



موسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(مستقلین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبدأکن رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

تاریخ: بزرگراه شهید آیت الله سید علی خامنه‌ای، خیابان شهید فخری، پلاک ۳۳، تهران، ۱۳۸۵/۲۸۷

تلفن: ۰۲۱-۲۲۸۴۶۶۰۰

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)

((معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

بهرنام خدا

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر**

۱- صورت های مالی شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۲ منعکس است، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده و از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش، براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (با اعمال نرخ صفر از بابت درآمد حاصل از بهره برداری از خط یک در سال مالی مورد گزارش، موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم) ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.
مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۷ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.
در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

تکلیف بزرگوار شهادت برادر گل خندان عزیزم شریف در روز پنجشنبه ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۲

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۶۰۰ - ۳۳۸۵/۲۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- 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 خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، آرایه 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 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 شرکت 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 آرایه، 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 آرایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- در رابطه با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، باتوجه به عدم پرداخت سود سهام تعدادی از سهامداران (منعکس در یادداشت توضیحی ۲-۳۱) ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۲ تیر ۱۴۰۳

سید حسین عرب زاده

علی اسلامی گنزق

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۱۷۹۰

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

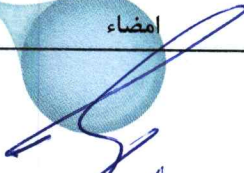

به پیوست صورت های مالی شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره	ارسلان پاشاپور
	نائب رئیس هیئت مدیره	مریم پاشاپور
	عضو هیئت مدیره	محمد رمضان زارع

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

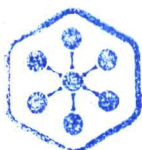
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۶	۱,۹۴۰,۴۴۷,۰۱۸,۱۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۶۲,۴۰۱,۳۷۶,۵۵۱)	(۱,۱۲۲,۱۳۸,۴۷۲,۱۷۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵۲,۴۰۴,۱۳۰,۱۲۵	۸۱۸,۳۰۸,۵۴۵,۹۷۶		سود ناخالص
(۲۰۴,۴۱۴,۳۴۶,۵۱۹)	(۳۰۴,۲۵۱,۵۳۰,۳۵۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱۵,۵۲۳,۵۴۷	۵۱۹,۰۵۷,۰۱۵	۸	سایر درآمدها
(۲,۳۴۴,۴۶۸,۲۴۵)	(۵,۳۳۸,۰۷۹,۴۷۶)	۹	سایر هزینه ها
۲۴۵,۹۶۰,۸۳۸,۹۰۸	۵۰۹,۳۰۸,۶۳۱,۹۷۴		سود عملیاتی
(۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸)	(۱۵۳,۳۲۳,۲۶۹,۳۶۲)	۱۰	هزینه های مالی
۹,۱۴۷,۹۵۱,۵۱۹	۱۱,۸۵۰,۳۱۲,۴۱۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۵,۴۷۵,۹۷۲,۹۱۹	۳۶۷,۸۳۵,۶۷۵,۰۲۹		سود قبل از مالیات
(۲۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰)	(۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹)	۲۲-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۸,۷۲۷,۲۵۹,۹۱۹	۳۳۵,۳۳۲,۱۹۲,۲۸۰		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

دشت

موسسه ساری دشت و نگاران
(سهامداران رازی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی



KIMAZI
شرکت دارویی
کیمیا کالای رازی

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۳,۸۹۸,۱۵۳,۳۴۹	۴۱۷,۷۵۸,۶۱۵,۱۹۹	۹۴۸,۴۶۶,۶۹۴,۰۸۵	۱۲ دارایی‌های غیر جاری:
۲,۳۷۴,۰۳۶,۲۶۶	۱۴,۳۵۴,۵۴۰,۹۰۵	۳۶,۹۶۸,۷۹۶,۷۴۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲۶,۲۷۲,۱۸۹,۶۱۵	۴۳۲,۱۱۳,۱۵۶,۱۰۴	۹۸۵,۴۳۵,۴۹۰,۸۲۷	دارایی‌های نامشهود
۲,۴۹۴,۹۴۹,۳۰۸	۲۵,۴۶۹,۸۷۹,۱۹۹	۱۳۸,۲۶۴,۳۴۴,۲۶۷	۱۴ جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۶۴,۵۲۹,۵۱۹,۰۹۶	۲۲۵,۱۶۰,۲۰۱,۰۹۲	۳۹۵,۰۸۶,۵۱۱,۹۸۷	دارایی‌های جاری:
۲۲۰,۶۱۸,۶۰۲,۴۱۶	۴۷۱,۲۰۴,۳۲۸,۸۲۳	۹۵۶,۶۳۸,۲۳۳,۵۹۲	پیش پرداخت ها
۱۹,۳۵۰,۲۶۳,۰۶۰	۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶	۳۵,۰۵۶,۸۸۶,۸۵۶	موجودی مواد و کالا
۴۰۶,۹۹۳,۳۳۳,۸۸۰	۸۹۰,۸۸۳,۸۷۸,۷۵۰	۱,۵۲۵,۰۴۵,۹۷۶,۷۰۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۳۳,۲۶۵,۵۲۳,۴۹۵	۱,۳۲۲,۹۹۷,۰۳۴,۸۵۴	۲,۵۱۰,۴۸۱,۴۶۷,۵۲۹	موجودی نقد
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ جمع دارایی‌های جاری
۴,۶۷۴,۹۷۶,۳۳۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ حقوق مالکانه و بدهی‌ها:
۴۰,۴۶۹,۹۶۳,۱۳۶	۱۵۳,۳۷۲,۱۹۹,۳۹۰	۳۷۸,۷۰۴,۳۹۱,۶۷۰	حقوق مالکانه:
۱۵۵,۱۴۴,۹۳۹,۴۷۱	۲۷۴,۳۷۲,۱۹۹,۳۹۰	۴۹۹,۷۰۴,۳۹۱,۶۷۰	سرمایه
-	-	۵۴,۴۰۵,۴۸۰,۰۰۰	۱۸ اندوخته قانونی
۳,۹۱۹,۳۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹	۵۴,۷۴۴,۴۱۴,۲۵۶	۱۹ سود انباشته
۸,۳۱۵,۰۶۴,۷۱۶	۱۱,۱۸۱,۰۸۷,۵۸۱	۲۳,۴۸۸,۹۹۵,۶۴۰	جمع حقوق مالکانه
۱۲,۲۳۴,۴۲۴,۷۱۶	۱۴۱,۸۶۴,۷۳۹,۰۴۰	۱۳۲,۶۳۸,۸۸۹,۸۹۶	بدهی‌ها:
۱۴۱,۶۶۱,۶۷۵,۸۶۶	۲۱۵,۳۳۵,۸۵۰,۵۵۸	۴۲۷,۹۹۵,۳۵۷,۹۷۶	بدهی‌های غیر جاری:
۳۹,۹۵۳,۳۰۶,۳۳۹	۵۱,۸۵۱,۷۴۹,۰۰۰	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹	پرداختی‌های بلندمدت
۲۸۴,۰۸۹,۲۸۸,۶۲۳	۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۶	۱,۳۲۴,۲۹۵,۵۶۷,۰۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰	۵۰۹,۷۰۳,۱۳۰	۷,۹۱۹,۶۳۷,۱۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰	۸۵,۴۲۴,۱۴۱,۱۰۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
۴۶۵,۸۸۶,۱۵۹,۳۰۸	۹۰۶,۷۶۰,۰۹۶,۴۲۴	۱,۸۷۸,۱۳۸,۱۸۵,۹۶۳	بدهی‌های جاری:
۴۷۸,۱۲۰,۵۸۴,۰۲۴	۱,۰۴۸,۶۲۴,۸۳۵,۴۶۴	۲,۰۱۰,۷۷۷,۰۷۵,۸۵۹	مالیات پرداختی
۶۳۳,۲۶۵,۵۲۳,۴۹۵	۱,۳۲۲,۹۹۷,۰۳۴,۸۵۴	۲,۵۱۰,۴۸۱,۴۶۷,۵۲۹	تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی
			پیش دریافت ها
			جمع بدهی‌های جاری
			جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



موسسه حسابرسی دولتی و بنگاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Signature)

(Signature)

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۸۰۷,۲۹۶,۶۹۲	۶۱,۱۳۲,۳۲۰,۳۵۷	۴,۶۷۴,۹۷۶,۳۳۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰,۶۶۲,۳۵۷,۲۲۱)	(۲۰,۶۶۲,۳۵۷,۲۲۱)	-	-
۱۵۵,۱۴۴,۹۳۹,۴۷۱	۴۰,۴۶۹,۹۶۳,۱۳۶	۴,۶۷۴,۹۷۶,۳۳۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۱,۰۸۰,۱۶۲,۱۶۱	۱۷۱,۰۸۰,۱۶۲,۱۶۱	-	-
(۲,۳۵۲,۹۰۲,۲۴۲)	(۲,۳۵۲,۹۰۲,۲۴۲)	-	-
۱۶۸,۷۲۷,۲۵۹,۹۱۹	۱۶۸,۷۲۷,۲۵۹,۹۱۹	-	-
(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۶,۳۲۵,۰۲۳,۶۶۵)	۶,۳۲۵,۰۲۳,۶۶۵	-
۲۷۴,۳۷۲,۱۹۹,۳۹۰	۱۵۲,۳۷۲,۱۹۹,۳۹۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۵,۳۳۲,۱۹۲,۲۸۰	۳۳۵,۳۳۲,۱۹۲,۲۸۰	-	-
(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۴۹۹,۷۰۴,۳۹۱,۶۷۰	۳۷۸,۷۰۴,۳۹۱,۶۷۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

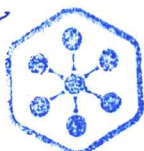
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

دشت
SASH

موسسه حسابرسی دشت و بنگاران

((حسابداران رسمی))

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی



KIMAZI
شسوکت دارویی
کیمیا کالای رازی

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

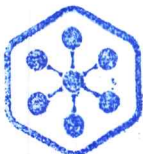
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی (مصرف در) فعالیتهای عملیاتی:
		نقد (مصرف در) عملیات
(۱۷۶,۰۱۶,۹۶۴,۸۸۳)	(۷۹۸,۶۹۳,۵۳۵,۶۵۰)	۲۷
(۱۴,۸۹۴,۹۵۴,۴۰۴)	(۵۱,۸۵۱,۷۴۹,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۹۰,۹۱۱,۹۱۹,۲۸۷)	(۸۵۰,۵۴۵,۲۸۴,۶۵۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی (مصرف در) فعالیتهای سرمایه گذاری:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۵۰۲,۳۶۲,۳۳۴	۴,۸۴۴,۰۳۶,۶۹۷	
(۱۹۰,۲۰۶,۸۱۷,۵۸۷)	(۳۹۹,۶۱۱,۶۱۲,۲۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۱,۷۶۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲۳,۱۲۴,۳۰۲,۰۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸,۷۰۲,۴۱۱,۱۹۶	۸,۹۵۱,۲۹۹,۷۷۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷۶,۷۶۵,۳۷۴,۰۵۷)	(۴۰۸,۳۰۶,۹۷۷,۷۸۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶۷,۶۷۷,۲۹۳,۳۴۴)	(۱,۲۵۸,۸۵۲,۲۶۲,۴۳۶)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱,۱۵۳,۴۶۲,۶۶۰,۳۷۵	۲,۳۰۳,۳۹۸,۰۰۷,۲۰۱	
(۵۳۸,۲۸۳,۶۲۳,۲۰۰)	(۸۷۸,۹۹۰,۰۶۵,۰۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶,۳۸۲,۲۷۵,۴۵۰)	(۱۲۶,۱۵۰,۹۶۲,۵۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۰,۵۵۵,۱۰۸,۵۱۴)	(۷۰,۰۵۸,۴۹۳,۸۷۳)	وجوه پرداختی بابت سپرده مسدودی تسهیلات
(۴۹,۱۷۲,۱۸۵,۳۵۰)	(۱۰۲,۵۹۰,۰۶۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۲,۱۹۰,۸۱۴,۴۶۲	۱۱۹,۹۴۷,۳۲۸,۹۳۶	وجوه دریافتی از سهامداران
(۸۲,۱۸۷,۳۵۸,۹۳۲)	(۱۲۰,۸۴۷,۳۲۸,۹۳۶)	وجوه پرداختی به سهامداران
۵۱۹,۰۷۲,۹۲۳,۳۹۱	۱,۱۲۴,۷۰۸,۴۱۹,۶۳۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۱,۳۹۵,۶۳۰,۰۴۷	(۱۳۴,۱۴۳,۸۴۲,۸۰۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹,۳۵۰,۲۶۳,۰۶۰	۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱,۶۹۶,۴۲۳,۴۷۱)	۱۵۱,۲۶۰,۰۲۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶	۳۵,۰۵۶,۸۸۶,۸۵۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹۶,۹۶۴,۱۰۰,۱۴۱	۸۳۹,۷۴۲,۶۷۶,۹۲۶	معاملات غیرنقدی

۲۸



سازمان امور مالیاتی و دارایی
(سازمان امور مالیاتی و دارایی)
حسابی مسئول و بازرس قانونی



KIMAZI
شرکت دارویی
کیمیا کالای رازی

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

(Handwritten signature)

۵

(Handwritten signature)

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 شرکتهای 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 می باشد. محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرک صنعتی مامونیه است.

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 فرآورده های دارویی در تمام مراحل ساخت اعم از مواد اولیه تا تولید محصولات بسته بندی محصولات نهایی و ثبت دارو و مکمل های 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، مکمل های 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 بسته بندی کلیه کالاهای بازرگانی، ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطاء نمایندگی حقیقی و حقوقی خارجی و داخلی، برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه های 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 مزایده های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، ایجاد و راه اندازی داروخانه و قبول پیمانکاری کلیه داروخانه های 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 ۴۲۲۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت، شرکت با ظرفیتهای ذیل به بهره برداری رسیده است:

ظرفیت سالیانه تولید در ۳ شفت	واحد شمارش	
۱,۴۴۰,۰۰۰	عدد	انواع دهانشویه ها (محلول موضعی)
۷۵۰	تن	انواع شامپوها به جز شامپو طبی
۷۵۰	تن	شامپو طبی
۲,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع داروهای پوستی به شکل پماد، کرم، ژل و لوسیون

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۶۰	۱۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده باشند، وجود نداشته است.

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، آثار با اهمیتی بر صورت های مالی سال مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی 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)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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	آزاد	ارز در دسترس
موجودی نقد	دلار	آزاد	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 انساب 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	۱۰، ۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	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 منابع 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
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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

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

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 انکاپذیر 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 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 روبه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- 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 ۳۰۱۵ میلیون ریال ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده برآورد شده است.



موسسه حسابرسی دولتی و بکارگران
(سازمان حسابرسی دولتی و بکارگران)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۲۱۰,۱۰۱,۰۷۴,۰۲۲	۲,۱۵۵,۸۲۴,۰۷۲,۷۸۲
۱,۳۷۸,۷۶۰,۹۲۲	۸,۷۹۲,۲۸۶,۲۲۲
۱,۲۱۱,۴۷۹,۸۳۴,۹۴۴	۲,۱۶۴,۶۱۶,۳۵۹,۰۰۴
(۱۹۶,۶۷۴,۳۲۸,۲۶۸)	(۲۲۴,۱۶۹,۳۴۰,۸۵۱)
۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۶	۱,۹۴۰,۴۴۷,۰۱۸,۱۵۳

فروش داخلی
 فروش صادراتی
 فروش ناخالص
 کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات
 فروش خالص

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد شمارش	
مبلغ-ریال	مقدار	مبلغ-ریال	مقدار		
فروش داخلی:					
۴۲۱,۴۱۱,۲۶۵,۸۲۵	۹۶۴,۹۳۹	۸۵۲,۰۱۰,۳۱۹,۴۲۹	۱,۶۴۰,۹۶۸	عدد	اقلام دارویی
۲۸۲,۲۶۲,۲۵۹,۲۴۹	۶۵۷,۴۸۴	۳۶۸,۲۰۳,۵۲۵,۵۷۲	۵۴۱,۳۲۲	عدد	مکمل های خوراکی
۱۹۲,۴۶۵,۱۷۸,۶۸۰	۸۳۱,۱۰۵	۲۹۸,۷۹۶,۲۹۱,۴۱۰	۸۳۵,۳۳۹	عدد	اقلام بهداشتی و آرایشی
۸۹۶,۱۳۸,۷۰۳,۷۵۴	۲,۴۵۳,۵۲۸	۱,۵۱۹,۰۱۰,۱۳۶,۴۱۱	۳,۰۱۷,۶۲۹		
۱۱۷,۲۸۸,۰۴۲,۰۰۰	-	۴۱۲,۶۴۴,۵۹۵,۵۲۰	-		فروش مواد اولیه (یادداشت ۵-۲)
۱,۰۱۳,۴۲۶,۷۴۵,۷۵۴	-	۱,۹۳۱,۶۵۴,۷۳۱,۹۳۱	-		
فروش صادراتی:					
۹۴۹,۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۱۶	۵,۰۰۷,۰۷۴,۷۰۲	۲۰,۱۶۰	عدد	اقلام دارویی
۴۲۹,۳۲۰,۹۲۲	۱,۰۵۶	۳,۷۸۵,۲۱۱,۵۲۰	۱۴,۲۶۶	عدد	اقلام بهداشتی و آرایشی
۱,۳۷۸,۷۶۰,۹۲۲	۵,۴۷۲	۸,۷۹۲,۲۸۶,۲۲۲	۳۴,۴۲۶		
۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۶	۲,۴۵۹,۰۰۰	۱,۹۴۰,۴۴۷,۰۱۸,۱۵۳	۳,۰۵۲,۰۵۵		

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

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

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

۵-۱-۴- مبلغ ۴۵,۹۱۳,۳۱۴,۷۷۰ ریال از مانده حساب برگشت از فروش و تخفیفات مربوط به فاکتورهای برگشت از فروش پخش هجرت می باشد که محصولات فروش رفته به دلیل عدم ایفای توافقات توسط پخش هجرت به شرکت عودت گردید.

