

**شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۲

صورت های مالی



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورت های مالی

#### مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.

**موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)**  
**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ۱۵۱امه**  
**شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)**

**اظهار نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- به توجه به یادداشت های توضیحی ۲-۲۳ و ۳-۲۳، مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت های مندرج در یادداشت های مذکور، در صورت های مالی منعکس گردیده است. در این ارتباط، تعیین وضعیت قطعی مالیات سال های مذکور و پذیرش معافیت های مورد اشاره، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بنده، تعدیل نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۶- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

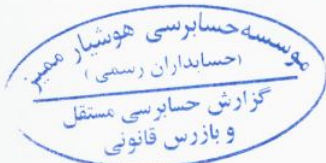
**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های 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 صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط فیمابین شرکت های گروه صورت پذیرفته است.





**مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه**  
**شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)**

۹- گزارش هیئت 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۲۲۰۴۸



تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک

سهامی عام - شماره ثبت: ۱۹۱۵۸۱

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- صورت سود و زیان

۳

۲- صورت وضعیت مالی

۴

۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

۴- صورت جریان های نقدی

۹-۳۲

۵- یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا کیانی آذربایجانی	شرکت گروه صنعتی گلرنگ
	نایب رئیس هیات مدیره	کوروش شایان	شرکت کیان الماس مهر
	عضو هیات مدیره	محمد عالمی	شرکت گروه صنعتی پاکشو
	عضو هیات مدیره	سیدعبدالرضا مظفری چنجهانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	ناصر گورابی	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۶۸ تلفن: ۰۲۱ ۲۳۵۷۶۱۰۱ فکس: ۰۲۱ ۲۳۵۷۶۵۰۳ کد پستی: ۱۹۶۷۷۱۴۵۵۱

No. 68, Shahid Soltani St, Nelson Mandela Blvd, Tehran Tel: +98 2123576101 Fax: +98 2123576503 Postal code: 1967714551

صنایع دارویی آریان کیمیا تک

شرکت دارویی آرابشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۵۶۷,۸۱۰	۱۲,۶۲۶,۰۷۹	۴	عملیات در حال تداوم
(۳,۲۷۲,۴۷۶)	(۶,۴۶۷,۹۸۲)	۵	فروش خالص
۳,۲۹۵,۳۳۵	۶,۱۵۸,۰۹۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۱۵۱,۵۴۲)	(۲۱۴,۶۴۳)	۶	سود ناخالص
(۹۴۵,۱۳۷)	(۱,۵۷۵,۶۷۷)	۷	هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۱,۰۹۶,۶۸۰)	(۱,۷۹۰,۳۲۰)		هزینه های توزیع و فروش
۲,۱۹۸,۶۵۵	۴,۳۶۷,۷۷۶		سود عملیاتی
(۴۱۳,۹۸۳)	(۵۱۶,۸۴۲)	۸	هزینه های مالی
(۳۶,۰۸۰)	(۴۹,۷۹۳)	۹	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۷۴۸,۵۹۲	۳,۸۰۱,۱۴۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۲۲,۰۵۴)	(۱۹۲,۰۶۸)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۵,۳۳۰)	.		دوره جاری
(۲۴۷,۳۸۴)	(۱۹۲,۰۶۸)		دوره های قبل
۱,۵۰۱,۲۰۸	۳,۶۰۹,۰۷۳		سود بعد از مالیات
۳,۶۹۹	۴,۵۴۰		سود پایه هر سهم:
(۶۹۷)	(۵۴۲)		عملیاتی (ریال)
۳,۰۰۲	۳,۹۹۸	۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۰۰۲	۲,۴۰۶		سود پایه هر سهم براساس میانگین موزون تعداد سهام عادی (ریال)
			سود پایه هر سهم براساس سهام عادی موجود در تاریخ صورت وضعیت مالی (ریال)

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

۲

*Handwritten signature and initials*

*Handwritten signature and initials*



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارائیهها:
		داراییهای غیر جاری :
۵۶۰,۲۷۰	۸۴۰,۹۱۷	۱۱ داراییهای ثابت مشهود
۹,۸۶۷	۱۰,۰۵۶	۱۲ داراییهای نامشهود
۱۷,۰۸۲	۲۷,۰۹۸	۱۳ سایر دریافتنی های بلند مدت
۵۸۷,۲۱۸	۸۷۸,۰۷۱	جمع داراییهای غیر جاری :
		دارائیههای جاری :
۷۵۵,۰۳۳	۱,۲۴۰,۶۶۹	۱۴ سفارشات و پیش پرداختها
۲,۱۰۵,۵۱۳	۴,۷۵۴,۰۳۱	۱۵ موجودی مواد و کالا
۲,۰۰۶,۵۴۴	۳,۸۸۳,۷۹۲	۱۶ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۱۷,۰۸۱	۳۴۹,۴۸۵	۱۷ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰۵,۰۲۲	۳۵۸,۱۸۷	۱۸ موجودی نقد
۵,۳۸۹,۱۹۲	۱۰,۵۸۶,۱۶۴	جمع داراییهای جاری :
۵,۹۷۶,۴۱۱	۱۱,۴۶۴,۲۳۵	جمع دارائیهها:
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه:
۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۵۲۸,۱۹۳	۳,۷۲۲,۲۶۶	سود و زیان انباشته
۲,۰۷۸,۱۹۳	۵,۳۷۲,۲۶۶	جمع حقوق مالکانه:
		بدهی ها:
		بدهیهای غیر جاری:
۱۲۸,۲۰۹	۱۶۹,۸۳۱	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۲۸,۲۰۹	۱۶۹,۸۳۱	جمع بدهیهای غیر جاری :
		بدهیهای جاری:
۱,۳۰۰,۲۲۴	۲,۶۶۴,۱۰۳	۲۲ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۲۲۱,۱۷۳	۲۵۲,۷۷۰	۲۳ مالیات پرداختنی
۲,۲۴۸,۶۱۳	۳,۰۰۵,۲۶۶	۲۴ تسهیلات مالی دریافتی
۳,۷۷۰,۰۰۹	۵,۹۲۲,۱۳۹	جمع بدهیهای جاری :
۳,۸۹۸,۲۱۸	۶,۰۹۱,۹۷۰	جمع بدهی ها:
۵,۹۷۶,۴۱۱	۱۱,۴۶۴,۲۳۵	جمع حقوق مالکانه و بدهیها:

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

موسسه حسابرسی هوشیار همیار  
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش





**شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)**

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۶,۹۸۵	۱۴۰,۴۸۶	۳۶,۴۹۹	۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۱,۲۰۸	۱,۵۰۱,۲۰۸	۰	۰
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	(۱۳,۵۰۱)	۱۳,۵۰۱	۰
۲,۰۷۸,۱۹۳	۱,۵۲۸,۱۹۳	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

**تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸**

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

**تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹**

سود خالص ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳,۶۰۹,۰۷۳	۳,۶۰۹,۰۷۳	۰	۰
(۱,۳۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۵,۰۰۰)	۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	۰
۵,۳۷۲,۲۶۶	۳,۷۲۲,۲۶۶	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

تغییرات دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

۴

۱۵

۵

۱۰

عز

موسسه حسابرسی هوشیار همین  
 (حسابداران رسمی)  
 ضمانت پیوست گزارش

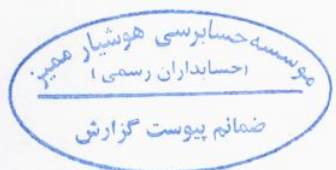
شرکت دارویی آرابشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۴۶.۵۷۷	۴۴۱.۲۲۵	نقد حاصل از عملیات
(۴۲.۵۲۸)	(۱۶۰.۴۷۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۰۴.۰۴۹	۲۸۰.۷۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱	۷.۷۵۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۴.۱۹۴)	(۳۴۱.۷۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷.۱۷۷)	.	پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارائیهها
(۳۴۹)	(۳۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۱۴۴.۷۲۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳۹.۹۷۹)	(۴۱۰.۵۳۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰.۱۲	۵.۸۵۳	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاریها
(۱۸۸.۶۸۶)	(۵۹۴.۲۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵.۳۶۳	(۳۱۳.۵۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۴.۵۱۴.۱۳۹	۵.۸۵۲.۲۲۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴.۱۹۲.۹۰۳)	(۴.۹۱۳.۴۷۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۹۸.۶۴۶)	(۴۷۲.۳۹۵)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۷.۴۱۱)	۴۶۶.۳۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۲.۰۴۸)	۱۵۲.۸۴۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۵.۸۶۲	۲۰۵.۰۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۲۰۸	۳۲۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۵.۰۲۲	۳۵۸,۱۸۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۱,۳۱۵,۰۰۰	۲۶

