

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 ۴۴	- یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۲۳	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرواز ایران مشهور

(حسابداران رسمی)

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ 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 صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قاسم ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۳۴، اطلاعات مربوط به تشریح وضعیت شرکت از نظر ساختار و شیوه های مدیریت سرمایه، ریسک ها و تحلیل آنها، با توجه به نبود ساز و کارهای مشخص و از پیش تعیین شده بر پایه تفسیر مدیریت ارائه شده که براساس اطلاعات افشاء شده، تداوم پاندمی ویروس جدید بر میزان فعالیت های پیش بینی شده تأثیر گذار خواهد بود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده 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. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، این موضوع می بایست 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- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت تغییر احدى از اعضای هیأت مدیره در اداره ثبت شرکتهای رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ 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 عملیات فیما بین شرکتهای گروه انجام گرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۹)

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

۹- 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 رسیدگی های 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

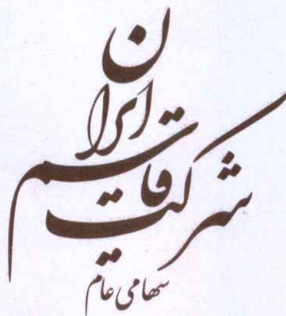
(حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن
شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲



بسم تعالی



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت قاسم ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
حمید رضائی	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	رئیس هیات مدیره	
محمدرضا ساروخانی	شرکت صنعتی پارس مینو (سهامی عام)	نائب رئیس هیات مدیره	
سید مصطفی قاسمی	شرکت صنعتی مینو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	
حمید قاسم نژاد	شرکت صادراتی پرسوئیس (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	
مصطفی یاسائی	شرکت شوکوپارس (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	
حسین یوسف خزرائی		مدیرعامل (خارج از هیات مدیره)	

۱

اداره مرکزی : جاده مخصوص کرج ، کیلومتر ۱۰ ، ساختمان مینو تلفن : ۸۸۸۳۰ (۱۰ خط) نمابر : ۴۴۵۴۳۱۰۰ کدپستی : ۱۳۹۹۷۳۷۱۱۱ صندوق پستی : ۱۴۴۴ - ۱۳۱۸۵
اداره شهر : میدان فردوسی ، کوچه گلرور ، شماره ۱۷ تلفن : ۶۶۷۰۴۸۵۰ نمابر : ۶۶۷۰۸۰۵۴ کدپستی : ۱۱۴۵۶۸۴۸۱۱ صندوق پستی : ۳۵۵۱ - ۱۱۳۶۵
شناسه ملی : ۱۰۱۰۹۸۴۷۵۷ کد اقتصادی : ۴۷۴۳-۱۱۳۷-۴۱۱۱

www.ghasemiran.org

Ghasemiranco.ir@hotmail.com

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۴۷,۱۷۶	۲۶,۹۱۷,۱۶۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۲۸۶,۸۹۸)	(۲۳,۵۶۱,۳۹۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۶۰,۲۷۸	۳,۳۵۵,۷۶۸	سود ناخالص
(۱,۵۲۵,۹۹۰)	(۲,۲۱۲,۵۸۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۹,۱۵۲)	(۲۴,۰۴۹)	۸ هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۹۵۷	۷,۵۳۲	۹ سایر درآمدها
(۵۳,۶۷۵)	(۵۱,۱۶۴)	۱۰ سایر هزینه ها
۴۵۲,۴۱۸	۱,۰۷۵,۵۰۳	سود عملیاتی
(۱۶۹,۴۸۹)	(۲۲,۹۹۷)	۱۱ هزینه های مالی
۷۵,۰۹۶	۳۴۹,۳۴۲	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۵۸,۰۲۵	۱,۴۰۱,۸۴۸	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۶,۳۷۹)	(۱۹۱,۵۲۱)	۲۷ سال جاری
(۱۰,۶۰۲)	(۴۶,۵۰۰)	۲۷ سال های قبل
۲۹۱,۰۴۴	۱,۱۶۳,۸۲۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۶۱۳	۱,۴۵۶	عملیاتی (ریال)
(۱۲۸)	۴۸۳	غیر عملیاتی (ریال)
۴۸۵	۱,۹۳۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۱,۰۳۱,۸۲۴	۱,۰۰۷,۷۳۹	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۷۳	۵,۰۸۸	۱۵ دارایی های نامشهود
۷۲,۷۲۶	۱۷۴,۸۹۹	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۰۵۶	۱۳,۶۸۸	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
۳۴,۷۱۷	۳۶,۸۷۰	۱۸ سایر دارایی ها
۱,۱۵۷,۱۹۶	۱,۲۳۸,۲۸۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۷,۹۶۵	۱۰,۱۳۴	۱۹ پیش پرداخت ها
۲,۲۳۷,۲۰۱	۲,۸۲۴,۲۴۴	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳,۰۱۸,۴۹۷	۵,۴۸۲,۱۳۹	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۲	-	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۲۵,۱۰۸	۷۳۵,۹۳۰	۲۲ موجودی نقد
۵,۷۸۸,۸۳۳	۹,۰۵۲,۴۴۷	جمع دارایی های جاری
۶,۹۴۶,۰۲۹	۱۰,۲۹۰,۷۳۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۴۶,۱۵۳	۶۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۲۷۷,۱۹۵	۱,۲۳۵,۱۷۵	سود انباشته
۹۲۳,۳۴۸	۱,۸۹۵,۱۷۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۵,۸۰۰	۶,۳۲۰	۲۵ پرداختنی های بلند مدت
۱۳۷,۷۶۰	۱۷۰,۴۵۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۳,۵۶۰	۱۷۶,۷۷۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۴۸۳,۵۸۶	۷,۹۱۳,۰۲۰	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۶,۳۷۹	۲۳۸,۰۲۱	۲۷ مالیات پرداختنی
-	-	۲۸ سود سهام پرداختنی
۲۴۲,۵۵۳	-	۲۹ تسهیلات مالی
۸۶,۶۰۳	۶۷,۷۳۸	۳۰ پیش دریافت ها
۵,۸۶۹,۱۲۱	۸,۲۱۸,۷۷۹	جمع بدهی های جاری
۶,۰۲۲,۶۸۱	۸,۳۹۵,۵۵۶	جمع بدهی ها
۶,۹۴۶,۰۲۹	۱۰,۲۹۰,۷۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۱	۱۰۰,۰۹۰	۷۳۱,۶۹۱
-	-	(۸۴,۳۸۷)	(۸۴,۳۸۷)
۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۱	۱۵,۷۰۳	۶۴۷,۳۰۴
-	-	۲۹۱,۰۴۴	۲۹۱,۰۴۴
-	-	۲۹۱,۰۴۴	۲۹۱,۰۴۴
-	-	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
-	۱۴,۵۵۲	(۱۴,۵۵۲)	-
۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۵۳	۲۷۷,۱۹۵	۹۲۳,۳۴۸
-	-	۱,۱۶۳,۸۲۷	۱,۱۶۳,۸۲۷
-	-	(۱۹۲,۰۰۰)	(۱۹۲,۰۰۰)
-	۱۳,۸۴۷	(۱۳,۸۴۷)	-
۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱,۲۳۵,۱۷۵	۱,۸۹۵,۱۷۵

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود جامع سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



(Handwritten signature and initials)

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۷۵.۰۱۰	۵۵۰.۴۰۲	۳۲
(۱۰.۶۰۲)	(۵۶.۳۷۹)	
۱.۷۶۴.۴۰۸	۴۹۴.۰۲۳	
۵۷.۶۵۳	۲۵.۰۴۶	
(۹.۸۷۶)	(۷۳.۸۰۰)	
(۱۸۹)	(۲۱۵)	
۵.۸۳۷	۴۷۹.۲۹۷	
(۱۶.۸۰۰)	(۲۷۹.۷۸۰)	
-	۲۵۴	
۲.۶۹۲	۱۱.۲۳۴	
۳۲.۷۱۷	۸.۲۵۹	
۷۲.۰۳۴	۱۷۰.۲۹۵	
۱.۸۳۶.۴۴۲	۶۶۴.۳۱۸	
۶۵۰.۰۰۰	-	
(۲۰۷۰.۳۸۰)	(۲۴۲.۵۵۳)	
(۱۶۹.۴۹۰)	(۲۲.۹۹۷)	
(۱۵.۰۰۰)	(۱۹۲.۰۰۰)	
(۱.۶۰۴.۸۷۰)	(۴۵۷.۵۵۰)	
۲۳۱.۵۷۲	۲۰۶.۷۶۸	
۲۹۰.۰۲۶	۵۲۵.۱۰۸	
۳.۵۱۰	۴.۰۵۴	
۵۲۵.۱۰۸	۷۳۵.۹۳۰	
۱۷.۴۵۳	-	۳۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ۱۰۱۰۹۸۴۷۵۷ 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 نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۴۶	۳۲	کارکنان رسمی
۴۰۰	۱،۴۹۹	کارکنان قراردادی
۴۴۶	۱،۵۳۱	
۱،۰۲۹	۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱،۴۷۵	۱،۵۳۱	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

