶۶,۶۶۹	۱۷,۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	کسر میشود: سپرده های مسدودی بابت تسهیلات
(۵۱,۰۶۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانک آینده
-	(۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانک خاورمیانه
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانک سپه
(۸,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانک شهر
(۸,۲۳۸,۲۵۵,۵۳۹)	(۵,۱۸۲,۰۶۴,۰۵۳)	بانک اقتصاد نوین
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران
(۲,۱۳۶,۹۵۱,۳۳۰)	(۶۳۶,۹۵۱,۳۳۰)	بانک سامان
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	بانک تجارت
(۱,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	صندوق پژوهش و فناوری توسعه همکاری های بین المللی فناورانه ایرانیان
(۸۵,۹۹۳,۹۰۶,۸۶۹)	(۹۶,۵۴۹,۰۱۵,۳۸۲)	کسر میشود: پیش پرداخت تسهیلات
-	(۱۲,۳۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: سود و کارمزد سال های آتی
(۲۱,۱۸۷,۹۸۸,۸۸۸)	(۹۵,۴۰۴,۹۷۹,۲۴۹)	حصه بلندمدت
۲۸۸,۰۰۸,۶۴۸,۶۲۳	۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	حصه جاری
(۳,۹۱۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹)	
۲۸۴,۰۸۹,۲۸۸,۶۲۳	۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۶	



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۰,۲۲۰,۸۶۶,۶۶۹	۱۷,۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲ تا ۱۵ درصد
۲۶۷,۷۸۷,۷۸۱,۹۵۴	۷۳۸,۸۵۶,۰۹۵,۴۶۵	۱۶ تا ۲۳ درصد
۲۸۸,۰۰۸,۶۴۸,۶۲۳	۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	
ریال	
۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۶	۱۴۰۲
۶۴,۰۶۴,۰۱۵,۴۵۹	۱۴۰۳
۶۶,۶۱۹,۶۳۶,۰۰۰	۱۴۰۴
۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	

۲-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۴۰.۰۰۰ میلیون ریال از بانک سپه مستلزم ایجاد ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بانکی بوده است. که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴۶ درصد است.

۳-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۰۷.۰۰۰ میلیون ریال از بانک آینده مستلزم ایجاد ۵۱.۰۷۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۶ درصد بوده است. که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۸ درصد است.

۴-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال از بانک شهر مستلزم ایجاد ۸.۹۳۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بانکی بوده است. که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰ درصد است.

۵-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد ۱۴.۲۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بانکی بوده است. که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۶ درصد است.

۶-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۵.۹۱۰ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد ۵.۱۸۲ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بانکی بوده است. که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۷۶ درصد است.

۷-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۰۵.۰۰۰ میلیون ریال از بانک سامان مستلزم ایجاد ۲.۱۳۷ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بانکی بوده است. که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱۶ درصد است.

۸-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران مستلزم ایجاد ۱.۵۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده است. که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰۷ درصد است.

۹-۲۳- شرکت با هدف تامین مالی، بخشی از مطالبات مدت دار خود از مشتریان را به بانک منتقل و تسهیلات خرید دین در اختیار شرکت قرار گرفته است. با توجه به هدف شرکت و تضمین زیانهای اعتباری توسط شرکت، اساساً تمام ریسکها و مزایای مالکیت مطالبات حفظ شده و مطالبات دریافتی (دارایی مالی) انتقال یافته به بانک. از دفاتر شرکت حذف نشده و بابت وجوه دریافتی در نتیجه اخذ تسهیلات خرید دین، بدهی مالی در سرفصل تسهیلات مالی شناسایی شده است.