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



## شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۳۵۴۶۰ در تاریخ یازدهم شهریورماه ۱۳۸۱ تاسیس و تحت شماره ۱۹۱۵۸۱ بنام "شرکت آریان کیمیا تک" (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید و کد اقتصادی شرکت نزد سازمان امور مالیاتی ۴۱۱۱۳۴۸۸۵۴۸۹ می باشد. طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۳۰ محل قانونی شرکت به آدرس تهران، خ جردن، خ سایه، پلاک ۶۸ منتقل گردید. که تا این زمان محل قانونی، آدرس فوق می باشد. همچنین طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ نام شرکت به "شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک" تغییر و موضوع فعالیت شرکت اصلاح گردید. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۷ و تأییدیه شماره ۱۲۲/۷۴۵۹۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و مکاتبه شماره ۱۲۲/۶۶۶۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ معاونت محترم حقوقی و نامه شماره ۱۲۲/۶۵۹۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ مدیریت نظارت بر بازار اولیه نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و موضوع در مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه، تولید توزیع خرید فروش واردات و صادرات مواد اولیه و کلیه محصولات و فرآورده های دارویی آرایشی بهداشتی شیمیایی مکملهای غذایی و تجهیزات وابسته اجرای طرحهای تحقیقاتی پژوهشی توسعه به طور مستقیم و یا از طریق اشخاص ثالث در ارتباط با کلیه ترکیبات دارویی شیمیایی بیولوژیکی بیوتکنولوژی گیاهی مکملهای غذایی آرایشی بهداشتی داروهای انسانی و دامی واردات صادرات ماشین آلات و ادوات مرتبط با صنایع دارویی اخذ نمایندگی از کمپانی های تولیدی تحقیقاتی و یا تامین کننده مواد اولیه و محصولات دارویی و تولید کارمزد و یا تحت لیسانس محصولات دارویی و سایر عملیات تولیدی و تجاری و بازرگانی مربوط به حوزه دارو و مکملهای غذایی. تولید، توزیع، خرید، فروش، واردات و صادرات مواد اولیه و کلیه محصولات و فرآورده های تجهیزات پزشکی، ملزومات دارویی است.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	
۳۲۰	۵۷۸	کارکنان تولیدی
۸۵۶	۱۱۹۰	کارکنان غیرتولیدی
۱۱۷۶	۱۷۶۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجراست:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می نماید و همچنین عدم وجود سایر موضوعات مرتبط دیگر، اجرای استاندارد با عنوان "استاندارد مالیات بر درآمد" فاقد آثار با اهمیت آتی بر صورتهای مالی شرکت می باشد.

##### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:  
سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۱۷)





## شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (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 یا دریافتی اندازه گیری می شود.

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 و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها	نوع ارز	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	تمام ارزها	نرخ سایت سنا	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی ارزی	تمام ارزها	نرخ سایت سنا	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	تمام ارزها	نرخ سایت سنا	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

#### 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- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳ مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۵-۲- زمین و ساختمانهای شرکت به موجب ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و آئین نامه اجرایی آن، توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مازاد تجدید ارزیابی به موجب قانون مذکور به حساب سرمایه منظور شده است.

۳-۵-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ با روشهای زیر محاسبه می شود. برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه خریداری می شود استهلاک از اول ماه بعد محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱ ساله	مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۸ ساله	مستقیم



**شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)**  
**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۶- دارایی نامشهود**

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستهلك نمی شود	-	حق الاشتراك ها
سه ساله	مستقیم	نرم افزارها

**۳-۷- موجودی کالا**

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک ارقام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	اقلام موجودی
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده

**۳-۸- 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 پایان هر ماه در حسابها منظور می شود .

**۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها**

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانههای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. 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

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانههای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود

**۳-۱۰- سرمایه گذاریها**

**اندازه گیری**

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار / ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریهای مزبور

**شناخت درآمد**

سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها / در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام  
 شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آرمان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
فروش خاص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش خاص	برگشت از فروش و تخفیفات
۶,۴۹۰,۷۵۰	(۶۷۴,۳۸۸)	۱۲,۴۷۸,۳۴۳	(۱,۳۳۷,۹۳۲)
۷۷,۰۶۱	(۵,۶۳۱)	۱۴۷,۷۳۶	(۲۷۹)
۶,۵۶۷,۸۱۰	(۶۸۰,۱۱۹)	۱۲,۶۲۶,۰۷۹	(۱,۳۳۸,۲۳۰)
		۱۲,۹۶۴,۲۹۹	
			فروش داخلی
			فروش صادراتی

۴-۱- فروش به تکنیک طبقه معمول به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹			
فروش خاص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش	تعداد	فروش خاص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۶۷,۴۱۵	(۳۲۷,۳۳۸)	۲,۰۴۰,۰۷۳	۱۲,۹۱۹,۶۳۸	۳,۴۷۱,۱۴۰	(۳۹۰,۹۷۱)	۳,۰۸۰,۱۶۹	۱۵,۴۱۳,۵۵۳
۲,۵۴۸,۳۳۱	(۱۵۳,۳۸۱)	۲,۳۹۴,۹۵۰	۲۱,۳۷۴,۳۸۸	۶,۶۵۴,۳۴۵	(۵۳۸,۵۳۹)	۶,۱۱۵,۸۰۶	۳۶,۱۰۳,۱۷۴
۱,۷۵۲,۱۶۴	(۳۹۹,۶۰۱)	۱,۳۵۲,۵۶۳	۸,۲۰۲,۳۰۰	۲,۵۰۰,۵۹۴	(۴۱۸,۷۱۱)	۲,۰۸۱,۸۸۳	۸,۱۶۴,۵۵۷
۶,۵۶۷,۸۱۰	(۶۸۰,۱۱۹)	۶,۳۸۷,۶۹۰	۴۲,۳۹۶,۳۲۶	۱۲,۶۲۶,۰۷۹	(۱,۳۳۸,۲۳۰)	۱۳,۹۶۴,۲۹۹	۵۹,۶۷۹,۲۸۳
							جمع
							ارایشی
							بهداشتی
							دارویی (بر اقلیت پوست)

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

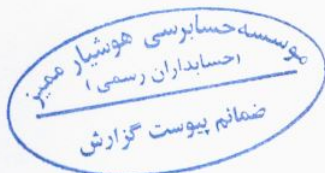
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- سود ناخالص طبقه محصول به شرح زیر است:

طبقه محصول	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
	درصد سود ناویژه به فروش	درصد سود ناویژه به فروش	سود ناویژه	بهای تمام شده کلای فروش رفته
دارویی (مراقبت پوست)	۵۱٪	۵۵٪	۱,۹۰۶,۳۱۷	(۱,۵۶۴,۸۲۳)
بهداشتی	۵۳٪	۴۴٪	۲,۹۵۴,۱۶۱	(۳,۷۰۰,۱۸۴)
آرایشی	۴۶٪	۵۲٪	۱,۲۹۷,۶۱۸	(۱,۲۰۲,۹۷۶)
	۵۰٪	۴۹٪	۶,۱۵۸,۰۹۶	(۶,۴۶۷,۹۸۲)
				۱۲,۶۲۶,۰۷۹

