

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۴۳	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۲۱	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت قاسم ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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 حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۱ه)

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قاسم ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است.

در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، این موضوع می‌بایست گزارش گردد. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده و با کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکتهای گروه انجام گرفته است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۱امه)

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- طی سال مالی مورد گزارش، این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی صادره در قالب چک لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مزبور، به مورد قابل ذکری برخورد ننموده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به مواردی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
نیما جناب مؤمن بنیاد حسابرسی سیدعلی اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

شماره :
تاریخ :
پوست :

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت قاسم ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۳

- 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 ۱۴۰۰/۰۲/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حمید رضائی	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمدرضا ساروخانی	شرکت صنعتی پارس مینو (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سید مصطفی قاسمی	شرکت صنعتی مینو (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمدتقی قلندرلکی	شرکت صادراتی پرسوئیس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	وحید هوشنگ نژاد	شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
	مدیرعامل (حارج از اعضا هیات مدیره)	حسین یوسف خزرایی	-



اداره مرکزی: جاده مخصوص کرج، کیلومتر ۱۰، ساختمان مینو تلفن: ۰۲۱-۴۸۸۳۰ (خط) نامبر: ۰۲۱-۴۴۵۴۳۱۰۰ کدپستی: ۱۳۹۹۷۳۷۱۱۱ صندوق پستی: ۱۳۱۸۵ - ۱۴۴۴
اداره شهر: میدان فردوسی، کوچه گلپرور، شماره ۱۷ تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۰۴۸۵۰ نامبر: ۰۲۱-۶۶۷۰۸۰۵۴ کدپستی: ۱۱۴۵۶۸۴۸۱۱ صندوق پستی: ۱۱۳۶۵ - ۳۵۵۱

www.ghasemiran.org info@ghasemiran.com

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶.۹۱۷.۱۶۴	۴۰.۶۵۳.۹۴۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۳.۵۶۱.۳۹۶)	(۳۵.۴۷۲.۸۱۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۳۵۵.۷۶۸	۵.۱۸۱.۱۳۱	سود ناخالص
(۲.۲۱۲.۵۸۴)	(۳.۱۶۱.۸۳۵)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۴.۰۴۹)	(۲۵.۴۶۸)	۸ هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۷.۵۳۲	۹.۳۸۸	۹ سایر درآمدها
(۵۱.۱۶۴)	(۳۵.۳۰۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۱.۰۷۵.۵۰۳	۱.۹۶۷.۹۱۴	سود عملیاتی
(۲۲.۹۹۷)	(۸.۸۵۹)	۱۱ هزینه های مالی
۳۴۹.۳۴۲	۱.۲۲۸.۸۲۴	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱.۴۰۱.۸۴۸	۳.۱۸۷.۸۷۹	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۹۱.۵۲۱)	(۳۷۲.۷۰۱)	۲۶ سال جاری
(۴۶.۵۰۰)	(۶.۷۴۳)	۲۷ سال های قبل
۱.۱۶۳.۸۲۷	۲.۸۰۸.۴۳۵	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲۹۹	۵۴۴	عملیاتی (ریال)
۹۹	۴۱۶	غیر عملیاتی (ریال)
۳۹۸	۹۶۰	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature in the center and several smaller ones to the left and right.

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای غیر جاری
۱,۰۰۷,۷۳۹	۴,۸۰۰,۶۰۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۰۸۸	۵,۱۱۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۷۴,۸۹۹	۱,۴۸۹,۸۳۷	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۶۸۸	۱۸,۰۶۱	۱۷	دریافتی های بلند مدت
۳۶,۸۷۰	۱۰,۷۸۱	۱۸	سایر دارایی ها
۱,۲۳۸,۲۸۴	۶,۳۲۴,۳۹۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹,۴۰۳	۸,۰۴۴	۱۹	پیش پرداخت ها
۲,۸۲۴,۲۴۴	۴,۰۸۰,۴۸۹	۲۰	موجودی مواد و کالا
۵,۴۸۲,۱۳۹	۹,۱۲۷,۰۶۳	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
		۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۳۵,۹۳۰	۱,۱۰۶,۴۱۸	۲۲	موجودی نقد
۹,۰۵۱,۷۱۶	۱۴,۳۲۲,۰۱۴		جمع دارایی های جاری
۱۰,۲۹۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۶,۴۱۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۰۸۹	۲۳	سرمایه
۶۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۲۱	۲۴	اندرخته قانونی
۱,۲۳۵,۱۷۵	۳,۰۹۳,۱۸۹		سود انباشته
۱,۸۹۵,۱۷۵	۶,۲۱۸,۶۹۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶,۳۲۰	-	۲۵	پرداختی های بلند مدت
۱۷۰,۴۵۷	۲۳۸,۳۴۵	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۶,۷۷۷	۲۳۸,۳۴۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷,۹۱۳,۰۲۰	۱۳,۲۷۵,۳۳۴	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۷,۲۹۰	۳۷۱,۷۵۶	۲۷	مالیات پرداختی
-	-	۲۸	سود سهام پرداختی
-	۴۸۳,۳۳۳	۲۹	تسهیلات مالی
۶۷,۷۳۸	۵۸,۹۴۴	۳۰	پیش دریافت ها
۸,۲۱۸,۰۴۸	۱۴,۱۸۹,۳۶۷		جمع بدهی های جاری
۸,۳۹۴,۸۲۵	۱۴,۴۲۷,۷۱۲		جمع بدهی ها
۱۰,۲۹۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۶,۴۱۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and a date '۳' are present at the bottom of the page.

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مازاد تجدید ارزیابی

جمع کل	سود انباشته	دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۳,۳۴۸	۲۷۷,۱۹۵	-	۴۶,۱۵۳	۶۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۳,۸۲۷	۱,۱۶۳,۸۲۷	-	-	-
(۱۹۲,۰۰۰)	(۱۹۲,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۳,۸۴۷)	-	۱۳,۸۴۷	-
۱,۸۹۵,۱۷۵	۱,۲۳۵,۱۷۵	-	۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۸,۴۳۵	۲,۸۰۸,۴۳۵	-	-	-
۲,۳۲۵,۰۸۹	-	۲,۳۲۵,۰۸۹	-	-
(۸۱۰,۰۰۰)	(۸۱۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۲,۳۲۵,۰۸۹)	-	۲,۳۲۵,۰۸۹
-	(۱۴۰,۴۲۱)	-	۱۴۰,۴۲۱	-
۶,۲۱۸,۶۹۹	۳,۰۹۳,۱۸۹	-	۲۰۰,۴۲۱	۲,۹۲۵,۰۸۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص ۱۳۹۹

مازاد تجدید ارزیابی

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰.۴۰۲	۲.۶۳۰.۳۹۶	۳۱
(۵۶.۳۷۹)	(۲۴۴.۹۷۸)	
۴۹۴.۰۲۳	۲.۳۸۵.۴۱۸	
۲۵.۰۴۶	۱۳.۳۲۰	
(۷۳.۸۰۰)	(۱.۵۶۸.۲۶۴)	
(۲۱۵)	(۲۷)	
۴۷۹.۲۹۷	۱.۴۶۱.۱۹۱	
(۲۷۹.۷۸۰)	(۱.۶۱۸.۸۱۴)	
۲۵۴		
۱۱.۲۳۴	۳.۵۲۲	
۸.۲۵۹	۲۸.۲۶۴	
۱۷۰.۲۹۵	(۱.۶۸۰.۷۹۸)	
۶۶۴.۳۱۸	۷۰۴.۶۲۰	
-	۶۵۰.۰۰۰	
(۲۴۲.۵۵۳)	(۱۶۶.۶۶۷)	
(۲۲.۹۹۷)	(۸.۸۵۹)	
(۱۹۲.۰۰۰)	(۸۱۰.۰۰۰)	
(۴۵۷.۵۵۰)	(۳۳۵.۵۲۶)	
۲۰۶.۷۶۸	۳۶۹.۰۹۴	
۵۲۵.۱۰۸	۷۳۵.۹۳۰	
۴.۰۵۴	۱.۳۹۴	
۷۳۵.۹۳۰	۱.۱۰۶.۴۱۸	

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 فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود 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

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج 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 ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت قاسم ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳ شهریور ماه ۱۳۶۳ به شماره ثبت ۵۳۳۴۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۸۴۷۵۷ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۱ طی شماره ۱۱۲۷۹ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت قاسم ایران (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنعتی مینو (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی آن گروه، شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران کیلومتر ده جاده مخصوص کرج بوده و دارای ۲۵ شعبه در سراسر کشور می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، بشرح زیر است:

« مبادرت به کلیه امور بازرگانی، صادرات، واردات، خدمات و فعالیتهای تولیدی و صنعتی و مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود در ایران و سایر کشورها، به طور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات مالی، تجاری، خدماتی مجاز، تولیدی و صنعتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت و به انجام امور حمل و نقل جاده‌ای داخلی کالا، تهیه و تامین، فروش، پخش و توزیع، انجام امور صادرات و واردات در مورد مواد غذایی و کلیه اقلام دارویی، بهداشتی و آرایشی مجاز (اعم از ساخته شده و مواد اولیه) و سایر کالاها و در صورت ضرورت اخذ مجوز از مراجع ذیربط در هر مورد مبادرت نماید.»

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را برعهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۳۲	۱۱	کارکنان رسمی
۱,۴۹۹	۱,۷۷۲	کارکنان قراردادی
۱,۵۳۱	۱,۷۸۳	
-	۵۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۱,۵۳۱	۱,۸۴۰	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان عمدتاً مربوط به لاین بندی فروش غذایی می باشد و از شهریور ماه کارکنان نگهداری به صورت پیمانکار جذب شرکت شده اند.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

اجرای استاندارد حسابداری جدید از ۱۳۹۹/۱/۱ لازم الاجرا می باشد. استانداردار حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم الاجراست اثر با اهمیتی بر وضعیت مالی شرکت ندارد.

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.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی اندازه گیری می شود و مبالغ برگشت از فروش و تخفیفات در سال وقوع در حسابها شناسایی میشود.

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

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 تاریخی 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
وجوه نقد-صندوق	یورو	سنا ۲۸۱/۹۸۲ ریال	در دسترس بودن
وجوه نقد-صندوق	دلار	سنا ۲۳۷/۸۴۵ ریال	در دسترس بودن
وجوه نقد-بانک	یورو	دولتی ۴۹/۸۵۸ ریال	در دسترس بودن
وجوه نقد-بانک	دلار	دولتی ۴۲/۰۰۰ ریال	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر 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- دارایی های ثابت مشهود، به استثنا زمین بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میگردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۴-۶ سال	مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۱۰-۸-۵-۳ سال	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

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



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک 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 اولین صادره از اولین وارده تعیین می گردد.