۱۰-۲۳- سپرده نقدی، چک و سفته و ملک شخصی مدیرعامل و رئیس هیات مدیره در مقابل تسهیلات به عنوان وثیقه قرار گرفته است.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۲۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹۶,۳۵۱,۳۵۶,۶۱۲	۲۸۸,۰۰۸,۶۴۸,۶۲۳	مانده در ابتدای سال
۴۴۰,۷۹۷,۰۹۳,۳۴۰	۱,۱۵۲,۴۶۲,۶۶۰,۳۷۵	دریافتهای نقدی
۳۳,۰۰۹,۹۶۲,۹۸۸	۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸	سود و کارمزد و جرائم
۱۱,۶۷۶,۱۶۴,۷۰۷	۲۷,۰۴۰,۲۷۶,۲۶۴	هزینه مالی تخصیص یافته به دارایی در جریان تکمیل
(۷۲,۶۴۵,۷۶۱,۴۹۹)	(۱۰,۵۵۵,۱۰۸,۵۱۴)	تغییرات سپرده مسدودی تسهیلات
(۱۹۶,۵۳۹,۱۶۲,۷۴۵)	(۶۹۸,۴۱۷,۰۳۷,۹۴۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۴,۶۴۱,۰۰۴,۷۸۰)	(۷۳,۲۱۲,۹۶۰,۸۴۳)	پرداختهای نقدی بابت سود و جرائم
۲۸۸,۰۰۸,۶۴۸,۶۲۳	۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	مانده در پایان سال

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰	۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰	سال ۱۳۹۹
-	۳۲۷,۸۱۴,۶۵۰	سال ۱۴۰۰
۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰	۵۰۹,۷۰۳,۱۳۰	

۱-۲۴- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۹۵۰ ریال و سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵۰ ریال می باشد.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت از سایر مشتریان:
-	۲,۸۸۳,۰۵۰,۰۰۰	آریو شیمی تاو مهمام - فروش مواد اولیه
-	۱,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	دانش پیشگام آرام دارو - فروش مواد اولیه
-	۵۱,۰۹۹,۷۳۰	کیان سلامت پایدار - فروش مواد اولیه
-	۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰	سایر

۱-۲۵- مجموعاً مبلغ ۴,۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰ ریال از مانده حساب پیش دریافت ها در سال ۱۴۰۲ و تا تاریخ تایید صورتهای مالی صورتحساب فروش صاف شده است.





شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- اصلاح اشتباهات

۱- ۲۶- اصلاح اشتباهات حسابداری :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
(۳۷,۶۰۶,۸۷۵)	-
(۱,۰۱۷,۸۰۷,۰۰۰)	-
(۶۱۶,۶۷۵,۰۰۰)	-
(۵۸,۵۷۷,۷۱۰)	-
(۱,۱۲۶,۹۰۰,۹۰۰)	-
(۲,۸۵۷,۵۶۷,۴۸۵)	-

اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۷

اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸

اصلاح مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸

اصلاح حسابهای پرداختی سال ۱۳۹۸

اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹

۲- ۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱- ۲- ۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)	اصلاحات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	جمع	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
۲۲۳,۸۹۸,۱۵۳,۳۴۹	(۱۰۵,۲۵۷,۵۰۰)	(۱۰۵,۲۵۷,۵۰۰)	-	۲۲۴,۰۰۳,۴۱۰,۸۴۹	درایی های ثابت مشهود
۲,۴۹۴,۹۴۹,۳۰۸	۱۰۵,۲۵۷,۵۰۰	۱۰۵,۲۵۷,۵۰۰	-	۲,۳۸۹,۶۹۱,۸۰۸	پیش پرداخت ها
۲۱۶,۳۳۳,۶۰۷,۷۰۲	۹۷,۵۲۱,۰۵۷,۸۲۵	۹۷,۵۲۱,۰۵۷,۸۲۵	-	۱۱۸,۷۰۱,۵۴۹,۸۷۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۲۸۴,۰۸۹,۲۸۸,۶۲۳)	(۹۷,۵۲۱,۰۵۷,۸۲۵)	(۹۷,۵۲۱,۰۵۷,۸۲۵)	-	(۱۸۶,۵۶۸,۲۳۰,۷۹۸)	تسهیلات مالی
					صورت سود و زیان :
۷۴۱,۱۷۰,۷۶۱,۸۹۶	۱۴۰,۹۷۳,۱۵۷,۱۸۷	۱۴۰,۹۷۳,۱۵۷,۱۸۷	-	۶۰۰,۱۹۷,۶۰۴,۷۰۹	درآمدهای عملیاتی
(۴۷۰,۱۳۹,۷۴۴,۳۳۸)	(۱۲۲,۵۱۱,۱۹۸,۹۶۶)	(۱۲۲,۵۱۱,۱۹۸,۹۶۶)	-	(۳۴۷,۶۲۸,۵۴۵,۳۷۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹۳,۰۳۷,۴۷۰	(۱۸,۴۶۱,۹۵۸,۲۲۱)	(۱۸,۴۶۱,۹۵۸,۲۲۱)	-	۱۹,۲۵۴,۹۹۵,۶۹۱	سایر درآمدها