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد شمارش	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
ریال		ریال			
-	-	۱۴۸,۳۱۴,۸۱۶,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰	کیلوگرم	استناریک اسید
-	-	۵۸,۷۹۸,۸۹۱,۱۲۰	۱۵,۲۰۰	کیلوگرم	کاپریلیک کاپریک تری گلیسیرید
-	-	۵۴,۷۱۳,۶۷۸,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	کیلوگرم	ایزوپروپیل میریستات
۱۹,۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۶,۸۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	کیلوگرم	گلیسرین
-	-	۱۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	کیلوگرم	کافنیل آنهیدروس
۱۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۵	۱۸,۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۸,۵۲۵	کیلوگرم	لاکتوز مونوهیدرات مش ۲۰۰
۴,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۲,۴۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۵	کیلوگرم	روغن درخت جای
-	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵	کیلوگرم	کتوکونازول
۶,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۲۵	۹,۹۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۵۰	کیلوگرم	پیرو فسفات آهن
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶,۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۵	کیلوگرم	لاکتوز مونوهیدرات مش ۸۰
۶۸,۷۰۵,۴۵۶,۰۰۰	۲۹,۰۲۴	-	-	کیلوگرم	مونه لوکاست سدیم
۱۵,۳۶۰,۵۴۶,۰۰۰	-	۳۶,۵۸۸,۹۴۰,۰۰۰	-	عدد و کیلوگرم	سایر
۱۱۷,۲۸۸,۰۴۲,۰۰۰	-	۴۱۲,۶۴۴,۵۹۵,۵۲۰	-		

۵-۲-۱- نرخ فروش مواد اولیه بر اساس نظر مدیریت و با توجه به شرایط حاکم بر بازار صورت پذیرفته است.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ به ریال	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۷٪	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص وابسته:
	-		۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آپرین سما فارمد
				سایر مشتریان:
۲۴.۶۱٪	۲۴۹,۷۸۶,۹۵۸,۲۰۳	۱۷.۶۳٪	۳۴۱,۹۰۶,۷۴۳,۷۰۹	بخش هجرت
۱۳.۷۶٪	۱۳۹,۶۶۷,۷۲۹,۵۱۳	۱۵.۵۰٪	۳۰۰,۷۹۰,۵۸۰,۰۲۲	توزیع دارو و بخش
۱۲.۰۰٪	۱۲۱,۸۱۵,۳۴۴,۵۰۶	۱۱.۸۰٪	۲۲۸,۹۴۸,۹۳۹,۱۹۵	بهستان بخش
۶.۱۰٪	۶۱,۹۵۰,۱۳۲,۵۴۲	۹.۹۰٪	۱۹۲,۱۴۵,۱۵۷,۶۶۳	دارو بهداشت شفاآراد
۰.۰۰٪	-	۸.۰۰٪	۱۵۵,۲۹۶,۵۷۶,۰۰۰	ترکیبات شیمیایی کاسپین
۶.۸۸٪	۶۹,۸۳۷,۰۳۰,۰۵۴	۷.۰۸٪	۱۳۷,۴۶۶,۲۰۳,۹۳۲	بخش فردوس
۱.۹۰٪	۱۹,۲۷۶,۳۴۰,۰۰۰	۶.۹۸٪	۱۳۵,۳۷۱,۰۸۹,۵۲۰	آریو شیمی تاو مهام
۱۰.۲۳٪	۱۰۳,۸۵۷,۰۲۰,۰۵۹	۶.۱۰٪	۱۱۸,۳۹۱,۷۳۷,۵۴۵	سلامت بخش هستی
۷.۶۰٪	۷۷,۰۹۱,۶۵۶,۸۳۷	۴.۸۱٪	۹۳,۲۸۳,۰۶۳,۸۸۱	شرکت توزیع دارویی پورا بخش
۲.۷۳٪	۲۷,۷۵۱,۷۴۶,۰۹۷	۱.۷۷٪	۳۴,۳۶۴,۱۹۳,۰۷۸	دارو گستر طلویی
۰.۰۰٪	-	۱.۷۵٪	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان غذا و دارو
۳.۲۵٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	داروسازی دکتر عبیدی
۲.۹۵٪	۲۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	پورسینا
۷.۹۶٪	۸۰,۸۰۱,۵۴۸,۸۶۵	۸.۶۱٪	۱۶۷,۱۳۲,۷۳۳,۶۰۸	سایر
	۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۶		۱,۹۳۹,۰۹۷,۰۱۸,۱۵۳	
	۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۶		۱,۹۴۰,۴۴۷,۰۱۸,۱۵۳	

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۴۰۲		فروش خالص:
		سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال
۴۹٪	۵۰٪	۴۲۴,۷۴۵,۸۸۳,۷۳۱	(۴۲۲,۲۷۱,۵۱۰,۴۰۰)	۸۵۷,۰۱۷,۳۹۴,۱۳۱
۵۱٪	۵۴٪	۱۹۷,۹۶۵,۱۴۰,۰۷۶	(۱۷۰,۲۳۸,۳۸۵,۴۹۶)	۳۶۸,۲۰۳,۵۲۵,۵۷۲
۴۰٪	۴۷٪	۱۴۲,۸۳۳,۴۰۱,۵۶۸	(۱۵۹,۷۴۸,۱۰۱,۳۶۲)	۳۰۲,۵۸۱,۵۰۲,۹۳۰
۲۰٪	۱۳٪	۵۲,۷۶۴,۱۲۰,۶۰۱	(۳۵۹,۸۸۰,۴۷۴,۹۱۹)	۴۱۲,۶۴۴,۵۹۵,۵۲۰
۴۵٪	۴۲٪	۸۱۸,۳۰۸,۵۴۵,۹۷۶	(۱,۱۲۲,۱۳۸,۴۷۲,۱۷۷)	۱,۹۴۰,۴۴۷,۰۱۸,۱۵۳

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۲۱,۰۷۲,۰۸۳,۱۵۵		۵۲۵,۹۶۳,۹۳۸,۸۰۹	۶-۱
۱,۶۸۷,۰۱۳,۶۶۱		۲۵,۶۷۶,۹۱۵,۴۶۶	۶-۲
۱۵۹,۶۴۰,۹۰۶,۳۴۲		۲۷۳,۱۳۲,۴۴۷,۵۴۸	۶-۲
۴۸۲,۴۰۰,۰۰۳,۱۵۹	۸۷۴,۷۷۳,۳۰۱,۸۰۲		جمع هزینه های ساخت
۵۱۰,۱۵۰,۴۵۲	(۴,۲۳۶,۷۳۲,۳۰۵)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۲۲,۷۷۵,۱۳۴	۲,۶۲۲,۸۶۵		۸ اضافی انبارگردانی
-	(۵۲,۹۲۵,۵۶۶)		۹ ضایعات تولید
(۴۰۸,۶۳۹,۶۷۸)	(۲۳۹,۳۴۸,۵۵۸)		۷-۳ سایر مصارف
۴۸۲,۵۲۴,۲۸۹,۰۶۷	۸۷۰,۲۴۶,۹۱۸,۲۳۹		بهای تمام شده ساخت
(۱۱۶,۰۵۰,۹۰۴,۱۵۵)	(۱۰۲,۶۹۰,۵۷۱,۳۲۳)		افزایش موجودی کالای ساخته شده
۱۶۱,۵۷۶,۶۷۶	(۴۹۸,۲۶۶,۱۵۵)		۹ (کسری) اضافی انبارگردانی
(۱۴۴,۴۷۴,۶۱۲)	(۶۶۴,۲۲۶,۶۰۷)		۹ ضایعات تولید
(۲,۶۵۲,۴۸۹,۳۶۷)	(۴,۱۳۵,۸۵۶,۸۹۶)		۷-۳ سایر مصارف
۹۴,۱۱۸,۳۷۸,۹۴۲	۳۵۹,۸۸۰,۴۷۴,۹۱۹		بهای تمام شده فروش مواد اولیه
۵۶۲,۴۰۱,۳۷۶,۵۵۱	۱,۱۲۲,۱۳۸,۴۷۲,۱۷۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۶,۴۳۱,۸۶۹,۳۲۲	۱۰۸,۰۰۳,۱۱۰,۶۳۷		موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۴۴۹,۴۳۶,۱۹۴,۷۷۸	۱,۰۱۴,۸۰۴,۶۳۷,۳۲۸		۶-۱-۱ خرید طی سال
۵۲۵,۸۶۸,۰۶۴,۱۰۰	۱,۱۲۲,۸۰۷,۷۴۷,۹۶۵		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۰۸,۰۰۳,۱۱۰,۶۳۷)	(۱۸۳,۰۷۹,۰۵۳,۴۴۹)		کسری می شود: موجودی پایان سال
(۱,۳۰۹,۶۴۷,۳۵۵)	(۵۸۴,۹۰۳,۱۰۵)		کسری انبارگردانی
-	۳۷۵,۵۰۳,۱۱۸		اضافه می شود: موجودی امانی دیگران نزد ما
(۷۶۵,۱۸۶,۹۸۵)	(۳,۵۳۷,۷۵۸,۰۴۳)		۹ کسری می شود: ضایعات
(۵۹۹,۶۵۷,۰۲۶)	(۱۳۷,۱۲۲,۷۵۸)		۷-۳ کسری می شود: سایر مصارف
(۹۴,۱۱۸,۳۷۸,۹۴۲)	(۳۵۹,۸۸۰,۴۷۴,۹۱۹)		کسری می شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه
۳۲۱,۰۷۲,۰۸۳,۱۵۵	۵۷۵,۹۶۳,۹۳۸,۸۰۹		مواد مستقیم مصرفی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶-در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰۱۴۰۸۰۵ میلیون ریال (سال ۱۴۰۱: ۴۴۹۰۴۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کشور	تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	ریال		
۰.۰۰٪	-	۱۳.۹۱٪	۱۴۱,۱۹۰,۷۱۵,۰۴۹	چین	H.C.T.C.L
۶.۹۰٪	۳۱,۰۱۴,۹۸۳,۲۰۰	۶.۶۷٪	۶۷,۶۴۴,۶۹۲,۹۷۱	ایران	پارس پوش فارمد-اشخاص وابسته
۳.۹۷٪	۱۷,۸۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۵.۲۴٪	۵۳,۲۰۴,۲۵۶,۰۲۳	ایران	زرین پلاست آذین
۰.۰۰٪	-	۴.۶۷٪	۴۷,۳۴۸,۰۶۳,۷۴۲	مالزی	A.T.V.T.L.S
۰.۰۰٪	-	۴.۶۶٪	۴۷,۳۲۰,۱۲۶,۷۱۰	مالزی	Z.G.T.L.L.C
۸.۰۱٪	۳۶,۰۱۶,۱۴۵,۳۸۰	۳.۷۲٪	۳۷,۷۲۷,۷۷۷,۶۴۱	آلمان	L.S.A.G
۱۸.۰۷٪	۸۱,۱۹۳,۶۵۰,۰۰۰	۳.۵۰٪	۳۵,۵۳۲,۰۵۰,۰۰۰	ایران	آرپو شیمی ناو مهام
۲.۱۲٪	۹,۵۴۴,۰۹۴,۰۰۰	۳.۴۷٪	۳۵,۱۶۹,۹۵۴,۵۱۸	ایران	هزارنقش آریا
۱.۹۶٪	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۶٪	۳۴,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ایران	فن اوران پایا اکسیر جاوید
۱.۹۶٪	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۵٪	۳۰,۹۴۸,۱۱۷,۶۴۴	انگلستان	H.L.T.D
۰.۷۳٪	۳,۲۷۷,۳۷۵,۳۹۶	۲.۸۴٪	۲۸,۷۷۲,۷۴۳,۹۶۹	هندوستان	A.D.L.T.D
۰.۰۰٪	-	۲.۵۱٪	۲۵,۴۸۰,۵۸۳,۱۶۳	هندوستان	S.B.L.L.P
۰.۴۸٪	۲,۱۷۱,۱۷۴,۱۱۵	۲.۴۹٪	۲۵,۲۵۴,۲۷۵,۳۲۲	هندوستان	S.A.P.H.S.L
۰.۰۰٪	-	۲.۴۲٪	۲۴,۵۸۱,۵۰۰,۰۰۰	ایران	داروسازی دکتر عبیدی
۵.۹۵٪	۲۶,۷۵۹,۵۶۵,۵۱۰	۲.۰۸٪	۲۱,۱۴۱,۶۳۳,۵۱۰	ایران	صفر تا صد تجارت ایرانیان
۳.۹۱٪	۱۷,۵۵۷,۴۱۴,۹۶۳	۱.۹۳٪	۱۹,۵۰۸,۳۱۶,۲۲۶	مالزی	A.W
۱.۶۶٪	۷,۴۷۰,۴۵۰,۹۴۹	۱.۷۰٪	۱۷,۲۰۴,۱۵۶,۰۰۰	ایران	پدیده شیمی غرب
۳.۵۱٪	۱۵,۷۹۲,۳۶۹,۲۰۰	۱.۴۲٪	۱۴,۴۴۸,۴۰۲,۴۰۰	ایران	پاد الوان پاک
۰.۰۰٪	-	۱.۴۲٪	۱۴,۳۹۴,۸۰۳,۱۶۸	آلمان	C.C.T.I.C
۲.۱۸٪	۹,۷۷۷,۴۵۰,۰۰۰	۱.۳۸٪	۱۴,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	ایران	شفا گستران مهر رضا
۰.۰۰٪	-	۱.۳۷٪	۱۳,۸۵۹,۴۱۰,۰۰۰	ایران	ترکیبات شیمیایی کاسپین
۰.۰۰٪	-	۱.۳۵٪	۱۳,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰	ایران	پارس صدرا فناور
۰.۰۰٪	-	۱.۳۴٪	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران	نوریا درمان پاسارگاد
۰.۳۲٪	۱,۴۳۴,۶۷۱,۷۱۰	۱.۲۲٪	۱۲,۳۹۷,۱۶۴,۰۰۰	ایران	گروه صنعتی طرح گستر ووند
۰.۰۰٪	-	۱.۱۶٪	۱۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران	شیمی پخش پیکان
۰.۰۰٪	-	۱.۰۹٪	۱۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	ایران	آریسا فارمد پارس
۰.۸۵٪	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۹٪	۱۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	ایران	ترینا تجارت آریا
۰.۳۲٪	۱,۴۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۰.۹۹٪	۱۰,۰۰۹,۱۵۰,۰۰۰	ایران	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۰.۰۰٪	-	۰.۹۸٪	۹,۹۵۳,۳۰۰,۰۰۰	ایران	دانش پیشگان آرام دارو
۰.۸۴٪	۳,۷۵۷,۰۹۰,۴۲۳	۰.۹۸٪	۹,۹۳۴,۱۸۲,۷۰۰	هندوستان	K.B
۱۴.۱۹٪	۶۳,۷۵۸,۱۱۲,۶۱۹	۰.۰۰٪	-	هندوستان	M.P.H.P.V.T
۲۲.۰۷٪	۹۹,۱۸۰,۰۴۷,۳۱۳	۱۶.۱٪	۱۶۳,۳۶۲,۸۶۲,۵۷۲		سایر
۱۰۰٪	۴۴۹,۴۳۶,۱۹۴,۷۷۸	۱۰۰٪	۱,۰۱۴,۸۰۴,۶۳۷,۳۲۸		