۴-۳- فروش به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

اشخاص وابسته:	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش
گلرنگ پخش	۴۶۹,۷۰۶	(۳,۴۲۶)	۴۷۳,۱۳۲	۱,۴۴۰,۶۲۷	(۵۱,۶۱۷)	۱,۴۹۲,۲۴۴
فروشگاه زنجیره ای افق کورس	۷۶۹,۶۲۵	(۳۰,۹۶۰)	۸۰۰,۵۸۵	۱,۲۹۶,۹۹۹	(۱۵,۸۶۶)	۱,۳۱۲,۸۶۵
گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	۲۰,۶۸۶	.	۲۰,۶۸۶
پدیده شیمی قرن	.	.	.	۱۶,۱۲۶	(۱۲۰)	۱۶,۲۴۶
گروه صنعتی گلرنگ	۲,۰۴۰	.	۲,۰۴۰	۵,۶۹۶	.	۵,۶۹۶
صنایع غذایی کوروش	.	.	.	۵,۱۷۸	.	۵,۱۷۸
پدیده شیمی غرب	.	.	.	۵,۰۲۵	.	۵,۰۲۵
اوپن شیمی پلاست	.	.	.	۴,۵۸۰	.	۴,۵۸۰
سلامت پخش هستی	۲۹,۱۸۶	.	۲۹,۱۸۶	۴,۱۲۳	(۱۵۸)	۴,۲۸۱
فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن	.	.	.	۴,۱۱۲	.	۴,۱۱۲
پدیده شیمی جم	.	.	.	۴,۰۵۲	.	۴,۰۵۲
گل پخش اول	.	.	.	۳,۸۸۷	.	۳,۸۸۷
فراورده های پروتئینی کوروش	.	.	.	۳,۸۱۹	.	۳,۸۱۹
گلرنگ سیستم	.	.	.	۲,۷۳۲	.	۲,۷۳۲
	۱,۲۷۰,۵۵۷	(۳۴,۳۸۶)	۱,۳۰۴,۹۴۳	۲,۸۱۷,۶۴۱	(۶۷,۷۶۱)	۲,۸۸۵,۴۰۲
سایر شرکتها و اشخاص:	۵,۲۹۷,۲۵۳	(۶۴۵,۷۳۳)	۵,۹۷۴,۲۱۳	۹,۸۰۸,۴۳۷	(۱,۲۷۰,۴۵۹)	۱۱,۰۷۸,۸۹۷
سایر شرکتها:	۶,۵۶۷,۸۱۰	(۶۸۰,۱۱۹)	۷,۲۴۷,۹۳۰	۱۲,۶۲۶,۰۷۹	(۱,۳۳۸,۲۲۰)	۱۳,۹۶۴,۲۹۹



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۸,۶۰۴	۱,۳۹۲,۱۸۶	مانده ابتدای دوره
۳,۱۲۵,۰۶۴	۷,۷۴۰,۹۵۵	۵-۲ خرید طی دوره
۳,۷۳۳,۶۶۸	۹,۱۳۳,۱۴۱	موجودی آماده برای مصرف
(۱,۳۹۲,۱۸۶)	(۳,۱۴۶,۶۸۶)	مانده پایان دوره
۲,۳۴۱,۴۸۲	۵,۹۸۶,۴۵۵	مواد مستقیم مصرفی
۱,۳۲۳,۸۲۷	۳,۵۵۵,۶۰۶	مواد اولیه مستقیم مصرفی
۱,۰۱۷,۶۵۵	۲,۴۳۰,۸۴۹	مواد بسته بندی مستقیم مصرفی
۲,۳۴۱,۴۸۲	۵,۹۸۶,۴۵۵	مستقیم مصرفی تولیدی
۱۰۸,۹۷۷	۲۲۳,۱۵۴	۵-۳ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۱۵۷,۹۵۴	۲۳۵,۴۶۷	۵-۴ هزینه دستمزد غیرمستقیم
۱۳۰,۴۰۲	۲۸۳,۹۲۲	۵-۵ هزینه های عمومی و سربار
۲۸۸,۳۵۷	۵۱۹,۳۸۹	
۲,۷۳۸,۸۱۶	۶,۷۲۸,۹۹۷	جمع هزینه های تولیدی
۳۷۹,۱۹۴	۶۰۹,۸۱۲	موجودی کالای اول دوره
۷۵۸,۵۱۹	۵۲۷,۱۳۳	خرید محصول طی دوره
(۶۰۹,۸۱۲)	(۱,۴۱۵,۳۵۲)	مانده پایان دوره محصولات
۵,۷۶۰	۱۷,۳۹۲	بهای تمام شده مواد خام فروش رفته
۳,۲۷۲,۴۷۶	۶,۴۶۷,۹۸۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی		واحد اندازه گیری			گروه محصولات:
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی		
۱۳,۹۹۰,۰۷۸	۱۶,۸۴۵,۰۸۱	۲۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد	دارویی (مراقبت پوست)
۲۲,۱۷۹,۰۶۸	۳۷,۲۹۵,۷۷۵	۴۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	بهداشتی
۸,۴۲۷,۱۵۸	۸,۶۵۶,۲۲۰	۳۶,۵۵۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	عدد	آرایشی

۵-۲- اطلاعات مربوط به خرید مواد اولیه داخلی و خارجی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	خرید خارجی
۲,۲۵۴,۸۸۸	۵,۲۷۶,۵۴۵	
۸۷۰,۱۷۶	۲,۴۶۴,۴۱۰	خرید داخلی
۳,۱۲۵,۰۶۴	۷,۷۴۰,۹۵۵	۵-۲-۱



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲-۱- کشورهای تامین کننده شرکت به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۰,۱۷۶	۲,۴۶۴,۴۱۰	ایران
۶۹۱,۱۰۴	۱,۶۱۳,۶۱۹	آلمان
۳۷۳,۶۲۰	۱,۳۵۳,۸۳۷	چین
۳۳۰,۱۶۱	۱,۳۸۹,۸۲۳	ترکیه
۲۰۶,۹۴۹	۳۵۷,۴۷۱	سوئیس
۶۵۳,۰۵۲	۵۶۱,۷۹۵	سایر کشورها
<u>۳,۱۲۵,۰۶۴</u>	<u>۷,۷۴۰,۹۵۵</u>	

۵-۳- هزینه های دستمزد مستقیم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۹۶۵	۷۸,۷۷۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۷۱۶	۳۸,۰۸۵	اضافه کاری
۱۵,۳۲۳	۳۳,۷۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۵۵۹	۱۲,۳۳۲	بازخرید سنوات
۷,۱۶۹	۱۹,۱۴۲	حق مسکن و خوارو بار
۶,۵۳۸	۱۲,۵۷۸	عیدی و پاداش
۳,۸۲۵	۱۳,۷۴۸	بن کارگری
۵,۸۸۲	۱۴,۷۲۶	سایر
<u>۱۰۸,۹۷۷</u>	<u>۲۲۳,۱۵۴</u>	

۵-۴- هزینه های دستمزد غیر مستقیم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۰۴۸	۹۰,۱۴۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۱۵۹	۳۲,۶۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۸,۲۴۵	۱۶,۱۱۸	مزایای پایان خدمت
۱۷,۱۲۷	۲۹,۹۸۸	اضافه کاری
۵,۱۶۹	۱۲,۰۹۱	حق مسکن و خواربار
۷,۷۲۷	۱۱,۶۹۴	عیدی و پاداش
۳,۹۲۹	۱۰,۷۸۹	بن کارگری
۱۸,۵۵۱	۳۱,۹۵۸	سایر
<u>۱۵۷,۹۵۴</u>	<u>۲۳۵,۴۶۷</u>	