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول

با توجه به تعدد مشتریان و تجارب سال‌های گذشته مبنی بر روند وصول حساب‌های دریافتی تجاری، اسناد دریافتی و همچنین اسناد برگشتی مشتریان، رویه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول مشروط بر اینکه تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول نشده باشند، به شرح ذیل تعیین گردیده است:

۵۰ درصد مانده بدهکاران (معوق مشتریان) که تا تاریخ صورت‌های مالی بیش از یک سال از زمان ایجاد آن گذشته باشد.

۱۰۰ درصد مانده اسناد دریافتی برگشتی سنوات گذشته تا تاریخ صورت‌های مالی که بیش از دو سال از زمان ایجاد آنها سپری شده و به دلایل مختلف قابلیت وصول نداشته است.

باتوجه به اینکه بدهی مشتریان دارویی قابلیت وصول دارند در مبنای محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول لحاظ نمی گردند.

جهت حساب‌های دریافتی غیرتجاری با بررسی خاص نسبت به امکان قابل وصول بودن مانده حساب، ذخیره لازم در حساب‌ها در نظر گرفته می‌شود.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمدها :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

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 سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد . این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و در راستای تحقق اهداف واحد نهایی گروه مینو و سهامدار عمده و حفظ کرسی مدیریتی و تاثیر گذاری در تصمیم گیری های کلان با توجه حضور بعنوان هیئت مدیره و همچنین رشد سرمایه برای شرکت است .

۴-۱-۲- رویه حسابداری مورد عمل در شرکت جهت نگهداری موجودیها روش FIFO می باشد زیرا با جریان واقعی کالاها منطبق است، و به

عنوان روش مناسب برای ارزش گذاری موجودی محسوب می شود

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- با توجه به رویه های سنوات قبل روش محاسبه مندرج در یادداشت ۲-۹-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۱۱,۵۶۴ میلیون ریال در دفاتر شناسایی گردیده است.

۴-۲-۲- به میزان ۱۰۰ درصد ارزش موجودیهای تاریخ مصرف گذشته و ناباب ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا شناسایی گردیده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
فروش خالص	تخفیفات	برگشت از فروش	فروش خالص	تخفیفات	برگشت از فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۱۹۱,۶۳۰	(۱,۱۲۳,۰۷۸)	(۷۹۸,۰۱۸)	۲۶,۳۸۹,۳۵۷	(۱,۵۰۷,۲۸۰)	(۱,۱۳۷,۰۴۸)
۴,۵۵۸,۰۸۰	(۲۰۸,۹۰۲)	(۱۳۲,۳۳۳)	۷,۹۴۵,۸۶۱	(۱۸۹,۶۰۰)	(۳۳۹,۹۳۰)
۲۰,۷۳۸,۱۱۱	(۲,۵۱,۸۵۴)	(۱,۳۸,۹۵۳)	۵,۵۴۶,۸۰۸	(۴۶۸,۸۴۷)	(۵۴۴,۵۳۷)
۱,۳۱۳,۸۳۴	(۹۲,۰۳۵)	(۶۴,۸۷۳)	۱,۱۴۱,۱۹۹	(۳۱,۴۸۰)	(۹۰,۸۶۸)
۲۷,۱۳۷,۳۴۵	(۱,۶۷۵,۸۶۹)	(۱,۱۳۴,۱۷۷)	۴۱,۰۲۳,۳۳۵	(۲,۱۹۷,۲۰۷)	(۲,۱۱۲,۳۸۳)
(۳۲۰,۱۸۱)			(۳۶۹,۳۸۰)		
۲۶,۹۱۷,۱۶۴			۴۰,۶۵۳,۹۴۵		
					تخفیف نقدی

فروش خالص:

محصولات غذایی
 محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
 آرایشی و بهداشتی و شویبند
 سایر (افلام کمتر از ۵ درصد فروش ناخالص)

۱- قیمت فروش محصولات غذایی شرکتهای طرف قرارداد بر اساس اعلام شرکتهای تامین کننده و وضعیت بازار با در نظر گرفتن مفاد قرارداد فی مابین و محصولات دارویی با توجه به الزامات نرخ گذاری وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی تعیین و ابلاغ می گردد که مازنین حاصله بسته به نوع کالا از متوسط ۵ درصد تا ۱۸ درصد میباشند که پس از تصویب مدیریت اجرا می گردد.

۲- مبلغ تخفیفات با توجه به شرایط بازار و رقبا به مشتریان اعطا می گردد و مبلغ تخفیف نقدی (تجاری) در ازای پرداخت نقدی فاکتورهای فروش اعتباری می باشد که تماماً در فاکتورهای فروش جهت مشتریان درج گردیده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک تامین کننده:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۲۸	۷.۵۳۶.۳۴۰	۲۵,۹	۱۰.۵۲۵.۲۱۱
۱۹,۷	۵.۲۸۹.۶۵۴	۱۹,۲	۷.۸۰۲.۲۹۳
۴,۴	۱.۱۹۵.۰۴۵	۴,۶	۱.۸۶۸.۸۲۸
۲,۴	۶۴۲.۰۳۴	۲,۰	۷۹۴.۱۷۳
۰,۹	۲۴۳.۱۶۳	۱,۴	۵۶۱.۳۶۷
۰,۶	۱۵۱.۸۰۳	۱,۰	۳۹۵.۸۲۹
	-	۰,۵	۱۸۹.۰۸۵
۵۵,۹	۱۵.۰۵۸.۰۳۹	۵۴,۵	۲۲.۱۳۶.۷۸۶
۶,۳	۱.۷۰۷.۱۰۸		۳.۵۷۲.۹۲۲
۱۱,۳	۳.۰۵۴.۶۹۸	۸,۳	۳.۳۸۹.۵۰۵
۳,۷	۹۸۶.۵۱۷	۳,۸	۱.۵۲۹.۹۷۵
۰,۲	۴۴.۰۴۴	۲,۱	۸۴۰.۹۰۸
۱,۸	۴۷۲.۰۱۶	۱,۷	۶۹۹.۴۵۹
۱,۷	۴۴۹.۸۷۴	۱,۴	۵۸۱.۰۱۴
۰,۱	۲۰.۹۶۱	۱,۴	۵۵۱.۳۸۵
۰,۴	۱۱۱.۳۹۷	۱,۰	۴۱۸.۴۴۷
۰,۲	۵۴.۹۲۰	۱,۰	۳۸۸.۰۹۶
-	-	۰,۹	۳۸۱.۰۵۳
۰,۶	۱۵۶.۰۰۱	۰,۹	۳۷۱.۶۹۸
۱,۵	۳۹۶.۱۲۳	۰,۹	۳۴۶.۵۱۴
۰,۳	۶۷.۴۰۵	۰,۸	۳۰۷.۶۰۱
۰,۵	۱۴۰.۲۷۳	۰,۷	۲۷۰.۰۲۳
۰,۷	۱۸۳.۸۶۸	۰,۶	۲۵۹.۱۴۵
۰,۳	۶۹.۷۷۹	۰,۶	۲۵۷.۱۳۶
۰,۴	۱۲۰.۸۶۹	۰,۶	۲۴۲.۳۱۷
۰,۶	۱۷۱.۴۷۸	۰,۶	۲۳۸.۰۶۵
۰,۵	۱۳۷.۸۴۳	۰,۶	۲۲۷.۱۶۹
۰,۶	۱۵۶.۸۳۴	۰,۵	۲۱۹.۷۹۹
۰,۶	۱۵۱.۳۱۱	۰,۴	۱۶۶.۹۸۱
-	-	۰,۴	۱۶۵.۰۸۲
۰,۷	۱۸۰.۶۵۰	۰,۴	۱۶۴.۲۹۶
۱۲,۱	۳.۲۴۵.۳۳۷	۸,۱	۳.۲۹۷.۹۴۹
۴۴,۹	۱۲.۰۷۹.۳۰۶	۴۶,۵	۱۸.۸۸۶.۵۳۹
(۰,۸)	(۲۲۰.۱۸۱)	(۱)	(۳۶۹.۳۸۰)
۱۰۰	۲۶.۹۱۷.۱۶۴	۱۰۰	۴۰.۶۵۳.۹۴۵

اشخاص وابسته:

اشخاص وابسته:

	صنعتی مینوخرمدره
	صنعتی پارس مینو
	صنایع غذایی مینو شرق
	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
	شوکو پارس
	صنایع غذایی مینو فارس
	مینو کاسپین

سایر تامین کنندگان:

	فومن شیمی بهداشت
	کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
	بین المللی پارس
	رویان دارو
	لامپ پارس شهاب
	روغنکشی خرمشهر
	داروسازی ثامن
	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
	کشت و صنعت چین چین
	سیناژن
	داروسازی دانا
	البرز دارو
	تجهیزات پزشکی هلال ایران (سها ۱)
	سبحان دارو
	ایران دارو
	داروسازی فارابی
	نیمه شعبان
	داروسازی جابراین حیان
	پایدار فرد
	لامیران
	داروسازی وبهداشتی شفا
	آریوژن فارمد
	داروسازی ایران هورمون
	سایر (کمتر از ۱۰ درصد)

تخفیف نقدی

فروش خالص



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۱۳,۴	۱۴,۱	۳,۷۱۳,۰۵۰	(۲۲,۶۷۶,۳۰۷)	۲۶,۳۸۹,۳۵۷	فروش خالص:
۱۱,۴	۱۲,۵	۹۹۰,۵۹۹	(۶,۹۵۵,۲۶۲)	۷,۹۴۵,۸۶۱	محصولات غذایی
۱۴,۶	۱۲,۴	۶۸۵,۷۹۲	(۴,۸۶۱,۰۱۶)	۵,۵۴۶,۸۰۸	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۱۳,۴	۱۴,۱	۱۶۱,۰۷۰	(۹۸۰,۲۲۹)	۱,۱۴۱,۲۹۹	آرایشی و بهداشتی و شوینده
۱۳,۲	۱۳,۵	۵,۵۵۰,۵۱۱	(۳۵,۴۷۲,۸۱۴)	۴۱,۰۲۳,۳۲۵	سایر (اقلام کمتر از ۵ درصد فروش ناخالص)
-	-	(۳۶۹,۳۸۰)	-	(۳۶۹,۳۸۰)	جمع
۱۲,۵	۱۲,۷	۵,۱۸۱,۱۳۱	(۳۵,۴۷۲,۸۱۴)	۴۰,۶۵۳,۹۴۵	تخفیف نقدی