هرگونه آثار بااهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ باعنوان «مالیات بر درآمد»، در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در شرکت قاسم ایران موضوعیت نداشته و از ابتدای سال ۹۹ قابل اجراست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی به استثناء سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله که طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۲۱) بوده، مابقی اقلام بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 کالادر 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	یورو	سنا ۱۴۹/۱۸۱ ریال	در دسترس بودن
وجوه نقد	درهم	سنا ۳۶/۷۰۰ ریال	در دسترس بودن
وجوه نقد	دلار	سنا ۱۳۱/۰۰۰ 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 نرخی 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، 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 نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۲۸ اسفند ۱۳۹۶ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی کالا

۳-۸-۱- موجودی کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» 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 اتکایذیر 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

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 مشکوک الوصول

با توجه به تعدد مشتریان و تجارب سال های گذشته مبنی بر روند وصول حساب های دریافتنی تجاری، اسناد دریافتنی و همچنین اسناد برگشتی مشتریان، رویه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مشروط بر اینکه تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول نشده باشند، به شرح ذیل تعیین گردیده است:

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

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

باتوجه به اینکه بدهی مشتریان دارویی و فروشگاههای زنجیره ای معتبر قابلیت وصول دارند در مبنای محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لحاظ نگردیده اند

جهت حساب های دریافتنی غیرتجاری با بررسی خاص نسبت به امکان قابل وصول بودن مانده حساب، ذخیره لازم درحسابها در نظر گرفته می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

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



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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 و روش محاسبه مندرج در یادداشت ۲-۹-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۹۲۹۳۸ میلیون ریال در دفاتر شناسائی گردیده است.

۴-۲-۲- با توجه رسیدگیهای معاملات فصلی سالهای ۹۰ و ۹۲ مبلغ ۶۰۳۴ و ۲۰۱۸۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که با توجه به صحت اطلاعات درج شده شرکت قاسم ایران مدارک و مستندات لازم به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است که تا زمان تهیه این گزارش در حال بررسی میباشد.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷				۱۳۹۸			
فروش خالص	تخفیفات	برگشت از فروش	فروش ناخالص	فروش خالص	تخفیفات	برگشت از فروش	فروش ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۸۷,۱۷۷	(۵۹۲,۲۵۱)	(۴۸۷,۴۵۰)	۱۲,۲۰۷,۴۷۶	۱۹,۱۹۱,۶۲۰	(۱,۱۲۳,۰۷۸)	(۷۹۸,۰۱۸)	۲۱,۱۱۲,۷۱۶
۳,۰۴۲,۱۷۳	(۱۹۱,۷۸۱)	(۸۷,۴۶۳)	۳,۳۲۱,۴۱۷	۴,۵۵۸,۰۸۰	(۲۰۸,۹۰۲)	(۱۳۲,۳۳۳)	۴,۸۹۹,۳۱۵
۱,۸۰۶,۰۱۰	(۱۴۹,۷۹۹)	(۱۰۱,۹۱۰)	۲,۰۵۷,۷۱۹	۲,۰۷۳,۸۱۱	(۲۵۱,۸۵۴)	(۱۳۸,۹۵۳)	۲,۴۴۴,۶۱۸
۳۴۵,۴۵۲	(۴,۳۴۳)	(۲۵,۸۶۰)	۳۷۵,۶۵۵	۱,۳۱۳,۸۳۴	(۹۲,۰۳۵)	(۶۴,۸۷۳)	۱,۴۷۰,۷۴۲
۱۷,۴۸۰,۸۱۲	(۹۳۸,۱۷۴)	(۷۰,۲۶۸۳)	۱۹,۱۲۱,۶۶۹	۲۷,۱۳۷,۳۴۵	(۱,۵۷۵,۸۶۹)	(۱,۱۳۴,۱۷۷)	۲۹,۹۴۷,۳۹۱
(۱۳۳,۶۳۶)				(۲۲۰,۱۸۱)			
۱۷,۳۴۷,۱۷۶				۲۶,۹۱۷,۱۶۴			

فروش خالص:

محصولات غذایی

محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی

آرایشی و بهداشتی و شوینده

سایر (اقلام کمتر از ۵ درصد فروش ناخالص)

تخفیف نقدی

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

۵-۲ مبلغ تخفیف نقدی (جاری) مربوط به تخفیفات ارائه شده به مشتریان در ازای پرداخت نقدی فاکتورهای فروش اعتباری می باشد که تماماً در فاکتورهای فروش جهت مشتریان درج گردیده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۲۷	۴,۶۷۵,۳۳۴	۲۸/۰	۷,۵۳۶,۳۴۰
۲۱/۵	۳,۷۲۴,۲۷۸	۱۹/۷	۵,۲۸۹,۶۵۴
۴/۴	۷۶۵,۸۶۴	۴/۴	۱,۱۹۵,۰۴۵
۲/۳	۳۹۸,۳۰۷	۲/۴	۶۴۲,۰۳۴
۱/۱	۱۸۵,۷۵۹	۰/۹	۲۴۳,۱۶۳
۰/۷	۱۲۶,۸۵۷	۰/۶	۱۵۱,۸۰۳
	۹,۸۷۶,۳۹۹		۱۵,۰۵۸,۰۳۹
۱۰/۲	۱,۷۶۷,۰۷۲	۱۱/۳	۳,۰۵۴,۶۹۸
۶/۴	۱,۱۱۳,۷۲۹	۶/۳	۱,۷۰۷,۱۰۸
۳/۱	۵۳۱,۱۹۳	۳/۷	۹۸۶,۵۱۷
۱/۹	۳۲۷,۸۶۱	۱/۸	۴۷۲,۰۱۶
۳/۳	۵۷۴,۱۰۱	۱/۷	۴۴۹,۸۷۴
۱/۹	۳۲۹,۸۵۶	۱/۵	۳۹۶,۱۲۳
۰/۶	۱۰۲,۶۸۲	۱/۲	۳۱۲,۴۳۹
-	-	۰/۸	۲۲۴,۸۷۸
۰/۵	۸۸,۰۲۶	۰/۸	۲۰۵,۳۶۷
۰/۵	۹۱,۹۵۵	۰/۷	۱۸۳,۸۶۸
۰/۵	۸۷,۱۷۶	۰/۷	۱۸۰,۶۵۰
۰/۸	۱۳۹,۷۴۲	۰/۷	۱۷۷,۷۵۸
۰/۴	۶۳,۵۸۹	۰/۶	۱۷۱,۴۷۸
۰/۵	۹۲,۸۰۸	۰/۶	۱۵۶,۸۳۴
۰/۱	۱۸,۹۴۹	۰/۶	۱۵۶,۰۰۱
۰/۵	۸۷,۶۸۲	۰/۶	۱۵۱,۳۱۱
۰/۷	۱۲۱,۵۹۰	۰/۵	۱۴۳,۶۰۸
۰/۹	۱۵۶,۷۱۴	۰/۵	۱۴۰,۲۷۳
۰/۶	۹۶,۵۴۸	۰/۵	۱۳۷,۸۴۳
۰/۳	۴۷,۰۹۴	۰/۵	۱۳۲,۸۹۸
-	-	۰/۵	۱۲۹,۵۳۷
۰/۶	۹۷,۸۳۹	۰/۵	۱۲۷,۴۰۴
۰/۵	۹۰,۹۵۰	۰/۴	۱۲۰,۸۶۹
۹/۱	۱,۵۷۷,۲۵۷	۸/۰	۲,۱۵۹,۹۵۴
-	۷,۶۰۴,۴۱۳	-	۱۲,۰۷۹,۳۰۶
-	(۱۳۳,۶۳۶)	-	(۲۲۰,۱۸۱)
۱۰۰	۱۷,۳۴۷,۱۷۶	۱۰۰	۲۶,۹۱۷,۱۶۴

اشخاص وابسته:

اشخاص وابسته:

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

سایر تامین کنندگان:

کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
 فومن شیمی بهداشت
 بین المللی پارس
 لامپ پارس شهاب
 روغنکشی خرمشهر
 البرزدارو
 تیام پخش گستر
 مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
 عماددرمان پارس
 ایران دارو
 داروسازی ایران هورمون
 لابراتوارهای شهردارو
 داروسازی جابرین حیان
 لامیران
 داروسازی دانا
 داروسازی وبهداشتی شفا
 تولید دارو
 سبحان دارو
 پایدار فرد
 پارس دارو
 بازرگانی توسعه بازار یک چین
 داروسازی خوارزمی
 نیمه شعبان
 سایر (کمتر از ۱۰ درصد)