۲- ۲- ۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(تجدید ارائه شده)	اصلاحات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	جمع	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری		
۱۴۰۰/۰۱/۰۱					
۶۷,۰۵۲,۸۵۰,۵۰۹	۷۱۲,۸۵۹,۵۸۵	-	۷۱۲,۸۵۹,۵۸۵	۶۶,۳۳۹,۹۹۰,۹۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹,۰۴۸,۲۰۶,۶۷۳	۲,۱۴۴,۷۰۷,۹۰۰	-	۲,۱۴۴,۷۰۷,۹۰۰	۱۶,۹۰۳,۴۹۸,۷۷۳	مالیات پرداختنی
۱۴۰,۴۴۲,۷۶۹,۹۹۵	(۲,۸۵۷,۵۶۷,۴۸۵)	-	(۲,۸۵۷,۵۶۷,۴۸۵)	۱۴۳,۳۰۰,۳۳۷,۴۸۰	سود انباشته

صورت وضعیت مالی :

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶۳,۲۹۹,۵۲۶,۶۹۷	۱۷۱,۰۸۰,۱۶۲,۱۶۱	سود خالص
		تعدیلات:
۱۴,۸۹۴,۹۵۴,۴۰۴	۲۴,۲۲۰,۸۰۵,۱۷۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۰۰۹,۹۶۲,۹۸۸	۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸	هزینه های مالی
-	(۱,۰۵۸,۰۱۸,۷۵۸)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۷۲۲,۱۹۷,۰۲۳	۲,۸۶۶,۰۲۲,۸۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۸۷,۱۳۰,۴۲۷	۷,۷۴۸,۰۲۳,۷۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۷۱۹,۷۰۹,۰۸۰)	(۸,۷۰۲,۴۱۱,۱۹۶)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۹۴,۵۰۹,۳۴۵	۱,۶۹۶,۴۲۳,۴۷۱	زیان (سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۱۷,۸۸۸,۵۷۱,۸۰۴	۲۵۷,۴۸۳,۸۲۵,۰۱۱	
(۶۶,۷۶۸,۹۵۵,۸۲۱)	(۲۵۰,۳۱۸,۹۲۰,۸۲۳)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۷,۹۶۱,۹۱۳,۵۲۸)	(۶۰,۶۳۰,۶۸۱,۹۹۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵,۷۷۹,۵۷۹,۶۵۹	(۳۳,۳۲۹,۱۱۰,۰۷۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۷۴,۶۲۶,۲۱۰,۳۳۲	۷۴,۰۰۱,۹۸۹,۳۴۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
-	۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۶۳,۵۶۳,۴۹۲,۴۴۶	۲۰,۹۹۴,۲۵۱,۱۹۳	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت دوره ای بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می گیرد. هدف شرکت کاهش نسبت اهرمی بوده است لذا نسبت اهرمی شرکت که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است، به شرح یادداشت ۱-۲۸ می باشد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۵۳,۰۶۲,۲۳۲,۰۸۹	۱,۰۲۱,۰۳۸,۵۷۵,۷۰۳	جمع بدهی ها
(۱۹,۳۵۰,۲۶۳,۰۶۰)	(۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶)	موجودی نقد
۴۳۳,۷۱۱,۹۶۹,۰۲۹	۸۵۱,۹۸۹,۱۰۶,۰۶۷	خالص بدهی
۱۷۵,۸۰۷,۲۹۶,۶۹۲	۲۹۷,۳۸۷,۴۵۸,۸۵۳	حقوق مالکانه
۲۴۷%	۲۸۶%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحدهای مدیریتی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های داخلی که آسیب پذیری را برحسب ماهیت کلی ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. واحدهای مدیریتی شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت دوره ای و در صورت نیاز به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق استفاده بهینه از موجودی نقد و اخذ تضامین کافی از طرف های معامله با شرکت است.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۲۸ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۸-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خریدهای خارجی مواد اولیه با ارز نیمایی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