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۳,۷۸۸,۰۴۱,۴۴۰	-	۱۱۴,۰۶۵,۶۵۵,۵۸۹	-	۶-۲-۱
۱۶,۹۶۶,۴۱۶,۳۲۱	۱,۲۹۴,۵۵۶,۵۱۶	۴۸,۷۵۴,۶۸۶,۸۵۳	۱۵,۰۳۹,۶۷۱,۲۰۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۱۴,۶۴۵,۰۰۵	۱۸۴,۱۸۹,۷۱۴	۹,۵۷۴,۹۳۲,۵۷۷	۳,۲۲۱,۲۱۹,۶۰۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۳۰۱,۹۱۹,۷۷۰	۶۱,۴۹۳,۸۵۶	۵,۴۱۵,۱۲۲,۷۱۳	۱,۱۵۲,۹۰۰,۴۶۰	عیدی و پاداش
۱,۷۳۳,۷۵۹,۸۲۷	۵۷,۸۶۸,۴۹۳	۳,۷۱۹,۰۳۶,۵۱۳	۷۶۳,۴۵۵,۳۸۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۹۹,۷۹۱,۹۰۲	۸۸,۹۰۵,۰۸۲	۳,۱۱۴,۱۲۱,۶۲۱	۵,۴۹۹,۶۶۸,۸۰۰	کمکهای غیرنقدی
۲,۸۴۴,۷۹۵,۴۱۶	-	۱۹,۷۶۳,۴۱۴,۹۴۷	-	استهلاک دارایی های ثابت
۱۱,۳۶۱,۰۳۷,۰۵۱	-	۱۷,۶۶۷,۲۲۲,۱۸۸	-	حمل و بارگیری
۳,۵۶۴,۱۱۱,۰۳۰	-	۱۴,۲۶۶,۵۰۸,۹۹۱	-	مواد و ملزومات مصرفی
۴,۰۷۶,۶۱۱,۳۳۶	-	۵,۱۴۵,۸۱۸,۳۲۶	-	اجاره محل
۲۸۷,۵۹۸,۸۰۱	-	۴,۶۹۱,۶۲۳,۱۵۴	-	غذا و رستوران
۱,۶۱۸,۳۳۰,۶۸۸	-	۴,۲۳۶,۲۸۲,۹۲۸	-	ایاب و ذهاب و پیک و پست
۱,۴۷۸,۹۸۰,۰۰۰	-	۳,۲۳۷,۱۳۰,۰۰۰	-	آزمایشات مواد اولیه و محصولات
۲,۸۸۵,۴۳۴,۴۰۱	-	۲,۷۱۷,۲۵۰,۵۷۱	-	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱۴۴,۵۹۴,۷۸۲	-	۲,۰۹۶,۹۳۷,۳۹۵	-	هزینه های کارکنان
۹۱,۸۹۷,۹۱۵	-	۱,۷۷۶,۷۶۶,۰۰۷	-	آبدارخانه و نظافت
۱,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۳۴,۹۷۴,۴۴۶	-	حق الزحمه مشاورین
۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۱۴,۲۷۸,۶۰۴	-	پشتیبانی نرم افزار
۴۶,۳۵۸,۸۱۳	-	۴۷۶,۴۴۷,۴۳۳	-	آب و برق و گاز مصرفی
۱۰,۴۸۰,۹۴۴	-	۴۰۱,۷۴۰,۱۰۹	-	تلفن و اینترنت
۲۴۷,۹۶۴,۲۱۷	-	۱۴۹,۷۶۴,۹۴۰	-	بیمه دارایی های ثابت
۶۱۲,۲۳۶,۶۸۴	-	۹,۴۱۲,۷۳۱,۶۴۳	-	سایر
۱۵۹,۶۴۰,۹۰۶,۳۴۳	۱,۶۸۷,۰۰۱,۳۶۱	۲۷۳,۱۳۲,۴۴۷,۵۴۸	۲۵,۶۷۶,۹۱۵,۴۴۶	

۶-۲-۱- مانده حساب کارمزد تولید قراردادی مبلغ ۶/۰۹۳/۹۹۷/۰۰۰ ریال مربوط به کارمزد چاپ اقلام بسته بندی از اشخاص وابسته (شرکت پارس پوش فارمد) می باشد.

۶-۲-۲- مانده حساب اجاره محل مبلغ ۱/۵۷۵/۰۰۰/۰۰۰ ریال مربوط به اجاره انبار از اشخاص وابسته (شرکت پارس پوش فارمد) می باشد.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت:

۶-۳-۱- تولید محصولات به مقدار ۱,۸۶۳,۳۸۶ عدد بصورت کامزدی و تعداد ۱,۴۲۰,۷۰۷ عدد توسط شرکت صورت پذیرفته است.

۶-۳-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (بر اساس ۳ شیفت)	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
انواع شامپوها بجز شامپوهای طبی	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۴۳۷,۹۰۳	۴۵,۰۰۰
انواع داروهای پوستی به شکل پماد، کرم، ژل و لوسیون	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۳۴,۴۸۵	-
دهانشویه ها (محلول های موضعی)	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	۲۳۲,۹۲۱	-
شامپو طبی	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰	۶۱۵,۳۹۸	-



موسسه تخصصی دانش و فناوری
(اسپارک رازی)

۶-۳-۲-۱- تاریخ شروع به تولید محصولات (اولین محصول از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ و سایر محصولات به تدریج در نیمه دوم سال ۱۴۰۲) و تولید بر اساس یک شیفت و برای هفت ماه مبنای محاسبه ظرفیت عملی قرار گرفته است.

۶-۳-۲-۲- به منظور امکان مقایسه مقدار تولید واقعی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، مقادیر ظرفیت مندرج در پروانه با واحد اندازه گیری (تن) به واحد اندازه گیری (عدد) تبدیل شده است.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳,۶۹۴,۴۳۱,۴۰۷	۱۲۴,۵۴۴,۷۱۱,۷۳۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۰۶۶,۵۸۲,۳۰۷	۲۳,۷۵۷,۳۳۶,۳۳۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱,۰۳۲,۴۴۵,۵۶۱	۱۶,۵۴۶,۱۸۹,۴۵۱	عیدی و پاداش
۱۰,۹۲۲,۴۲۱,۱۶۵	۱۴,۳۱۷,۱۰۳,۲۸۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۰۶۸,۳۲۴,۸۸۱	۱۳,۴۶۸,۸۰۱,۳۴۷	ملزومات مصرفی
۴,۹۰۳,۲۲۸,۳۷۰	۱۱,۷۸۵,۲۷۹,۸۸۷	استهلاک دارایی های ثابت
۶,۱۸۱,۰۶۷,۹۷۳	۱۰,۴۹۴,۲۶۲,۵۹۷	کمکهای غیر نقدی
۱۱,۱۹۵,۸۸۸,۶۶۴	۱۰,۲۶۴,۹۶۷,۳۳۸	اجاره محل دفتر مرکزی
۳,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۷-۱ سمینار و نمایشگاه
۵,۶۹۶,۴۹۳,۳۲۸	۷,۱۲۹,۵۳۵,۲۸۹	ایاب و ذهاب و بیک و پست
۲,۹۳۸,۸۳۶,۶۸۶	۶,۹۳۹,۰۷۱,۳۷۲	۷-۲ حمل و بارگیری
۳,۳۵۲,۵۶۴,۹۲۷	۵,۸۲۹,۳۱۰,۸۶۶	۷-۳ تبلیغات و بازاریابی
۲,۱۹۱,۰۰۴,۴۴۲	۴,۹۰۴,۲۳۲,۲۴۲	حق الزحمه مشاورین
۱,۸۱۷,۴۷۲,۸۸۰	۴,۳۹۵,۷۶۶,۵۶۳	آبدارخانه و نظافت
۳,۲۶۹,۳۶۵,۷۷۴	۳,۴۵۲,۱۷۶,۵۸۸	کارمزد بانکی
۲,۵۸۷,۹۳۸,۳۳۳	۳,۱۰۰,۶۷۹,۳۲۴	هزینه های کارکنان
۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱,۵۸۲,۸۶۲,۶۸۰	۲,۸۳۵,۸۰۰,۶۸۶	پشتیبانی نرم افزار
۱,۲۰۶,۸۰۸,۴۹۲	۲,۴۰۳,۹۱۸,۳۰۹	ثبتي و حقوقی
۱,۰۷۱,۰۹۱,۰۰۰	۱,۸۷۱,۶۷۱,۵۰۵	هتل و اقامت
۳۱۴,۱۶۲,۸۰۶	۱,۷۷۱,۴۹۹,۲۶۶	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱,۱۵۲,۲۶۲,۲۷۴	۱,۵۵۷,۷۹۷,۱۰۳	غذا و رستوران
۱,۰۶۸,۵۲۴,۲۶۷	۱,۳۹۸,۷۷۷,۱۲۸	آب، برق، گاز و شارژ ساختمان
۲۴۰,۴۴۸,۶۶۶	۸۶۷,۳۳۵,۶۶۸	تلفن و اینترنت
۵۱,۲۰۵,۶۸۶	۳۴۵,۵۹۷,۱۴۲	بیمه دارایی های ثابت
۹,۶۶۸,۹۱۴,۰۵۰	۱۷,۲۴۰,۵۰۹,۴۲۵	سایر
۲۰۴,۴۱۴,۳۴۶,۵۱۹	۳۰۴,۲۵۱,۵۳۰,۳۵۲	

۷-۱ علت افزایش هزینه های سمینار و نمایشگاه، افزایش تعداد سمینارهای برگزار شده در سال ۱۴۰۲ (عمدتا همایش های متخصصین پوست و چشم و بیماری های زنان) می باشد.

۷-۲ علت افزایش هزینه های حمل و بارگیری، افزایش حجم ارسال بار به بخش ها ناشی از افزایش تعداد فروش شرکت نسبت به سال قبل و نیز افزایش نرخ حمل در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۷-۳ هزینه تبلیغات و بازاریابی عمدتاً مربوط به معرفی نمونه محصولات شرکت توسط پرسنل بازاریابی می باشد که علت افزایش آن معرفی برخی محصولات جدید تولید شده در سال ۱۴۰۲ است. مبلغ ۴/۵۱۲/۳۳۸/۲۱۲ ریال از بهای تمام شده مواد اولیه و محصولات (یادداشت ۶) به عنوان نمونه محصول ارائه شده به مشتریان، در هزینه تبلیغات و بازاریابی طبقه بندی شده است.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۲,۷۷۵,۱۳۴	۲,۶۲۲,۸۶۵
۱۶۱,۵۷۶,۶۷۶	-
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۷,۱۷۱,۷۳۷	۵۸۷,۰۷۲,۹۶۱
۳۱۵,۵۲۳,۵۴۷	۵۸۹,۶۹۵,۸۲۶

خالص اضافی انبار نیمه ساخته
 خالص اضافی انبار محصولات
 درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاهی
 سایر

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
(۹۰۹,۶۶۱,۵۹۷)	(۴,۲۵۴,۹۱۰,۲۱۶)
(۱,۳۰۹,۶۴۷,۳۵۵)	(۵۸۴,۹۰۳,۱۰۵)
-	(۴۹۸,۲۶۶,۱۵۵)
(۱۲۵,۱۵۹,۲۹۳)	-
(۲,۳۴۴,۴۶۸,۲۴۵)	(۵,۳۳۸,۰۷۹,۴۷۶)

ضایعات تولید
 خالص کسری انبار مواد اولیه و بسته بندی
 خالص کسری انبار محصولات
 خالص کسری سایر انبارها

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸	۱۵۳,۳۲۳,۲۶۹,۳۶۲
۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸	۱۵۳,۳۲۳,۲۶۹,۳۶۲

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶۳۳,۵۹۹,۹۹۷	۱۳-۲
-	۶۳۳,۵۹۹,۹۹۷	
۸,۷۰۲,۴۱۱,۱۹۶	۸,۹۵۱,۲۹۹,۷۷۶	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۳۹۸,۸۶۰	
(۱,۶۹۶,۴۲۳,۴۷۱)	۱۵۱,۲۶۰,۰۲۰	
-	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲-۱۱
۱,۰۵۸,۰۱۸,۷۵۸	(۴۰۵,۰۹۵,۷۳۱)	۱۲-۱۱
۱,۰۲۳,۹۴۵,۰۳۶	۱,۴۴۶,۸۴۹,۴۸۵	
۹,۱۴۷,۹۵۱,۵۱۹	۱۱,۲۱۶,۷۱۲,۴۲۰	
۹,۱۴۷,۹۵۱,۵۱۹	۱۱,۸۵۰,۳۱۲,۴۱۷	

اشخاص وابسته-سرو سبز بهداشت و درمان:
 سود حاصل از فروش دارایی های نامشهود

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



(مبالغ به ریال)

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی ثابت مشهود

بهای تمام شده:	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱	افزایش	واکنش شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲	افزایش	واکنش شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲
۳۳۲,۵۹۹,۵۵۵,۳۳۲	۲۲,۹۸۴,۸۶۲,۳۷۱	۶,۶۹۷,۴۵۳,۷۷۷	۱۵۹,۰۰۰,۴۱۸,۷۴۶	۴۳,۸۹۸,۱۵۳,۴۳۸	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۷,۹۲۷,۴۱۰	۶۷۲,۸۷۱,۵۵۵	۱۷,۸۲۶,۶۸۰,۰۰۸	۵,۵۲۶,۳۶۷,۷۹۶	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۳۰
۲۰۶,۱۵۶,۷۷۰,۴۰۱	۳۲,۲۱۵,۲۷۶,۰۰۰	۳۲,۰۵۵,۸۹۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۵۳,۳۷۷,۵۷۷	۶۱,۳۳۲,۳۲۰,۳۲۴	۶۸,۴۹۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۸۱۰,۱۵۸	۱,۰۲۲,۷۰۰,۱۷۵	۱,۱۴۵,۷۷۰,۳۶۴	۵,۸۱۴,۵۳۷,۱۵۲	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۴۶۷,۶۶۲,۳۵۰)	-	-	(۶,۴۶۷,۶۶۲,۳۵۰)	(۶,۴۶۷,۶۶۲,۳۵۰)	-	(۱۸۲,۵۴۳,۳۵۰)	-	(۶,۲۸۴,۱۱۲,۰۰۰)	-	-
-	۲,۸۵۵,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۶۹۶,۱۶۳,۲۸۸)	۲,۳۶۸,۳۲۶,۱۲۵	۱,۵۷۲,۰۴۶,۱۶۳	-	-	-	۱,۵۷۲,۰۴۶,۱۶۳	-	-
۴۳۲,۸۶۶,۳۳۳,۴۴۳	۴۸,۰۵۵,۹۴۱,۳۷۱	۳۲,۰۵۷,۱۸۹,۴۸۹	۲۸۰,۷۴۰,۰۲۲,۸۹۸	۸۰,۴۳۵,۰۹,۶۵۸	۱۷۱,۴۹۰,۰۰۱۸	۲۰,۵۱۵,۰۲۰,۵۲۱۸	۱,۶۹۵,۵۷۳,۳۳۵	۱۴,۲۶۹,۷۵۵,۵۳۵	۹,۱۸۲,۵۳۳,۳۳۱	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۳۰
۵۶۹,۷۶۹,۹۸۸,۱۴۲	۲,۳۱۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۹۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۶۱,۹۳۷,۳۷۲	۳۷۷,۳۱۸,۳۳۰,۷۷۰	۲۰,۳۰۰,۵۸۴,۰۰۰	۳۳,۵۳۷,۷۵۵,۷۵۰	۸۴,۰۳۰,۰۲۱,۶۷۸	۱۱,۲۵۸,۵۷۵,۳۳۰	۳۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۴۴,۱۳۷,۹۲۳
(۵,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۲۸,۳۲۷,۷۸۳,۹۳۹)	(۳۲,۰۵۵,۸۹۸,۰۰۰)	(۲۸,۵۵۸,۰۳۳,۰۷۸)	۳۴,۰۴۹,۱۳۵,۰۱۷	-	۲,۷۰۰,۶۵۳,۳۳۴	۱۹۶,۰۶۰,۵۰۲,۰۶۷	۱۱,۴۸۴,۴۹۹,۴۹۹	۱۹,۸۳۳,۵۴۰,۷۶۶	۱۱۰,۱۵۹,۹۸۶,۱۵۱
۹۹,۵۲۰,۶۵۱,۵۵۵	۲۲,۰۴۰,۳۶۷,۴۲۲	۲,۹۸۵,۸۹۱,۳۸۹	۲۷۸,۳۴۴,۳۲۷,۱۹۳	۶۹۲,۱۱۰,۵۶۵,۲۷۲	۳۷۶,۵۴۸,۴۱۸	۵۷,۶۶۸,۴۱۴,۴۰۲	۲۸۱,۷۸۷,۱۰۶,۸۹۰	۳۷,۰۱۴,۵۸۰,۳۴۴	۳۹,۳۹۸,۵۹۱,۰۲۴	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱
۸۷,۰۱۴,۰۲۰,۴۲۰	-	-	-	۸,۷۰۱,۴۰۲,۰۴۳	۱۵,۸۹۹,۳۳۴	۵,۳۱۸,۸۷۰,۸۴۹	۱۴۷,۰۵۵,۹۵۵	۱,۸۵۵,۰۹۱,۸۱۴	۱,۳۲۶,۵۴۰,۷۷۰	-
۶,۸۱۰,۹۶۴,۹۷۵	-	-	-	۶,۸۱۰,۹۶۴,۹۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۸۷,۱۵۶	۱,۳۲۸,۸۶۵,۰۰۰	۶۶۱,۷۵۸,۴۷۶	-
(۱۰,۳۳۳,۸۱۸,۷۷۴)	-	-	-	(۱۰,۳۳۳,۸۱۸,۷۷۴)	-	(۹۳,۳۵۰,۰۰۰)	-	(۹۳,۰۰۰,۶۸,۷۷۳)	-	-
۱۴,۵۳۰,۴۸۱,۴۴۴	-	-	-	۱۴,۵۳۰,۴۸۱,۴۴۴	۳۶,۴۴۹,۳۳۴	۹,۷۴۹,۳۲۶,۴۵۰	۳۱۶,۹۴۳,۱۱۱	۲,۱۷۳,۸۸۸,۱۳۳	۱,۸۷۸,۲۹۹,۲۶۶	-
۳۳,۰۳۴,۷۷۶,۸۳۸	-	-	-	۳۳,۰۳۴,۷۷۶,۸۳۸	۴۴,۶۸۲,۳۶۰	۸,۷۸۵,۳۸۰,۶۵۲	۱۱,۸۵۲,۳۲۶,۹۲۵	۱,۸۷۵,۱۱۸,۵۲۹	۲,۱۱۸,۷۰۰,۱۳۸	-
(۵۵,۰۸۶۷,۵۸۲)	-	-	-	(۵۵,۰۸۶۷,۵۸۲)	-	-	-	-	-	-
۴۷,۰۱۳,۹۵۷,۵۰۰	-	-	-	۴۷,۰۱۳,۹۵۷,۵۰۰	۸۱,۱۳۱,۵۸۲	۱۸,۵۳۵,۶۰۶,۶۹۹	۱۲,۰۶۱,۱۹۰,۰۵۶	۴,۰۴۹,۰۰۰,۵۲۸	۳,۹۹۷,۰۰۰,۵۲۸	-
۹۴۸,۴۶۶,۹۴۰,۸۵	۲۲,۰۴۰,۳۶۷,۴۲۲	۲,۹۸۵,۸۹۱,۳۸۹	۳۷۸,۳۴۴,۳۲۷,۱۹۳	۶۴۵,۰۶۶,۶۰۷,۹۷۲	۳۹۲,۳۱۶,۷۳۴	۳۹,۱۳۳,۰۰۰,۷۵۰	۳۶۹,۷۱۹,۱۶,۸۳۴	۳۳,۹۶۵,۳۷۳,۵۸۳	۳۵,۳۰۱,۵۹۰,۴۹۶	۱۲۹,۴۴۲,۹۲۷,۷۷۵
۴۱۷,۵۵۸,۶۱۵,۱۹۹	۳۸,۰۵۵,۹۴۱,۳۷۱	۳۲,۰۵۷,۱۸۹,۴۸۹	۲۸۰,۷۴۰,۰۲۲,۸۹۸	۶۵۹,۰۳۴,۴۶۱,۴۴۱	۱۵۵,۰۴۰,۶۶۴	۱۰,۴۶۵,۳۷۹,۱۷۳	۱,۴۸۰,۶۳۰,۳۳۴	۱۲,۰۹۵,۸۶۷,۴۰۳	۹,۴۸۲,۶۰۵,۷۰۲	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۳۰