تخفیف نقدی

فروش خالص



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
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	
۱۲/۲	۱۳/۴	۲,۵۷۶,۱۹۷	(۱۶,۶۱۵,۴۲۳)	۱۹,۱۹۱,۶۲۰	فروش خالص:
۱۲/۹	۱۱/۴	۵۲۱,۲۶۴	(۴,۰۳۶,۸۱۶)	۴,۵۵۸,۰۸۰	محصولات غذایی
۱۳/۷	۱۴/۶	۳۰۱,۹۱۰	(۱,۷۷۱,۹۰۱)	۲,۰۷۳,۸۱۱	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۱۵/۳	۱۳/۴	۱۷۶,۵۷۸	(۱,۱۳۷,۲۵۶)	۱,۳۱۳,۸۳۴	آرایشی و بهداشتی و شوینده
۱۲/۶	۱۳/۲	۳,۵۷۵,۹۴۹	(۲۳,۵۶۱,۳۹۶)	۲۷,۱۳۷,۳۴۵	سایر (اقلام کمتر از ۵ درصد فروش ناخالص)
-	-	(۲۲۰,۱۸۱)	-	(۲۲۰,۱۸۱)	جمع
۱۱/۹	۱۲/۵	۳,۳۵۵,۷۶۸	(۲۳,۵۶۱,۳۹۶)	۲۶,۹۱۷,۱۶۴	تخفیف نقدی



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی ابتدای سال
۱,۹۰۳,۱۱۴	۲,۲۲۵,۸۰۲	اضافه می‌شود: بهای کالای خریداری شده
۱۵,۶۰۹,۵۸۶	۲۴,۱۶۱,۴۵۵	کالای آماده برای فروش
۱۷,۵۱۲,۷۰۰	۲۶,۳۸۷,۳۵۷	کسر می‌شود: موجودی پایان سال
(۲,۲۲۵,۸۰۲)	(۲,۸۲۵,۸۶۱)	
۱۵,۲۸۶,۸۹۸	۲۳,۵۶۱,۳۹۶	

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

درصد نسبت به کل	۱۳۹۷	درصد نسبت به کل	۱۳۹۸	
	میلیون ریال		میلیون ریال	محصولات غذایی
۷۰/۶	۱۰,۷۸۵,۴۷۱	۷۰/۵	۱۶,۶۱۵,۴۲۳	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۱۷/۳	۲,۶۵۰,۷۱۴	۱۷/۱	۴,۰۳۶,۸۱۶	آرایشی و بهداشتی و شوینده
۱۰/۳	۱,۵۵۸,۰۳۲	۷/۵	۱,۷۷۱,۹۰۱	سایر (اقلام کمتر از ۵ درصد فروش ناخالص)
۱/۹	۲۹۲,۶۸۱	۴/۸	۱,۱۳۷,۲۵۶	
	۱۵,۲۸۶,۸۹۸		۲۳,۵۶۱,۳۹۶	

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

درصد نسبت به کل	۱۳۹۷	درصد نسبت به کل	۱۳۹۸	
	میلیون ریال		میلیون ریال	اشخاص وابسته:
۲۴/۶	۳,۸۴۲,۴۶۲	۲۶/۶	۶,۴۳۷,۴۶۰	صنعتی مینوخرمدره
۱۹/۷	۳,۰۶۸,۶۵۵	۱۹/۱	۴,۶۱۴,۷۳۰	صنعتی پارس مینو
۴/۰	۶۲۶,۱۰۳	۴/۰	۹۶۰,۹۰۲	صنایع غذایی مینو شرق
۲/۷	۴۲۷,۷۱۶	۲/۴	۵۸۴,۲۲۶	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
۰/۹	۱۴۵,۵۷۲	۰/۹	۲۲۹,۰۵۱	شوگو پارس
۰/۷	۱۱۲,۴۷۶	۰/۶	۱۴۳,۵۷۶	صنایع غذایی مینو فارس
				سایر تامین‌کنندگان:
۱۱/۳	۱,۷۴۲,۶۹۳	۱۱/۴	۲,۷۴۷,۴۰۱	کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
۶/۶	۱,۰۳۵,۲۸۵	۶/۳	۱,۵۱۱,۸۲۷	فومن شیمی بهداشت
۳/۳	۵۱۴,۳۸۷	۳/۲	۷۸۳,۰۳۸	بین المللی پارس
۳/۳	۵۱۴,۰۷۰	۱/۷	۴۱۳,۱۴۸	روغنکشی خرمشهر
۲/۲	۳۳۶,۲۷۲	۱/۵	۳۷۳,۶۸۷	البرزدارو
۱/۸	۲۷۵,۸۳۶	۱/۵	۳۵۷,۱۷۵	لامپ پارس شهاب
۱/۲	۱۸۲,۷۱۹	۱/۰	۲۴۷,۶۹۹	تیام پخش گستر
-	-	۰/۹	۲۱۰,۰۳۶	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۰/۶	۸۶,۴۴۲	۰/۸	۱۹۷,۵۷۰	داروسازی ایران هورمون
	۱۲,۹۱۰,۶۸۸		۱۹,۸۱۱,۵۲۶	نقل به صفحه بعد

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

درصد نسبت به کل	۱۳۹۷	درصد نسبت به کل	۱۳۹۸	
	میلیون ریال		میلیون ریال	نقل از صفحه قبل
	۱۲,۹۱۰,۶۸۸		۱۹,۸۱۱,۵۲۶	ایران دارو
۰/۴	۶۸,۹۵۲	۰/۸	۱۹۴,۹۵۸	عماددرمان پارس
۰/۸	۱۱۷,۲۵۰	۰/۸	۱۸۷,۶۸۷	داروسازی دانا
-	-	۰/۸	۱۸۲,۰۴۰	بازرگانی توسعه بازار یک چین
-	-	۰/۸	۱۸۱,۲۵۸	لابراتوارهای شهردارو
۰/۸	۱۲۳,۱۰۹	۰/۷	۱۶۱,۳۰۰	داروسازی وبهداشتی شفا
۰/۶	۹۸,۲۷۳	۰/۶	۱۵۲,۰۴۸	لامیران
۰/۵	۸۲,۵۴۹	۰/۶	۱۴۴,۶۶۸	سبحان دارو
۰/۶	۹۲,۵۴۰	۰/۶	۱۳۸,۸۸۱	تولید دارو
۰/۷	۱۱۴,۰۷۵	۰/۶	۱۳۸,۱۹۶	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
-	-	۰/۶	۱۳۷,۶۰۳	پارس دارو
۰/۳	۴۸,۲۰۳	۰/۵	۱۳۲,۳۱۱	داروسازی جابرین حیان
۱/۵	۳۳۱,۶۴۳	۰/۵	۱۳۱,۸۴۲	داروسازی خوارزمی
۰/۳	۴۴,۵۷۲	۰/۵	۱۳۱,۳۶۷	پایدار فرد
۰/۶	۹۴,۰۵۹	۰/۵	۱۳۰,۰۸۰	غذای کودک نوباه
۰/۶	۹۵,۲۵۱	۰/۴	۱۰۶,۰۶۸	داروسازی کاسپین تامین
۰/۳	۴۴,۴۰۲	۰/۴	۹۸,۶۱۲	زرماکارون
۰/۳	۵۱,۴۶۹	۰/۴	۹۱,۰۰۸	نیمه شعبان
۰/۷	۱۱۴,۷۸۰	۰/۴	۹۰,۳۶۵	لوازم طبی ایران
۰/۶	۹۶,۱۳۰	۰/۴	۹۰,۲۵۰	کشت و صنعت چین چین
-	-	۰/۴	۹۰,۳۱۱	پاک دارو
۰/۳	۴۲,۰۶۳	۰/۴	۸۹,۰۳۴	داروسازی مینا
۰/۳	۴۲,۶۰۱	۰/۳	۸۲,۰۸۲	لابراتوارهای دنیای بهداشت
۰/۲	۲۴,۱۵۱	۰/۳	۷۹,۵۵۳	دارو سازی جالینوس
۰/۲	۲۵,۸۹۹	۰/۳	۷۵,۲۵۴	(سها ۱) تجهیزات پزشکی هلال ایران
-	-	۰/۳	۷۱,۵۰۲	فرآورده های غذایی رضوی
۰/۵	۷۵,۹۳۴	۰/۳	۶۹,۰۵۷	هزینه حمل
۰/۸	۱۲۹,۰۰۷	۰/۸	۱۹۰,۱۴۳	تغییر نرخ
۰/۴	۶۸,۷۷۶	(۰/۲)	(۴۱,۸۹۰)	سایر
۵/۰	۷۷۳,۲۲۰	۴/۲	۱,۰۲۴,۴۴۱	
۱۰۰	۱۵,۶۰۹,۵۸۶	۱۰۰	۲۴,۱۶۱,۴۵۵	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۹,۴۹۳	۷۸,۸۵۸	۷-۱ حق الزحمه سامان صنعت
۳۰۹,۵۴۱	۷۵۵,۳۸۶	حقوق ، دستمزد، مزایا و سایر هزینه های پرسنلی
۱۳۱,۰۶۲	۴۷۷,۱۹۴	۷-۲ جایزه فروش و اینسنتیو
۹۳,۸۰۰	۱۵۲,۱۹۵	حمل و نقل
۸۵,۵۸۹	۸۰,۹۵۲	استهلاک
۶۲,۶۳۲	-	زیان فروش اوراق
۴۶,۴۳۶	۸۶,۳۵۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۸۱۰	۲۰۴,۱۲۲	حق بیمه سهم کارفرما
۳۱,۸۴۴	۵۱,۵۴۲	تعمیرات و نگهداری
۲۸,۰۹۳	۳۸,۵۶۸	اجاره و کمیسیون ساختمان
۱۷,۲۷۰	۵۳,۷۶۸	عیدی و پاداش
۱۶,۵۶۱	۱۶,۲۰۷	حق الزحمه خدمات پیمانی
۱۱,۶۳۱	۲۰,۴۸۱	ملزومات و نوشت افزار و کالای مصرفی
۱۰,۸۶۲	۹,۵۷۸	سوخت
۹,۵۷۹	۱۰,۹۴۱	آب و برق
۹,۴۳۰	۱۱,۰۰۰	بیمه داراییها
۶,۷۰۰	۵,۲۸۸	پست ، تلفن
۳,۲۰۶	۲,۸۳۵	هزینه خدمات بانکی
۲,۴۷۱	۳,۴۸۱	عوارض و پارکینگ
۲,۱۷۶	۴,۰۸۵	پذیرایی و آبدارخانه
۶۲۹	۶,۱۹۶	آگهی و تبلیغات
۴۵۰	۲,۵۰۰	پاداش هیئت مدیره
۸۸,۹۷۳	۸۹,۳۵۷	۷-۳ هزینه تشخیص امور مالیاتی
-	۳۸,۴۸۱	فروشگاههای زنجیره ای (ورودی، دزدگیری، ...)
۷,۷۵۲	۱۳,۲۱۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۱,۵۲۵,۹۹۰	۲,۲۱۲,۵۸۴	