۲۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار و یورو قرار دارد. بهای خرید محصول داخلی و خارجی به شدت متأثر از نوسانات نرخ ارز بوده است. طی سال مورد گزارش مبلغ ۴۴۹.۴۳۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۳۵.۰۳۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده که مبلغ ۱۲۱.۳۳۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۱۲.۰۵۲ میلیون ریال) آن شامل خریدهای خارجی و عمدتاً با نرخ سامانه نظام یکپارچه معاملات ارزی (نیما) صورت پذیرفته است. نرخ ارز آزاد حدوداً معادل ۱۳۰٪ ارز نیمایی بوده است. در صورت افزایش نرخ ارز و به تبع آن افزایش بهای تمام شده کالای خریداری شده و هزینه‌ها از طریق افزایش نرخ فروش محصول جبران خواهد شد. در صورت عدم افزایش قیمت فروش متناسب با رشد نرخ ارز، این موضوع می‌تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص گردد.

۲۸-۵- 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 طرف های 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین اشخاص و شرکتهای بخش دارو و سایر شرکتهای و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه (چکهای تضمین طبق قرارداد) یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	ریال	ریال	ریال
مشتریان تجاری-اسناد	۲۶۴,۸۴۰,۵۲۵,۱۵۰	-	-
مشتریان تجاری-حسابها	۱۶۹,۴۶۷,۵۲۷,۲۸۴	۳,۶۸۴,۸۲۹,۸۷۱	-
دریافتنی های غیر تجاری	۳۲,۲۳۳,۴۷۵,۹۹۱	۴,۳۷۶,۲۱۷,۷۴۴	-
جمع	۴۶۶,۵۴۱,۵۲۸,۵۲۵	۸,۰۶۱,۰۴۷,۶۱۵	-

۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالاتر از یک سال	جمع
پرداختنی های تجاری-اسناد	-	۹۵,۸۲۹,۷۱۰,۴۲۰	۲۰,۸۱۸,۲۹۳,۵۱۶	-	۱۱۶,۶۴۸,۰۰۳,۹۳۶
پرداختنی های تجاری	۴۹۰,۸۰۹,۵۵۴	۶۰,۲۲۷,۴۸۸,۷۲۱	-	-	۶۰,۷۱۸,۲۹۸,۲۷۵
سایر پرداختنی ها-اسناد	-	۱۲,۳۲۶,۸۰۸,۵۲۶	۶۵۸,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲,۹۸۴,۹۳۳,۵۲۶
سایر پرداختنی ها	۱,۱۶۶,۱۵۳,۲۰۳	۹,۲۷۶,۴۹۶,۸۸۵	۵,۸۹۱,۸۹۳,۹۱۸	۸,۶۵۰,۰۷۰,۸۱۵	۲۴,۹۸۴,۶۱۴,۸۲۱
تسهیلات مالی	-	۱۰۲,۵۸۱,۱۶۰,۳۳۵	۵۱۲,۶۹۴,۴۸۳,۶۷۱	۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹	۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵
مالیات پرداختنی	-	-	۲۴,۲۶۵,۴۸۹,۲۳۹	-	۲۴,۲۶۵,۴۸۹,۲۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱۱,۱۸۱,۰۸۷,۵۸۱	۱۱,۱۸۱,۰۸۷,۵۸۱
سود سهام پرداختنی	۵۰۹,۷۰۳,۱۳۰	-	-	-	۵۰۹,۷۰۳,۱۳۰
پیش دریافتها	-	۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰	-	-	۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰
جمع	۲,۱۶۶,۶۶۵,۸۸۷	۳۰۴,۰۲۸,۸۱۴,۶۱۷	۵۶۴,۳۲۸,۲۸۵,۳۴۴	۱۵۰,۵۱۴,۸۰۹,۸۵۵	۱,۰۲۱,۰۳۸,۵۷۵,۷۰۳