استهلاک انباشته:

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱	استهلاک	واکنش شده	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲	استهلاک	واکنش شده	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴۰,۱۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۵۴۰,۷۷۰	-	۱۲۷,۹۱۳,۳۳۱	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	۱,۳۲۶,۵۴۰,۷۷۰	-	۱۳۱,۱۴۶,۶۶۵,۳۱۲
۶,۸۱۰,۹۶۴,۹۷۵	۶۶۱,۷۵۸,۴۷۶	-	۳۴۸,۵۴۹,۰۵۵	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	۶۶۱,۷۵۸,۴۷۶	-	۱۰۱,۶۸۴,۴۶۵,۳۱۲
(۱۰,۳۳۳,۸۱۸,۷۷۴)	-	-	(۹۳,۰۰۰,۶۸,۷۷۳)	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	-	-	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۳۰
۱۴,۵۳۰,۴۸۱,۴۴۴	۱,۸۷۸,۲۹۹,۲۶۶	-	۶۷۶,۵۴۳,۳۶۶	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	۱,۸۷۸,۲۹۹,۲۶۶	-	۱۰۱,۶۸۴,۴۶۵,۳۱۲
۳۳,۰۳۴,۷۷۶,۸۳۸	۲,۱۱۸,۷۰۰,۱۳۸	-	۵۳۲,۰۸۶,۶۹۲	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	۲,۱۱۸,۷۰۰,۱۳۸	-	۱۰۱,۶۸۴,۴۶۵,۳۱۲
(۵۵,۰۸۶۷,۵۸۲)	(۵۵,۰۸۶۷,۵۸۲)	-	(۵۵,۰۸۶۷,۵۸۲)	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	-	-	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۳۰
۴۷,۰۱۳,۹۵۷,۵۰۰	۳,۹۹۷,۰۰۰,۵۲۸	-	۵,۲۶۶,۵۳۳,۴۹۶	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	۳,۹۹۷,۰۰۰,۵۲۸	-	۱۰۱,۶۸۴,۴۶۵,۳۱۲
۹۴۸,۴۶۶,۹۴۰,۸۵	۳۵,۳۰۱,۵۹۰,۴۹۶	-	۳۶,۹۳۷,۰۹,۷۳۵	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	۳۵,۳۰۱,۵۹۰,۴۹۶	-	۱۰۱,۶۸۴,۴۶۵,۳۱۲
۴۱۷,۵۵۸,۶۱۵,۱۹۹	۹,۴۸۲,۶۰۵,۷۰۲	-	۸,۷۰۱,۴۰۲,۰۴۳	۱۳۲,۴۸۰,۶۰۶,۱۵۱	۹,۴۸۲,۶۰۵,۷۰۲	-	۲,۹۴۰,۳۲۷,۳۳۰

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تارزش ۱.۶۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- بخشی از ساختمان های شرکت به مبلغ دفتری ۲۱.۴۵۶ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱۷.۶۲۳ میلیون ریال در وثیقه بانکها می باشد.
- ۱۲-۳- افزایش در سرفصل زمین عمدتاً بابت خرید زمین شماره ۴۷۱۶ در شهرک صنعتی مامونیه می باشد که دفترچه قرارداد زمین آن اخذ گردیده است.
- ۱۲-۴- سایر نقل و انتقالات در سرفصل ساختمان عمدتاً بابت تکمیل و انتقال بخشی از ساختمان کارخانه و نیز ساختمان های پست برق و موتورخانه و نگهبانی و پست گاز و ساختمان دیزل به سرفصل دارایی ثابت می باشد.
- ۱۲-۵- افزایش در سرفصل وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه سواری اسپورتیج می باشد.
- ۱۲-۶- افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه های هموژنایزر و پرکن و شرینگ و نوار نقاله می باشد.
- ۱۲-۷- افزایش در سرفصل ابزار و لوازم آزمایشگاهی عمدتاً بابت سکوبندی آزمایشگاهی و خرید دستگاه های جذب اتمی و توزین و ویسکومتر و انکوباتور می باشد.
- ۱۲-۸- افزایش در سرفصل تاسیسات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه چیلر و یک دستگاه آبساز و یک دستگاه ترانسفورماتور و نیز خرید تابلو برق می باشد.
- ۱۲-۹- سایر نقل و انتقالات در سرفصل تاسیسات عمدتاً بابت تکمیل و انتقال تاسیسات موتورخانه و تاسیسات آب و فاضلاب و لوله کشی و نیز بخشی از تاسیسات برق و کانال هوا به سرفصل دارایی ثابت می باشد.
- ۱۲-۱۰- افزایش در سرفصل اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید سرور و یو پی اس و راه اندازی شبکه کارخانه و نیز خرید میز و صندلی و کمد اداری می باشد. بخشی از خرید اثاثه به مبلغ ۹۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال از اشخاص وابسته انجام شده است.
- ۱۲-۱۱- دارایی های واگذار شده در طی سال از اقلام زیر تشکیل شده است:

طبقه دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود(زیان)
وسایل نقلیه(سمند سورن)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۸۶۷,۵۸۲)	۵,۲۴۹,۱۳۲,۴۱۸	۴,۸۴۴,۰۳۶,۶۹۷	(۴۰۵,۰۹۵,۷۲۱)
	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۸۶۷,۵۸۲)	۵,۲۴۹,۱۳۲,۴۱۸	۴,۸۴۴,۰۳۶,۶۹۷	(۴۰۵,۰۹۵,۷۲۱)
طبقه دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ اهداء	سود(زیان)
اثاثه و منصوبات(اهداء)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)

۱۲-۱۱-۱- نرخ فروش سمند سورن بر اساس نظر مدیریت و با توجه به استعلام قیمت از بازار صورت پذیرفته است. همچنین فروش به اشخاص ثالث خارج از شرکت (محمد ملکی) صورت پذیرفته است.

۱۲-۱۱-۲- اهداء یک دستگاه آبسردکن در راستای کمک به بیمارستان کودکان مفید تهران و طبق نظر مدیریت صورت گرفته است.

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

مانده ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۰۷۴,۰۲۲,۸۹۸	۲۸۶,۵۶۱,۹۳۷,۳۷۲	(۲۸۸,۹۵۸,۰۳۳,۰۷۸)	۲۷۸,۳۴۳,۹۲۷,۱۹۲
۲۸,۰۷۴,۰۲۲,۸۹۸	۲۸۶,۵۶۱,۹۳۷,۳۷۲	(۲۸۸,۹۵۸,۰۳۳,۰۷۸)	۲۷۸,۳۴۳,۹۲۷,۱۹۲

پروژه کارخانه درجریان تکمیل

۱۲-۱۲-۱- مبلغ مخارج تامین مالی منظور شده به حساب پروژه در طی سال مبلغ ۹۱/۳۰۱/۶۰۷/۷۱۹ ریال و نرخ میانگین مخارج تامین مالی، نرخ ۲۶ درصد می باشد.

۱۲-۱۲-۲- هزینه استهلاک دارایی های ثابت نزد واحد فنی و مهندسی به مبلغ ۱/۹۹۶/۱۲۸/۱۷۰ ریال به حساب پروژه منظور شده است.

۱۲-۱۲-۳- گزارش پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی و برآورد آتی برای تکمیل:

مخارج انباشته-ریال	درصد تکمیل		برآورد مخارج تکمیل
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۰۶۶,۴۶۵,۶۴۵	۹۵٪	۱۰۰٪	۲۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۶۷۳,۵۵۷,۲۵۳	۶۰٪	۸۰٪	۲۷۸,۳۴۳,۹۲۷,۱۹۲

۱۲-۱۲-۳-۱- احدات خط تولید ۱- شروع بهره برداری از خط تولید ۱ از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ بوده است.

۱۲-۱۲-۳-۲- احدات خط تولید شماره ۲ موجب افزایش ظرفیت تولید شرکت می گردد. برآورد تاریخ بهره برداری خط تولید مذکور سال ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱۲- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی و ورق کاری پرگاس طب پاسارگاد - خرید دستگاه بلندر و الک برقی
-	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	گروه فنی و مهندسی پارت دارو الوند - خرید قطعات دستگاه پلیسترینگ
۱۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وانا شید - خرید تابلو برق
۷,۶۳۹,۰۷۸,۰۰۰	-	ساینا پارس ماهان
۶,۱۰۶,۶۲۰,۶۲۰	-	تجهیزات آزمایشگاهی دوریس (محسن دهقان)
۱,۱۱۲,۱۱۱,۴۸۹	۴۶۱,۳۹۱,۴۸۹	سایر
۲۵,۹۰۷,۸۱۰,۱۰۹	۸,۰۸۲,۰۴۱,۴۸۹	
(۲,۸۵۰,۶۲۰,۶۲۰)	(۵,۰۹۶,۱۵۰,۰۰۰)	تهاتر می شود: اسناد پرداختی غیرتجاری (یادداشت ۳-۱-۲۱)
۲۳,۰۵۷,۱۸۹,۴۸۹	۲,۹۸۵,۸۹۱,۴۸۹	

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۳,۰۱۱,۵۸۷,۱۰۹	-	۲,۵۹۰,۳۸۹,۰۰۰	-	۴۲۱,۳۹۸,۱۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲,۸۷۶,۵۶۳,۴۵۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۲۶۲,۵۶۳,۴۵۰	افزایش
۱۵,۸۸۸,۱۵۰,۵۵۹	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۴,۳۸۹,۰۰۰	-	۱۱,۶۸۳,۸۶۱,۵۵۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳,۵۶۱,۳۷۴,۹۱۰	-	۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۵,۳۷۴,۹۱۰	-	افزایش
(۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	واگذار شده
-	(۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۳۳۲,۹۲۵,۴۶۹	-	۵,۸۶۳,۷۸۹,۰۰۰	۲۱,۷۸۵,۳۷۴,۹۱۰	۱۱,۶۸۳,۸۶۱,۵۵۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
					استهلاک انباشته:
۶۳۷,۵۵۰,۸۴۳	-	۶۳۷,۵۵۰,۸۴۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۹۶,۰۵۸,۸۱۱	-	۸۹۶,۰۵۸,۸۱۱	-	-	استهلاک
۱,۵۳۳,۶۰۹,۶۵۴	-	۱,۵۳۳,۶۰۹,۶۵۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۴۷,۰۱۹,۰۷۰	-	۹۴۷,۰۱۹,۰۷۰	-	-	استهلاک
(۱۱۶,۴۹۹,۹۹۷)	-	(۱۱۶,۴۹۹,۹۹۷)	-	-	واگذار شده
۲,۳۶۴,۱۲۸,۷۲۷	-	۲,۳۶۴,۱۲۸,۷۲۷	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۶,۹۶۸,۷۹۶,۷۴۲	-	۳,۴۹۹,۶۶۰,۳۷۳	۲۱,۷۸۵,۳۷۴,۹۱۰	۱۱,۶۸۳,۸۶۱,۵۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴,۳۵۴,۵۴۰,۹۰۵	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۶۷۹,۳۴۶	-	۱۱,۶۸۳,۸۶۱,۵۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- افزایش در سرفصل نرم افزارها بابت خرید نرم افزارهای تدارکات و مودیان مالیاتی راهکاران، نرم افزار هوش تجاری (BI) و نرم افزار حضور و غیاب می باشد.

۱۳-۲- دارایی های واگذار شده در طی سال از اقلام زیر تشکیل شده است:

سود	مبلغ فروش	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	طبقه دارایی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۳,۵۹۹,۹۹۷	۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳	(۱۱۶,۴۹۹,۹۹۷)	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری سپیدار
۶۳۳,۵۹۹,۹۹۷	۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳	(۱۱۶,۴۹۹,۹۹۷)	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	

۱۳-۲-۱- نرخ فروش نرم افزار حسابداری بر اساس نظر مدیریت و با توجه به استعلام قیمت از شرکت سپیدار صورت پذیرفته است. همچنین فروش نرم افزار به شرکت سرو

سبز بهداشت و درمان (اشخاص وابسته) بوده است.



موسسه ساری دشت و بهار
(اسپاداران رازی)
حسابداری مسئول و پارتیز قانلی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- بهای تمام شده دانش فنی که مربوط به مخارج ساخت و تولید اقلام دارویی و مکمل های خوراکی می باشد، به شرح زیر قابل تفکیک است:

ردیف	نام محصول	نوع مجوز	تاریخ اخذ	روش کسب دانش فنی	تاریخ صورت وضعیت مالی	درصد پیشرفت فیزیکی تا	مبلغ دفتری در	افزایش طی سال	استهلاک طی سال	مبلغ دفتری در
۱	شاشه فسفوماکسین	دارای پروانه	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۱۹۲,۲۲۳,۰۱۴	-	-	۱۹۲,۲۲۳,۰۱۴
۲	کیسول ماینوسایکلین	دارای پروانه - نواقیرین	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۶۴۰,۷۴۳,۳۸۰	-	-	۶۴۰,۷۴۳,۳۸۰
۳	قطره ایبو بروفن	دارای پروانه	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۹۶۱,۱۱۵,۰۷۰	-	-	۹۶۱,۱۱۵,۰۷۰
۴	آمورولفین	دارای پروانه - دانش بنیان/نواقیرین	۱۴۰۳	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۲,۵۶۲,۹۷۳,۵۱۹	-	-	۲,۵۶۲,۹۷۳,۵۱۹
۵	شاشه سدیم پلی استایرن سولفونات	در شرف اخذ پروانه	-	دانش فنی داخلی	۸۰	-	۱۲۸,۱۴۸,۶۷۶	-	-	۱۲۸,۱۴۸,۶۷۶
۶	قطره نانولیپوزومال آهن لیبیفر	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۱,۹۲۲,۲۳۰,۱۳۹	-	-	۱,۹۲۲,۲۳۰,۱۳۹
۷	قطره نانولیپوزومال آهن لیبیفر فوریت	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۱,۹۲۲,۲۳۰,۱۳۹	-	-	۱,۹۲۲,۲۳۰,۱۳۹
۸	سوسپانسیون نانولیپوزومال آهن لیبیفر	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۱,۹۲۲,۲۳۰,۱۳۹	-	-	۱,۹۲۲,۲۳۰,۱۳۹
۹	کیسول نانولیپوزومال آهن لیبیفر	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۱,۹۲۲,۲۳۰,۱۳۹	-	-	۱,۹۲۲,۲۳۰,۱۳۹
۱۰	سوسپانسیون نانولیپوزومال کلسیم لیپو کلسید	دارای تاییدیه نانو - دانش بنیان	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۳,۸۴۴,۴۶۰,۲۷۸	-	-	۳,۸۴۴,۴۶۰,۲۷۸
۱۱	کیسول نانولیپوزومال کلسیم لیپو کلسید	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۲,۵۶۲,۹۷۳,۵۱۹	-	-	۲,۵۶۲,۹۷۳,۵۱۹
۱۲	کیسول نانولیپوزومال زینک لیبی زینک	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۶۴۰,۷۴۳,۳۸۰	-	-	۶۴۰,۷۴۳,۳۸۰
۱۳	سوسپانسیون نانولیپوزومال زینک لیبی زینک	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	-	۲,۵۶۲,۹۷۳,۵۱۹	-	-	۲,۵۶۲,۹۷۳,۵۱۹
	جمع						۳۱,۷۸۵,۲۷۴,۹۱۰			۳۱,۷۸۵,۲۷۴,۹۱۰

۱۳-۳-۱ بخشی از هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۱,۴۲۶,۹۷۳,۹۰۴ ریال مربوط به استهلاک اموال بزرگ واحد تحقیق و توسعه، به حساب دانش فنی انتقال یافته است.