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵ - هزینه های عمومی و سربار

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۰۳	۳۳,۴۵۰	هزینه گمرکی
۱۴,۶۶۰	۶۳,۱۷۹	ابزار و ملزومات مصرفی
۱۳,۷۱۱	۲۱,۹۹۳	ایاب ذهاب
۱۱,۹۷۰	۱۵,۳۲۲	استهلاک ماشین آلات
۹,۵۹۲	۹,۴۱۱	استهلاک ساختمان
۳,۷۶۱	۱۶,۷۲۱	هزینه غذا و پذیرایی
۸,۴۲۹	۱۱,۶۳۱	حمل و نقل
۶,۸۳۸	۱۰,۰۰۲	آب و برق و سوخت
۶,۶۴۷	۱۳,۵۶۶	تعمیرات نگهداری قالبها ماشین آلات ساختمان وتاسیسات
۴,۰۲۰	۵,۸۴۰	اجاره محل
۲,۴۲۶	۹,۰۰۸	استهلاک ابزار آلات
۱,۴۰۶	۷,۳۸۱	چاپ کمی کلیشه
۱,۳۶۳	۶,۲۲۲	استهلاک اثاثیه ومنصوبات
۵۳۶	۵۱۵	پست و تلگراف تلفن
۲۳,۵۴۱	۵۹,۶۸۱	سایر
<u>۱۳۰,۴۰۲</u>	<u>۲۸۳,۹۲۲</u>	

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های اداری و تشکیلاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۴۹۵	۸۹,۱۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۴۹۵	۱۹,۳۹۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۱۷۸	۹,۹۸۵	مزایای پایان خدمت
۴,۶۰۱	۳,۸۰۱	بیمه عمر و حوادث و خدمات رفاهی
۴,۴۸۳	۵,۷۸۰	عیدی و پاداش
۴,۲۱۱	۶,۴۹۵	هزینه اقامت و مأموریت
۳,۴۳۶	۶,۱۴۶	رستوران و ابدارخانه
۲,۶۵۵	۲,۸۴۱	ایاب و ذهاب
۱,۷۵۴	۳,۲۸۳	ابزار و ملزومات مصرفی
۱,۶۰۵	۱,۶۰۵	استهلاک ساختمان
۱,۵۴۰	۱,۶۵۸	استهلاک اثاثه و منسوبات
۴۹۶	۵۸۶	تعمیرات نگهداری اثاثیه و منسوبات
۷۷۲	۱,۸۷۰	پست و تلفن - تلگراف
۵۷۶	۵۳۹	سوخت و وسایط نقلیه
۴۹۱	۱,۱۷۱	اجاره محل
۳۷,۷۵۴	۶۰,۲۵۸	سایر
<b>۱۵۱,۵۴۲</b>	<b>۲۱۴,۶۴۲</b>	

شرکت دارویی آرابیسی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های توزیع و فروش

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۵,۰۲۶	۷۷۲,۴۲۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶۰,۶۳۱	۱۵۷,۹۸۷	آگهی و تبلیغات
۹۲,۸۱۲	۱۹۸,۱۳۸	حمل و نقل
۵۷,۱۷۴	۹۲,۶۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۶,۵۵۴	۴۰,۳۵۰	عیدی پاداش
۲۲,۰۲۲	۳۱,۴۷۰	مزایای پایان خدمت
۱۸,۰۲۶	۲۷,۹۳۴	کمکهای غیرنقدی
۱۸,۰۱۶	۳۹,۱۵۶	اجاره محل
۱۶,۳۹۰	۴۸,۷۶۹	ملزومات و نوشت افزار
۱۶,۲۵۳	۱۹,۲۶۱	هزینه اقامت
۹,۸۹۷	۸,۸۴۳	پذیرایی و جشنها
۸,۵۷۴	۵,۵۴۴	چاپ و فتوکپی و کلیشه
۶,۴۰۴	۲۱,۸۹۳	غذا
۴,۲۷۴	۱۳,۱۷۳	استهلاک اثاثیه و منسوبات
۳,۵۱۸	۲۱,۶۴۵	بیمه عمر و حوادث درمان کارکنان
۳,۰۸۹	۱۰,۰۱۷	ایاب و ذهاب
۲۶,۴۸۱	۶۶,۴۲۳	سایر
<b>۹۴۵,۱۳۷</b>	<b>۱,۵۷۵,۶۷۷</b>	



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۸,۶۴۶	۴۹۲,۴۶۰	۲۴ هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۲,۹۴۴	۶,۴۹۰	کارمزد بانکی
۱۲,۳۹۳	۱۷,۸۹۱	سایر هزینه های مالی
<u>۴۱۳,۹۸۳</u>	<u>۵۱۶,۸۴۲</u>	

۹- سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۱۲	۵,۸۵۳	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۳۵	۱۵۲	درآمد اجاره
۰	(۲۹,۸۴۰)	(زیان) حاصل از فروش و کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۰	۶,۳۱۱	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۴۶,۵۶۱)	(۴۶,۶۳۴)	سود ( زیان) ناشی از تسعیر ارز
۷,۱۳۳	۱۴,۳۶۶	سایر هزینه ها و درآمدها
<u>(۳۶,۰۸۰)</u>	<u>(۴۹,۷۹۳)</u>	

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۸,۶۵۵	۴,۳۶۷,۷۷۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۳۴۹,۰۱۲)	(۲۶۹,۵۹۹)	اثر مالیاتی
<u>۱,۸۴۹,۶۴۳</u>	<u>۴,۰۹۸,۱۷۷</u>	
(۴۵۰,۰۶۴)	(۵۶۶,۶۳۵)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۰۱,۶۲۸	۷۷,۵۳۱	اثر مالیاتی
<u>(۳۴۸,۴۳۵)</u>	<u>(۴۸۹,۱۰۴)</u>	
۱,۷۴۸,۵۹۲	۳,۸۰۱,۱۴۱	سود خالص
(۲۴۷,۳۸۴)	(۱۹۲,۰۶۸)	اثر مالیاتی
<u>۱,۵۰۱,۲۰۸</u>	<u>۳,۶۰۹,۰۷۳</u>	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۷۳۹,۷۲۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<u>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹۰۲,۷۳۹,۷۲۶</u>	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- ترازهای ثابت مشهود

میلیون ریال		میلیون ریال	
جمع	افزایش سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات
۸۰۲,۵۳۶	۵,۳۱۱	۷۸۷,۱۷۵	۲۹,۹۳۱
۴۴,۱۹۴	۶,۱۸۰	۳۵,۳۴۷	۴,۶۲۷
(۳۳۰)	.	(۳۳۰)	.
.	.	۱۰۰,۵۱۱	.
۸۳۶,۵۰۱	۱۱,۴۹۰	۸۲۲,۳۳۳	۳۴,۵۵۸
۳۴۱,۷۴۷	۱۱,۳۰۸	۱۱۹,۳۹۶	۷,۵۴۹
(۳,۷۳۵)	.	(۳,۷۳۵)	.
.	۷۲,۸۲۰	۸۹,۹۰۷	۲۰,۳۵۴
۱,۱۸۵,۵۰۳	۹۵,۵۱۹	۱,۰۳۸,۸۰۱	۵۴,۹۱۱
۲۴۸,۳۶۰	.	۲۴۸,۳۶۰	۲۵,۶۹۳
۳۸۰,۹۹	.	۳۸۰,۹۹	۴,۸۶۴
(۳۲۸)	.	(۳۲۸)	.
.	.	.	.
۷۸۶,۳۳۰	.	۷۸۶,۳۳۰	۳۰,۵۵۷
۵۹,۶۶۰	.	۵۹,۶۶۰	۱۰,۵۰۵
(۱,۳۰۵)	.	(۱,۳۰۵)	.
.	.	.	.
۳۳۴,۵۸۶	.	۳۳۴,۵۸۶	۴۱,۰۶۳
۸۴۰,۹۱۷	۹۵,۵۱۹	۶۹۴,۳۱۵	۱۳,۸۴۹
۵۰۰,۳۷۰	۱۱,۴۹۰	۵۴۴,۱۱۳	۶,۶۷۰

وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تعمیرات	ساختن	زمین
۴,۴۲۴	۱۴۵,۲۰۳	۲۵,۲۵۰	۲۹۲,۱۶۰	۲۵۶,۳۰۶
.	۲۱,۴۶۱	۶۱۳	.	.
.	(۱)	(۴)	.	.
.	.	۱,۳۹۲	۸,۷۵۹	.
۴۲,۴۲۳	۱۶۶,۶۶۳	۲۷,۱۵۱	۳۰۰,۹۱۹	۲۵۶,۳۰۶
۷,۵۴۹	۱۰۳,۶۲۶	.	.	۱۰۰
۸۰,۳۰	(۳۲۳)	(۳,۵۳۳)	.	.
.	۲۸,۹۳۱	.	.	.
۹,۹۲۱	۲۷,۲۷۳	۷,۱۸۲	۶۰,۶۸	.
۲۹۷,۶۶۱	۲۹۷,۶۶۱	۳۴,۳۳۳	۳۰۶,۹۸۶	۲۵۶,۳۰۶
۲۵,۶۹۳	۸۶,۱۴۷	۱۹,۶۶۳	۸۵,۵۳۹	.
۱۲,۱۷۰	۲,۳۳۶	۱۱,۱۹۷	.	.
.	(۴)	.	.	.
.	.	.	.	.
۲,۹۸۴	۹۸,۳۱۶	۲۱,۸۹۴	۹۶,۷۲۶	.
۷۶۸	۱۸,۰۳۱	۱,۹۳۸	۱۱,۶۲۸	.
(۱۰,۸۳)	.	.	.	.
.	.	.	.	.
۲,۶۶۹	۱۱۶,۳۳۸	۲۳,۸۱۳	۱۰۸,۳۵۵	.
۷,۸۵۳	۱۸۱,۳۳۴	۱۰,۵۱۱	۱۹۸,۶۳۳	۲۵۶,۳۰۶
۱,۲۴۰	۶۸,۳۳۶	۵,۲۵۷	۲۰۴,۱۹۳	۲۵۶,۳۰۶

بهای تمام شده یا 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

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

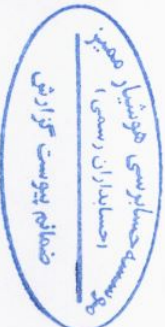
واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴.۸۱۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- زمین ، ساختمان و ماشین آلات در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت و صادرات و صنعت و معدن میباشند

۱۱-۳- زمین و ساختمانهای شرکت در سال ۱۳۹۲ مورد تجدید ارزیابی واقع و مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است.

۱۱-۴- داراییهای در دست تکمیل

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۶۷	۰	
۲,۶۶۷	۰	پروژه فاز ۶ - انبار مشترک

\* پروژه انبار مشترک در طی سال مورد گزارش به بهای ۶ میلیارد ریال تکمیل و به حساب ساختمان منتقل گردید.

۱۲- دارائیهای نامشهود

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۹۰	۸,۲۱۴	حق ثبت علائم تجاری
۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	حق الاشتراک برق و آب
۱۹۰	۱۹۰	ودایع خط تلفن همراه و ثابت
۸۰۵	۹۸۸	نرم افزارها
(۵۸۸)	(۷۰۶)	کسر می شود استهلاك نرم افزارها
۹,۸۶۷	۱۰,۰۵۶	

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)  
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سایر دریافتنی های بلند مدت:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۸۲	۲۷,۰۹۸	۱۳-۱
۱۷,۰۸۲	۲۷,۰۹۸	ودایع اجاره محل دفاتر شرکت و شعب

۱۳-۱- ودیعه اجاره :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵,۰۰۰	شرکت الیاف - موجر ساختمان صداقت
.	۳,۰۰۰	مجید افقری و شرکاء - موجر فروشگاه اطلس مال
.	۳,۶۰۰	چسب های صنعتی آریا چسب - موجر انبار رباط کریم
.	۲,۵۰۰	سعید حسینی - ساختمان خیابان سایه
۷۰۰	۱,۴۵۰	اشرف صلح جویان یزدی - موجر تهران شرق
۱۶,۳۸۲	۱۱,۵۴۸	سایر
۱۷,۰۸۲	۲۷,۰۹۸	



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	۱۴- سفارشات و پیش پرداختها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۹,۱۶۰	۷۴۳,۹۷۸		سفارشات مواد اولیه خارجی
۱۶۷,۱۴۷	۳۹۷,۷۶۸		سفارشات بسته بندی خارجی
.	.		سفارشات ماشین آلات خارجی
۱۳,۷۹۴	۱۴,۸۱۲		سفارشات کالای ساخته شده خارجی
<u>۶۶۰,۱۰۱</u>	<u>۱,۱۵۶,۵۵۷</u>	۱۴-۱	
			پیش پرداختهای داخلی:
۲۸,۷۰۴	۳۵,۳۴۴		ناخالص پیش پرداخت خرید خدمات
(۶,۷۷۱)	.		اسناد پرداختی سر رسید نشده خرید خدمات
<u>۲۱,۹۳۳</u>	<u>۳۵,۳۴۴</u>	۱۴-۲	
۶۵,۲۳۶	۴۵,۴۶۹	۱۴-۳	پیش پرداخت خرید مواد
۸۸۱	.		پیش پرداخت مالیات عملکرد
۷,۷۶۲	۳,۲۹۹		سایر
<u>۹۵,۸۱۳</u>	<u>۸۴,۱۱۲</u>		
(۸۸۱)	.		مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۳)
<u><u>۷۵۵,۰۳۳</u></u>	<u><u>۱,۲۴۰,۶۶۹</u></u>		

۱۴-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بالغ بر ۴۵۳ میلیارد ریال از سفارشات خارجی به شرح فوق الذکر تحویل شرکت شده است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۱۴-۲ پیش پرداخت خرید خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۰	۱۴,۸۱۲	پیش پرداخت گمرکی
۴,۳۹۶	۴,۶۵۹	مجتمع تجاری فرهنگی کوروش
.	۳,۸۷۰	رشد رسانه تبلیغ
.	۶,۱۰۹	شرکت صنایع پلاستیک محب قزوین
۱۶,۴۵۷	۵,۸۹۳	سایر
<u>۲۱,۹۳۳</u>	<u>۳۵,۳۴۴</u>	

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۱۴-۳ پیش پرداخت خرید مواد اولیه بسته بندی داخلی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۸۹	۱۱,۷۶۱	شرکت ساوالان لویی ارس
.	۱۷,۰۲۶	شرکت پارس رویای دشت
۳۴,۸۴۷	۱۶,۶۸۲	سایر
<u>۶۵,۲۳۶</u>	<u>۴۵,۴۶۹</u>	

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵- موجودی مواد و کالا
۶۰۹,۸۱۲	۱,۴۱۵,۳۵۲	موجودی کالا
۱,۳۹۲,۱۸۶	۳,۱۴۶,۶۸۶	موجودی مواد اولیه بسته بندی ۱۵-۱
۱۰۳,۰۵۷	۱۹۱,۳۳۰	موجودی قطعات و ملزومات انبار فنی
۲۳۹	۴۴۵	موجودی مواد امانی
۲۱۸	۲۱۸	سایر اقلام
<u>۲,۱۰۵,۵۱۳</u>	<u>۴,۷۵۴,۰۳۱</u>	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه بسته بندی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد اولیه
۷۳۷,۷۶۱	۱,۷۵۹,۲۳۷	ملزومات بسته بندی
۶۵۴,۴۲۵	۱,۳۸۷,۴۵۰	
<u>۱,۳۹۲,۱۸۶</u>	<u>۳,۱۴۶,۶۸۶</u>	

\* مواد اولیه و بسته بندی و محصولات ، تماما" تحت پوشش بیمه ای به ارزش ۳.۹۲۹ میلیارد ریال می باشد.