۷-۱- با توجه به اتمام قرارداد شرکت سامان صنعت آریان (تامین نیرو) پرسنل مورد نیاز توسط شرکت جذب شده است .

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- هزینه تشخیص امور مالیاتی عمدتا مربوط به ارزش افزوده سنوات گذشته میباشد

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۱۵۲	۲۴,۰۴۹

مطالبات مشکوک الوصول



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۴	۱,۲۷۷		خالص اضافی انبار
۳۷۳	۶,۲۵۵	۹-۱	سایر
۹۵۷	۷,۵۳۲		

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

۱۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۶۷۵	۵۱,۱۶۴	۱۰-۱	ضایعات
۵۳,۶۷۵	۵۱,۱۶۴		

۱۰-۱- ضایعات ایجاد شده عمدتا مربوط به کالای تاریخ گذشته میباشد که طبق قراردادهای فی مابین در حسابها ثبت میگردد.

۱۱- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۴۸۹	۲۲,۹۹۷	وام های دریافتی:
۱۶۹,۴۸۹	۲۲,۹۹۷	بانک ها



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سایر اقلام :
۳۲,۴۵۸	۸,۱۱۳		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود (۴-۱۴)
۱۶,۴۲۴	-		سود تضمین شده اوراق مرابحه
۱۶,۲۹۳	۸,۲۵۹		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۶۹۲	۱۱,۲۳۴	۱۲-۱	سود سهام
۲,۸۹۹	۳۰۱,۸۸۲	۱۲-۲	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۳,۵۱۰	۴,۰۵۴		سود تسعیر ارز
۱۰,۸۲۰	۱۵,۸۰۰		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷۵,۰۹۶	۳۴۹,۳۴۲		

- ۱۲-۱- سود سهام عمدتاً مربوط به شرکتهای گروه (اشخاص وابسته) میباشد
 ۱۲-۲- سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها عمدتاً مربوط به شرکتهای گروه (اشخاص وابسته) میباشد



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۴۱۸	۱,۰۷۵,۵۰۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۸۴,۸۲۸)	(۲۰۱,۶۵۷)	اثر مالیاتی
۳۶۷,۵۹۰	۸۷۳,۸۴۶	
(۹۴,۳۹۳)	۳۲۶,۳۴۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۷,۸۴۷	(۳۶,۳۶۴)	اثر مالیاتی
(۷۶,۵۴۶)	۲۸۹,۹۸۱	
۳۵۸,۰۲۵	۱,۴۰۱,۸۴۸	سود خالص
(۶۶,۹۸۱)	(۲۳۸,۰۲۱)	اثر مالیاتی
۲۹۱,۰۴۴	۱,۱۶۳,۸۲۷	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

جمع	افلام سرمایه ای در انتظار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منموبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۱,۴۸۸,۱۵۳	۱,۰۳۲	۲,۴۱۸	۱,۱۷۲	۱,۴۸۳,۵۳۱	۱۵۵,۶۸۱	۲۲۹,۹۴۵	۸۸۱,۶۷۵	۱۸۶,۲۸۰
۲۷,۳۳۰	-	-	-	۲۷,۳۳۰	۲,۷۹۹	۴۵۰,۹	۱۹۰,۲۲	-
(۴۴,۳۸۰)	-	-	-	(۴۴,۳۸۰)	(۵,۷۷۰)	(۴,۲۳۱)	-	(۳۴,۳۷۹)
-	(۴۴)	(۲,۴۱۸)	(۹۵۲)	۳,۴۱۴	۲۳۷	۲,۲۳۵	۹۵۲	-
۱,۴۷۱,۱۰۳	۹۸۸	-	۲۲۰	۱,۴۶۹,۸۹۵	۱۸۲,۹۴۷	۲۳۲,۴۴۸	۹۰۱,۵۹۹	۱۵۱,۹۰۱
۷۳,۸۰۰	-	۱۸,۲۷۴	۲,۶۲۴	۵۲,۹۰۲	۳۳,۶۴۱	۱۶,۶۲۸	۲,۶۲۳	-
(۱۷,۸۳۴)	-	-	-	(۱۷,۸۳۴)	(۳۶۵)	-	(۱۷,۴۶۹)	-
(۹۸۸)	(۹۸۸)	-	(۲,۸۴۴)	۳,۸۳۲	۹۸۸	-	۲,۸۴۴	-
۱,۵۲۷,۰۶۹	-	۱۸,۲۷۴	-	۱,۵۰۸,۷۹۵	۲۱۸,۲۱۱	۲۴۹,۰۷۶	۸۸۹,۶۰۷	۱۵۱,۹۰۱
۳۶۲,۸۷۴	-	-	-	۳۶۲,۸۷۴	۹۷,۷۱۹	۱۴۲,۱۱۸	۱۲۳,۰۳۷	-
۸۵,۵۸۹	-	-	-	۸۵,۵۸۹	۲۱,۱۶۳	۲۸,۸۰۴	۳۵,۶۲۲	-
(۹,۱۸۴)	-	-	-	(۹,۱۸۴)	(۵,۳۹۵)	(۳,۷۸۹)	-	-
۴۳۹,۲۷۹	-	-	-	۴۳۹,۲۷۹	۱۱۳,۴۸۷	۱۶۷,۱۳۳	۱۵۸,۶۵۹	-
۸۰,۹۵۲	-	-	-	۸۰,۹۵۲	۲۰,۴۰۵	۲۵,۱۱۹	۳۵,۲۴۸	-
(۹۰۱)	-	-	-	(۹۰۱)	(۱۷۰)	-	(۷۳۱)	-
۵۱۹,۳۳۰	-	-	-	۵۱۹,۳۳۰	۱۳۲,۷۲۲	۱۹۲,۲۵۲	۱۹۳,۳۵۶	-
۱,۰۰۷,۷۳۹	-	۱۸,۲۷۴	-	۹۸۹,۴۶۵	۸۴,۴۸۹	۵۴,۸۲۴	۶۹۶,۲۵۱	۱۵۱,۹۰۱
۱,۰۳۱,۸۲۴	۹۸۸	-	۲۲۰	۱,۰۳۰,۶۱۶	۷۰,۴۶۰	۶۵,۳۱۵	۷۴۲,۹۴۰	۱۵۱,۹۰۱

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۱۱۹,۵۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- افزایش ساختمان و 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 ترازنامه بیش از مبلغ ارزش دفتری موجود در حسابها میباشد.

۱۴-۴- دارایی‌های فروخته شده در 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	
۷,۹۶۲	۲۴,۷۰۰	۱۶,۷۳۸	(۷۳۱)	۱۷,۴۶۹	ساختمان
۱۵۱	۳۴۶	۱۹۵	(۱۷۰)	۳۶۵	ائانه و منصوبات
۸,۱۱۳	۲۵,۰۴۶	۱۶,۹۳۳	(۹۰۱)	۱۷,۸۳۴	

۱۴-۵- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید یک دستگاه آپارتمان می باشد.