۱۳-۳-۲ استهلاک دانش فنی محصولات فوق، با روش خط مستقیم و نرخ ۵ ساله محاسبه و به حساب هزینه منظور می گردد.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۶,۹۳۶,۴۸۹,۶۱۴	۱۴-۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه:
-	۲۰,۴۷۲,۹۵۳,۶۱۵	۱۴-۱	ماده اولیه پیرو فسفات آهن
-	۱۷,۶۷۶,۵۱۵,۶۷۱	۱۴-۱	ماده اولیه ایمیکیمود
-	۱۷,۶۲۱,۱۶۳,۰۹۱	۱۴-۱	ماده اولیه اسید استتاریک
۱۷,۲۲۸,۵۵۳	۱۴,۷۴۲,۹۹۰,۱۳۸	۱۴-۱	ماده اولیه اسید استتاریک
-	۱۰,۶۸۱,۴۵۳,۷۲۰	۱۴-۱	ماده اولیه پیرو فسفات آهن
۱۸,۲۵۷,۷۵۲,۰۸۲	-	۱۴-۱	ماده اولیه تری کلسیم فسفات
-	۲۱,۵۷۳,۹۶۰,۳۱۹	۱۴-۱	ماده اولیه گلیسرین
-	۵,۵۲۹,۴۹۸,۱۷۵	۱۴-۱	حقوق و عوارض گمرکی
۴,۰۷۹,۷۱۰,۱۳۵	۱۳۵,۲۳۵,۰۲۴,۳۴۳	۱۴-۱	سایر
۲۲,۳۵۴,۶۹۰,۷۷۰			
-	-	۱۴-۲	پیش پرداخت های داخلی:
۱,۰۰۵,۲۳۴,۶۵۴	۱,۱۴۵,۲۵۲,۸۰۰	۱۴-۳	پیش پرداخت اجاره
۲,۰۳۰,۲۷۵,۰۰۰	۱,۶۶۳,۸۹۱,۳۲۴	۱۴-۴	پیش پرداخت خرید موجودی ها
۷۹,۶۷۸,۷۷۵	۲۲۰,۱۷۵,۸۰۰		پیش پرداخت هزینه های جاری
۳,۱۱۵,۱۸۸,۴۲۹	۳,۰۲۹,۳۱۹,۹۲۴		بیمه دانا - بیمه تکمیلی و بیمه آتش سوزی
۲۵,۴۶۹,۸۷۹,۱۹۹	۱۳۸,۲۶۴,۳۴۴,۲۶۷		

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

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷,۸۴۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
(۷,۸۴۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۹,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	اسناد پرداختی (محمد مهدی زرین-موجر دفتر تهران) - یادداشت ۲۱-۱-۳
-	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	اسناد پرداختی (پارس پوش فارمد-موجر انبار مامونیه) - یادداشت ۲۱-۱-۳
-	-	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	پلاس موژن سلامت - خرید اقلام بسته بندی
-	۶۳۱,۷۶۴,۰۰۰	ژلاتین کپسول ایران - خرید مواد اولیه
۷,۰۶۳,۲۰۰,۰۰۰	-	تریتا تجارت آریا - خرید مواد اولیه
۵۳۴,۳۵۴,۶۵۴	۵۱۳,۴۸۸,۸۰۰	سایر
۷,۵۹۷,۵۵۴,۶۵۴	۳,۵۴۳,۲۵۲,۸۰۰	
(۶,۵۹۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر می شود: اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۲۱-۱-۱)
۱,۰۰۵,۲۳۴,۶۵۴	۱,۱۴۵,۲۵۲,۸۰۰	



شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
((سازندگان رازی))

مدیریت بازرسی و بازرسی قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۶۱,۸۸۰,۰۰۰	۸۳۳,۱۴۰,۰۰۰	همکاران سیستم پناه تهران - پشتیبانی سیستم
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آرمان سازه نسل آریا - غرفه سازی
-	۴۳۰,۶۸۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی فیروزه - مشاوره سرمایه گذاری
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان مرکزی - وثیقه تسهیلات
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حامد همیشه کار - مطالعات هم ارزی زیستی
۴۶۸,۳۹۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۷۱,۳۲۴	سایر
۲,۰۳۰,۲۷۵,۰۰۰	۲,۵۱۳,۸۹۱,۳۲۴	
-	(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر می شود: اسناد پرداختی غیرتجاری (یادداشت ۱-۳-۲۱)
۲,۰۳۰,۲۷۵,۰۰۰	۱,۶۶۳,۸۹۱,۳۲۴	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال			
۸۰,۵۷۴,۶۷۴,۵۰۳	۱۵۶,۷۲۷,۲۳۳,۲۶۷	-	۱۵۶,۷۲۷,۲۳۳,۲۶۷	مواد اولیه و بسته بندی
۳۳,۸۵۵,۴۹۶,۷۶۰	۹۵,۶۹۵,۳۱۵,۱۶۵	-	۹۵,۶۹۵,۳۱۵,۱۶۵	کالای ساخته شده
۶۴۰,۵۶۸,۵۶۵	۴,۸۷۷,۳۰۰,۸۷۰	-	۴,۸۷۷,۳۰۰,۸۷۰	کالای در جریان ساخت
۶۰,۴۱۳,۶۷۰,۰۱۱	۱۰۱,۲۶۴,۴۲۲,۹۲۹	-	۱۰۱,۲۶۴,۴۲۲,۹۲۹	۱۵-۲ کالای ساخته شده امانی
۲۷,۴۲۸,۴۳۶,۱۳۴	۲۶,۳۵۱,۸۲۰,۱۸۲	-	۲۶,۳۵۱,۸۲۰,۱۸۲	۱۵-۳ مواد اولیه و بسته بندی امانی
۲۲,۲۴۷,۳۵۵,۱۱۹	۱۰,۱۷۰,۴۱۹,۵۷۴	-	۱۰,۱۷۰,۴۱۹,۵۷۴	ملزومات مصرفی
۲۲۵,۱۶۰,۲۰۱,۰۹۲	۳۹۵,۰۸۶,۵۱۱,۹۸۷	-	۳۹۵,۰۸۶,۵۱۱,۹۸۷	

۱۵-۱- موجودی های مواد و کالا تا ارزش ۵۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵-۲- بخشی از موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
ریال	ریال			
۱۵,۵۹۱,۰۱۸,۷۵۹	۲۲,۵۳۷,۰۱۸,۳۰۵	فروش امانی	توزیع داروپخش	کالای ساخته شده
۱۴,۱۶۷,۹۴۸,۰۴۵	۲۲,۰۵۰,۳۴۳,۴۹۶	فروش امانی	بهستان پخش	کالای ساخته شده
۶,۸۱۱,۹۹۵,۴۱۷	۱۵,۰۸۹,۸۹۷,۳۱۲	فروش امانی	دارو بهداشت شفا آراد	کالای ساخته شده
۹,۷۶۹,۳۳۸,۳۰۹	۱۴,۵۴۱,۸۸۰,۸۷۰	فروش امانی	توزیع دارویی پورا پخش	کالای ساخته شده
۱۰,۳۶۱,۶۷۰,۱۰۳	۱۲,۵۲۹,۳۵۹,۴۶۹	فروش امانی	پخش فردوس	کالای ساخته شده
-	۱۱,۴۹۴,۵۹۹,۱۳۱	فروش امانی	پخش هجرت	کالای ساخته شده
۳,۷۱۱,۷۹۹,۳۷۹	۳,۰۲۱,۳۳۴,۳۴۵	فروش امانی	سلامت پخش هستی	کالای ساخته شده
۶۰,۴۱۳,۶۷۰,۰۱۱	۱۰۱,۲۶۴,۴۲۲,۹۲۹			

۱۵-۳- بخشی از موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
ریال	ریال			
۲۷,۴۲۸,۴۳۶,۱۳۴	۲۶,۳۵۱,۸۲۰,۱۸۲	تولید قراردادی	شرکتهای تولیدکننده	مواد اولیه و بسته بندی
۲۷,۴۲۸,۴۳۶,۱۳۴	۲۶,۳۵۱,۸۲۰,۱۸۲			

۱۵-۴- بخشی از موجودی مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۳۷۵/۵۳/۱۱۸ ریال (یادداشت ۶) مواد اولیه امانی دیگران نزد شرکت می باشد.

۱۵-۵- اقلام موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۸,۳۱۵,۲۹۸,۶۹۹	۱۲۲,۸۸۶,۴۷۱,۶۲۷	اقلام دارویی
۲۴,۸۷۱,۱۶۵,۷۸۹	۳۹,۲۰۸,۵۷۹,۳۴۵	مکمل های خوراکی
۲۱,۰۸۲,۷۰۲,۲۸۳	۳۴,۸۶۴,۶۸۷,۲۲۲	اقلام بهداشتی و آرایشی
۹۴,۲۶۹,۱۶۶,۷۷۱	۱۹۶,۹۵۹,۷۳۸,۰۹۴	

گشت
 موسسه تخصصی دانش و مهارت
 (مسابقات علمی)
 مهارتی، منتقل و پانزدهم قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
۵۲,۲۵۳,۳۶۰,۷۶۷	۱۰۴,۴۳۸,۳۹۲,۳۶۷	-	۱۶-۱ شرکتها و اشخاص
۲۱۲,۵۸۷,۱۶۴,۳۸۳	۳۳۱,۵۰۹,۱۰۴,۶۳۹	-	۱۶-۲ اسناد تنزیلی نزد بانکها
۲۶۴,۸۴۰,۵۲۵,۱۵۰	۴۳۵,۹۴۷,۴۹۷,۰۰۶	-	
	۱,۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	-	حساب های دریافتنی:
			آپرین سما فارمد-اشخاص وابسته
۱۷۴,۰۳۸,۵۲۷,۶۸۲	۴۸۳,۷۲۸,۶۸۴,۷۴۸	-	۱۶-۳ شرکتها و اشخاص
۱۷۴,۰۳۸,۵۲۷,۶۸۲	۴۸۵,۲۰۰,۱۸۴,۷۴۸	-	
۴۳۸,۸۷۹,۰۵۲,۸۳۲	۹۲۱,۱۴۷,۶۸۱,۷۵۴	-	
			سایر دریافتنی ها:
			اشخاص وابسته:
	۶,۸۹۵,۳۴۹,۲۸۲	-	آپرین سما فارمد
	۶۹۲,۹۲۴,۰۰۰	-	سرو سبز بهداشت و درمان
۷۰۰,۴۵۵,۶۱۱	-	-	سیده مریم حسینی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مریم پاشاپور
۲۶,۱۶۷,۸۹۶	-	-	پارس پوش فارمد
۸۷۶,۶۲۳,۵۰۷	۷,۵۸۸,۲۷۳,۲۸۲	-	
			سایر حساب های دریافتنی:
۷,۰۹۹,۰۵۸,۲۴۷	۱۲,۹۹۴,۵۱۹,۱۳۳	-	مالیات بر ارزش افزوده
۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ودیعه اجاره دفتر مرکزی
۲,۹۴۸,۷۷۳,۴۸۱	۲,۸۲۱,۹۵۴,۰۶۸	-	کارکنان (وام و مساعدت)
۶,۳۹۵,۶۹۸	۲,۰۰۶,۳۹۵,۶۹۸	-	سپرده های مسدودی نزد بانکها-سفارشات
	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ودیعه اجاره انبار مامونیه-پارس پوش فارمد
۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ضمانت نامه بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق دانشگاه تهران - قرض الحسنه
۵۴۴,۴۲۵,۰۵۸	۴۸۹,۴۰۹,۶۵۷	-	سایر
۳۱,۴۴۸,۶۵۲,۴۸۴	۲۷,۹۰۲,۲۷۸,۵۵۶	-	
۳۲,۳۲۵,۲۷۵,۹۹۱	۳۵,۴۹۰,۵۵۱,۸۳۸	-	
۴۷۱,۲۰۴,۳۲۸,۸۳۳	۹۵۶,۶۳۸,۲۳۳,۵۹۲	-	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۲۳,۳۳۷,۳۸۹	بخش هجرت
۹,۰۸۹,۳۳۹,۵۳۴	۴۲,۹۹۷,۵۹۹,۷۲۰	سلامت بخش هستی
-	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	امید دارو سلامت
۱۲,۷۷۵,۹۲۱,۴۲۷	-	دارو بهداشت شفا آزاد
۱۱,۱۴۷,۲۰۹,۵۵۰	-	شرکت توزیع دارویی پورا بخش
۴,۴۳۰,۱۶۵,۶۸۶	-	داروگستر طبوبی
۲,۸۸۶,۴۷۱,۰۰۰	-	شفا بخش هیرکان
۱,۳۵۳,۵۶۵,۰۷۰	-	مبین بهداشت بخش مسعود
۲,۸۰۰,۶۸۸,۵۰۰	۱,۵۱۸,۴۵۵,۳۵۸	سایر
۵۲,۲۵۳,۳۶۰,۷۶۷	۱۲۴,۰۵۸,۳۹۲,۳۶۷	
-	(۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۵۲,۲۵۳,۳۶۰,۷۶۷	۱۰۴,۴۳۸,۳۹۲,۳۶۷	

تفاوت می شود: پیش دریافت (یادداشت ۲۵)

۱-۱-۱۶- از مجموع مانده اسناد دریافتنی تجاری تا زمان تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۹,۹۷۱,۷۹۲,۶۴۷ ریال وصول شده است.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۶۰۰,۹۷,۰۷۵,۸۶۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توزیع دارو پخش
۳۷,۳۸۱,۹۱۷,۵۹۱	۴۰,۱۷۷,۹۴۰,۵۳۲	بهستان پخش
۱۰,۰۷۱,۷۱۲,۷۶۱	۳۶,۱۰۹,۷۶۳,۵۷۸	دارو بهداشت شفا آزاد
۳۵,۱۷۵,۰۵۲,۳۴۲	۲۵,۹۸۴,۵۹۱,۶۶۷	سلامت پخش هستی
۶,۱۱۹,۸۴۳,۷۷۹	۲۴,۶۶۱,۴۶۵,۰۰۸	توزیع داروئی پورا پخش
۲,۹۴۵,۰۲۳,۰۱۶	۱۲,۶۷۹,۸۴۸,۷۵۴	دارو گستر طبوبی
-	۴,۵۷۳,۴۲۲,۰۰۰	شیمیایی اوجکو
۱,۲۸۷,۴۹۴,۰۱۳	۳,۲۱۶,۳۸۸,۱۰۰	مبین بهداشت پخش مسعود
۵۸,۵۵۸,۶۴۵,۰۲۰	-	پخش هجرت
۹۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۵,۶۸۵,۰۰۰	سایر
۲۱۲,۵۸۷,۱۶۴,۳۸۳	۳۳۱,۵۰۹,۱۰۴,۶۳۹	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۶,۴۷۴,۶۴۶,۵۶۸	۱۵۶,۶۰۶,۳۳۷,۳۷۴	پخش هجرت
-	۸۰,۸۳۱,۵۷۴,۷۲۰	ترکیبات شیمیایی کاسپین
۳۱,۰۱۹,۲۴۰,۳۸۰	۶۹,۶۵۸,۰۹۴,۷۷۴	بهستان پخش
۲۱,۷۸۳,۱۹۲,۶۴۹	۵۸,۶۵۴,۱۹۰,۷۱۷	پخش فردوس
۵,۵۳۳,۷۸۲,۶۰۱	۳۷,۸۲۴,۶۵۲,۱۰۸	دارو بهداشت شفا آزاد
۱۹,۸۹۹,۸۵۵,۷۸۲	۳۲,۹۱۳,۷۸۹,۰۳۷	شرکت توزیع داروئی پورا پخش
۱۴,۱۱۳,۰۹۴,۰۱۴	۲۲,۴۲۷,۳۴۴,۲۹۷	توزیع دارو پخش
-	۸,۸۰۳,۵۴۶,۵۳۹	دارو گستر طبوبی
۱,۳۴۵,۹۰۸,۳۹۰	۴,۷۰۸,۴۶۱,۶۵۱	مبین بهداشت پخش مسعود
-	۴,۵۷۹,۲۷۲,۶۰۰	کیمیای توس فرداد ایرانیان
-	۳,۶۸۲,۷۸۳,۴۵۴	توسعه و ارزش آفرینی نور
۱,۵۳۹,۸۸۵,۸۱۷	۱,۲۹۹,۹۹۸,۳۲۱	سلامت پخش هستی
۲,۳۳۸,۹۲۱,۴۸۱	۱,۷۳۸,۶۳۹,۱۵۶	سایر
۱۷۴,۰۳۸,۵۲۷,۶۸۲	۴۸۳,۷۲۸,۶۸۴,۷۴۸	

۳-۱۶-۱- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۱۲۰ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد. در تعیین قابلیت بازبافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.