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۲۱۳,۴۸۳	۹۸۹,۸۱۴	حسابهای دریافتنی تجاری
۸۵,۱۹۶	۹۱,۹۲۱	گلرنگ پخش
۲۹۸,۶۸۰	۱,۰۸۱,۷۳۵	مشتریان صادراتی
۹۹۰,۳۸۲	۱,۳۱۱,۲۳۷	۱۶-۱ مشتریان داخلی
		اسناد دریافتنی از مشتریان داخلی
۴۸۰,۴۰۰	۸۳۲,۴۱۱	سر رسید بهار ۱۴۰۰
۷۲,۸۵۵	۳۷۶,۴۸۲	سر رسید تابستان ۱۴۰۰
۱۱,۴۴۵	۱۷,۰۲۴	سر رسید پاییز ۱۴۰۰
۱,۸۳۷	۲,۵۰۶	سر رسید زمستان ۱۴۰۰
۵۶۶,۵۳۷	۱,۲۲۸,۴۲۳	۱۶-۲
۱,۸۵۵,۵۹۸	۳,۶۲۱,۳۹۵	
		غیر تجاری:
۱۳۰,۲۲۵	۲۵۰,۰۱۶	۱۶-۳ اشخاص وابسته
۷,۲۸۵	۴,۲۶۰	سپرده ها
۷,۷۳۳	۴,۲۷۲	وام و مساعده کارکنان
۵,۷۰۳	۳,۸۴۸	سایر
۱۵۰,۹۴۵	۲۶۲,۳۹۷	
۲,۰۰۶,۵۴۴	۳,۸۸۳,۷۹۲	

\* از مجموع حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بالغ بر ۲.۲۲۶ میلیارد ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱۶-۱- مشتریان داخلی

مانده حساب مشتریان داخلی به تفکیک گروه مشتریان به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروشگاه های زنجیره ای
۷۳۸,۸۳۳	۶۹۷,۴۸۳	داروخانه ها
۱۶۸,۳۳۸	۳۴۰,۴۰۳	فروشگاه ها
۷۹,۳۳۷	۲۶۵,۶۷۱	سایر
۳,۸۷۳	۷,۶۸۰	
۹۹۰,۳۸۲	۱,۳۱۱,۲۳۷	

۱۶-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بالغ بر ۵۴۵ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی سررسید شده، وصول شده است.

شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۳- اشخاص وابسته :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۴,۱۵۴	آوین شیمی پلاست
۰	۱۸۰,۴۹۹	ویوناسان
۰	۳,۰۵۹	پدیده شیمی قرن
۰	۲,۲۶۵	صنایع غذایی کوروش
۰	۴۰	فرآورده های پروتئینی کوروش
۹۲,۷۵۰	۰	گروه صنعتی گلرنگ
۲۴,۰۰۰	۰	کیان الماس مهر
۱۳,۴۷۵	۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش
<u>۱۳۰,۲۲۵</u>	<u>۲۵۰,۰۱۶</u>	

۱۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۰,۱۶۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۰	۷۰,۱۶۰	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۱۷,۰۸۱	۲۷۹,۳۲۵	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۳۱۷,۰۸۱</u>	<u>۳۴۹,۴۸۵</u>	

۱۸- موجودی نقد

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۳,۹۰۸	۳۴۷,۸۸۹	۱۸-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۵,۴۶۷	۲,۳۱۱	۱۸-۲	موجودی بانکها - ارزی
۴,۸۵۱	۴,۲۶۱		صندوق ارزی
۶۶۷	۳,۷۲۷		تنخواه گردانها
۱۲۹	۰		سایر
<u>۲۰۵,۰۲۲</u>	<u>۳۵۸,۱۸۷</u>		



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱- موجودی بانکهای ریالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۸۸۷	۱۱۶,۴۵۱	بانک ملت
۲,۸۸۷	۵۴,۰۹۳	بانک سامان
۴,۹۶۰	۳۴,۷۲۰	بانک صنعت و معدن
۳,۱۳۹	۲۸,۱۴۲	بانک تجارت
۱۶,۹۲۰	۲۷,۳۴۹	بانک خاور میانه
۹,۶۳۹	۲۲,۸۹۱	بانک پاسارگاد
۴,۹۶۰	۲۲,۸۲۱	بانک آینده
۵,۲۰۸	۲۱,۵۳۳	بانک شهر
۲,۷۵۶	۴,۳۷۷	بانک صادرات
۴,۸۸۵	۱,۶۴۶	بانک سینا
۱,۶۶۹	۱۳,۸۵۶	سایر
<b>۱۶۳,۹۰۸</b>	<b>۳۴۷,۸۸۹</b>	

۱۸-۲- موجودی ارزی نزد بانکها

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			
میلیون ریال	معادل ارزی	نوع ارز	میلیون ریال	معادل ارزی	نوع ارز	
۳۱,۹۰۴	۱۸۸,۷۸۰	یورو	۹۰۲	۳,۲۲۱	یورو	بانک ملت
۲,۸۹۶	۱۷,۱۳۷	یورو	۱۶۵	۵۹۰	یورو	بانک پاسارگاد
۶۶۷			۱,۲۴۳			سایر
<b>۳۵,۴۶۷</b>			<b>۲,۳۱۱</b>			

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۱.۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۳ به ثبت رسیده است

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			
میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	
۱۹۳,۶۱۶	۱۹۳,۶۱۵,۶۲۳	۳۸.۷٪	۵۸۰,۸۴۷	۵۸۰,۸۴۶,۸۶۹	۳۸.۷٪	گروه صنعتی گلرنگ
۹۹,۵۰۰	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹.۹٪	۲۹۸,۵۰۰	۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۹.۹٪	گروه صنعتی پاکشو
۸۵,۵۰۰	۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷.۱٪	۲۵۶,۵۰۰	۲۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷.۱٪	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش
۶۲,۸۵۰	۶۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۲.۶٪	۱۸۸,۵۵۰	۱۸۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۲.۶٪	کیان الماس مهر
۲۷,۶۵۹	۲۷,۶۵۹,۳۷۵	۵.۵٪	۸۲,۹۷۸	۸۲,۹۷۸,۱۲۵	۵.۵٪	گروه سرمایه گذاری کوروش
.	.	۰.۰٪	۷۴,۶۲۵	۷۴,۶۲۵,۰۰۰	۵.۰٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار
۲۴,۸۷۵	۲۴,۸۷۵,۰۰۰	۵.۰٪	.	.	۰.۰٪	پدیده شیمی پایدار
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۲	۱.۲٪	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۶	۱.۲٪	سایر اشخاص
<b>۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>۱,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		

**شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته منتقل شده است، تا زمان رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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 سهام داران نیست.

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت**

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۰۲۴	۱۲۸,۲۰۹	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۱۲۳)	(۲۹,۲۸۸)	پرداخت شده طی سال
۶۴,۳۰۸	۷۰,۹۱۰	ذخیره تامین شده
<b>۱۲۸,۲۰۹</b>	<b>۱۶۹,۸۳۱</b>	

**۲۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

**حسابهای پرداختنی کوتاه مدت:**

**تجاری:**

**اسناد پرداختنی**

سایر اشخاص-بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی

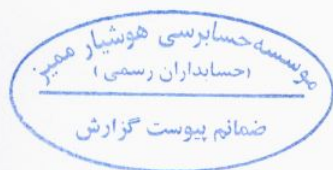
**حسابهای پرداختنی**

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان داخلی

تامین کنندگان خارجی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۸۲۰	۴۰۰,۴۶۹	۲۲-۱
۳۰۵,۱۸۱	۳۰۶,۴۵۹	۲۲-۲
۶۷,۵۱۱	۶۲,۱۴۳	۲۲-۳
۳۳۱,۵۴۸	۱,۱۳۸,۹۲۱	۲۲-۴
<b>۷۰۴,۲۴۰</b>	<b>۱,۵۰۷,۵۲۳</b>	
<b>۷۵۶,۰۶۰</b>	<b>۱,۹۰۷,۹۹۲</b>	
<b>غیر تجاری:</b>		
<b>اشخاص وابسته</b>		
۶۰,۰۰۰	.	
۳۹۷,۶۴۴	۶۲۷,۹۶۳	مالیات پرداختنی
۱۴,۵۴۰	۲۷,۹۴۱	حقوق و مزایای پرداختنی
۱۳,۲۱۱	۲۳,۳۹۰	حق بیمه های پرداختنی
۳,۹۷۵	۹,۶۵۵	مالیات تکلیفی و حقوق
۲,۵۱۵	۳,۵۲۳	ذخایر
<b>سایر اشخاص:</b>		
سازمان صدا و سیما		
۱۸,۴۲۱	.	موسسه ویدئو رسانه گلرنگ رسانه
۱۱,۶۶۱	۱۰,۶۲۶	شرکت خدمات بیمه ای سایه بان امن آرین
۳,۵۱۴	۳۳,۷۸۸	سایر
۱۸,۶۸۰	۱۹,۲۲۶	
<b>۵۴۴,۱۶۳</b>	<b>۷۵۶,۱۱۱</b>	
<b>۱,۳۰۰,۲۲۴</b>	<b>۲,۶۶۴,۱۰۳</b>	



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۹۱ میلیارد ریال از اسناد پرداختی بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی سررسید و تسویه شده است.