۴-۵-۱- کاهش حاشیه سود محصولات آرایشی، بهداشتی و شوینده عمدتاً مربوط به تخفیفات اعطایی به مشتریان آرایشی می باشد.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۲۵.۸۰۲	۲.۸۲۵.۸۶۱	موجودی ابتدای سال
۲۴.۱۶۱.۴۵۵	۳۶.۷۱۹.۵۷۴	اضافه می‌شود: بهای کالای خریداری شده
۲۶.۳۸۷.۲۵۷	۳۹.۵۴۵.۴۳۵	کالای آماده برای فروش
(۲.۸۲۵.۸۶۱)	(۴.۰۷۲.۶۲۱)	کسر می‌شود: موجودی پایان سال
۲۳.۵۶۱.۳۹۶	۳۵.۴۷۲.۸۱۴	

۶-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک گروه محصول به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶.۶۱۵.۴۲۳	۲۲.۶۷۶.۳۰۷	محصولات غذایی
۴.۰۳۶.۸۱۶	۶.۹۵۵.۲۶۲	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۱.۷۷۱.۹۰۱	۴.۸۶۱.۰۱۶	آرایشی و بهداشتی و شوینده
۱.۱۳۷.۲۵۶	۹۸۰.۲۲۹	سایر (اقلام کمتر از ۵ درصد فروش ناخالص)
۲۳.۵۶۱.۳۹۶	۳۵.۴۷۲.۸۱۴	

۶-۲- بهای تمام شده کالای خریداری شده به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می‌باشد:

درصد نسبت به کل	۱۳۹۸	درصد نسبت به کل	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				اشخاص وابسته:
۱۷.۳	۶.۴۳۷.۴۶۰	۲۳.۵	۸.۶۱۸.۱۲۳	صنعتی مینوخرمدره
۱۲.۴	۴.۶۱۴.۷۳۰	۱۸.۷	۶.۸۵۸.۴۵۱	صنعتی پارس مینو
۲.۶	۹۶۰.۹۰۲	۴.۴	۱.۶۲۵.۵۲۶	صنایع غذایی مینو شرق
۱.۶	۵۸۴.۲۲۶	۱.۸	۶۷۸.۵۲۵	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
۰.۶	۲۲۹.۰۵۱	۱.۴	۵۰۸.۴۷۸	شوگو پارس
۰.۴	۱۴۳.۵۷۶	۰.۹	۳۳۳.۸۰۱	صنایع غذایی مینو فارس
-	-	۰.۵	۱۷۹.۳۲۶	مینو کاسپین
۳۵	۱۲.۹۶۹.۹۴۵	۵۱	۱۸.۸۰۲.۲۳۰	
				سایر تامین کنندگان:
۴.۱	۱.۵۱۱.۸۲۷	۹.۲	۳.۳۸۵.۰۳۸	فومن شیمی بهداشت
۷.۴	۲.۷۴۷.۴۰۱	۸.۴	۳.۰۹۴.۹۸۲	کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
۲.۱	۷۸۳.۰۳۸	۴.۳	۱.۵۶۱.۷۱۰	بین المللی پارس
۰.۱	۵۱.۷۰۲	۲.۳	۸۴۴.۵۵۵	روبان دارو
۱.۰	۳۵۷.۱۷۵	۱.۹	۷۱۰.۹۲۳	لامپ پارس شهاب
۰.۱	۲۴.۹۸۲	۱.۴	۵۱۹.۵۰۷	داروسازی ثامن
۱.۱	۴۱۳.۱۴۸	۱.۴	۵۱۸.۱۷۴	روغنکشی خرمشهر
۰.۲	۹۰.۲۱۱	۱.۱	۴۰۴.۲۸۳	کشت و صنعت چین چین
۰.۵	۱۸۲.۰۴۰	۱.۰	۳۵۹.۰۹۴	داروسازی دانا
	۳۲.۱۰۱.۴۱۴		۳۰.۲۰۰.۴۹۶	نقل به صفحه بعد



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درصد نسبت به کل	۱۳۹۸	درصد نسبت به کل	۱۳۹۹	نقل از صفحه قبل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
	۳۲.۱۰۱.۴۱۴		۳۰.۲۰۰.۴۹۶	سیناژن
-	-	۱.۰	۳۶۹.۳۴۸	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۰.۴	۱۳۷.۶۰۳	۰.۹	۳۳۷.۴۹۶	نیمه شعبان
۰.۲	۹۰.۳۶۵	۰.۷	۲۵۹.۹۶۱	داروسازی فارابی
۰.۲	۵۹.۵۱۶	۰.۷	۲۶۲.۲۲۷	(سها ۱) تجهیزات پزشکی هلال ایران
۰.۲	۷۱.۵۰۲	۰.۷	۲۳۸.۶۹۱	لامیران
۰.۴	۱۴۴.۶۶۸	۰.۶	۲۲۷.۷۷۴	سیحان دارو
۰.۴	۱۳۸.۸۸۱	۰.۶	۲۱۵.۴۰۱	ایران دارو
۰.۵	۱۹۴.۹۵۸	۰.۵	۱۹۸.۴۵۰	پایدار فرد
۰.۴	۱۳۰.۰۸۰	۰.۵	۱۹۷.۰۰۲	یاراطب خاورمیانه
-	-	۰.۵	۱۸۶.۳۵۹	البرز دارو
۱.۰	۳۷۳.۶۸۷	۰.۵	۱۶۹.۷۰۴	آریوژن فارمد
-	-	۰.۴	۱۵۸.۰۸۶	لاله اکباتان بهداشتی
۰.۱	۴۸.۸۰۲	۰.۴	۱۴۸.۷۱۵	داروسازی جابراین حیاب
۰.۴	۱۳۱.۸۴۲	۰.۳	۱۰۵.۵۷۱	به آوران آرش
۰.۱	۲۳.۹۰۵	۰.۳	۱۱۸.۵۱۱	دستکش گیلان
۰.۰	۱۶.۱۱۵	۰.۳	۱۱۴.۵۷۰	داروسازی ایران هورمون
۰.۵	۱۹۷.۵۷۰	۰.۳	۱۰۳.۲۷۰	داروسازی خوارزمی
۰.۴	۱۳۱.۳۶۷	۰.۳	۱۰۲.۱۵۴	داروسازی وبهداشتی شفا
۰.۴	۱۵۲.۰۴۸	۰.۳	۱۰۱.۱۸۳	غذای کودک نوباره
۰.۳	۱۰۶.۰۶۸	۰.۳	۱۰۱.۳۳۱	داروسازی اسوه
۰.۱	۱۹.۰۷۸	۰.۳	۹۲.۴۵۳	پارس دارو
۰.۴	۱۳۲.۳۱۱	۰.۳	۹۶.۰۲۰	آرمان اکسیر سلامت
-	-	۰.۳	۹۵.۴۳۰	دارو بهداشت درنا
۰.۰	۳.۲۱۳	۰.۲	۸۵.۶۶۶	ریحانه دارو اصفهان
۰.۰	۱۶.۹۱۵	۰.۲	۷۷.۹۶۳	حکیمان طب کار
-	-	۰.۲	۸۱.۱۶۷	هزینه حمل
۰.۵	۱۹۰.۱۴۳	۱.۰	۳۶۲.۸۲۰	تغییر نرخ
(۰.۱)	(۴۱.۸۹۰)	۰.۵	۱۹۶.۳۱۵	سایر
۶.۹	۲.۵۶۱.۲۳۹	۴.۷	۱.۷۱۵.۴۴۰	
۱۰۰	۳۷.۱۳۱.۴۰۰	۱۰۰	۳۶.۷۱۹.۵۷۴	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰۰.۷۲۴	۱.۲۰۷.۵۸۵	۷-۱	حقوق ، دستمزد، مزایا و سایر هزینه های پرسنلی
۴۸۹.۱۴۱	۷۲۷.۴۴۳	۷-۲	جایزه فروش و اینستیتو
۱۵۲.۱۹۵	۲۴۳.۹۴۰		حمل و نقل
۸۰.۹۵۲	۹۹.۴۷۰		استهلاک
-	۶.۱۹۵		زیان فروش اوراق
۸۸.۵۱۳	۱۲۰.۷۶۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۹.۲۲۰	۳۰۷.۷۸۷		حق بیمه سهم کارفرما
۵۱.۵۴۲	۱۰۳.۸۶۳		تعمیرات و نگهداری
۳۸.۵۶۸	۳۵.۳۴۳		اجاره و کمیسیون ساختمان
۵۸.۰۸۴	۸۳.۴۶۵		عیدی و پاداش
۱۶.۲۰۷	۳۷.۰۵۱	۷-۳	حق الزحمه خدمات پیمانی
۲۰.۴۸۱	۳۷.۸۴۳		ملزومات و نوشت افزار و کالای مصرفی
۹.۵۷۸	۱۲.۷۸۵		سوخت
۱۰.۹۴۱	۱۲.۴۴۰		آب و برق
۱۱.۰۰۰	۱۵.۲۴۶		بیمه داراییها
۵.۲۸۸	۴.۷۷۲		پست ، تلفن
۲.۸۳۵	۳.۶۰۳		هزینه خدمات بانکی
۳.۴۸۱	۴.۲۱۹		عوارض و پارکینگ
۴.۰۸۵	۷.۳۵۸		پذیرایی و آبدارخانه
۶.۱۹۶	۱۰.۱۹۷		آگهی و تبلیغات
۲.۵۰۰	۳.۵۰۰		پاداش هیئت مدیره
۸۹.۳۵۷	۳۵.۱۸۹	۷-۴	هزینه تشخیص امور مالیاتی
۳۸.۴۸۱	۲۵.۵۸۶		فروشگاههای زنجیره ای (ورودی، دزدبری...)
۱۳.۲۱۵	۱۶.۱۸۹		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۲.۲۱۲.۵۸۴	۳.۱۶۱.۸۳۵		

- ۷-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً مربوط به جذب پرسنل جدید، ایجاد لاین دو و افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار میباشد
- ۷-۲- بنا به تصویب هیئت مدیره از ابتدای سال ۱۳۸۱ با پیشنهاد مدیران فروش به جهت بالا بردن روحیه همکاری و ایجاد انگیزه بیشتر و دستیابی به اهداف تعیین شده در بودجه مصوب فروش آیین نامه جایزه فروش به مورد اجرا گذاشته شده است.
- ۷-۳- افزایش حق الزحمه خدمات پیمانی عمدتاً مربوط به تامین نیروی نگهبان شعبات به صورت پیمانی میباشد
- ۷-۴- هزینه تشخیص امور مالیاتی عمدتاً مربوط به ماده ۱۶۹ مکرر و ارزش افزوده سنوات گذشته میباشد

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴.۰۴۹	۲۵.۴۶۸	مطالبات مشکوک الوصول



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۷۷	۱,۲۸۷		خالص اضافی انبار
۶,۲۵۵	۸,۱۰۱	۹-۱	سایر
<u>۷,۵۳۲</u>	<u>۹,۳۸۸</u>		

۹-۱- عمدتاً مربوط به درآمد بازاریابی فروش روغنهای جامد و مایع شرکت روغنکشی خرمشهر میباشد

۱۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱,۱۶۴	۳۵,۳۰۲	۱۰-۱	ضایعات
<u>۵۱,۱۶۴</u>	<u>۳۵,۳۰۲</u>		

۱۰-۱- ضایعات ایجاد شده عمدتاً مربوط به کالای تاریخ گذشته میباشد که طبق قراردادهای فی مابین در حسابها ثبت میگردد. و به صورت دوره ای، با رعایت قوانین و مقررات حاکم و با حضور نمایندگان امور مالیاتی و وزارت بهداشت و حسابرسان مستقل شرکت، امحا صورت میگردد.