۱۵- دارایی‌های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	
۴,۶۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۹۸	افزایش
(۲۰۸)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۸۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۱۵	افزایش
۵,۰۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۷۲,۷۲۶	۱۷۴,۸۹۹	(۲,۷۹۰)	۱۷۷,۶۸۹
۷۲,۷۲۶	۱۷۴,۸۹۹	(۲,۷۹۰)	۱۷۷,۶۸۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۷ (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴۷,۵۰۷	۲۹,۹۹۴	۵۳۲,۸۷۵	۱۲۲,۶۵۶	-	۱۲۲,۶۵۶	۱	۴,۷۲۵,۳۳۱
۸۱,۶۴۶	۲۰,۱۲۴	۶۵۹,۶۴۱	۴۱,۷۸۴	-	۴۱,۷۸۴	۷	۳۸,۹۱۷,۷۷۲
۱۰,۰۲۹	۶,۵۸۱	۱۱۷	۲۹	-	۲۹	۰	۲,۵۴۶
۶,۷۱۶	۵,۸۳۰	۱,۹۲۹	۳۸۸	-	۳۸۸	۰	۵۶,۰۰۰
۱,۰۷۱	۱۷۵	۹۸۹	۲۰	-	۲۰	۰	۱۱,۶۶۰
۱۴۶,۹۶۹	۶۲,۷۰۴	۱,۱۸۵,۵۰۱	۱۶۴,۸۷۷	-	۱۶۴,۸۷۷		

سایر شرکتها:

صنایع غذایی میتوفارس-همگروه
توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند-همگروه
صادراتی پرسونیس-همگروه
محصولات غذایی غنچه پرور-همگروه
دالویی و آرایشی و بهداشتی میتو-همگروه
رشدان فراپر-همگروه
پارسل گستر میتو-همگروه
افغانی ای افغانستان (متصل شده)-همگروه

گزارش حسابرسی

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۰۰.۶۸۶	۲.۲۳۵.۶۵۷	(۶۲.۲۳۲)	۲.۲۹۷.۸۸۹	۱۷-۳
۱.۳۶۶.۱۴۵	۲.۸۶۰.۴۲۸	(۱۹.۹۹۰)	۲.۸۸۰.۴۱۸	۱۷-۴
-	-	(۲۰.۷۶)	۲۰.۷۶	
-	-	(۴۴۹)	۴۴۹	
-	۵۶.۵۱۱	-	۵۶.۵۱۱	
-	۹۱.۲۵۶	-	۹۱.۲۵۶	
-	(۵۴.۶۱۸)	-	(۵۴.۶۱۸)	
۱.۳۶۶.۱۴۵	۲.۹۵۳.۵۷۷	(۲۲.۵۱۵)	۲.۹۷۶.۰۹۲	
۲.۸۶۶.۸۳۱	۵.۱۸۹.۲۳۴	(۸۴.۷۴۷)	۵.۲۷۳.۹۸۱	
-	۱.۰۰۰	-	۱.۰۰۰	
-	۴۲۸	-	۴۲۸	
-	۱.۴۲۸	-	۱.۴۲۸	
۸۲.۹۰۳	۶۶.۱۲۷	-	۶۶.۱۲۷	۱۷-۵
-	-	(۵.۶۹۹)	۵.۶۹۹	۱۷-۶
۱.۸۴۳	۱۵۶	-	۱۵۶	
۷۷۱	۲.۵۷۵	-	۲.۵۷۵	
۲۴۴	۳۹۷	-	۳۹۷	
-	۲۰۰.۵۹۰	-	۲۰۰.۵۹۰	۱۷-۷
۲۱۰	۲۱۰	-	۲۱۰	
۴۷۹	۱۰۵	-	۱۰۵	
۳۹	۳۹	-	۳۹	
۱۲.۷۸۴	۱۲.۷۴۱	-	۱۲.۷۴۱	
۲.۴۱۵	۲.۹۸۶	(۸۵۶)	۳.۸۴۲	
۱.۵۸۹	۴۱۹	-	۴۱۹	
-	-	(۱.۳۱۳)	۱.۳۱۳	۱۷-۸
۳۳.۱۵۱	-	-	-	
۸.۲۷۴	-	-	-	
۶.۹۶۴	۵.۱۳۲	(۳۲۳)	۵.۴۵۵	
۱۵۱.۶۶۶	۲۹۱.۴۷۷	(۸.۱۹۱)	۲۹۹.۶۶۸	
۱۵۱.۶۶۶	۲۹۲.۹۰۵	(۸.۱۹۱)	۳۰۱.۰۹۶	
۳۰۱.۸۴۹۷	۵.۴۸۲.۱۳۹	(۹۲.۹۳۸)	۵.۵۷۵.۰۷۷	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان تجاری

حساب های دریافتنی:

مشتریان تجاری

کانادا کولا

بوفه دانشگاه امیرکبیر

اسناد خزانه اسلامی ۴ ساله-۸۲۰

اسناد خزانه اسلامی ۴ ساله-۸۲۱

سود آتی سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

صادراتی پرسوئیس

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته :

رهاورد سازندگی آزادگان

شعبه افغانستان

صادراتی پرسوئیس

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

پارس گستر مینو

مینو کاسپین

توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند

خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان

بخش سراسری مینو

سایر اشخاص :

کارکنان (وام و مساعده)

بدهی کارکنان

علی الحساب پیمانکاران

طلب از بیمه (شعبه آبادان)

تامین اجتماعی

محمدرضا برکتی

سایر

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارز	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۰	۳۷۵	-	۳۷۵

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان تجاری

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

۱۲,۲۶۶	۱۳,۳۱۳	-	۱۳,۳۱۳
۱۳,۰۵۶	۱۳,۶۸۸	-	۱۳,۶۸۸

۱۷-۳- تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۱,۰۲۰,۳۱۱ میلیون ریال از مانده مطالبات و مبلغ ۷۷۷,۴۸۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است. همچنین اسناد دریافتنی تجاری شامل ۲۶۸,۵۶۵ میلیون ریال اسناد برگشتی میباشد که عمدتاً "وثایق معتبر اخذ گردیده و با پیگیریهای صورت گرفته تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۳۵۳ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

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

۱۷-۵- بدهی رهاورد سازندگی آزادگان مربوط به فروش ساختمان قدیم گرگان میباشد که در حسابهای فیمابین ثبت گردیده.

۱۷-۶- بدهی شعبه افغانستان بابت هزینه های انجام شده میباشد که با توجه به منحل شدن شعبه برای آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۷-۷- مربوط به خرید کارخانه روغن میباشد که مبلغ ثمن معامله در حساب مینو کاسپین ثبت و در سال آتی به محض نقل و انتقال قطعی از این حساب خارج میگردد.

۱۷-۸- 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.

۱۷-۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۷۴۱	۶۸,۸۸۹
۲۹,۱۴۸	۲۴,۰۴۹
۶۸,۸۸۹	۹۲,۹۳۸

مانده در ابتدای سال

زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها

مانده در پایان سال

۱۷-۱۰- تریان بر اساس صورتحساب صادره که سر رسید آن بر اساس شرایط بازار مشخص شده در زمان مقرر قابل وصول می باشد



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۲۶۷	۲۲,۲۰۰	۱۸-۱	سپرده مانند دیگران
۱۱,۴۵۰	۱۴,۶۷۰	۱۸-۲	رهن اموال استیجاری
۳۴,۷۱۷	۳۶,۸۷۰		

- ۱۸-۱- مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده‌های ما نزد دیگران مربوط به سپرده‌های حسن انجام کار کشت و صنعت شمال می‌باشد
- ۱۸-۲- مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به رهن ساختمان میدان فردوسی از شرکت پارس گستر مینو و مابقی مربوط به رهن منزل مسکونی روسای شعب و دفتر فروش شعبه کرج و اسلامشهر می‌باشد.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت‌های داخلی:
۴,۱۲۰	۶,۰۶۷	بیمه‌های آنها و پرسنل (عمر و حوادث و تکمیلی)
۳,۵۴۸	۳,۱۳۷	خرید خدمات
۲۹۷	۱۹۸	هزینه‌ها
-	۷۳۲	مالیات اجاره
۷,۹۶۵	۱۰,۱۳۴	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۲۴,۷۲۷	۲,۸۰۴,۴۰۷	(۲۱,۴۵۴)	۲,۸۲۵,۸۶۱
۱۲,۴۷۴	۱۹,۸۳۷	-	۱۹,۸۳۷
۲,۲۳۷,۲۰۱	۲,۸۲۴,۲۴۴	(۲۱,۴۵۴)	۲,۸۴۵,۶۹۸

موجودی کالا

قطعات و لوازم یدکی

۱- ۲۰- موجودی کالا از نظر خطر آتش سوزی، زلزله و سیل به آخرین نرخ خرید به ارزش ۴,۰۲۱,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای شناور میباشد.