موسسه سهامی و ش و به کار داران
(سهام داران رازی)
حسابرس مستقل و به دین قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۹,۸۸۴,۸۹۹,۶۳۶	۳۴,۳۲۵,۵۸۲,۱۳۶	۱۷-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۱۲۴,۵۷۰,۰۰۰	۷۳۱,۳۰۴,۷۲۰	۱۷-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷-۳	موجودی صندوق - ارزی
۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶	۳۵,۰۵۶,۸۸۶,۸۵۶		

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بانکهای ریالی:
ریال	ریال	
۱,۸۰۰,۲۴۱,۳۵۲	۲۳,۰۳۵,۸۲۸,۹۵۱	بانک خاورمیانه زعفرانیه
۳۱,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۵	۵,۹۷۹,۴۲۲,۵۲۸	بانک ملی خجسته
۱,۰۴۴,۳۷۶,۱۶۶	۳,۸۵۸,۹۵۲,۸۶۳	بانک سپه انتصاریه
۳۵۲,۲۸۹,۸۱۸	۴۳۵,۵۹۰,۵۳۲	بانک رفاه پارک لاله
۸۵,۰۴۲,۷۵۹,۳۷۹	۳۱۱,۶۹۹,۶۰۴	بانک تجارت فاطمی - سازمان آب
۳۶۷,۶۹۸,۲۸۴	۱۷۹,۹۱۹,۸۹۳	بانک آینده گاندی - بیمه رازی
۱۲۰,۴۴۶,۵۱۴	۱۲۲,۷۷۹,۲۳۹	بانک اقتصاد نوین سه راه یاسر
۲۱۶,۱۹۸,۳۳۰	۱۱۵,۷۰۳,۳۳۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران فاطمی
۲۵,۰۲۲,۳۰۵,۳۹۹	۹۹,۸۰۷,۱۰۵	بانک شهر سعادت آباد
۸۸,۹۹۰,۸۱۰	۴۵,۹۰۶,۷۵۴	بانک سامان فاطمی
۱,۲۳۸,۲۶۴,۷۴۱	۴۱,۵۹۷,۹۳۱	بانک شهر کامرانیه شمالی
۱,۱۴۹,۷۵۵,۵۰۲	۳۹,۸۳۶,۳۲۵	بانک صادرات فاطمی
۲۳,۹۰۵,۲۸۵	۲۳,۹۰۵,۲۸۵	بانک آینده گاندی - بیمه رازی
۱۶۹,۸۰۳,۰۴۸	۱۲,۵۶۰,۶۸۰	بانک اقتصاد نوین سه راه یاسر
۲۴۷,۸۰۴,۷۰۵	۸,۴۲۹,۰۲۷	بانک سامان سید جمال الدین اسدآبادی
-	۵,۵۰۹,۶۹۱	بانک سپه سید الشهدا
-	۵,۴۸۵,۸۲۸	بانک ملی خجسته
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی خجسته
۹۲۲,۰۰۰	۹۲۲,۰۰۰	بانک صادرات آسیابک
۱۴۲,۹۲۲	۷۱۶,۹۲۲	بانک کشاورزی شمس آباد
۷,۷۴۸	۷,۷۴۸	بانک ملی بازار
۱,۶۲۰,۲۲۳,۵۱۵	-	بانک خاورمیانه زعفرانیه
۹,۴۳۷,۱۷۳	-	بانک اقتصاد نوین سه راه یاسر
۱۴۹,۸۸۴,۸۹۹,۶۳۶	۳۴,۳۲۵,۵۸۲,۱۳۶	

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مانده ریالی	مانده ارزی	مانده ریالی	مانده ارزی	
۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	دلار ۳۰۰	۱۸۲,۸۳۸,۰۰۰	دلار ۳۰۰	بانک سپه انتصابیه
-	-	۱۳۱,۸۹۲,۰۰۰	دلار ۲۰۰	بانک ملی خجسته
۹۵,۴۰۰,۰۰۰	یورو ۱۸۰	۱۱۸,۳۱۰,۴۰۰	یورو ۱۸۰	بانک سامان فاطمی
-	-	۹۹,۲۴۹,۲۸۰	یورو ۱۵۱	بانک ملی خجسته
۶۱,۴۸۰,۰۰۰	یورو ۱۱۶	۷۶,۲۴۴,۴۸۰	یورو ۱۱۶	بانک سپه انتصابیه
۵۴,۰۶۰,۰۰۰	یورو ۱۰۲	۶۷,۰۴۲,۵۶۰	یورو ۱۰۲	بانک شهر کامرانیه شمالی
-	-	۶۵,۷۲۸,۰۰۰	یورو ۱۰۰	بانک تجارت ولی عصر
۷۱۶,۰۳۰,۰۰۰	یورو ۱۳۵۱	-	-	بانک ملی بازار
۴۹,۴۰۰,۰۰۰	دلار ۱۰۰	-	-	بانک ملی بازار
<u>۱,۱۲۴,۵۷۰,۰۰۰</u>		<u>۷۳۱,۳۰۴,۷۲۰</u>		

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مانده ریالی	مانده ارزی	مانده ریالی	مانده ارزی	
۵,۳۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۰	-	-	یورو
۱۲,۶۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۰	-	-	دلار
<u>۱۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>				

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۸.۲٪	۹۷,۰۴۷,۶۸۲	۸۶.۱٪	۹۴,۷۵۵,۹۵۲	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
-	-	۰.۴۷٪	۵۱۳,۳۹۸	محمد رمضان زارع
۳.۷٪	۴,۰۲۸,۴۷۷	۵.۳٪	۵,۸۰۶,۸۰۹	سایر (کمتر از ۳ درصد)
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۸,۳۱۵,۰۶۴,۷۱۶	۱۱,۱۸۱,۰۸۷,۵۸۱	مانده در ابتدای سال
(۹,۵۷۹,۳۰۷,۳۹۳)	(۸,۳۸۸,۵۸۲,۱۱۱)	پرداخت شده طی سال
۱۲,۴۴۵,۳۳۰,۲۵۸	۲۰,۶۹۶,۴۹۰,۱۷۰	ذخیره تامین شده
<u>۱۱,۱۸۱,۰۸۷,۵۸۱</u>	<u>۲۳,۴۸۸,۹۹۵,۶۴۰</u>	مانده در پایان سال

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱
	ریالی	ارزی	
تجاری:	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته - پارس پوش فارمد	۱۲,۲۴۳,۸۳۳,۵۸۵	-	۴,۷۲۵,۵۰۱,۱۰۴
تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۹۲,۳۵۰,۴۶۱,۰۲۵	-	۱۱۱,۹۳۲,۵۰۲,۸۳۲
	۲۰۴,۵۹۴,۲۹۴,۶۱۰	-	۱۱۶,۶۴۸,۰۰۳,۹۳۶
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته - پارس پوش فارمد	۴,۹۲۹,۱۲۱,۵۹۵	-	-
تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۳۵,۸۲۵,۹۷۸,۷۹۰	-	۶۰,۷۱۸,۳۹۸,۲۷۵
	۱۴۰,۷۵۵,۱۰۰,۳۸۵	-	۶۰,۷۱۸,۳۹۸,۲۷۵
	۳۴۵,۳۴۹,۳۹۴,۹۹۵	-	۱۷۷,۳۶۶,۳۰۲,۲۱۱
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
شرکتها و اشخاص	۳۴,۰۳۴,۵۱۴,۸۳۴	-	۱۲,۹۸۴,۹۳۳,۵۲۶
حسابهای پرداختنی:			
سپرده بیمه پرداختنی	۱۶,۶۷۶,۹۵۷,۸۹۶	-	۶,۹۸۵,۷۶۰,۹۴۳
سایر حسابهای پرداختنی	۹,۵۵۸,۶۸۴,۶۰۵	-	۳,۷۳۷,۸۵۹,۲۰۳
حقوق و مطالبات پرداختنی کارکنان	۷,۵۴۲,۸۶۵,۳۷۷	-	۲,۱۷۶,۰۶۶,۵۵۷
حق بیمه های پرداختنی	۵,۷۲۸,۰۱۰,۱۵۹	-	۲,۶۰۸,۶۹۰,۳۹۹
مالیات های تکلیفی	۳,۱۸۹,۳۹۸,۳۲۰	-	۷۸۹,۵۳۷,۴۷۹
ذخیره هزینه های پرداختنی	۳,۰۱۵,۴۹۶,۴۵۱	-	۱,۱۳۰,۴۹۶,۴۵۰
سپرده حسن انجام کار	۲,۴۶۸,۴۱۶,۶۵۰	-	۱,۲۱۲,۴۳۸,۵۰۰
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۴۳۱,۶۱۸,۶۸۹	-	۴۵۱,۸۷۱,۳۷۲
آپرین سما فارمد - اشخاص وابسته	-	-	۵,۸۹۱,۸۹۳,۹۱۸
	۴۸,۶۱۱,۴۴۸,۱۴۷	-	۲۴,۹۸۴,۶۱۴,۸۲۱
	۸۲,۶۴۵,۹۶۲,۹۸۱	-	۳۷,۹۶۹,۵۴۸,۳۴۷
	۴۲۷,۹۹۵,۳۵۷,۹۷۶	-	۲۱۵,۳۳۵,۸۵۰,۵۵۸



سازمان بهداشت و آموزش پزشکی

(سازمان رازی)

سازمان کنترل و باززر قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۱-مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴,۴۹۲,۹۱۷,۳۲۵	۲۹,۵۷۴,۷۵۵,۹۱۲	هزارنقش آریا
۳,۱۰۰,۳۹۶,۰۰۰	۲۰,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	زرین پلاست آذین
۲۸,۶۶۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۷,۸۰۳,۵۰۰	آریو شیمی ناو مهام
-	۱۴,۹۱۰,۶۵۵,۰۰۰	پارس صدرا فناور
۱۶,۹۶۴,۹۳۰,۲۰۴	۱۳,۸۴۷,۹۷۸,۶۳۷	صفر تا صد تجارت ایرانیان
۵,۳۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	فن اوران پایا اکسیر جاوید
-	۷,۱۰۸,۵۳۰,۰۰۰	دانش پیشگان آرام دارو
۹۴۳,۹۹۴,۸۹۶	۷,۰۴۸,۲۲۶,۳۹۵	کیهان دارو شیمی
۴,۳۷۱,۳۳۶,۰۰۰	۷,۰۳۰,۵۰۰,۰۰۰	شفا گستران مهر رضا
۱,۹۴۱,۷۹۱,۴۰۵	۶,۳۸۳,۳۶۷,۰۰۰	پدیده شیمی غرب
-	۶,۱۴۸,۶۹۰,۰۰۰	ترکیبات شیمیایی کاسپین
۴,۲۴۹,۲۹۹,۳۲۰	۶,۰۵۷,۹۱۷,۹۰۰	لابراتوار های دنیای بهداشت
-	۵,۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰	آریسا فارمد پارس
۴,۰۳۴,۱۶۵,۲۱۰	۴,۹۹۵,۱۵۷,۰۹۶	سیدحامد حسینی ماهینی (کانون آگهی و تبلیغات پدیده سما)
۶,۰۴۳,۲۴۴,۷۰۸	۴,۲۱۷,۲۹۱,۱۱۰	پاد الوان پاک
۵,۴۵۴,۹۵۳,۷۲۴	۳,۶۹۰,۶۳۸,۲۴۹	چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان
۲,۱۰۶,۶۶۶,۳۷۶	۳,۲۷۶,۲۸۴,۲۱۰	محسن ذوالفقاری (مجمع چاپ و تبلیغات خجسته نو)
۴۰۲,۶۰۲,۴۰۰	۲,۹۳۳,۳۵۳,۵۰۰	صفا رایحه آفرین توس
-	۲,۹۰۳,۷۶۰,۰۰۰	پلاس موژن سلامت
۸,۱۹۸,۹۷۴,۰۰۵	۲,۷۵۸,۰۳۳,۶۱۳	رخ آذین رویا
۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۵۳۱,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۰۲۶,۴۶۳,۹۰۰	۱,۹۳۹,۱۵۳,۹۲۰	کامل برجسب پرند
۶,۵۹۲,۳۲۰,۰۰۰	-	تریتا تجارت آریا
۲,۶۶۲,۳۲۵,۰۰۰	-	آروین کالا کیمیا البرز
۱۱,۵۴۶,۵۷۲,۳۴۹	۱۳,۵۳۵,۶۳۳,۹۸۳	سایر
۱۱۸,۵۱۴,۸۲۲,۸۳۲	۱۹۴,۷۴۸,۴۶۱,۰۲۵	
(۶,۵۹۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۱۱,۹۲۲,۵۰۲,۸۳۲	۱۹۲,۳۵۰,۴۶۱,۰۲۵	

تهاتر میشود: پیش پرداخت های داخلی (یادداشت ۳-۱۴)



سازمان بهداشت و آموزش پزشکی
(سازمان بهداشت و آموزش پزشکی)
سازمان بهداشت و آموزش پزشکی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	H.C.T.C.L
-	۸۴,۸۲۶,۰۴۴,۷۱۹	دانش پیشگان آرام دارو
-	۶,۴۹۱,۰۰۲,۵۲۰	آریو شیمی تاو مهام
-	۵,۳۶۷,۱۶۰,۰۰۰	آریسا فارمد پارس
-	۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی طرح گستر الوند
-	۳,۲۴۸,۵۳۰,۸۸۰	زرین پلاست آذین
-	۲,۹۷۷,۴۶۱,۴۶۵	صفر تا صد تجارت ایرانیان
-	۲,۹۱۱,۸۶۶,۳۵۸	کیهان دارو شیمی
۶,۱۹۲,۹۸۳,۰۸۸	۶,۴۳۴,۵۸۵,۶۴۹	فن آوران پایا اکسیر جاوید
-	۲,۸۸۸,۵۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی غرب
۶,۷۰۰,۴۹۵	۲,۵۸۹,۰۱۹,۴۹۵	سیدحامد حسینی ماهینی (کانون آگهی و تبلیغات پدیده سما)
-	۱,۷۲۸,۳۴۸,۹۵۶	لابراتوار های دنیای بهداشت
-	۱,۵۹۵,۳۲۹,۵۶۰	پاک روش تزریق
-	۱,۵۵۶,۸۰۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه اسدابادی
۵۰,۲۳۰,۵۲۹,۳۲۱	-	داروسازی بهوزان
۳,۸۰۳,۹۷۶,۳۱۲	-	سایر
۴۸۴,۱۰۹,۰۵۹	۹,۷۲۳,۳۲۹,۱۸۸	
۶۰,۷۱۸,۲۹۸,۲۷۵	۱۳۵,۸۲۵,۹۷۸,۷۹۰	

۲-۱-۲۱-۱- مانده حساب بانک سامان شعبه اسدابادی بابت مابه التفاوت تغییر گروه کالایی ثبت سفارش شماره ۹۸۷۴۷۶۱۹ واردات ماده اولیه دارویی مونته لوکاست در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ تسویه گردید.