۲۲-۲- اشخاص وابسته

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۲۸	۷۰,۰۲۸	پاکشو
.	۱۰۱,۹۵۳	گروه صنعتی گلرنگ
.	۸,۳۴۲	پدیده شیمی غرب
.	۱,۱۹۸	سلامت پخش هستی
.	۸	فروشگاه زنجیره ای فامیلی
۳۰,۱۸۶	۸۵,۹۴۳	پدیده شیمی جم
.	۲۴۳	گل پخش اول
۱۵,۱۷۳	۲۳,۴۰۶	گلرنگ سیستم
۷,۶۲۱	.	اوبین شیمی پلاست
۲۴۳,۸۷۳	.	ویوناسان
.	۱۱,۷۲۴	کیان الماس مهر
.	۳,۶۱۴	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش
<u>۳۰۵,۱۸۱</u>	<u>۳۰۶,۴۵۹</u>	

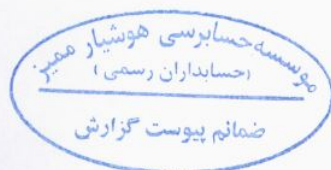
۲۲-۳- سایر تامین کنندگان داخلی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۹۰	.	شرکت یوتاب طب
۱۱,۲۹۸	۲۳,۴۵۵	آریا شیمی رایکا
۹,۶۲۰	۱,۸۴۴	آراپوش گستر
۱,۵۷۳	۱,۲۰۸	شرکت حمل و نقل بین المللی تیزبر
۳۹۴	.	شرکت صنایع پلاستیک محب قزوین
۲۷,۸۳۶	۳۵,۶۳۶	سایر
<u>۶۷,۵۱۱</u>	<u>۶۲,۱۴۳</u>	

۲۲-۴- تامین کنندگان خارجی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ ارزی	نوع ارز
۲۱۸,۳۳۲	۶۸۶,۴۷۳	۲,۴۵۰,۸۹۲	یورو
۲,۷۸۷	۹۱,۰۶۱	۳۲۵,۱۱۳	یورو
۲,۷۸۷	۱۰۳,۵۸۹	۳۶۹,۸۴۰	یورو
۱۰۷,۷۴۲	۲۵۷,۷۹۸		
<u>۳۳۱,۵۴۸</u>	<u>۱,۱۳۸,۹۳۱</u>		

Satco tek  
Vonage  
FIRMENICH  
سایر



**شرکت دارویی آراش و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

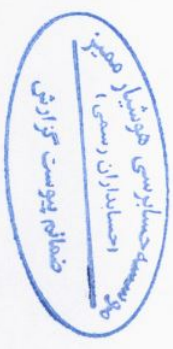
مالیات پرداختنی ۲۳-

وضعیت	آخرین وضعیت	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		مالیات							
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده*	قطعی	تشخیصی	ارزایی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرزایی
قطعی	۰	۰	۸,۸۸۵	۸,۸۸۵	۸,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۰۶۰	۱۳۹۶
قطعی	۰	۰	۳۲,۵۰۱	۳۲,۵۰۱	۳۲,۵۰۱	۳۲,۵۰۱	۳۲,۵۰۱	۳۲,۵۰۱	۷,۴۳۳	۳۷,۱۶۳	۱۱۳,۵۳۲	۱۳۹۷	
در حال رسیدگی	۲۲۲,۰۵۴	۶۰,۷۰۱	۱۶۱,۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۰۵۴	۱,۳۶۱,۵۹۴	۱,۷۴۸,۵۹۲	۱۳۹۸	
ابرازی	۰	۱۹۲,۰۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۰۶۸	۲,۰۵۲,۴۰۳	۳,۸۰۱,۱۴۱	۱۳۹۹	
	(۸۸۱)	۰											
	۲۲۱,۱۷۳	۲۵۲,۷۷۰											

۲۳-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً تسویه شده است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. توضیح اینکه مالیات سال مذکور با اعمال تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و معافیت مندرج در ماده ۱۳۲ ق.م.م محاسبه گردیده است.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرزایی و اعمال معافتهای قانونی شامل اعمال تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و اعمال ۵ درصد بخشودگی مقرر در جزء ۲ بند "ق" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و معافیت مندرج در ماده ۱۳۲ ق.م.م محاسبه و در صورتهای مالی منعکس گردیده است.





شرکت دارویی آراش و بهداشتی آران کیمنا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- تسهیلات دریافتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بانک کارآفرین	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سیما	صادرات	صنعت و معدن	بانک سامان	بانک ملت	جمع کل	جمع کل
۶۸۷۸,۶۹۹	۸,۶۹۷,۷۹۹	۴۵۷۳,۳۹۳	۹۹۰,۵۵۵	۷۴۹,۴۸۳	۲۶,۵۵۵	۸۸۱,۸۵۵	۵۷۳,۳۹۳	۱,۳۳۱,۶۳۳	۱۰۱,۳۳۵	۱۰۱,۳۳۵	۴۷۸,۵۰۸	۳,۵۷۴,۴۸۳	۸,۶۹۷,۷۹۹	۶,۸۷۸,۶۹۹
(۴۳۷,۱۸۳)	(۶۱۷,۱۸۳)	(۴,۱۷۹)	(۶۳,۱۳۶)	(۴۴,۱۰۰)	(۴,۱۷۹)	(۸۹,۱۴۱)	(۳۱,۸۵۵)	(۹۴,۷۳۹)	(۸,۵۵۳)	(۸,۵۵۳)	(۳۸,۶۷۶)	(۲۵۳,۵۰۵)	(۶۱۷,۱۸۳)	(۴۳۷,۱۸۳)
۰	(۲۰۳,۵۷۱)	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۳۳۳)	(۳۶,۵۲۷)	(۱۱۰,۷۱۱)	۰	۰	(۱۳,۰۰۰)	۰	(۲۰۳,۵۷۱)	۰
۶,۴۴۱,۵۱۶	۷,۸۷۷,۰۴۵	۷۳۹,۳۸۱	۷۰۵,۳۸۳	۷۰۵,۳۸۳	۲۲,۳۷۶	۷۳۹,۳۸۱	۵۳۵,۰۱۲	۱,۱۱۶,۱۸۳	۹۲,۴۸۲	۹۲,۴۸۲	۴۲۶,۸۳۳	۳,۳۳۱,۹۷۷	۷,۸۷۷,۰۴۵	۶,۴۴۱,۵۱۶
۳۸۸,۶۴۶	۴۹۲,۴۶۰	۶۸,۸۴۰	۴۱,۰۱۷	۴۱,۰۱۷	۳۷۲	۶۸,۸۴۰	۲۱,۷۴۶	۸۳,۸۳۰	۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	۲۱,۳۸۵	۱۹۹,۱۳۰	۴۹۲,۴۶۰	۳۸۸,۶۴۶
(۳,۵۹۱,۵۴۹)	(۵,۳۶۴,۳۳۹)	(۲۳۹,۴۴۴)	(۴۱۸,۰۴۹)	(۴۳۶,۰۰۰)	(۶,۶۴۵)	(۲۳۹,۴۴۴)	(۴۱۸,۰۴۹)	(۱,۰۰۰,۸۳۰,۶)	(۲۳,۴۱۴)	(۲۳,۴۱۴)	(۱۹۶,۳۰۴)	(۳,۱۷۳,۳۵۷)	(۵,۳۶۴,۳۳۹)	(۳,۵۹۱,۵۴۹)
۲,۳۸۸,۶۱۳	۲,۰۰۵,۲۶۶	۲۶۸,۷۷۷	۱۳۸,۷۰۹	۱۳۸,۷۰۹	۱۶,۱۰۴	۲۶۸,۷۷۷	۱۳۸,۷۰۹	۱۹۰,۸۰۸	۷۱,۰۷۳	۷۱,۰۷۳	۲۵۱,۸۱۳	۱,۳۳۷,۶۳۹	۲,۰۰۵,۲۶۶	۲,۳۸۸,۶۱۳

حیثیت بلند مدت

خالص وام

سپرده های سرمایه گذاری

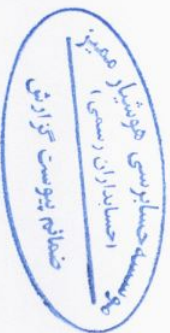
سود سنوات آتی

ناخالص وام

\* بابت تسهیلات دریافتی فوق، زمین و ساختمان شرکت در وثیقه بانک می باشد.