۲- ۲۰- موجودی کالا بر حسب تامین کننده :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۱۷۸	۴۰۶,۰۴۸	اشخاص وابسته:
۲۶۶,۳۴۳	۳۸۴,۷۲۹	صنعتی مینوخرمدره
۱۴۹,۰۷۸	۱۷۷,۲۷۷	صنعتی پارس مینو
۵۹,۱۶۲	۴۷,۷۸۴	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
۲۹,۴۶۵	۴۷,۷۷۹	صنایع غذایی مینو شرق
۹,۰۸۲	۱۶,۳۵۲	شوکو پارس
		صنایع غذایی مینو فارس
		سایر تامین کنندگان:
۱۶۱,۵۲۸	۱۷۷,۳۰۰	البرزدارو
۱۷۰,۶۵۱	۱۴۳,۴۱۶	داروسازی جابرین حیان
۸۸,۵۷۴	۱۴۰,۲۲۴	فومن شیمی بهداشت
۱۱۳,۳۱۴	۸۵,۵۷۹	لامپ پارس شهاب
۱۸,۵۵۱	۶۲,۱۶۸	داروسازی ایران هورمون
-	۵۷,۰۳۸	بازرگانی توسعه بازار یک چین
۳۳,۸۳۲	۵۳,۹۸۰	سبحان دارو
۴۲,۷۱۸	۵۱,۷۶۳	لابراتوارهای شهردارو
۱۱۷,۱۳۵	۵۱,۳۹۵	بین المللی پارس
۱۱۳,۵۷۲	۵۰,۲۷۸	کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
۱,۱۱۳	۴۷,۷۵۱	داروسازی دانا
۱۳,۸۹۸	۴۷,۵۷۲	ایران دارو
۳۶,۰۰۶	۴۵,۶۷۴	تولید دارو
۳۹,۳۵۳	۴۵,۰۵۱	عماددرمان پارس
۲۲,۲۳۱	۴۳,۴۹۷	داروسازی و بهداشتی شفا
۱,۷۵۰,۷۸۴	۲,۱۸۲,۶۵۵	مانده نقل به صفحه بعد



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۵۰.۷۸۴	۲.۱۸۲.۶۵۵	مانده نقل از صفحه قبل
-	۳۶.۲۲۴	کشت و صنعت چین چین
۱.۶۲۹	۳۳.۹۸۵	داروسازی کاسپین تامین
-	۳۱.۹۲۷	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۳۰.۸۸۲	۳۰.۸۴۹	روغنکشی خرمشهر
۱۰.۹۳۹	۲۸.۲۲۶	داروسازی مینا
۹.۹۵۰	۲۶.۶۱۴	لابراتورهای دنیای بهداشت
۸.۰۳۱	۲۵.۶۰۷	داروسازی خوارزمی
۱۲.۵۶۴	۲۲.۶۸۹	پایدار فرد
۷.۰۶۳	۲۲.۳۰۹	پارس دارو
۳.۴۲۹	۲۲.۰۴۴	آرنا حیات دانش
۳.۹۳۹	۲۱.۵۱۳	نیک اختر آریا
۲۵.۴۳۲	۲۱.۲۲۴	فرآورده های غذایی رضوی
۱۱.۰۵۰	۱۹.۳۲۴	غذای کودک نوباوه
۶۱۳	۱۹.۱۱۴	امیدپارسینا دماوند
۶.۴۳۶	۱۶.۷۲۵	کیمیایگر توس
۳۴۳.۰۶۱	۲۶۴.۸۳۲	سایر
۲.۲۲۵.۸۰۲	۲.۸۲۵.۸۶۱	
۱۲.۴۷۴	۱۹.۸۳۷	قطعات و لوازم یدکی
(۱۰.۷۵)	(۲۱.۴۵۴)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۲.۲۳۷.۲۰۱	۲.۸۲۴.۲۴۴	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲	-	-	-

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

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۵,۰۱۵	۷۲۵,۱۲۶
۱,۸۳۰	۲,۸۹۹
۵,۲۵۱	۳,۰۰۸
۳,۰۱۲	۴,۸۹۷
۵۲۵,۱۰۸	۷۳۵,۹۳۰

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
 موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
 موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
 موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل ۴۰۱۳۰/۰۲ دلار و ۹۶۴۳/۷۹ یورو و ۴۲۲۲ درهم و است که در پایان سال به نرخ ارز سنا تسعیر شده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۸۷/۱۴	۵۲۲,۸۵۲,۱۴۱	۸۷/۳۹	۵۲۴,۳۳۷,۵۷۹	صنعتی مینوخرمدره
۱/۷۸	۱۰,۶۸۳,۸۷۵	۰/۰۲۷	۱۶۱,۲۹۸	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۰/۰۰	۱۱,۶۶۴	۰/۰۰۲	۱۱,۶۶۵	صادراتی پرسوئیس
۰/۰۳	۱۶۹,۰۳۱	۰/۰۰۳	۱۷,۷۵۱	صنعتی پارس مینو
۰/۰۰	۵,۹۹۸	۰/۰۰۱	۵,۹۹۸	شوگو پارس
۱۱/۰۵	۶۶,۲۷۷,۲۹۱	۱۲/۵۸	۷۵,۴۶۵,۷۰۹	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۸۴۷ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص سال جاری، 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۳۱۷,۰۰۰	۵۴۸,۸۵۰	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۱,۳۳۰,۷۹۱	۱,۶۹۵,۴۷۸	۲۵-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۶۴۷,۷۹۱	۲,۲۴۴,۳۲۸	
		حسابهای پرداختنی:
۱,۸۵۱,۱۰۲	۲,۴۸۷,۹۶۰	۲۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۱,۷۲۵,۳۹۲	۲,۵۸۳,۳۲۹	۲۵-۱-۵ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۵۷۶,۴۹۴	۵,۰۷۱,۲۸۹	
۵,۲۲۴,۲۸۵	۷,۳۱۵,۶۱۷	
		سایر پرداختنی‌ها:
		اسناد پرداختنی:
۲۹,۴۷۶	۱۱,۷۹۴	۲۵-۱-۶ سایر اشخاص
۲۹,۴۷۶	۱۱,۷۹۴	
		حساب‌های پرداختنی:
		اشخاص وابسته
-	۱۴۲,۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۱۵۲	پارس گستر مینو
		سایر اشخاص
۹۸,۰۱۲	۱۸۹,۲۸۹	مالیات‌های تکلیفی (عمدتاً ارزش افزوده و حقوق)
۵۱,۶۲۳	۴۵,۱۶۸	حق بیمه‌های پرداختنی
۲,۹۰۸	۱,۹۸۹	سپرده حسن انجام کار
۴۰,۲۰۵	۱۶۱,۸۸۵	۲۵-۱-۷ هزینه‌های پرداختنی
۹,۹۰۳	۳۳,۰۱۴	مطالبات کارکنان
۲۳,۲۴۴	۲,۵۸۲	سامان صنعت آریان
۳,۹۳۰	۹,۵۳۰	سایر
۲۲۹,۸۲۵	۵۸۵,۶۰۹	
۲۵۹,۳۰۱	۵۹۷,۴۰۳	
۵,۴۸۳,۵۸۶	۷,۹۱۳,۰۲۰	

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۵- اسناد پرداختنی کوتاه مدت تجاری اشخاص وابسته

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲۸,۸۵۰	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
۳۱۷,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	صنعتی مینوخرمدره
۳۱۷,۰۰۰	۵۴۸,۸۵۰	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۸۸۵	۴۱۸,۵۸۳	کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
-	۱۶۸,۰۰۰	فومن شیمی بهداشت
-	۱۱۱,۸۳۶	داروسازی دانا
۱۳۱,۷۲۰	۸۹,۳۹۴	بین المللی پارس
۲۲۴,۸۰۷	۷۴,۴۲۰	البرزدارو
۱۸,۲۳۸	۷۳,۹۱۰	لامپ پارس شهاب
-	۷۲,۷۴۹	سیحان دارو
۴۳,۶۲۸	۶۶,۳۷۶	داروسازی وبهداشتی شفا
-	۶۵,۲۹۱	(سها ۱) تجهیزات پزشکی هلال ایران
۱۳,۳۵۷	۴۶,۱۱۳	لابراتوارهای شهردارو
۲۶,۸۱۸	۴۰,۱۳۲	پارس دارو
۲۲,۸۵۵	۳۸,۸۶۵	داروسازی خوارزمی
۲۴,۹۹۷	۳۸,۰۴۵	عماددرمان پارس
۴۸,۲۴۶	۳۶,۷۸۴	ایران هورمون
۸۰,۲۵۲	۳۳,۴۹۳	لوازم طبی ایران
-	۳۰,۵۰۷	دارو سازی جالینوس
۲۹,۸۴۷	۳۰,۱۲۹	پایدار فرد
۲۵,۳۵۴	۲۳,۹۶۰	ایران دارو
۱۱,۸۸۷	۲۲,۴۲۴	روغنکشی خرمشهر
۶,۱۳۶	۲۰,۲۷۴	آرنا حیات دانش
۶,۴۸۳	۱۷,۰۳۱	پاک دارو
۴۲۶,۲۸۱	۱۷۷,۱۶۲	سایر
۱,۳۳۰,۷۹۱	۱,۶۹۵,۴۷۸	