۲۹ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۷	۲۶,۰۵۰	۱۱,۸۷۹
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۶,۰۵۰	۱۱,۸۷۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۲۶,۰۵۰	۱۱,۸۷۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱۲,۸۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۵,۸۷۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۲۱۴	۱۵,۶۲۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۰۱,۱۱۷,۲۰۲	۴,۴۰۲,۹۵۱,۹۷۵

۱- ۲۹- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	دلار امریکا	مبلغ	یورو
خرید مواد اولیه	۸۶۶	۵۰۳,۷۶۴	





شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش	خرید	تامین نقدینگی	بازپرداخت وجه نقد
		ریال	ریال	ریال	ریال
آپرین سما فارمد-شرکت همگروه	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	۶,۵۰۲,۳۶۲,۳۳۴	-	۴۴,۵۱۹,۵۰۲,۹۴۹	۲۷,۷۳۴,۱۰۷,۰۳۸
پارس پوش فارمد-شرکت همگروه	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	-	۳۱,۰۱۴,۹۸۳,۲۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۵۶,۹۹۸,۴۸۰
ارسلان پاشاپور-سهامدار اصلی	عضو هیات مدیره-مشمول ماده ۱۲۹	-	-	۷۷,۶۷۷,۰۱۸,۱۸۸	۷۸,۹۲۲,۰۸۸,۳۳۱
مریم پاشاپور-سهامدار	عضو هیات مدیره-مشمول ماده ۱۲۹	-	-	۳,۶۶۱,۸۲۶,۱۱۸	۳,۲۶۵,۲۷۰,۶۰۱
سیده مریم حسینی	سهامدار	-	-	۸۵۱,۹۷۰,۱۵۶	-

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳۰-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود سهام پرداختنی	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	مانده طلب (بدهی)
		ریال	ریال	ریال	ریال
آپرین سما فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۵,۸۹۱,۸۹۳,۹۱۸	۳,۸۰۵,۹۲۷,۰۴۹
پارس پوش فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	-	۲۶,۱۶۷,۸۹۶	-	-
ارسلان پاشاپور	عضو هیات مدیره	-	-	-	(۱,۲۴۵,۰۷۰,۱۴۳)
مریم پاشاپور	عضو هیات مدیره	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۶,۵۵۵,۵۱۷
راضیه رضانی	عضو هیات مدیره	۵۰۹,۷۰۳,۱۳۰	-	-	(۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰)
سیده مریم حسینی	سهامدار	-	۷۰۰,۴۵۵,۶۱۱	-	۱,۵۵۲,۴۲۵,۷۶۷

۳۰-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ موضوعیت ندارد.

۳۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی احتمالی

۳۱-۱- بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- بدهی احتمالی در مورد مزاد مالیات قطعی آتی عملکرد، حقوق و ماده ۱۶۹ ق.م.م. سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ احتمال ایجاد بدهی مزاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر وجود خواهد داشت.

۳۱-۱-۲- با توجه به اینکه حسابهای سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است، احتمال ایجاد بدهی از بابت تفاوت حق بیمه های تکلیفی برای شرکت وجود دارد.

۳۱-۱-۳- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وثایق تودبوعی بابت باز پرداخت اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی به شرح یادداشت ۲۳ صورتهای مالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.