۱۱- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۹۷	۸,۸۵۹	وام های دریافتی:
۲۲,۹۹۷	۸,۸۵۹	بانک ها
<u>۲۲,۹۹۷</u>	<u>۸,۸۵۹</u>	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر اقلام :
۸,۱۱۳	۱۲,۳۰۱	۱۴-۴
		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۷۱	
		سود تضمین شده اوراق مرابحه
۸,۲۵۹	۲۸,۱۹۳	
		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱,۲۳۴	۳,۵۳۲	۱۲-۱
		سود سهام
۳۰۱,۸۸۲	۱,۱۵۷,۳۱۵	۱۲-۲
		سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۴,۰۵۴	۱,۳۹۴	
		سود تسعیر ارز
۱۵,۸۰۰	۲۶,۰۱۸	
		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<u>۳۴۹,۳۴۲</u>	<u>۱,۲۲۸,۸۲۴</u>	

۱۲-۱- سود سهام عمدتاً مربوط به شرکتهای گروه (اشخاص وابسته) میباشد

۱۲-۲- سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها شامل ۱,۱۵۳,۲۶۱ میلیون ریال مربوط به فروش تعداد ۷,۰۳۹,۸۳۹ سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان و ۲,۷۵۶ میلیون ریال مربوط به فروش تعداد ۲۵۰,۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت پارس مینو و ۷۷۲ میلیون ریال مربوط به فروش تعداد ۳۴,۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت صنعتی مینو و تعداد ۹,۸۸۹,۳۴۰ سهم از پرتفوی شرکت سبد گردان زاگرس به مبلغ ۵۲۶ میلیون ریال میباشد



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۷۵,۵۰۳	۱,۹۶۷,۹۱۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۲۰۱,۶۵۷)	(۳۷۵,۷۲۷)	اثر مالیاتی
۸۷۳,۸۴۶	۱,۵۹۲,۱۸۷	
۳۲۶,۳۴۵	۱,۲۱۹,۹۶۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۳۶,۳۶۴)	(۳,۷۱۷)	اثر مالیاتی
۲۸۹,۹۸۱	۱,۲۱۶,۲۴۸	
۱,۴۰۱,۸۴۸	۳,۱۸۷,۸۷۹	سود خالص قبل از مالیات
(۲۳۸,۰۲۱)	(۳۷۹,۴۴۴)	اثر مالیاتی
۱,۱۶۳,۸۲۷	۲,۸۰۸,۴۳۵	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۲,۹۲۵,۰۸۹,۰۰۰	۲,۹۲۵,۰۸۹,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

۱۳-۱- با توجه به افزایش سرمایه در سال مورد گزارش تعداد سهام و سود هر سهم در سال ۱۳۹۸ نیز اصلاح گردیده است



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

		(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ساخت‌ها	زمین
۱,۴۷۱,۱۰۳	۹۸۸	-	۲۲۰	۱,۴۶۹,۸۹۵	۱۸۳,۹۴۷	۲۳۲,۴۴۸	۹۰۱,۵۹۹	۱۵۱,۹۰۱
۷۳,۸۰۰	-	۱۸,۲۷۴	۲,۶۲۴	۵۲,۹۰۲	۳۳,۶۴۱	۱,۶۶۲۸	۲,۶۳۳	-
(۱۷,۸۳۴)	-	-	-	(۱۷,۸۳۴)	(۳۶۵)	-	(۱۷,۴۶۹)	-
-	(۹۸۸)	-	(۲,۸۴۴)	۳,۸۳۲	۹۸۸	-	۲,۸۴۴	-
۱,۵۲۷,۰۶۹	-	۱۸,۲۷۴	-	۱,۵۰۸,۷۹۵	۲۱۸,۲۱۱	۲۴۹,۰۷۶	۸۸۹,۶۰۷	۱۵۱,۹۰۱
۱,۵۶۸,۲۶۴	-	۴۴۲,۰۰۳	۱۲,۵۶۱	۱,۱۱۳,۷۰۰	۲۶,۶۳۳	۶۹,۱۹۶	۲۱۷,۸۷۱	۷۹۰,۰۰۰
(۵,۲۲۲)	-	-	-	(۵,۲۲۲)	(۳,۸۷۶)	(۱,۳۹۶)	-	-
۲,۳۲۵,۰۸۹	-	-	-	۲,۳۲۵,۰۸۹	-	-	-	۲,۳۲۵,۰۸۹
-	-	(۱۲۰,۸۵۵)	(۱۲,۵۶۱)	۱۳۲,۶۴۶	۸۵۰	۹۶,۱۹۰	۲۵,۶۰۶	-
۵,۴۱۵,۲۰۰	-	۳۴۰,۱۹۲	-	۵,۰۷۵,۰۰۸	۲۵۱,۸۶۸	۴۱۳,۰۶۶	۱,۱۴۳,۰۸۴	۳,۲۶۶,۹۹۰
۴۳۹,۲۷۹	-	-	-	۴۳۹,۲۷۹	۱۱۳,۴۸۷	۱۶۷,۱۳۳	۱۵۸,۶۵۹	-
۸۰,۹۵۲	-	-	-	۸۰,۹۵۲	۲۰,۴۰۵	۲۵,۱۱۹	۲۵,۴۲۸	-
(۹۰۱)	-	-	-	(۹۰۱)	(۱۷۰)	-	(۷۳۱)	-
۵۱۹,۳۳۰	-	-	-	۵۱۹,۳۳۰	۱۳۳,۷۲۳	۱۹۲,۲۵۲	۱۹۳,۳۵۶	-
۹۹,۴۷۰	-	-	-	۹۹,۴۷۰	۲۵,۴۲۸	۳۴,۶۷۳	۳۹,۳۶۹	-
(۴۳۰۳)	-	-	-	(۴۳۰۳)	(۳,۳۵۴)	(۸۴۹)	-	-
۶۱۴,۵۹۷	-	-	-	۶۱۴,۵۹۷	۱۵۵,۷۹۶	۲۲۶,۰۷۶	۲۳۲,۷۲۵	-
۴,۸۰۰,۶۰۳	-	۳۴۰,۱۹۲	-	۴,۴۶۰,۴۱۱	۹۶,۰۷۲	۱۸۶,۹۹۰	۹۱۰,۳۵۹	۳,۲۶۶,۹۹۰
۱,۰۰۷,۷۳۹	-	۱۸,۳۷۴	-	۹۸۹,۴۶۵	۸۴,۴۸۹	۵۶,۸۲۴	۶۹۶,۲۵۱	۱۵۱,۹۰۱

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۶۹۰,۹۹۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به خرید ملکی واقع در میدان فردوسی به مساحت ۳۹۷۱ متر مربع از شرکت پارس گستر مینو و تجهیز انبار شعب میباشد و افزایش وسایل نقلیه مربوط به تعمیرات اساسی و افزایش ائانه و منصوبات مربوط به خرید وسایل کامپیوتری و لوازم اداری میباشد.

۱۴-۳- محاسبه نرخ استهلاك ساختمانها براساس ۲۵ ساله و به روش خط مستقیم محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. مدیریت معتقد است ارزش منصفانه ساختمانها در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از مبلغ ارزش دفتری موجود در حسابها میباشد.

۱۴-۴- دارایی های فروخته شده طی سال مالی شامل موارد زیر است:

سود حاصل از فروش دارایی	بهای فروخته شده	مبلغ دفتری	استهلاك انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۳۰	۱۱,۵۷۷	۵۴۷	(۸۴۹)	۱,۳۹۶	وسایل نقلیه
۱,۲۷۱	۱,۷۴۳	۴۷۲	(۳,۳۵۴)	۳,۸۲۶	ائانه و منصوبات
۱۲,۳۰۱	۱۳,۳۲۰	۱,۰۱۹	(۴,۲۰۳)	۵,۲۲۲	

۱۴-۵- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید ۳۰ دستگاه خودروی ایسوزو می باشد که تا پایان اردیبهشت ۱۴۰۰ تحویل شرکت می گردد.

۱۴-۶- زمین معادل ارزش دفتری ۱۵,۶۳۰ میلیون ریال از تجدید ارزیابی دارایی ها خارج گردیده است

موقعیت جغرافیایی	سال خرید	مترائ	علت عدم تجدید ارزیابی
مسکونی مشهد	۱۳۷۵	۱۲۱	وقفی
مسکونی مشهد	۱۳۹۴	۱۰۱	وجود پرونده حقوقی
زاهدان	۱۳۷۰	۶,۴۰۰	عدم وجود سند مالکیت
همدان	۱۳۶۷	۹,۹۶۰	عدم امکان جانمایی پلاک ثبتی
رشت	۱۳۸۴	۱۰,۰۰۵	عدم وجود سند مالکیت
هشتگرد	۱۳۹۱	۱۵,۰۰۰	عدم وجود سند مالکیت

۱۴-۷- دارایی های در جریان تکمیل، مربوط به ساخت و تکمیل ساختمان اداری و مهمانسرا در شعب اردبیل، تبریز و مشهد می باشد.