۱-۲۵-۳- لازم به توضیح می‌باشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۷۴,۲۸۹ میلیون ریال از اسناد پرداخت گردیده است

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۲۰۰	۱,۲۸۹,۱۰۷	صنعتی پارس مینو
۵۳۰,۳۱۷	۹۱۵,۰۴۳	صنعتی مینوخرمدره
۱۱۹,۲۱۳	۱۴۵,۲۷۴	صنایع غذایی مینو شرق
۳۸,۵۱۱	۵۷,۲۷۱	شوگو پارس
۲۳۳,۷۷۲	۴۷,۴۰۷	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
۴۳,۰۸۹	۳۳,۸۵۸	صنایع غذایی مینو فارس
۱,۸۵۱,۱۰۲	۲,۴۸۷,۹۶۰	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۴,۰۰۹	۳۰۲,۹۴۹	داروسازی جابراین حیان
۱۸۰,۲۹۶	۲۸۷,۰۲۶	فومن شیمی بهداشت
۱۸۵,۲۰۱	۲۳۰,۹۲۱	بین المللی پارس
۱۷۳,۴۳۸	۱۶۴,۵۰۴	لامپ پارس شهاب
-	۱۴۶,۶۹۷	بازرگانی توسعه بازار یک چین
۵۷,۵۸۰	۱۳۱,۴۳۱	البرزدارو
۴۱,۰۰۶	۱۰۴,۱۱۰	ایران دارو
-	۷۳,۳۸۸	داروسازی کاسپین تامین
۴۵,۰۶۵	۶۲,۷۶۱	تولید دارو
۳۴,۸۸۲	۶۲,۱۱۲	داروسازی مینا
-	۵۶,۳۲۲	کشت و صنعت چین چین
-	۵۵,۶۶۸	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۴۳,۳۶۲	۴۷,۴۹۹	کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
۲۲,۲۳۹	۴۶,۲۸۰	لابراتورهای دنیای بهداشت
۵۶,۹۰۳	۴۴,۴۶۳	نیمه شعبان
۱۶,۲۱۴	۴۲,۱۸۵	کیمیایگر توس
۳۹,۹۴۸	۴۱,۷۸۴	داروسازی خوارزمی
۱۸,۱۲۵	۳۵,۸۹۱	لامیران
۲۳,۰۹۵	۳۵,۶۸۳	پایدار فرد
۳۶,۱۴۷	۳۵,۶۵۶	روغنکشی خرمشهر
۲۰,۰۰۱	۳۵,۵۷۴	پاک دارو
۱,۲۰۷,۵۱۱	۲,۰۴۲,۹۰۴	نقل به صفحه بعد

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	نقل از صفحه قبل
۱,۲۰۷,۵۱۱	۲,۰۴۲,۹۰۴	ریحانه دارو اصفهان
۳۳,۶۰۹	۳۱,۱۷۸	نیک اختر آریا
۷,۸۳۵	۲۹,۲۵۳	غذای کودک نوباره
۳۷,۳۱۶	۲۸,۳۵۴	لاله اکباتان بهداشتی
۲۸,۵۱۰	۲۵,۰۰۳	داروسازی ثامن
-	۲۴,۷۸۷	امیدپارسینا دماوند
۴,۷۹۴	۲۳,۹۷۷	سیحان دارو
-	۲۳,۹۲۱	سایر تامین کنندگان
۴۰۵,۸۱۷	۳۵۳,۹۵۲	
۱,۷۲۵,۳۹۲	۲,۵۸۳,۳۲۹	

۶-۱-۲۵- اسناد پرداختنی کوتاه مدت سایر اشخاص

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سایر اشخاص:
میلیون ریال	میلیون ریال	سازمان تامین اجتماعی
۹,۴۸۰	۹,۴۸۰	پوشش گستر مینو
-	۱,۳۷۳	سایر
۱۹,۹۹۶	۹۴۱	
۲۹,۴۷۶	۱۱,۷۹۴	

۷-۱-۲۵- ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به هزینه پرسنلی و ارزش افزوده میباشد.

۲-۲۵- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سایر پرداختنی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی:
		سازمان تامین اجتماعی
۱۵,۸۰۰	۶,۳۲۰	
۱۵,۸۰۰	۶,۳۲۰	

۱-۲-۲۵- سررسید اسناد پرداختنی بلند مدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	سال
میلیون ریال	
۶,۳۲۰	۱۴۰۰
۶,۳۲۰	

۳-۲۵- پرداخت تامین کنندگان بر اساس قراردادهای فی مابین و یا شرایط مشخص شده بر اساس توافق فی مابین می باشد.

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	
۱۲۱,۵۴۹	۱۳۷,۷۶۰	
پرداخت شده طی سال	پرداخت شده طی سال	
(۲۱,۷۸۷)	(۵۳,۸۴۰)	
ذخیره تأمین شده	ذخیره تأمین شده	
۳۷,۹۹۸	۸۶,۵۳۷	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	
۱۳۷,۷۶۰	۱۷۰,۴۵۷	

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر
۵۶,۳۷۹	۴۶,۵۰۰	۵۶,۳۷۹	-	۱۰۲,۸۷۹	۵۶,۳۷۹	۳۰۰,۶۸۸	۳۵۸,۰۲۵	۱۳۹۷	۱۳۹۸
-	۱۹۱,۵۲۱	-	-	-	۱۹۱,۵۲۱	۱,۰۲۱,۴۴۷	۱,۴۰۱,۸۴۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۵۶,۳۷۹	۲۳۸,۰۲۱	۵۶,۳۷۹	۲۳۸,۰۲۱	۵۶,۳۷۹	۲۳۸,۰۲۱	۳۰۰,۶۸۸	۳۵۸,۰۲۵	۱۳۹۷	۱۳۹۸

۲۷-۱- سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی و برگ قطعی آن صادر شده است و مبلغ ۵۱,۰۶۴ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۳- سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده لیکن برگ قطعی صادر نشده است. بر اساس کاربرگ های تایید شده وزارت دارایی مبلغ ۴۶,۵۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۷-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ۱۴۳ و ۱۴۵ و بند ۱۲ ماده ۱۴۸ (زیان تایید شده سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۵۱,۰۶۴ میلیون ریال) قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	-	مانده پرداخت نشده:
-	۱۹۲,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶
(۱۵,۰۰۰)	(۱۹۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷
-	-	پرداختی طی سال

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵ ریال است.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۸			
۱۳۹۷						
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۲۴۲,۵۵۳	-	۲۴۲,۵۵۳	-	-	-	
۲۴۲,۵۵۳	-	۲۴۲,۵۵۳	-	-	-	

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۶۰۳	۶۷,۴۳۸	پیش دریافت از مشتریان
-	۳۰۰	سایر پیش دریافت ها
۸۶,۶۰۳	۶۷,۷۳۸	

۳۰-۱- پیش دریافت عمدتاً "مربوط به اضافه اوراق دریافتی از برخی از مراکز دولتی میباشد.

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

۳۱-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۱۷۹	-	مالیات سنوات قبل
۲۰۸	-	سایر
۸۴,۳۸۷	-	



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی	
تجدید ارائه	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۷,۰۲۶,۳۱۲	(۷۹,۹۶۰)	۴,۲۱۹	-	(۸۴,۱۷۹)	۷,۰۱۶,۱۷۲
۶,۱۷۹,۷۲۰	۴۳۸,۴۵۸	۴۳۸,۴۵۸	-	-	۵,۷۴۱,۲۶۲
۶۲	(۴۴۲,۶۵۲)	(۴۴۲,۶۵۲)	-	-	۴۴۲,۷۱۴
۵۸,۸۶۴	(۲۵)	(۲۵)	-	-	۵۸,۸۸۹
۴,۶۸۳	(۲۰۸)	-	-	(۲۰۸)	۴,۸۹۱
۱۸۴,۴۷۷	۸۴,۳۸۷	۸۴,۳۸۷	-	-	۱۰۰,۰۹۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۷,۶۳۴,۵۳۲	۱,۴۵۹,۱۶۲	۱,۴۵۹,۱۶۲	-	-	۱۶,۱۷۵,۳۷۰
۱۳,۳۱۷,۱۶۴	(۱,۴۵۹,۱۶۲)	(۱,۴۵۹,۱۶۲)	-	-	۱۴,۶۷۶,۳۲۶
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۷,۶۶۶	-	-	-	-	۱۷,۶۶۶

صورت وضعیت مالی:

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سرمایه گذاری بلند مدت
 داراییهای نامشهود
 سود انباشته

صورت سود و زیان:

فروش
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 سود پایه هر سهم
 صورت سود و زیان جامع:
 سود خالص