\* نرخ بهره عمده وام‌های دریافت شده ۱۸٪ است.

\* تسهیلات فوق در سررسیدهای شش ماهه و یکساله بازپرداخت می گردد.



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۱,۲۰۸	۳,۶۰۹,۰۷۳	سود خالص
		تعدیلات:
۲۴۷,۳۸۴	۱۹۲,۰۶۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۸,۶۴۶	۵۱۶,۸۴۲	هزینه های مالی
۰	(۶,۳۱۱)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۲,۱۸۴	۴۱,۶۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۸,۰۹۹	۵۹,۷۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۰۱۲)	(۵,۸۵۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۲۰۸)	(۳۲۵)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۰	۲۹,۸۴۰	زیان فروش سرمایه گذاریها
۲,۲۳۳,۳۰۱	۴,۴۳۶,۷۳۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۸۱,۶۸۷)	(۱,۸۸۷,۲۶۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۰۷۴,۰۰۱)	(۲,۶۴۸,۵۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۹۳,۸۸۷)	(۴۸۵,۶۳۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۶۲,۸۵۱	۱,۰۲۵,۹۰۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۹۸۶,۷۲۴)	(۳,۹۹۵,۵۱۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۴۶,۵۷۷	۴۴۱,۲۲۵	نقد حاصل از عملیات
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۲۶- معاملات غیر نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۰	۳۱۵,۰۰۰	انتقال سود سهام پرداختنی به حساب های پرداختنی سهامداران
۰	۱,۳۱۵,۰۰۰	

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۸۹۸,۲۱۸	۶,۰۹۱,۹۷۰	موجودی نقد
(۲۰۵,۰۲۲)	(۳۵۸,۱۸۷)	خالص بدهی
۳,۶۹۳,۱۹۵	۵,۷۳۳,۷۸۲	حقوق مالکانه
۲,۰۷۸,۱۹۳	۵,۳۷۲,۲۶۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۷۸٪	۱۰۷٪	

## شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲۷-۳ اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

#### ۲۷-۴ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، بخشی از واردات را از محل ارز حاصل از صادرات تامین می‌نماید.

#### ۲۷-۵ مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق ارز حاصل از صادرات مدیریت می‌شود.

#### ۲۷-۶ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

#### ۲۷-۷ 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

#### ۲۷-۸ تأثیر شیوع کوید ۱۹ بر سطح فعالیت شرکت

از اوایل اسفند ماه سال مورد گزارش و اعلام رسمی شیوع کوید ۱۹، این امر تأثیر با اهمیتی در میزان عملکرد و فروش شرکت نداشته است.





شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	دلار کانادا	سایر ارزها
۱۸ موجودی نقد	۱۴,۷۳۱	۷,۴۱۷	.	.	.
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۸۷,۴۶۵	.	.	.	.
۲۲ پرداختی های تجاری وسایر پرداختی ها	(۲۰۴,۳۷۳)	(۳,۷۸۰,۰۴۵)	(۸۳۹,۸۷۱)	۲۵,۶۰۰	.
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۹۷,۸۲۳	(۳,۷۷۲,۶۲۸)	(۸۳۹,۸۷۱)	۲۵,۶۰۰	.
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	۴۶,۹۳۱	(۱,۰۵۶,۶۷۹)	(۲۹,۴۰۲)	۵,۰۷۳	(۷,۳۵۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۹۳,۵۸۹	(۱,۴۱۶,۴۳۰)	(۱۰,۱۹۵۴)	.	.
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۲۸,۸۴۵	(۲۳۹,۳۷۵)	(۲,۳۳۵)	.	۱,۴۳۸

\* شرکت رفع تعهدات ارزی سال ۱۳۹۹ خود را به طور کامل انجام داده است.

۲۹- معاملات و مانده با اشخاص وابسته

الف معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکتهای همگروه	پاکشو	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۸,۰۱۵	۲۰,۶۸۶	
	افق کوروش	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	.	۱,۲۹۶,۹۹۹	
	گلرنگ پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۶۰۵	۱,۴۴۰,۶۲۷	
	پدیده شیمی قرن	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۶۶۰	۱۶,۱۲۶	
	گروه صنعتی گلرنگ	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	.	۵,۶۹۶	
	صنایع غذایی کوروش	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	.	۵,۱۷۸	
	پدیده شیمی غرب	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۳۹,۷۷۸	۵,۰۲۵	
	سلامت پخش هستی	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	.	۴,۱۲۳	
	فروشگاه زنجیره ای قامیلی مدرن	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	.	۴,۱۱۲	
	پدیده شیمی جم	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۲۵۳,۹۵۷	۴۰,۵۲	
	گل پخش اول	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۶۲۳	۳,۸۸۷	
	فراورده های پروتئینی کوروش	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	.	۳,۸۱۹	
	گلرنگ سیستم	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۹,۰۸۴	۲,۷۳۳	
	سایر اشخاص وابسته	اوبین شیمی پلاست	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۱,۰۶۳,۹۹۳	۴,۵۸۰
ویوناسان		عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۳,۷۳۵	.	



شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ب مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	مبالغ به میلیون ریال - ۱۳۹۹			مانده حساب ۱۳۹۸
		دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	
	پاکشو	۰	۰	۷۰,۰۲۸	(۸,۳۲۸)
	افق کوروش	۷۳,۶۸۸	۰	۰	۲۰۶,۹۱۹
	گلرنگ پخش	۹۸۹,۸۱۴	۰	۰	۹۸۹,۸۱۴
	پدیده شیمی قرن	۰	۳,۰۵۹	۰	۰
	گروه صنعتی گلرنگ	۰	۰	۱۰۱,۹۵۳	۹۲,۷۵۰
	صنایع غذایی کوروش	۰	۲,۲۶۵	۰	۰
	پدیده شیمی غرب	۰	۰	۸,۳۴۲	۰
	سلامت پخش هستی	۰	۰	۱,۱۹۸	۰
شرکتهای همگروه	فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن	۰	۰	۸	۰
	پدیده شیمی جم	۰	۰	۸۵,۹۴۳	(۳۰,۱۸۶)
	گل پخش اول	۰	۰	۲۴۳	۰
	فرآورده های پروتئینی کوروش	۰	۴۰	۰	۰
	کیان الماس مهر	۰	۰	۱۱,۷۲۴	۲۴,۰۰۰
	گروه سرمایه گذاری کوروش	۰	۰	۳,۶۱۴	۱۳,۴۷۵
	گلرنگ سیستم	۰	۰	۲۳,۴۰۶	(۱۵,۱۷۳)
	سایر اشخاص وابسته	۰	۶۴,۱۵۴	۰	(۷,۶۲۱)
	ویوناسان	۰	۱۸۰,۴۹۹	۰	(۲۴۳,۸۷۳)

۳۰- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

شرکت فاقد تعهدات، بدهی ها و داراییهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در فاصله بین تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی:

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال است.