۲-۱-۱-۲۱- مانده حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرکتهای و اشخاص به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	محمد مهدی زرین - موجر دفتر تهران
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی - خرید زمین در شهرک صنعتی مامونیه
-	۲۱,۷۶۲,۱۶۰,۰۰۰	ماشین سازی و ورق کاری پرگاس طب پاسارگاد
-	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ایده سازان زاو
-	۲,۴۳۵,۰۳۰,۰۰۰	حمل و نقل تهران حامی پویا
-	۱,۵۵۱,۲۹۷,۶۰۰	فن آوران صادق اسپادانا
-	۱,۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	توان گستران نصر اراک
-	۱,۳۸۱,۷۵۲,۷۰۰	الهه سازان پارس صنعت
۴,۸۳۱,۳۰۶,۱۹۰	-	برج پوشش آپادانا
۳,۳۸۱,۱۴۷,۸۳۶	-	تجهیزات آزمایشگاهی دوریس (محسن دهقان)
۲,۸۵۰,۶۲۰,۶۲۰	-	سایر
۴,۱۱۴,۳۵۴,۵۰۰	۶,۴۰۸,۱۲۴,۵۳۴	
۲۳,۶۷۷,۴۲۹,۱۴۶	۵۰,۴۴۳,۱۶۴,۸۳۴	
(۱۰,۶۹۲,۴۹۵,۶۲۰)	(۱۶,۴۰۸,۶۵۰,۰۰۰)	
۱۲,۹۸۴,۹۳۳,۵۲۶	۳۴,۰۳۴,۵۱۴,۸۳۴	تهاتر میشود: پیش پرداخت های داخلی و سرمایه ای (یادداشتهای ۱۲ و ۱۴)

سازش

موسسه سامان دانا و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل و بازرسان قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲۱- مانده حساب سپرده بیمه پرداختنی به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۲۸۷,۴۷۰,۸۰۰	۲,۶۹۰,۴۳۱,۸۰۰	لابراتوار های دنیای بهداشت
۱,۳۵۸,۳۶۲,۸۲۰	۲,۵۰۲,۳۸۶,۲۰۰	کیهان دارو شیمی
۱۲,۸۲۶,۹۰۹	۱,۹۰۶,۳۳۷,۸۶۲	هزارنقش آریا
۲۵۵,۸۳۰,۹۵۰	۱,۲۴۷,۲۶۵,۹۲۵	داروسازی بهوزان
۹۰۰,۸۳۰,۱۳	۹۲۳,۳۸۱,۳۸۷	سیمرغ داروی عطار
۶۳۳,۰۶۵,۷۵۳	۷۹۶,۴۷۶,۵۰۲	داروسازی جالینوس
۳,۳۴۸,۱۲۰,۶۹۸	۶,۶۱۰,۶۷۸,۳۲۰	سایر
۶,۹۸۵,۷۶۰,۹۴۳	۱۶,۶۷۶,۹۵۷,۸۹۶	

۵-۱-۲۱- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۹۹۰,۸۷۷,۰۰۰	مسعود فریدی سراسکان
-	۹۴۹,۳۹۰,۰۰۰	سینا پلیمر آذربایجان
-	۸۸۴,۵۸۶,۰۰۰	حمل ونقل تهران حامی پویا
۹۹۲,۵۵۴,۰۰۰	۵۷,۷۷۰,۰۰۰	الیه سازان پارس صنعت
-	۸۵۳,۹۰۸,۴۰۰	فرضعلی یعقوب زاده هره دشت (رستوران ترنج)
-	۶۲۵,۴۴۵,۶۹۲	اریکه صنعت ایلینا
-	۵۳۹,۵۴۸,۰۰۰	کاوش شیمی صانع
۱۰۴,۸۶۰,۰۰۰	۳۹۲,۹۳۸,۰۰۰	خدمات مسافرتی و گردشگری نسا سیر آسمان
۱,۵۷۹,۱۵۲,۰۰۰		شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی
۱,۰۶۱,۲۹۳,۲۰۳	۴,۲۶۴,۲۲۱,۵۱۳	سایر
۳,۷۳۷,۸۵۶,۲۰۳	۹,۵۵۸,۶۸۴,۶۰۵	

۶-۱-۲۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۱۵,۴۹۶,۴۵۰	۱۵,۴۹۶,۴۵۱	سایر
۱,۱۳۰,۴۹۶,۴۵۰	۳,۰۱۵,۴۹۶,۴۵۱	

۲-۲۱- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۴,۴۰۵,۴۸۰,۰۰۰	-	۵۴,۴۰۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۱-۲-۱
-	۵۴,۴۰۵,۴۸۰,۰۰۰	-	۵۴,۴۰۵,۴۸۰,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی

۱-۲-۲۱- سررسید اسناد پرداختنی بلندمدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	سال
ریال	
۲۱,۷۶۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴
۲۱,۷۶۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵
۱۰,۸۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۴۰۶
۵۴,۴۰۵,۴۸۰,۰۰۰	

۲-۲۱-۲۱- مانده اسناد پرداختنی به شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی بابت خرید زمین شماره ۷۷۱۶ در شهرک صنعتی مامونیه می باشد.

۲۱-۳- 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.

۲۱-۴- مبلغ ۲۴۵/۹۰۹/۳۷۶/۶۳۵ ریال از مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیرتجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی نسویه گردیده است.

۲۲- مالیات پرداختنی
 خلاصه وضعیت مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نوعه تشخیص	مالیات ۱۴۰۲				سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی		
قطعی و تسویه شده	-	-	۱۱,۸۱۰,۳۰۶,۴۹۴	۱۱,۸۱۰,۳۰۶,۴۹۴	۱۰,۷۹۰,۰۸۱,۸۲۰	۱۳۹۸
قطعی و تسویه نشده	۷,۰۴۷,۸۴۲,۰۰۰	-	۲۵,۰۷۸,۲۴۱,۶۷۳	۲۵,۱۳۸,۷۵۰,۸۷۴	۱۱۶,۰۶۸,۰۸۷,۱۲	۱۳۹۹
قطعی و تسویه نشده	۱۸,۰۵۵,۱۹۴,۰۰۰	-	۳۲,۹۰۵,۴۶۴,۳۳۹	۳۲,۹۰۵,۴۶۴,۳۳۹	۷۴,۴۷۴,۷۷۲,۰۳۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۳۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰	-	۳۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰	۳۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰	۱۹۵,۴۷۵,۹۷۳,۹۱۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹	-	-	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹	۱۴۰۲
	۵۱,۸۵۱,۷۴۹,۰۰۰	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹			۳۵۷,۶۲۶,۶۵۹,۸۶۶	

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۲-۲- طبق قوانین مالیاتی شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۳۲ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و بخش دوم بودجه سال ۱۴۰۳ استفاده نموده است. شایان ذکر است معافیت موضوع ماده ۱۳۲ از تاریخ صدور پروانه بهره برداری به شماره ۴۳۲۵۱ و تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ برای مدت ۷ سال خواهد بود.

۲۲-۳- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۴,۸۹۴,۹۵۴,۴۰۴	۵۱,۸۵۱,۷۴۹,۰۰۰
۲۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹
۲۵,۱۰۳,۰۳۶,۰۰۰	-
(۱۴,۸۹۴,۹۵۴,۴۰۴)	(۵۱,۸۵۱,۷۴۹,۰۰۰)
۵۱,۸۵۱,۷۴۹,۰۰۰	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹

۲۲-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۹۵,۴۷۵,۹۷۲,۹۱۹	۳۶۷,۸۲۵,۶۷۵,۰۲۹
۴۸۸,۶۸۸,۹۹۳,۳۳۰	۹۱,۹۵۸,۹۱۸,۷۵۷
(۸۷۰,۲۰۴,۱۱,۱۹۶)	(۸۹۵,۱۲۹,۹۷۶)
(۲۸۴,۶۷۰,۰۱۸۶)	(۱,۲۵۷,۷۱۵,۳۸۷)
۱۸۶,۴۸۸,۸۹۱,۵۳۷	۳۵۷,۶۲۶,۶۵۹,۸۶۶
-	(۱۲۰,۱۶۶,۱۹۵,۲۰۱)
۱۸۶,۴۸۸,۸۹۱,۵۳۷	۳۳۷,۴۶۰,۴۶۴,۶۶۵
۴۶,۶۲۲,۲۲۲,۸۸۴	۵۹,۲۶۵,۱۱۶,۱۶۶
(۹,۳۳۱,۴۹۸,۶۱۱)	(۸۹۸,۰۳۰,۰۴۳۴)
-	(۱۷,۸۸۱,۳۳۲,۹۹۳)
(۱۰,۵۴۲,۰۱۱,۲۷۳)	-
۲۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰	۳۲۵,۰۳۰,۴۸۲,۷۴۹
۱۴	۹
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰	۳۲۵,۰۳۰,۴۸۲,۷۴۹
۲۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰	۳۲۵,۰۳۰,۴۸۲,۷۴۹

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از صادرات

درآمد مشمول مالیات

درآمد مشمول مالیات با نرخ صفر - موضوع بند د ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم

درآمد مشمول مالیات با نرخ ۲۵ درصد

هزینه مالیات با نرخ ۲۵ درصد

اثر بخشودگی های مالیاتی:

تبصره ۵ ماده ۱۰۷ قانون مالیاتهای مستقیم

بخش دوم قانون بودجه سال ۱۴۰۳

بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲

هزینه مالیات بر درآمد

نرخ موثر - درصد

۲۲-۵- جزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

هزینه مالیات سال جاری

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹	۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۶	۱,۳۷۹,۰۳۹,۹۸۱,۲۵۶	۵۴,۷۴۴,۴۱۴,۲۵۶	۱,۳۲۴,۲۹۵,۵۶۷,۰۰۰
۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹	۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۶	۱,۳۷۹,۰۳۹,۹۸۱,۲۵۶	۵۴,۷۴۴,۴۱۴,۲۵۶	۱,۳۲۴,۲۹۵,۵۶۷,۰۰۰

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

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۵۴,۵۲۸,۹۲۱,۱۷۹	۵۳۱,۶۹۹,۹۶۶,۰۰۷	بانک سپه
۱۹۵,۵۳۷,۰۶۳,۶۶۸	۳۰۴,۴۳۱,۰۲۳,۴۹۶	بانک شهر
۱۰۶,۸۱۴,۴۴۲,۸۹۳	۲۶۲,۲۲۷,۰۳۰,۴۱۵	بانک ملی
۹۵,۲۳۴,۶۳۹,۳۷۵	۲۴۰,۹۴۴,۰۹۲,۰۸۵	بانک خاورمیانه
۱۹۸,۸۵۶,۹۷۵,۲۸۲	۱۴۳,۶۱۸,۹۴۵,۲۸۲	بانک آینده
۱۲۳,۶۱۵,۶۹۲,۸۵۳	۷۶,۲۶۶,۴۴۱,۰۲۸	بانک تجارت
۹,۸۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۴۰,۴۹۰,۱۵۰	صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران
۲۵,۹۱۰,۳۲۰,۲۶۹	۳۹,۳۲۷,۰۷۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۷,۸۹۹,۹۹۷,۶۸۰	بانک صادرات
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پژوهش و فناوری سلامت نامن
۸,۳۴۲,۸۸۳,۸۹۳	-	بانک رفاه کارگران
۱۳,۰۶۹,۱۵۰,۶۸۵	-	بانک سامان
۹۳۴,۱۴۰,۴۹۰,۰۹۷	۱,۶۶۴,۷۰۷,۰۶۱,۱۴۳	

اسناد پرداختی:

۱۲,۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۴۰,۴۹۰,۱۵۰	تسهیلات صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات صندوق پژوهش و فناوری سلامت نامن
۱۷,۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۷۲,۴۹۰,۱۵۰	

کسر میشود: سپرده های مسدودی بابت تسهیلات

(۵۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۳۶۴,۸۵۰,۰۰۰)	بانک آینده
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۷۳۹,۶۴۹,۵۱۴)	بانک سپه
(۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۴۹۳,۲۷۸,۳۷۱)	بانک خاورمیانه
(۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانک شهر
(۵,۱۸۲,۰۶۴,۰۵۳)	(۱۲,۹۷۲,۷۸۰,۰۴۱)	بانک اقتصاد نوین
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران
(۶۳۶,۹۵۱,۳۳۰)	(۳۶,۹۵۱,۳۳۰)	بانک سامان

کسر میشود: پیش پرداخت تسهیلات

کسر میشود: سود و کارمزد سال های آتی

۸۵۴,۶۹۴,۶۷۴,۷۱۴	۱,۵۵۷,۰۷۲,۰۴۲,۰۳۷	
(۱۳,۳۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۹۷۲,۴۹۰,۱۵۰)	
(۹۵,۴۰۴,۹۷۹,۲۴۹)	(۱۱۹,۰۵۹,۵۷۰,۶۳۱)	
۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	۱,۳۷۹,۰۳۹,۹۸۱,۲۵۶	
(۱۳۰,۶۸۳,۶۵۱,۴۵۹)	(۵۴,۷۴۴,۴۱۴,۲۵۶)	
۶۱۵,۲۷۵,۶۴۴,۰۰۶	۱,۳۲۴,۲۹۵,۵۶۷,۰۰۰	حصه بلندمدت
		حصه جاری

شرکت کیمیا کالای رازی

موسسه ساری دوش و بکاران

((مبارکان رازی))

مدیر مسئول و بازرسی قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۲۸,۸۵۶,۰۹۵,۴۶۵	۱,۳۰۹,۴۷۲,۲۰۵,۰۵۵	۱۶ تا ۲۳ درصد
۱۷,۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۱۵,۷۷۸,۲۰۱	۱۰ تا ۱۶ درصد
-	۷,۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۱ تا ۱۰ درصد
-	۳,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	بدون سود و کارمزد
<u>۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵</u>	<u>۱,۳۷۹,۰۳۹,۹۸۱,۲۵۶</u>	

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲	
ریال	
۱,۳۲۴,۲۹۵,۵۶۷,۰۰۰	۱۴۰۳
۴۸,۲۱۴,۶۱۴,۲۵۶	۱۴۰۴
۶,۵۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵
<u>۱,۳۷۹,۰۳۹,۹۸۱,۲۵۶</u>	

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	
ریال	
۱۷,۶۳۲,۷۶۶,۵۶۶	ساختمان
۱,۳۶۱,۴۰۷,۲۱۴,۶۹۰	چک و سفته
<u>۱,۳۷۹,۰۳۹,۹۸۱,۲۵۶</u>	

۱-۴-۲۳- بخشی از ساختمان های شرکت و نیز ملک شخصی مدیرعامل و رئیس هیات مدیره در مقابل تسهیلات به عنوان وثیقه قرار گرفته است.

۲-۲۳- 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، اساسا تمام ریسکها و مزایای مالکیت مطالبات حفظ شده و مطالبات دریافتی (دارایی مالی) انتقال یافته به بانکها، از دفاتر شرکت حذف نشده و بابت وجوه دریافتی در نتیجه اخذ تسهیلات خرید دین، بدهی مالی در سرفصل تسهیلات مالی شناسایی شده است.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۸۸,۰۰۸,۶۴۸,۶۲۳	۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	مانده در ابتدای سال
۱,۱۵۳,۴۶۲,۶۶۰,۳۷۵	۲,۳۰۳,۳۹۸,۰۰۷,۲۰۱	دریافتهای نقدی
۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸	۱۵۳,۳۲۳,۲۶۹,۳۶۲	سود و کارمزد و جرائم
۲۷,۰۴۰,۲۷۶,۲۶۴	۹۱,۳۰۱,۶۰۷,۷۱۹	هزینه مالی تخصیص یافته به دارایی در جریان تکمیل
(۱۰,۵۵۵,۱۰۸,۵۱۴)	(۷۰,۰۵۸,۴۹۳,۸۷۳)	تغییرات سپرده مسدودی تسهیلات
(۵۳۸,۲۸۳,۶۲۳,۲۰۰)	(۸۷۸,۹۹۰,۰۶۵,۰۹۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۳۶,۳۸۲,۲۷۵,۴۵۰)	(۱۲۶,۱۵۰,۹۶۲,۵۹۸)	پرداختهای نقدی بابت سود و جرائم
(۱۹۶,۹۶۴,۱۰۰,۱۴۱)	(۸۳۹,۷۴۲,۶۷۶,۹۲۶)	سایر تغییرات غیرنقدی
۷۴۵,۹۵۹,۲۹۵,۴۶۵	۱,۳۷۹,۰۳۹,۹۸۱,۲۵۶	مانده در پایان سال

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰	۱۸۱,۸۸۸,۴۸۰	سال ۱۳۹۹
۳۲۷,۸۱۴,۶۵۰	۳۲۷,۸۱۴,۶۵۰	سال ۱۴۰۰
-	۷,۴۰۹,۹۳۴,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
۵۰۹,۷۰۳,۱۳۰	۷,۹۱۹,۶۳۷,۱۳۰	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۹۵۰ ریال و سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵۰ ریال و سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۶۱,۲۰۸,۸۸۶,۴۲۶	ترکیبات شیمیایی کلسین
-	۲۴,۰۶۷,۴۹۴,۹۵۲	تولید ترکیب های شیمیایی اکسین
-	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	امید دارو سلامت
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آریو شیمی تاو مهمام
۲,۸۸۳,۰۵۰,۰۰۰	-	دانش پیشگام آرام دارو
۱,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	کیان سلامت پایدار
۵۱,۰۹۹,۷۳۰	۱۴۷,۷۵۹,۷۳۰	سایر
۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰	۱۰۵,۰۴۴,۱۴۱,۱۰۸	
-	(۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰	۸۵,۴۲۴,۱۴۱,۱۰۸	

تهاتر می شود: اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۶)

۲۵-۱- مجموعا برای مبلغ ۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مانده حساب پیش دریافت ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی صورتحساب فروش صادر شده است.