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۱,۰۴۴	۱,۱۶۳,۸۲۷	سود خالص
۲۹۱,۰۴۴	۱,۱۶۳,۸۲۷	
		تعدیلات:
۶۶,۹۸۱	۲۳۸,۰۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۹,۴۸۹	۲۲,۹۹۷	هزینه های مالی
(۲۲,۴۵۸)	(۸,۱۱۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۸۹۹)	(۳۰۱,۸۸۲)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۱۶,۲۱۰	۳۲,۶۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۵,۵۸۹	۸۰,۹۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۶۹۲)	(۱۱,۲۳۴)	سود سهام
(۳۲,۷۱۷)	(۸,۲۵۹)	سود ناشی از سایر سرمایه گذاریها
(۳,۵۱۰)	(۴,۰۵۴)	خالص سود تسعیر ارز
۲۷۳,۹۹۳	۴۱,۱۲۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۳,۱۴۸,۱۲۴	(۲,۴۶۴,۲۷۴)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۳۲۵,۶۸۷)	(۵۸۷,۰۴۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
۲,۸۰۴	(۲,۱۶۹)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۶۸۶,۷۴۸)	۲,۴۱۹,۹۵۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸۶,۶۰۳	(۱۸,۸۶۵)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۵,۱۲۳)	(۲,۱۵۳)	افزایش سایر داراییها
۱,۲۰۹,۹۷۳	(۶۵۴,۵۵۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۷۷۵,۰۱۰	۵۵۰,۴۰۲	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۵۳	-	تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال مطالبات
۱۷,۴۵۳	-	

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۲۲,۶۸۱	۸,۳۹۵,۵۵۶	جمع بدهی
(۵۲۵,۱۰۸)	(۷۳۵,۹۳۰)	موجودی نقد
۵,۴۹۷,۵۷۳	۷,۶۵۹,۶۲۶	خالص بدهی
۹۲۳,۳۴۸	۱,۸۹۵,۱۷۵	حقوق مالکانه
۶	۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- 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 سبب 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

۳۴-۳- ریسک بازار

طولانی بودن دوره وصول و عدم پرداخت به موقع معوقات از سوی داروخانه‌ها و بیمارستانهای دولتی به شرکت‌های پخش از جمله این شرکت می‌باشد. این موضوع موجب کسری سرمایه در گردش گردیده و شرکت را با چالش‌های جدی در امور نقدینگی روبرو نموده است و از سوی دیگر دشواری فضای کسب و کار، قیمت شکنی بعضی از رقبای و تغییرات نرخ محصولات عدم تصمیم‌گیری خریداران بالقوه را موجب گردیده که ادامه این روند منجر به کاهش میزان فروش و عدم پوشش هزینه‌های شرکت می‌گردد.

۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه شرکت نهادهای آماده توزیع را از تامین کنندگان خود دریافت می‌نماید، لذا ریسک ناشی از ارز به طرف قرارداد منتقل شده و از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی‌باشد.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۳۴-۵- سایر ریسک‌های قیمت

باتوجه به اینکه شرکت نهاده‌های 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 می‌گردد لذا از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی‌باشد.

۳۴-۵-۱- 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 می‌باشد.

۳۴-۶- 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 می‌کند 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 می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت هایی که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌گردد. حساب دریافتنی 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 دریافتنی انجام می‌شود. 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 می‌نماید. به استثناء مشتریان دارویی دولتی که فاکتورهای را با تاخیر طولانی تسویه می‌نمایند و جزء بزرگترین مشتریان این شرکت می‌باشند، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به مشتریان ندارد.

۳۴-۷- 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 می‌کند.



شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	بات
۲۲	۴۰,۱۳۰/۰۲	۹,۶۴۳/۷۹	۶,۷۳۰	۵,۳۵۸
۲۲	۴۰,۱۳۰/۰۲	۹,۶۴۳/۷۹	۴۲۲۲	-

وجه نقد در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
وجه نقد در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل اعطایی	اجاره و سایر هزینه ها	خرید کالا	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	۴,۶۶۸	۷,۰۱۶,۸۳۲	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	صنعتی مینو خرمدره	شرکت‌های اصلی و نهایی
-	-	-	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	اقتصادی و خودکفائی آزادگان	
-	۴,۶۶۸	۷,۰۱۶,۸۳۲	جمع			
۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۳۵	۵,۰۳۰,۰۵۵	✓	عضو هیئت مدیره	صنعتی پارس مینو	
-	۵۴۳	۲۴۹,۶۶۵	✓	عضو هیئت مدیره	شوگو پارس	
۵۵,۱۰۰	۷,۲۰۰	-	✓	عضو هیئت مدیره	پارس گستر مینو	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
-	-	-	✓	عضو هیئت مدیره	صادراتی پرسوئیس	
۱۳۲,۸۱۰	۱,۰۸۱	۶,۰۳۰,۳۴۵	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو	
-	۱,۴۴۴	۱,۰۴۷,۳۸۴	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	صنایع غذایی مینو شرق	
۳,۱۰۰	۳۸۷	۱۵۶,۴۹۸	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	صنایع غذایی مینو فارس	
-	-	-	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	رهاورد سازندگی آزادگان	
۲۸۱,۰۱۰	۵۸,۱۹۰	۷,۰۸۶,۹۴۷	جمع			
۲۸۱,۰۱۰	۶۲,۸۵۸	۱۴,۱۰۳,۷۷۹	جمع کل			

۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت‌های اصلی و نهایی	صنعتی مینو خرمدره	-	۱,۳۳۵,۰۴۳	-	-	۱,۳۳۵,۰۴۳	-	۸۴۷,۳۱۷
	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲,۵۷۵	-	۱۴۲,۰۰۰	-	۱۳۹,۴۲۵	۷۷۱	-
	جمع	۲,۵۷۵	۱,۳۳۵,۰۴۳	۱۴۲,۰۰۰	-	۱,۴۷۴,۴۶۸	۷۷۱	۸۴۷,۳۱۷
	صنعتی پارس مینو	-	۱,۲۸۹,۱۰۷	-	-	۱,۲۸۹,۱۰۷	-	۸۸۶,۲۰۰
	صادراتی پرسونیس	۱,۱۵۶	-	-	۱,۱۵۶	-	۱,۸۴۳	-
	شوگو پارس	-	۵۷,۲۷۱	-	-	۵۷,۲۷۱	-	۲۸,۵۱۱
	رهاورد سازندگی آزادگان	۶۶,۱۲۷	-	-	۶۶,۱۲۷	-	۸۲,۹۰۳	-
	پارس گستر مینو	۳۹۷	-	۱۵۲	۲۴۵	-	۲۴۴	-
	دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو	-	۱۷۶,۲۵۷	-	-	۱۷۶,۲۵۷	-	۲۳۳,۷۷۲
	توسعه فروشنده‌های زنجیره ای پیوند	۲۱۰	-	-	۲۱۰	-	۲۱۰	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	صنایع غذایی مینو شرق	-	۱۴۵,۲۷۴	-	-	۱۴۵,۲۷۴	-	۱۱۹,۲۱۳
	صنایع غذایی مینو فارس	-	۳۳,۸۵۸	-	-	۳۳,۸۵۸	-	۴۳,۰۸۹
	خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	۱۰۵	-	-	۱۰۵	-	۴۷۹	-
	پخش سراسری مینو	۳۹	-	-	۳۹	-	۳۹	-
	مینو کالسنین	۲۰۰,۵۹۰	-	-	۲۰۰,۵۹۰	-	-	-
	جمع	۲۶۸,۶۲۴	۱,۷۰۱,۷۶۷	۱۵۲	۲۶۸,۴۷۲	۱,۷۰۱,۷۶۷	۸۵,۷۱۸	۱,۳۳۰,۷۸۵
	جمع کل	۲۷۱,۱۹۹	۳,۰۳۶,۸۱۰	۱۴۲,۱۵۲	۲۶۸,۴۷۲	۳,۱۷۶,۳۳۵	۸۶,۴۸۹	۲,۱۶۸,۱۰۲
					۴۲			

شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ظهنویسی اسناد تضمین صنعتی پارس مینو بابت تسهیلات دریافتی
۶۶,۰۴۴	۱۲۲,۸۱۰	ظهنویسی اسناد تضمین داروئی مینو بابت تسهیلات دریافتی
-	۵۵,۱۰۰	ظهنویسی اسناد تضمین پارس گستر بابت تسهیلات دریافتی
۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	ترهین زمین شیراز بابت تضمین وام شرکت مینو فارس
<u>۱۶۹,۱۴۴</u>	<u>۲۸۱,۰۱۰</u>	

۳۷-۱-۱- حسابرسی تامین اجتماعی جهت سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مبلغ ۲۱.۷۳۰.۱۹۷.۲۴۰ ریال مازاد بر ذخایر موجود در حسابهای شرکت مطالبه نموده که مورد اعتراض قرار گرفته و در حال بررسی می‌باشد. و سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ در حال رسیدگی می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۳۷-۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می‌باشد.

۳۸- 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۶,۴۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۹۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲ - هیات 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 سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