۱۵- دارایی های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	
بهای تمام شده	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴,۸۷۳
افزایش	۲۱۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵,۰۸۸
افزایش	۲۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵,۱۱۵



۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
مبلغون ریال	مبلغون ریال	مبلغون ریال	مبلغون ریال
۱۷۴۸۹۹	۱,۴۸۹,۸۳۷	(۲,۷۹۰)	۱,۴۹۲,۶۲۷
۱۷۴۸۹۹	۱,۴۸۹,۸۳۷	(۲,۷۹۰)	۱,۴۹۲,۶۲۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۹	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	انباشته	گذاری
۵۲۲,۸۲۵	۱۲۲,۶۵۶	۴۷۷,۹۰۶	۶۶۵,۶۹۵	-	۰,۴۸
۶۵۹,۶۴۱	۴۱,۷۸۴	۱,۰۳۲,۰۹۱	۲۳۷,۶۴۴	-	۸,۶۵
۱۱۷	۲۹	۱۶,۸۳۱	۱۶,۶۹۴	-	۰,۰۱
۱,۹۴۹	۳۸۸	۴۲,۳۳۱	۴۳,۷۵۷	-	۰,۰۹
۹۸۹	۲۰	۱,۸۵۲	۴۶	-	۰,۰۳
۱,۱۸۵,۵۰۱	۱۶۴,۸۷۷	۱,۵۷۱,۰۰۱	۹۶۳,۸۳۶	-	۴۶,۳۱۹

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

اقتصادی و خودکفایی آزادگان - بهانی گروه
 صنایع غذایی - مینو شرق - مشتری
 صنعتی مینو - سهامدار اصلی
 صنعتی پارس مینو - عضو هیئت مدیره
 شو کوبارس - همگروه

سایر شرکتها:

صنایع غذایی مینو فارس - همگروه
 توسعه فرآوردههای زنجیره ای پیوند همگروه
 صادراتی پرورش همگروه
 محصولات غذایی فنجی پور - همگروه
 دارویی و آرایشی و بهداشتی مینو - همگروه
 رسان فرابر - همگروه
 کشت و صنعت مازان (جانبی) - همگروه
 صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو - همگروه
 بیمه پوشش گستر مینو - همگروه
 صنایع غذایی مینو کاسپین - همگروه
 قند مینو فسا - همگروه
 پارس گستر مینو - همگروه
 اف کی ای افغانستان (محل شده) - همگروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱,۰۰۰,۳۳	۱۰۰,۳۳	-	۵۲۶,۰۰۱
۱,۱۹۵,۵۳۳	۱۷۴,۸۹۹	۱,۵۷۱,۰۰۱	۱,۴۸۹,۸۳۷

۱۶-۱-۱ مبلغ ۵۸۳ میلیون ریال سهام شرکت صنایع غذایی مینو فارس از محل افزایش سرمایه خریداری شده است و انتقال مالکیت موکول به ثبت در اداره ثبت شرکتها میباشد

۱۶-۱-۲ در دوره مالی جاری احساب کاهش ارزش انباشته سرمایه گذارینها موضوعیت نداشته است.

۱۶-۱-۳ سیاست مدیریت شرکت در خرید و فروش سهام شرکتها گروه بلند مدت می باشد

۱۶-۱-۴ با توجه به ارزش ذاتی سهام شرکت های گروه و دیدگاه بلند مدت مدیریت معتقد است کاهش ارزش بازار مقطعی بوده و ذخیره ای از این بابت شناسایی نشده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

	۱۳۹۹			یادداشت
۱۳۹۸	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۲,۲۳۵,۶۵۷	۴,۶۷۶,۳۹۰	(۹۰,۰۶۷)	۴,۷۶۶,۴۵۷	۱۷-۳
مشتریان تجاری				
حساب های دریافتنی:				
۲,۸۶۰,۴۲۸	۳,۶۵۰,۰۶۷	(۱۰,۷۴۰)	۳,۶۴۰,۸۰۷	۱۷-۴
مشتریان تجاری				
-	-	(۲,۰۷۶)	۲,۰۷۶	کاباندا کولا
-	-	(۴۴۹)	۴۴۹	بوفه دانشگاه امیرکبیر
۵۶,۵۱۱	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۴ ساله-۸۲۰
۹۱,۲۵۶	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۴ ساله-۸۲۱
(۵۴,۶۱۸)	-	-	-	سود آتی سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی
۲,۹۵۳,۵۷۷	۳,۶۵۰,۰۶۷	(۱۳,۲۶۵)	۳,۶۳۶,۳۳۲	
۵,۱۸۹,۲۳۴	۸,۳۲۶,۴۵۷	(۱۰,۳۳۲)	۸,۴۲۹,۷۸۹	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
۱,۰۰۰	-	-	-	صادراتی پرسوئیس
-	۵۶,۲۵۰	-	۵۶,۲۵۰	۱۷-۵ رهاورد سازندگی آزادگان
۴۲۸	-	(۱,۱۱۷)	۱,۱۱۷	سایر اشخاص
۱,۴۲۸	۵۶,۲۵۰	(۱,۱۱۷)	۵۷,۳۶۷	
حساب های دریافتنی:				
اشخاص وابسته:				
	۱۰۱,۰۸۲	-	۱۰۱,۰۸۲	۱۷-۶ صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو
-	۲۰۰,۱۲۳	-	۲۰۰,۱۲۳	۱۷-۷ قند مینو فسا
۶۶,۱۲۷	-	-	-	رهاورد سازندگی آزادگان
-	-	(۵,۶۹۹)	۵,۶۹۹	۱۷-۸ شعبه افغانستان
۱۵۶	۴۴۷	-	۴۴۷	صادراتی پرسوئیس
۲,۵۷۵	۴۱۶,۰۳۰	-	۴۱۶,۰۳۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۳۹۷	۷۲۱	-	۷۲۱	پارس گستر مینو
-	۲۰۵	-	۲۰۵	کشت و صنعت ماریان
۲۰۰,۵۹۰	-	-	-	مینو کاسپین
۲۱۰	۲۱۴	-	۲۱۴	توسعه فروشگاههای زنجیره ای بیوند
۱۰۵	۳۶۵	-	۳۶۵	خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان
۳۹	۳۹	-	۳۹	بخش سراسری مینو
۹۴	۱۷۷	-	۱۷۷	پوشش گستر مینو
سایر اشخاص:				
۱۲,۷۴۱	۱۶,۸۲۱	-	۱۶,۸۲۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۹۸۶	۳,۰۰۹	-	۳,۰۰۹	بدهی کارکنان
۴۱۹	۳۱۹	-	۳۱۹	علی الحساب پیمانکاران
-	-	(۱,۳۱۳)	۱,۳۱۳	۱۷-۹ طلب از بیمه (شعبه آبادان)
-	۵۴۴	-	۵۴۴	تامین اجتماعی
۵,۰۳۸	۴,۲۶۰	(۱۰۳)	۴,۳۶۳	سایر
۲۹۱,۴۷۷	۷۴۴,۳۵۶	(۷,۱۱۵)	۷۵۱,۴۷۱	
۲۹۲,۹۰۵	۸۰۰,۶۰۶	(۸,۴۳۲)	۸۰۸,۸۳۸	
۵,۴۸۲,۱۳۹	۹,۱۲۷,۰۶۳	(۱۱۱,۵۶۴)	۹,۲۳۸,۶۲۷	



شرکت قاسم ابران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۵	-	-	-
۱۳,۳۱۳	۱۸,۰۶۱	-	۱۸,۰۶۱
۱۳,۶۸۸	۱۸,۰۶۱	-	۱۸,۰۶۱

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان تجاری

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

۱۷-۳- تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۷۱۲,۵۱۲ میلیون ریال از مانده مطالبات و مبلغ ۱,۲۵۳,۳۳۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است. همچنین ۲۲۹,۰۰۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری شامل اسناد برگشتی میباشد که عمدتاً "و نایق معتبر اخذ گردیده و با پیگیریهای صورت گرفته تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۳۷,۴۴۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۷-۴- عمده مانده حسابهای دریافتنی مربوط به مراکز دولتی (تامین اجتماعی و دانشگاه علوم پزشکی) و فروشگاهیهای زنجیره ای میباشد

۱۷-۵- مربوط به اسناد اخذ شده از شرکت رسا بابت ملک گرگان میباشد

۱۷-۶- مربوط به خرید کارخانه صنایع چاپ و بسته بندی میباشد که مبلغ ثمن معامله در حساب صنایع چاپ و بسته بندی تعدیس مینو ثبت و به محض نقل و انتقال قطعی از این حساب خارج میگردد.

۱۷-۷- مربوط به خرید کارخانه قند میباشد که مبلغ ثمن معامله در حساب قندفسا ثبت و به محض نقل و انتقال قطعی از این حساب خارج میگردد.

۱۷-۸- بدهی شعبه افغانستان بابت هزینه های انجام شده میباشد که با توجه به منحل شدن شعبه برای آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۷-۹- بدهی آبادان ناشی از وقایع ۱۵ تیرماه ۱۳۷۹ میباشد که به دلیل به نتیجه نرسیدن فعالیت برای وصول خسارت از بیمه و مراجع استانی و کشوری در سنوات گذشته برای آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۷-۱۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۸۸۹	۹۲,۹۳۸	مانده در ابتدای سال
۲۴,۰۴۹	۲۵,۴۶۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
-	(۶,۸۴۱)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۹۲,۹۳۸	۱۱۱,۵۶۵	مانده در پایان سال

۱۷-۱۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها با توجه به مدت بازپرداخت به تامین کنندگیان و شرایط بازار به صورت دوره ای به روز رسانی می گردد برای حسابهای دریافتنی غیر دارویی که حداقل پس از یکسال از تاریخ صدور فاکتور وصول نشوند به میزان ۵۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. برای اسناد دریافتنی غیر دارویی که پس از دوسال از تاریخ سررسید وصول نشوند به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲.۲۰۰	۲.۵۹۱		سپرده مانزد دیگران
۱۴.۶۷۰	۸.۱۹۰	۱۸-۱	رهن اموال استیجاری
۳۶.۸۷۰	۱۰.۷۸۱		

۱۸-۱- مربوط به رهن منزل مسکونی روسای شعب و دفتر فروش شعبه کرج و اسلامشهر و سندج میباشد.

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی:
۶.۰۶۷	۴.۵۷۵	بیمه داراییها و پرسنل (عمر و حوادث و تکمیلی)
۳.۱۳۷	۲.۵۸۴	خرید خدمات
۱۹۹	۸۸۵	هزینه ها
۷۳۱	۹۴۵	مالیات اجاره
۱۰.۱۳۴	۸.۹۸۹	
(۷۳۱)	(۹۴۵)	تهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات عملکرد (تهاتر با یادداشت ۲۷)
۹.۴۰۳	۸.۰۴۴	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۸۰۴.۴۰۷	۴.۰۵۰.۴۲۰	(۲۲.۲۰۱)	۴.۰۷۲.۶۲۱
۱۹.۸۳۷	۳۰.۰۶۹	-	۳۰.۰۶۹
۲.۸۲۴.۲۴۴	۴.۰۸۰.۴۸۹	(۲۲.۲۰۱)	۴.۱۰۲.۶۹۰

موجودی کالا
 قطعات و لوازم یدکی

۲۰-۱- موجودی کالا از نظر خطر آتش سوزی، زلزله و سیل به آخرین نرخ خرید به ارزش ۵/۵۱۵/۰۴۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای شناور میباشد.