موسسه سازبندی و شیمی دارو

(اصحابداران رازی)

سازبندی و شیمی دارو

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۶-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۷۰,۴۷,۸۴۲,۰۰۰)	(۷۰,۴۷,۸۴۲,۰۰۰)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
(۱۸,۰۱۰,۵۰۹,۹۳۵)	(۱۸,۰۱۰,۵۰۹,۹۳۵)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
-	(۲,۵۲۷,۹۰۷,۸۲۶)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱
۴,۳۹۵,۹۹۴,۷۱۴	۴,۳۹۵,۹۹۴,۷۱۴	اصلاح تخفیفات فروش سال ۱۴۰۰
-	۱۷۵,۰۰۵,۵۸۴	اصلاح تخفیفات فروش سال ۱۴۰۱
(۲۰,۶۶۲,۳۵۷,۲۲۱)	(۲۳,۰۱۵,۲۵۹,۴۶۳)	

۲-۲- تجدید ارائه و طبقه بندی:

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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاحات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	جمع	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری	جمع	
۱,۰۱۴,۸۰۵,۵۰۶,۶۷۶	۱۷۵,۰۰۵,۵۸۴	-	۱۷۵,۰۰۵,۵۸۴	۱,۰۱۴,۶۳۰,۵۰۱,۰۹۲	صورت سود و زیان :
۳۱۵,۵۲۳,۵۴۷	۱۸۴,۳۵۱,۸۱۰	۱۸۴,۳۵۱,۸۱۰	-	۱۳۱,۱۷۱,۷۳۷	درآمدهای عملیاتی
(۲,۳۴۴,۴۶۸,۲۴۵)	(۱۸۴,۳۵۱,۸۱۰)	(۱۸۴,۳۵۱,۸۱۰)	-	(۲,۱۶۰,۱۱۶,۴۳۵)	سایر درآمدها
(۲۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰)	(۲,۵۲۷,۹۰۷,۸۲۶)	-	(۲,۵۲۷,۹۰۷,۸۲۶)	(۲۴,۲۲۰,۸۰۵,۱۷۴)	سایر هزینه ها
(۱۶۸,۷۲۷,۲۵۹,۹۱۹)	۲,۳۵۲,۹۰۲,۲۴۲	-	۲,۳۵۲,۹۰۲,۲۴۲	(۱۷۱,۰۸۰,۱۶۲,۱۶۱)	هزینه مالیات بر درآمد
					سود خالص
					صورت وضعیت مالی :
۴۱۷,۷۵۸,۶۱۵,۱۹۹	(۱۱,۰۹۰,۳۲۳,۴۵۰)	(۱۱,۰۹۰,۳۲۳,۴۵۰)	-	۴۲۸,۸۴۸,۹۳۸,۶۴۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۳۵۴,۵۴۰,۹۰۵	۱۱,۰۲۱,۴۳۳,۴۵۰	۱۱,۰۲۱,۴۳۳,۴۵۰	-	۳,۳۳۳,۱۰۷,۴۵۵	دارایی های نامشهود
۲۵,۴۶۹,۸۷۹,۱۹۹	(۲۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۱۰,۰۰۰)	-	۲۵,۴۹۲,۷۸۹,۱۹۹	پیش پرداخت ها
۴۷۱,۲۰۴,۳۲۸,۸۲۳	۴,۶۶۲,۸۰۰,۲۹۸	۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۱,۰۰۰,۲۹۸	۴۶۶,۵۴۱,۵۲۸,۵۲۵	دریافتی های تجاری و سایر
(۱۵۳,۳۲۲,۱۹۹,۳۹۰)	۲۳,۰۱۵,۲۵۹,۴۶۳	-	۲۳,۰۱۵,۲۵۹,۴۶۳	(۱۷۶,۳۸۷,۴۵۸,۸۵۳)	دریافتی ها
(۵۱,۸۵۱,۷۴۹,۰۰۰)	(۲۷,۵۸۶,۲۵۹,۷۶۱)	-	(۲۷,۵۸۶,۲۵۹,۷۶۱)	(۲۴,۲۶۵,۴۸۹,۲۳۹)	سود انباشته
					مالیات پرداختنی

۲-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاحات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	جمع	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری	جمع	
۲۲۰,۶۱۸,۶۰۲,۴۱۶	۴,۳۹۵,۹۹۴,۷۱۴	-	۴,۳۹۵,۹۹۴,۷۱۴	۲۱۶,۲۲۲,۶۰۷,۷۰۲	صورت وضعیت مالی :
(۴۰,۴۶۹,۹۶۳,۱۳۶)	۲۰,۶۶۲,۳۵۷,۲۲۱	-	۲۰,۶۶۲,۳۵۷,۲۲۱	(۶۱,۱۳۲,۳۲۰,۳۵۷)	دریافتی های تجاری و سایر
(۳۹,۹۵۳,۳۰۶,۳۳۹)	(۲۵,۰۵۸,۳۵۱,۹۳۵)	-	(۲۵,۰۵۸,۳۵۱,۹۳۵)	(۱۴,۸۹۴,۹۵۴,۴۰۴)	دریافتی ها
					سود انباشته
					مالیات پرداختنی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- نقد (مصرف در) عملیات

تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود خالص	۳۳۵,۳۳۲,۱۹۲,۲۸۰	۱۶۸,۷۲۷,۲۵۹,۹۱۹
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹	۲۶,۷۴۸,۷۱۳,۰۰۰
هزینه های مالی	۱۵۳,۳۲۳,۲۶۹,۳۶۲	۵۹,۶۳۲,۸۱۷,۵۰۸
زیان(سود) ناشی از فروش و اهداء دارایی های ثابت مشهود	۴۹۰,۰۹۵,۷۲۱	(۱,۰۵۸,۰۱۸,۷۵۸)
(سود) ناشی از فروش دارایی های نامشهود	(۶۳۳,۵۹۹,۹۹۶)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۳۰۷,۹۰۸,۰۵۹	۲,۸۶۶,۰۲۲,۸۶۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳۱,۵۴۸,۶۹۴,۸۳۴	۷,۷۴۸,۰۲۳,۷۸۶
(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۸,۹۵۱,۲۹۹,۷۷۶)	(۸,۷۰۲,۴۱۱,۱۹۶)
زیان(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱۵۱,۲۶۰,۰۲۰)	۱,۶۹۶,۴۲۳,۴۷۱
	۵۵۵,۷۶۹,۴۸۳,۲۱۳	۲۵۷,۶۵۸,۸۳۰,۵۹۵
(افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۱,۳۲۵,۱۷۶,۵۸۱,۶۹۵)	(۴۴۷,۵۴۹,۸۲۶,۵۴۸)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱۶۹,۹۲۶,۳۱۰,۸۹۵)	(۶۰,۶۳۰,۶۸۱,۹۹۶)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۱۲,۷۹۴,۴۶۵,۰۶۸)	(۲۳,۳۲۹,۱۱۰,۰۷۱)
افزایش پرداختی های عملیاتی	۱۹۱,۷۹۷,۳۴۷,۴۱۷	۷۴,۰۴۶,۶۷۳,۴۰۷
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۶۱,۶۳۶,۹۹۱,۳۷۸	۲۳,۷۸۷,۱۴۹,۷۳۰
نقد (مصرف در) عملیات	(۷۹۸,۶۹۳,۵۳۵,۶۵۰)	(۱۷۶,۰۱۶,۹۶۴,۸۸۳)

۲۷-۱- منظور رعایت پاسخ به پرسش های فنی شماره ۷۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۹ کمیته فنی سازمان حسابرسی، مبلغ ۸۳۹/۷۴۲/۶۷۶/۹۲۶ ریال (سال قبل مبلغ ۱۴۱/۱۰/۱۹۶/۹۶۴ ریال) از بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات خرید دین دریافتی از محل تنزیل اسناد دریافتی، در تغییرات دریافتی های عملیاتی در صورت تطبیق جریان های نقدی، منعکس شده است.

۲۸- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۳۹,۷۴۲,۶۷۶,۹۲۶	۱۹۶,۹۶۴,۱۰۰,۱۴۱
۸۳۹,۷۴۲,۶۷۶,۹۲۶	۱۹۶,۹۶۴,۱۰۰,۱۴۱

حصة تسویه شده تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتی توسط بانک ها (تنزیل اسناد دریافتی)

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 ۱۴۰۱ 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 ۱-۱-۲۹ می باشد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۰۱۰,۷۷۷,۰۷۵,۸۵۹	۱,۰۴۸,۶۲۴,۸۳۵,۴۴۴
(۳۵,۰۵۶,۸۸۶,۸۵۶)	(۱۶۹,۰۴۹,۴۶۹,۶۳۶)
۱,۹۷۵,۷۲۰,۱۸۹,۰۰۳	۸۷۹,۵۷۵,۳۶۵,۸۲۸
۴۹۹,۷۰۴,۳۹۱,۶۷۰	۲۷۴,۳۷۲,۱۹۹,۳۹۰
۳۹%	۳۲%

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت کیمیا کالای رازی
سازمان حسابرسی
حسابداران رسمی
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحدهای مدیریتی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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.

۳-۲۹- 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 ۴-۲۹ 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.

۴-۲۹- 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 نیما، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های بولی ارزی و بدهی های بولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۱-۴-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد بولی 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 ۱۰۱۴۸۰۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۴۹۴۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده که مبلغ ۴۴۵۵۷۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۳۱۳۳۵ 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 نیما بوده است. در صورت افزایش نرخ ارز و به تبع آن افزایش بهای تمام شده کالای خریداری شده و هزینه ها از طریق افزایش نرخ فروش با هماهنگی مراجع ذی ربط محصول جبران خواهد شد. در صورت عدم افزایش قیمت فروش متناسب با رشد نرخ ارز، این موضوع می تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص گردد.

۵-۲۹- 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. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین اشخاص و شرکتهای پخش دارو و سایر شرکتهای مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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.



سازمان سنجش و پایش دارو
(سازمان دارو)
سازمان سنجش و پایش دارو

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	ریال	ریال	ریال
مشتریان تجاری-اسناد	۴۳۵,۹۴۷,۴۹۷,۰۰۶	۱۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مشتریان تجاری-حسابها	۴۸۵,۲۰۰,۱۸۴,۷۴۸	۲۲,۵۵۵,۲۶۳,۵۸۵	-
دریافتنی های غیرتجاری	۳۵,۴۹۰,۵۵۱,۸۳۸	۷,۵۸۸,۲۷۳,۲۸۲	-
جمع	۹۵۶,۶۳۸,۲۳۳,۵۹۲	۴۹,۹۵۳,۵۳۶,۸۶۷	-

۶-۲۹- 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 ۱۴۰۲	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پرداختنی های تجاری-اسناد	۶,۲۰۹,۱۷۵,۹۶۰	۱۵۲,۹۳۹,۲۲۸,۴۶۸	۴۵,۴۴۵,۸۹۰,۱۸۲	-	۲۰۴,۵۹۴,۲۹۴,۶۱۰
پرداختنی های تجاری	-	۸۴,۸۲۶,۰۴۴,۷۱۹	۵۵,۹۲۹,۰۵۵,۶۶۶	-	۱۴۰,۷۵۵,۱۰۰,۳۸۵
سایر پرداختنی ها-اسناد	۴,۶۲۶,۱۳۳,۹۳۴	۲۰,۴۰۹,۴۱۰,۹۰۰	۸,۹۹۸,۹۷۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۵,۴۸۰,۰۰۰	۸۸,۴۳۹,۹۹۴,۸۳۴
سایر پرداختنی ها	-	۱۹,۴۷۵,۷۷۰,۳۰۷	۲۹,۱۳۵,۶۷۷,۸۴۰	-	۴۸,۶۱۱,۴۴۸,۱۴۷
تسهیلات مالی	۱۵۲,۰۴۵,۳۸۷,۴۰۲	۳۵۲,۷۶۳,۳۸۹,۲۴۵	۸۱۹,۴۸۶,۷۹۰,۳۵۳	۵۴,۷۴۴,۴۱۴,۳۵۶	۱,۳۷۹,۰۳۹,۹۸۱,۳۵۶
مالیات پرداختنی	-	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹	-	-	۳۲,۵۰۳,۴۸۲,۷۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۲۳,۴۸۸,۹۹۵,۶۴۰	۲۳,۴۸۸,۹۹۵,۶۴۰
سود سهام پرداختنی	-	-	۷,۹۱۹,۶۳۷,۱۳۰	-	۷,۹۱۹,۶۳۷,۱۳۰
پیش دریافتها	-	-	۸۵,۴۲۴,۱۴۱,۱۰۸	-	۸۵,۴۲۴,۱۴۱,۱۰۸
جمع	۱۶۲,۸۸۰,۶۹۷,۲۹۶	۶۶۲,۹۱۷,۳۲۶,۳۸۸	۱,۰۵۲,۳۴۰,۱۶۲,۲۷۹	۱۳۲,۶۳۸,۸۸۹,۸۹۶	۲,۰۱۰,۷۷۷,۰۷۵,۸۵۹

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۷	۵۰۰	۶۴۹
	۵۰۰	۶۴۹
	۵۰۰	۶۴۹
	۳۰۴,۷۳۰,۰۰۰	۴۲۶,۵۷۴,۷۲۰
	۲۶,۰۵۰	۱۱,۸۷۹
	۱۲,۸۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۵,۸۷۰,۰۰۰

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

شرح	دلار امریکا	مبلغ
فروش محصولات	۲۳,۰۷۳	-
خرید مواد اولیه	۱۲,۴۴۰	۱,۲۰۸,۳۸۲



موسسه حسابرسی و بازرسان

((مسابران رازی))

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی



موسسه مالی و بازرگانی (سهامی خاص)

ماده ۱۴۰۲ (ماده ۱۴۰۲)

حساب‌های و بازرگانی

(مبالغ به ریال)

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا	خرید دارایی ثابت مشهود	خرید خدمات	اجاره	فروش کالا	فروش دارایی‌های نامشهود	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد
پارس پوش فرامد-سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	۶۷,۶۴۴,۶۹۲,۹۷۱	-	۶,۰۹۳,۹۹۷,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۳۲۵,۲۰۲,۴۸۱	۱۱,۴۷۶,۸۲۸,۰۰۰
آپون سما فارمد-سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۸۷,۳۴۳,۰۰۰
سرو سبز بهداشت و درمان-سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	-	-	-	-	-	۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ارسلان پاشاپور-سهامدار و مدیر	عضو هیات مدیره-مشمول ماده ۱۲۹	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۹۴,۶۷۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۹۴,۶۷۷
مریم پاشاپور-سهامدار و مدیر	عضو هیات مدیره-مشمول ماده ۱۲۹	-	-	-	-	-	-	۷,۵۳۰,۵۳۴,۳۵۹	۷,۵۳۰,۵۳۴,۳۵۹
حدیث نوروزی جوی-سهامدار	سهامدار	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۳,۸۵۰,۰۰۰
جمع کل		۶۷,۶۴۴,۶۹۲,۹۷۱	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۳,۹۹۷,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۷۲,۵۳۱,۴۱۷	۱۶۲,۰۱۳,۰۰۰,۸۳۶

۳۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت باهمیتی نداشته است.

۳۱-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	خالص	
						طلب	بدهی
پارس پوش فرامد-سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۷۲,۹۵۵,۱۸۰)	-	(۱۵,۹۲۲,۹۵۵,۱۸۰)	۲۶,۱۶۷,۸۹۶
آپون سما فارمد-سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۵,۳۴۹,۲۸۲	-	-	-	-
سرو سبز بهداشت و درمان-سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک	-	۶۹۲,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
مریم پاشاپور-سهامدار و مدیر	عضو هیات مدیره	-	-	-	(۳,۳۸۱,۴۵۷,۰۰۰)	(۳,۳۸۱,۴۵۷,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
راضیه رضائی-سهامدار	سهامدار	-	-	-	(۱,۳۳۸,۱۸۰,۱۳۰)	(۱,۳۳۸,۱۸۰,۱۳۰)	-
مینا ضیاء کام-سهامدار	سهامدار	-	-	-	(۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیده مریم حسینی-سهامدار	سهامدار	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۴۵,۶۱۱
جمع کل		۱,۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۴۸,۲۷۳,۲۸۲	(۱۷,۱۷۲,۹۵۵,۱۸۰)	(۷,۹۱۹,۶۳۷,۱۳۰)	(۳۲,۸۴۲,۵۹۲,۳۱۰)	۸۷۶,۶۲۳,۵۰۷

۳۱-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ موضوعیت ندارد.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود نداشته است.

۳۲-۲- بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. با توجه به مطالبات از سازمان امور مالیاتی طبق یادداشت شماره ۱۶ بابت اعتبار مالیاتی مندرج در اظهارنامه های ارزش افزوده به مبلغ ۱۲.۹۹۴.۵۱۹.۱۳۳ ریال، بدهی احتمالی بابت مالیات بر ارزش افزوده موضوعیت نخواهد داشت.

۳۲-۲-۲- با توجه به اینکه حسابهای شرکت مربوط به سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است، احتمال ایجاد بدهی از بابت تفاوت حق بیمه های تکلیفی برای شرکت وجود دارد.

۳۲-۲-۳- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وثایق تودיעی بابت باز پرداخت اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی به شرح یادداشت ۲۳ صورتهای مالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ده درصد از سود خالص سال می باشد.



موسسه صنایع دانش و فناوری
(صنایع دانش و فناوری)

صنایع سنگ و بازسازی قانق