۲۰-۲- موجودی کالا بر حسب تامین کننده :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۳۸۴.۷۲۹	۷۲۳.۵۹۰	صنعتی پارس مینو
۴۰۶.۰۴۸	۲۲۴.۹۲۲	صنعتی مینوخرمدره
۱۷۷.۲۷۷	۲۰۴.۶۷۵	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
۴۷.۷۸۴	۱۱۶.۲۳۴	صنایع غذایی مینو شرق
۴۷.۷۷۹	۸۹.۲۶۶	شوگو پارس
۱۶.۳۵۲	۲۵.۴۹۹	صنایع غذایی مینو فارس
-	۱۲	شرکت مینو کاسپین
		سایر تامین کنندگان:
۱۴۰.۲۲۴	۳۶۹.۶۸۴	فومن شیمی بهداشت
۵۱.۳۹۵	۳۰۱.۵۷۳	بین المللی پارس
۸۵.۵۷۹	۲۳۳.۵۹۲	لامپ پارس شهاب
-	۱۱۹.۶۵۳	باراطب خاورمیانه
۳۶.۲۲۴	۹۱.۱۵۱	کشت و صنعت چین چین
۴۷.۷۵۱	۹۰.۴۲۳	داروسازی دانا
۱۱.۱۰۰	۸۹.۴۲۶	رویان دارو
۱۳.۷۴۷	۷۶.۶۳۸	نیمه شعبان
۳۱.۹۲۷	۶۲.۱۷۳	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۱۴۳.۴۱۶	۶۱.۵۰۹	داروسازی جابراین حیان
۶.۵۸۳	۵۲.۹۵۱	داروسازی ثامن
-	۵۰.۵۵۰	اهورا صنعت آشا
۱۷۷.۳۰۰	۴۸.۸۳۴	البرز دارو
۱۳.۱۰۰	۴۳.۹۹۸	لاله اکباتان بهداشتی
۲۸۶	۴۳.۴۹۳	دنیا دارو سپهر
۱.۸۳۸.۶۰۱	۳.۱۱۹.۸۴۶	نقل به صفحه بعد



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۸۳۸.۶۰۱	۳.۱۱۹.۸۴۶	نقل از صفحه قبل
۱	۴۳.۱۹۸	دارو بهداشت درنا
۹.۳۶۹	۴۲.۶۴۳	لامبران
-	۴۱.۸۰۸	سلامت اندیشان راتا
۵۳.۹۸۰	۳۷.۰۶۴	سبحان دارو
-	۳۶.۶۷۴	اوبین دارو
۴۵.۶۷۴	۳۳.۴۹۷	تولید دارو
۶۵	۳۲.۶۷۶	داروسازی فارابی
۱۰.۶۶۳	۳۲.۴۳۰	صنایع غذایی فومن
-	۲۸.۳۷۷	سمر طب
۱.۷۳۷	۲۸.۲۰۰	صنایع غذایی پارس کادوس
-	۲۷.۱۸۰	سیناژن
۶۲.۱۶۸	۲۵.۱۰۶	داروسازی ایران هورمون
۴۷.۵۷۲	۲۴.۸۸۹	ایران دارو
۲۲.۶۸۹	۲۲.۸۹۶	پایدار فرد
۵.۷۳۴	۲۱.۷۸۷	به آوران آرش
۷۲۷.۶۰۸	۴۷۴.۳۵۰	سایر
۲.۸۲۵.۸۶۱	۴.۰۷۲.۶۲۱	
۱۹.۸۳۷	۳۰.۰۶۹	قطعات و لوازم یدکی
(۲۱.۴۵۴)	(۲۲.۲۰۱)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۲.۸۲۴.۲۴۴	۴.۰۸۰.۴۸۹	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:
 سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۲۱-۱- مبلغ سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در سال مورد گزارش و سال مالی قبل مبلغ ۳۷۵,۰۰۰ ریال بوده که به دلیل گزارش مبالغ به میلیون ریال، نمایش داده نشده است

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۵,۱۲۶	۱,۰۹۶,۲۲۲	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲,۸۹۹	۸۲۸	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۳,۰۰۸	۱,۸۳۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۴,۸۹۷	۷,۵۳۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی
۷۳۵,۹۳۰	۱,۱۰۶,۴۱۸	

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل ۴۰۱۳۰/۰۲ دلار و ۹۴۸۳/۵۱ یورو است که در پایان سال به نرخ ارز دولتی و سنا تسعیر شده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۹۲۵,۰۸۹,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۹۲۵,۰۸۹,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام میباشد که تمام آن پرداخت شده است

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۷,۳۹۰	۵۲۴,۳۳۷,۵۷۹	۸۴,۳۱۳	۲,۴۶۶,۲۳۰,۸۶۲	صنعتی مینو
۰,۰۲۷	۱۶۱,۲۹۸	۰,۰۰۲	۵۶,۸۶۸	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۰,۰۰۲	۱۱,۶۶۵	۰,۰۰۲	۵۶,۸۶۸	صادراتی پرسوئیس
۰,۰۰۳	۱۷,۷۵۱	۰,۰۰۳	۸۶,۵۳۸	صنعتی پارس مینو
۰,۰۰۱	۵,۹۹۸	۰,۰۰۱	۲۹,۲۴۱	شوکو پارس
۱۲,۵۷۷	۷۵,۴۶۵,۷۰۹	۱۵,۶۷۸	۴۵۸,۶۲۸,۶۲۳	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۹۲۵,۰۸۹,۰۰۰	

۱-۲۳- مطابق آگهی به شماره مکانیزه ۱۳۹۹۳۰۴۰۰۹۰۱۰۵۹۰۷۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و مجوز شماره ۶۰۱۳۳۹۹۹۹/۰۵۵ مورخ ۳۹۸/۰۵/۰۱ سازمان بورس اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد:

سرمایه شرکت از ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۹۲۵,۰۸۹,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام از طریق تجدید ارزیابی دارایی ها (صرفاً زمین) شرکت افزایش یافت و ماده مربوطه در اساسنامه به شرح فوق اصلاح و اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردید.

۲-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۹۲۵,۰۸۹ میلیون ریال (معادل ۳۸۷ درصد) از محل تجدید ارزیابی زمین افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۲,۳۲۵,۰۸۹,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۰۸۹,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۱۴۰۴۲۱ میلیون 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.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۵۴۸.۸۵۰	۱.۱۸۶.۷۱۵	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۱.۶۹۵.۴۷۹	۲.۳۶۹.۶۴۲	۲۵-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۲.۲۴۴.۳۲۹</u>	<u>۳.۵۵۶.۳۵۷</u>	
حسابهای پرداختنی:		
۲.۴۸۷.۹۶۰	۵.۲۰۰.۶۸۲	۲۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۲.۵۸۳.۳۲۸	۳.۷۱۲.۴۳۵	۲۵-۱-۵ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۵.۰۷۱.۲۸۸</u>	<u>۸.۹۱۳.۱۱۷</u>	
<u>۷.۳۱۵.۶۱۷</u>	<u>۱۲.۴۶۹.۴۷۴</u>	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
-	۲۵۵.۰۰۰	۲۵-۱-۶ اشخاص وابسته
۱۱.۷۹۴	۱۳.۳۲۲	۲۵-۱-۷ سایر اشخاص
<u>۱۱.۷۹۴</u>	<u>۲۶۸.۳۲۲</u>	
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
۱۴۲.۰۰۰	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۱۵۲	-	پارس گستر مینو
-	۷۹۲	رهاورد سازندگی آزادگان
سایر اشخاص		
۱۸۹.۲۸۹	۲۰۰.۷۷۶	مالیات های تکلیفی (عمدتاً ارزش افزوده و حقوق)
۴۵.۱۶۸	۶۱.۶۰۹	حق بیمه های پرداختنی
۱.۹۸۹	۲.۸۲۶	سپرده حسن انجام کار
۱۶۱.۸۸۵	۱۲۴.۴۹۸	۲۵-۱-۸ هزینه های پرداختنی
۳۳.۰۱۴	۵۴.۹۲۶	مطالبات کارکنان
-	۳۰.۲۲	ایمن گستر پایتخت ایرانیان
-	۳۴.۴۵۵	تامین اجتماعی
-	۴۴.۲۳۷	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۲.۱۱۲	۱۰.۳۹۷	سایر
<u>۵۸۵.۶۰۹</u>	<u>۵۳۷.۵۳۸</u>	
<u>۵۹۷.۴۰۳</u>	<u>۸۰۵.۸۶۰</u>	
<u>۷.۹۱۳.۰۲۰</u>	<u>۱۳.۲۷۵.۳۳۴</u>	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۵- اسناد پرداختنی کوتاه مدت تجاری اشخاص وابسته

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰.۰۰۰	۹۳۷.۰۰۰	صنعتی مینوخرمدره
۱۲۸.۸۵۰	۱۶۳.۷۱۵	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
-	۸۶.۰۰۰	صنعتی پارس مینو
۵۴۸.۸۵۰	۱.۱۸۶.۷۱۵	

۱-۲-۲۵- اسناد پرداختنی کوتاه مدت تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۲۳۱	۱۹۶.۷۶۹	رویان دارو
۸۹.۳۹۴	۱۸۴.۲۶۸	بین المللی پارس
-	۱۶۲.۹۳۳	سیناژن
-	۱۵۶.۰۰۰	داروسازی ثامن
-	۱۵۳.۲۷۱	داروسازی دانا
۶۵.۲۹۱	۱۲۲.۴۴۳	(سها ۱) تجهیزات پزشکی هلال ایران
۷۳.۹۱۰	۱۱۱.۱۷۸	لامپ پارس شهاب
۱۶۸.۰۰۰	۹۱.۴۴۶	فومن شیمی بهداشت
۲۲.۴۲۴	۸۸.۶۸۲	روغنکشی خرمشهر
-	۸۵.۱۷۳	آریوژن فارمد
-	۷۲.۶۳۳	آرمان اکسیر سلامت
۷۲.۷۴۹	۵۴.۱۸۷	سیحان دارو
-	۵۴.۰۹۴	یاراطب خاورمیانه
۳۳.۴۹۳	۵۳.۷۱۴	لوازم طبی ایران
-	۵۲.۲۵۳	داروسازی فارابی
-	۵۰.۰۵۶	سمر طب
-	۴۸.۶۰۸	سلامت اندیشان راتا
۱۱۰.۴۸	۴۵.۲۲۰	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۳۰.۱۲۹	۴۳.۰۸۰	پایدار فرد
-	۳۷.۹۹۱	نانو فناوران دارویی الوند
۴.۸۶۳	۲۹.۸۳۰	دستکش گیلان
۱.۱۱۷.۹۴۷	۴۷۵.۸۱۳	سایر
۱.۶۹۵.۴۷۹	۲.۳۶۹.۶۴۲	

۱-۳-۲۵- لازم به توضیح میباشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۷۴.۲۱۴ میلیون ریال از اسناد تسویه گردیده است



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۲۵- حسابهای پرداختنی کوتاه مدت تجاری اشخاص وابسته

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۹,۱۰۷	۲,۰۸۶,۲۷۸	صنعتی پارس مینو
۹۱۵,۰۴۳	۱,۸۵۲,۴۲۳	صنعتی مینوخرمدره
۱۴۵,۲۷۴	۶۳۹,۱۷۰	صنایع غذایی مینو شرق
۵۷,۲۷۱	۲۴۷,۰۶۳	شوکو پارس
۳۳,۸۵۸	۱۲۸,۲۸۳	صنایع غذایی مینو فارس
۴۷,۴۰۷	۲۴۷,۴۳۵	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
-	۳۰	مینو کاسپین
۲,۴۸۷,۹۶۰	۵,۲۰۰,۶۸۲	

۵-۱-۲۵- حسابهای پرداختنی کوتاه مدت تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۷,۰۲۶	۸۳۶,۴۲۶	فومن شیمی بهداشت
۲۳۰,۹۲۱	۴۰۶,۰۳۹	بین المللی پارس
۱۶۴,۵۰۴	۳۱۴,۸۵۵	لامپ پارس شهاب
۳۰۲,۹۴۹	۱۵۱,۹۳۵	داروسازی جابرابین حیان
۵۵,۶۶۸	۱۲۲,۹۴۵	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۵۶,۳۲۲	۱۱۹,۸۳۲	کشت و صنعت چین چین
۴۴,۴۶۳	۱۱۲,۸۵۰	نیمه شعبان
-	۹۱,۳۸۸	داروسازی فارابی
۳۵,۸۹۱	۸۷,۵۵۰	لامیران
۴۷,۴۹۹	۸۶,۷۷۱	کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
-	۷۹,۳۶۱	یاراطب خاورمیانه
۱۰۴,۱۱۰	۷۳,۴۱۰	ایران دارو
۲۴,۷۸۷	۶۱,۴۷۸	داروسازی ثامن
۲۱,۹۹۴	۶۰,۱۵۳	رویان دارو
-	۵۴,۸۳۴	شرکت تولیدی اهورا صنعت آشا
-	۵۲,۱۰۴	دنیا دارو سپهر
۱۳۱,۴۳۱	۴۵,۳۷۱	البرز دارو
-	۴۳,۹۲۱	سیناژن
-	۴۱,۵۰۹	حکیمان طب کار
۲۵,۰۰۳	۴۰,۲۰۶	لاله اکباتان بهداشتی
۳۵,۶۵۶	۳۹,۱۲۴	روغنکشی خرمشهر
۱,۵۶۸,۲۲۴	۲,۹۲۲,۰۶۲	نقل به صفحه بعد



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۶۸.۲۲۴	۲.۹۲۲.۰۶۲	نقل از صفحه قبل
۱۱.۸۴۳	۳۸.۴۰۰	صنایع غذایی فومن
(۱)	۳۶.۹۱۶	اوین دارو
۳۵.۶۸۳	۳۶.۲۸۵	پایدار فرد
۶۲.۷۶۱	۳۵.۹۱۱	تولید دارو
-	۳۳.۹۶۵	داروسازی دانا
۴۱.۷۸۴	۳۱.۹۳۱	داروسازی خوارزمی
۳.۷۵۵	۳۱.۲۹۵	صنایع غذایی پارس کادوس
۸۵۹.۲۷۹	۵۴۵.۶۷۰	سایر تامین کنندگان
۲.۵۸۳.۳۲۸	۳.۷۱۲.۴۳۵	

۶-۱-۲۵- اسناد پرداختی کوتاه مدت اشخاص وابسته

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴۰.۰۰۰	پارس گستر مینو
-	۸۰.۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۳۵.۰۰۰	قند مینو فسا
-	۲۵۵.۰۰۰	

۶-۱-۲۵-۱- اسناد پرداختی به شرکت پارس گستر مینو بابت خرید ملک میدان فردوسی، اسناد اقتصادی و خودکفایی آزادگان بابت خرید شرکت مینو کاسپین و اسناد قند مینو فسا بابت افزایش سرمایه می باشد.

۷-۱-۲۵- اسناد پرداختی کوتاه مدت سایر اشخاص

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹.۴۸۰	۶.۳۲۰	سازمان تامین اجتماعی
-	۶.۵۰۶	آقای مرتضی پور-تعمیر ایسوزو
۲.۳۱۴	۴۹۶	سایر
۱۱.۷۹۴	۱۳.۳۲۲	

۸-۱-۲۵- ذخیره هزینه های پرداختی عمدتا مربوط به هزینه های پرسنلی میباشد.

۲-۲۵- پرداختی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر پرداختی ها:
		اسناد پرداختی:
۶.۳۲۰	-	سازمان تامین اجتماعی
۶.۳۲۰	-	

۳-۲۵- میانگین دوره اعتباری در موعد خرید کالا بر اساس نوع تامین کنندگان کالا اعم از دارویی و غذایی بر اساس قرارداد های فی ما بین و با در نظر گرفتن شرایط بازار فروش تعیین می گردد. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداخت ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۷,۷۶۰	۱۷۰,۴۵۷	مانده در ابتدای سال
	(۵۳,۸۴۰)	(۵۲,۸۷۸)	پرداخت شده طی سال
	۸۶,۵۳۷	۱۲۰,۷۶۶	ذخیره تأمین شده طی سال
	<u>۱۷۰,۴۵۷</u>	<u>۲۳۸,۳۴۵</u>	مانده در پایان سال

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال/دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۴۷۷۴۵	-	-	۴۱۱۸۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
قطعی و تسویه	۴۶,۵۰۰	-	۱۰۸,۶۵۸	۱۰۸,۶۵۸	۱۰۲,۸۷۹	۵۶,۳۷۹	۳۰۰,۶۸۸	۳۵۸,۰۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۱۹۱,۵۲۱	-	۱۹۱,۵۲۱	-	-	۱۹۱,۵۲۱	۱,۰۲۱,۴۴۷	۱,۴۰۱,۸۴۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۳۷۲,۷۰۱	-	-	-	۳۷۲,۷۰۱	۱,۹۸۷,۷۳۸	۳,۱۸۷,۸۷۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	<u>۲۳۸,۰۲۱</u>	<u>۳۷۲,۷۰۱</u>							
	(۷۳۱)	(۹۴۵)							
	<u>۲۳۷,۲۹۰</u>	<u>۳۷۱,۷۵۶</u>							

پیش پرداخت مالیات (تهاتر با یادداشت ۱۹)

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ به جز سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ به مبلغ ۴۷۷۴۵ میلیون ریال اعتراض نمود که در رسیدگی مجدد زیان ۵۱۰۶۴ میلیون ریال اعلام گردید و در رسیدگی مجدد به مبلغ ۴۳۷۷۴ میلیون ریال افزایش یافت که شرکت به مبلغ اعلامی در شورای عالی مالیاتی شکایت نموده است و مدیریت معتقد است از بابت موارد فوق بدهی عمده ای برای شرکت متصور نمی باشد.

۲۷-۳- با استفاده از تبصره و بنده ۵ بودجه سال ۱۳۹۹، مبلغ ۱۷۸,۴۹۴ میلیون ریال از مطالبات شرکت از دانشگاه علوم پزشکی با بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۸ تهاتر و مابقی به صورت نقدی پرداخت شده است.

۲۷-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مورد گزارش از معافیت‌های تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.

۲۷-۵- مالیات سال‌های قبل به مبلغ ۶,۷۴۳ میلیون ریال در صورت سود و زیان مربوط به عملکرد سال‌های قبل است که در سال‌های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده پرداخت نشده:			
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷	-	۱۹۲,۰۰۰	
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸	۸۱۰,۰۰۰	-	
پرداختی طی سال	(۸۱۰,۰۰۰)	(۱۹۲,۰۰۰)	
	-	-	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۳۵۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲۰ ریال است.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
	بلند مدت	جاری		بلند مدت	جاری	
جمع	-	-	جمع	-	۴۸۳,۳۳۳	تسهیلات دریافتی-بانک ها
-	-	-	۴۸۳,۳۳۳	-	۴۸۳,۳۳۳	
			۴۸۳,۳۳۳	-	۴۸۳,۳۳۳	

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی با نرخ سود ۱۸ درصد و با مدت بازپرداخت ۱۸۰ روز و با وثیقه ی سفته دریافت شده است

۳۰- پیش دریافت ها

	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش دریافت از مشتریان	۵۸,۷۸۵	۶۷,۴۳۸	
سایر پیش دریافت ها	۱۵۹	۳۰۰	
	۵۸,۹۴۴	۶۷,۷۳۸	
	۵۸,۹۴۴	۶۷,۷۳۸	

۳۰-۱- پیش دریافت عمدتاً مربوط به اضافه دریافتی از مشتریان میباشد.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال ۱.۱۶۳.۸۲۷	میلیون ریال ۲.۸۰۸.۴۳۵	سود خالص
		تعدیلات
۲۳۸.۰۲۱	۳۷۹.۴۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲.۹۹۷	۸.۸۵۹	هزینه های مالی
(۸.۱۱۳)	(۱۲.۳۰۱)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۱.۸۸۲)	(۱.۱۵۷.۳۱۵)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۳۲.۶۹۷	۶۷.۸۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۰.۹۵۲	۹۹.۴۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱.۲۳۴)	(۳.۵۳۲)	سود سهام
(۸.۲۵۹)	(۲۸.۲۶۴)	سود ناشی از سایر سرمایه گذاریها
(۴.۰۵۴)	(۱.۳۹۴)	خالص سود تسعیر ارز
۱.۲۰۴.۹۵۲	۲.۱۶۱.۲۹۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲.۴۶۴.۲۷۴)	(۳.۶۴۹.۲۹۷)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۵۸۷.۰۴۳)	(۱.۲۵۶.۲۴۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲.۱۶۹)	۱.۳۵۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲.۴۱۹.۹۵۴	۵.۳۵۵.۹۹۴	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۸.۸۶۵)	(۸.۷۹۴)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۲.۱۵۳)	۲۶.۰۸۹	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۶۵۴.۵۵۰)	۴۶۹.۱۰۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۵۰.۴۰۲	۲.۶۳۰.۳۹۶	نقد حاصل از عملیات



شرکت فاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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. در این دوره سرمایه شرکت از ۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به ۲،۹۲۵،۰۸۹ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی زمین افزایش داشته است. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸،۳۹۴،۸۲۵	۱۴،۴۲۷،۷۱۲	جمع بدهی
(۷۳۵،۹۳۰)	(۱،۱۰۶،۴۱۸)	موجودی نقد
۷،۶۵۸،۸۹۵	۱۳،۳۲۱،۲۹۴	خالص بدهی
۱،۸۹۵،۱۷۵	۶،۲۱۸،۶۹۹	حقوق مالکانه
۴۰۴	۲۱۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

نظر به تغییرات و نوسانات ایجاد شده در نرخ تهیه اقلام و مواد اولیه مورد نیاز تولیدکنندگان و تاثیرات افزایش و نوسانات نرخ ارز و تاثیر آن بر روی وارد کنندگان که طرف قرارداد این شرکت میباشند همواره بیم عدم تامین کالای مورد نیاز سبد توزیع کالای این شرکت وجود دارد و از سویی عدم پرداخت به موقع مشتریان دارویی دولتی باعث ایجاد کسری در سرمایه در گردش این شرکت گردیده که از جمله ریسکهای مرتبط با مدیریت ریسک مالی میباشد

۳۲-۳- ریسک بازار

طولانی بودن دوره وصول و عدم پرداخت به موقع معوقات از سوی داروخانه ها و بیمارستانهای دولتی به شرکت های پخش از جمله این شرکت می باشد . این موضوع موجب کسری سرمایه در گردش در حوزه دارویی گردیده و شرکت را با چالش های جدی در امور نقدینگی روبرو نموده است و از سوی دیگر دشواری فضای کسب و کار ، قیمت شکنی بعضی از رقبا و تغییرات نرخ محصولات عدم تصمیم گیری خریداران بالقوه را موجب گردیده است.

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه شرکت نهاده های آماده توزیع را از تامین کنندگان خود دریافت می نماید ، لذا ریسک ناشی از ارز به طرف قرارداد منتقل شده و از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی باشد.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۴-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی قرار ندارد و با توجه به توزیع نهاده های آماده ریسک ناشی از این مورد به تامین کنندگان منتقل شده است و تاثیر پذیری از این بابت مربوط به دارایی های ارزی که در پایان هر دوره مالی با انجام تسعیر ارز شناسایی می گردد.

۵-۳۲- ریسک سایر قیمت ها

با توجه به اینکه شرکت نهاده های خود را از تامین کنندگان طبق نرخ مصوبه (دارویی طبق نرخ اعلام شده از سوی وزارت بهداشت) و نرخ های اعلام شده مابقی اقلام توزیعی از سوی سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین می گردد لذا از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی باشد.

۱-۵-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

نگهداری اوراق بهادار با اهداف استراتژیک صورت گرفته و نوسانات ناشی از نرخ اوراق در زمان فروش اوراق شناسایی میگردد. لذا حساسیت قیمت اوراق در سودآوری شرکت تنها در زمان فروش قابل محاسبه می باشد.

۶-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات پرداخت خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی از برخی از مشتریان مهم در موارد مقتضی، اتخاذ نموده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت حتی الامکان با مشتریانی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند و با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری نموده است. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری مشتریان به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با آنها در صورت تأیید گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت هایی که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می گردد. حساب دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده اند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت از برخی از مشتریان، وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود اخذ و نگهداری می نماید. به استثناء مشتریان دارویی دولتی که فاکتورهای خود را با تاخیر طولانی تسویه می نمایند و جزء بزرگترین مشتریان این شرکت می باشند، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به مشتریان ندارد.

۷-۳۲- 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.

۸-۳۲- ریسک ناشی از پاندمی کرونا

در شرایط کنونی ریسک پاندمی کرونا شامل موارد زیر است:

- ۱- کاهش ساعت کاری کارکنان.
- ۲- حذف اضافه کاری و دور کاری برخی از کارکنان.
- ۳- تعطیلی برخی از مراکز از جمله مشتریان این شرکت می باشند.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- وضعیت ارزی

بات	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	موجودی نقد
-	-	۹,۴۸۳,۵۱	۴۰,۱۳۰,۰۲	۲۲	خالص دارایی ها پولی ارزی
-	-	۹,۴۸۳,۵۱	۴۰,۱۳۰,۰۲		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۵,۳۵۸	۶,۷۳۰	۴۹۶	۷,۸۶۸	۲۲	خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۳	۱۶۲	۱,۶۳۰	۵,۹۸۱		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
 داداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	اجاره و سایر هزینه ها	فروش کالا و خدمات	خرید کالا	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۰۰,۰۰۰	۸۳۸	۸,۳۰۰	۸,۶۱۸,۱۲۳	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	صنعتی مینوخرمدره	شرکتهای اصلی و نهایی
-	۴۳۹	۰	۰	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	اقتصادی و خودکفائی آزادگان	
۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۷	۸,۳۰۰	۸,۶۱۸,۱۲۳	جمع			
۸۸۲,۷۶۰	۲۶,۱۴۲	۱۰,۱۴۰	۶,۸۵۸,۴۵۱	✓	عضو هیئت مدیره	صنعتی پارس مینو	
-	۲۷۳	۴,۱۷۷	۵۰۸,۴۷۸	✓	عضو هیئت مدیره	شوگو پارس	
۲۷,۳۰۰	۵,۲۹۱	۰	-	✓	عضو هیئت مدیره	پارس گستر مینو	
-	۲۹۱	-	-	✓	عضو هیئت مدیره	صادراتی برسویس	
۷۳,۹۲۰	۴۰۴	۱,۱۳۴	۶۷۸,۵۲۵	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو	
-	۸۴۰	۷,۴۳۷	۱,۶۲۵,۵۲۶	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	صنایع غنایی مینو شرق	
-	۹۳۹	۴۵۴	۳۳۳,۸۰۱	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	صنایع غنایی مینو فارس	
-	۷,۳۸۶	۷۹۴	-	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	رهاورد سازندگی آزادگان	
-	۴,۹۷۰	۹۲۷	۱۷۹,۳۲۶	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	مینو کاسپین	
۹۹۳,۸۸۰	۴۶,۵۳۶	۲۵,۰۶۳	۱۰,۱۸۴,۱۰۷	جمع			
۱,۱۹۳,۸۸۰	۴۷,۸۱۳	۲۳,۲۶۳	۱۸,۸۰۲,۲۳۰	جمع کل			



۳۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
بدهی							
۱,۳۳۵,۰۴۳	-	۲,۷۸۹,۴۲۳	-	-	-	صنعتی مینو مدره	شرکت های اصلی و نهایی
۱۳۹,۴۲۵	-	-	۴۱۶,۰۳۰	۸۰,۰۰۰	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	
۱,۴۷۴,۴۶۸	-	۲,۷۸۹,۴۲۳	۴۱۶,۰۳۰	۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۴۲۳	جمع	
۱,۲۸۹,۱۰۷	-	۲,۱۷۲,۳۷۸	-	-	۲,۱۷۲,۳۷۸	صنعتی پارس مینو	
-	۱,۱۵۶	-	۴۴۷	-	-	صادراتی پرسوئیس	
۵۷,۲۷۱	-	۲۴۷,۰۶۳	-	-	۲۴۷,۰۶۳	شو کو پارس	
-	-	-	۵۶,۲۵۰	۷۹۲	-	رهاورد سازندگی آزادگان	
-	۲۴۵	-	۷۲۱	۱۴۰,۰۰۰	-	پارس گستر مینو	
۱۷۶,۲۵۷	-	۴۱۱,۱۵۰	-	-	۴۱۱,۱۵۰	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو	
-	۲۱۰	-	۲۱۴	-	-	توسعه فروشگاه های زنجیره ای پیوند	
۱۴۵,۲۷۴	-	۶۳۹,۱۷۰	-	-	۶۳۹,۱۷۰	صنایع غذایی مینو شرق	
۳۳,۸۵۸	-	۱۲۸,۲۸۳	-	-	۱۲۸,۲۸۳	صنایع غذایی مینو فارس	
-	۱۰۵	-	۳۶۵	-	-	خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	
-	۳۹	-	۳۹	-	-	پخش سراسری مینو	
-	-	۳۰	-	-	۳۰	مینو کاسپین	
-	-	-	۲۰,۱۲۳	۳۵,۰۰۰	-	قند مینو فسا	
-	۹۴	-	۱۷۷	-	-	پوشش گستر مینو	
-	-	-	-	-	-	صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو	
-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت مازیان	
۱,۷۰۱,۷۶۷	۶۷,۹۷۶	۳,۵۹۷,۹۷۴	۲۵۸,۳۳۶	۱۷۵,۷۹۲	۳,۵۹۷,۹۷۴	جمع	
۳,۱۷۶,۳۳۵	۶۷,۹۷۶	۶,۳۸۷,۳۹۷	۶۷۴,۳۶۶	۲۵۵,۷۹۲	۶,۳۸۷,۳۹۷	جمع کل	

شرکت های تحت کنترل
 مشترک



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
-	۲۰۰,۰۰۰	ظهرنویسی اسناد تضمین صنعتی مینو بابت تسهیلات دریافتی
۱۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۷۶۰	ظهرنویسی اسناد تضمین صنعتی پارس مینو بابت تسهیلات دریافتی
۱۲۲,۸۱۰	۷۳,۹۲۰	ظهرنویسی اسناد تضمین داروئی مینو بابت تسهیلات دریافتی
۵۵,۱۰۰	۳۷,۲۰۰	ظهرنویسی اسناد تضمین پارس گستر بابت تسهیلات دریافتی
۳,۱۰۰	-	ترهین زمین شیراز بابت تضمین وام شرکت مینو فارس
۲۸۱,۰۱۰	۱,۱۹۳,۸۸۰	

۳۵-۱-۱- حسابرسی تامین اجتماعی جهت سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مبلغ ۲۱,۷۳۰,۱۹۷,۳۴۰ ریال مازاد بر ذخایر موجود در حسابهای شرکت مطالبه نموده که مورد اعتراض قرار گرفته و در حال بررسی می باشد. و سال ۱۳۹۴ در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص صادر نگردیده است .

۳۵-۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص صادر گردید که مورد اعتراض واقع شد و در هیئت تجدید نظر مورد بررسی قرار گرفت با توجه به عدم پذیرش رای هیئت تجدید نظر موضوع به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردید و تا تاریخ مورد گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است با توجه به اینکه شرکت قوانین و مقررات مربوطه را رعایت نموده است مدیریت معتقد است از بابت موارد فوق بدهی عمده ای برای شرکت متصور نمی باشد.

۳۵-۱-۳- تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۱۵۰,۵۷۴ میلیون ریال ناشی از خرید خودرو ایسوزو میباشد

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء صورتهای مالی باشد رخ نداده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۰.۸۰۹ میلیون ریال (مبلغ ۹۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود،

منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قانون و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

