

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
به همراه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۶

بخش دوم:

- ❖ تأییدیه هیئت مدیره ۱
- ❖ صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- ❖ صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۴
- ❖ صورت جریان های نقدی تلفیقی ۵
- ❖ صورت سود و زیان جداگانه ۶
- ❖ صورت وضعیت مالی جداگانه ۷
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۸
- ❖ صورت جریان های نقدی جداگانه ۹
- ❖ یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۱۰-۵۶

- ❖ گزارش تفسیری مدیریت ۱-۳۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور،

مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسئله زیر به عنوان مسئله عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده است:

مسئله عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
قابلیت بازیافت مطالبات تجاری: دریافتنی های تجاری گروه (یادداشت توضیحی ۱۹ صورت های مالی) به مبلغ ۲۸,۳۱۴ میلیارد ریال (معادل ۴۶ درصد جمع دارایی های صورت وضعیت مالی تلفیقی) مربوط به فروش به مشتریان وابسته و بخش خصوصی بوده است. مطالبات مذکور پس از تفکیک به مراکز توزیع (شعب) اطلاع رسانی شده و با مراجعه حضوری و یا مذاکره با مشتریان، تلاش برای تسویه حداکثری و به موقع آن انجام و نتایج به واحد وصول مطالبات گزارش و مورد بررسی قرار می‌گیرد. توضیح اینکه نحوه عمل جایگزین عدم اخذ کاهش ارزش دریافتنی های تجاری در مواقع لاوصول شدن، پوشش مطالبات مذکور از محل ذخیره پورسانت فروش می‌باشد. با توجه به موارد یاد شده قابلیت وصول مطالبات به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	روش های حسابرسی برای دریافتنی های تجاری، شامل موارد زیر بوده، اما محدود به این موارد نیست. • مناسب بودن رویه شرکت برای شناسایی مطالبات • شناخت از فرایندهای اجرای کنترل های داخلی طراحی و اجرا شده توسط مدیریت در خصوص وصول مطالبات و اجرای روش های حسابرسی مناسب با شرایط حاکم بر شرکت • بررسی مدارک اعتبار سنجی مشتریان • اخذ و بررسی تجزیه سنی حساب ها و اسناد دریافتنی • بررسی لزوم احتساب کاهش ارزش دریافتنی ها و نحوه عمل جایگزین شرکت در این ارتباط • استخراج چک های سررسید شده، برگشتی و بررسی مدارک حقوقی آن

تاکید بر مطلب خاص

۴) ابهام نسبت به نتایج ناشی از اعتراض به نحوه تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۷-۳-۲۷ صورت های مالی جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به نتایج ناشی از اعتراض به نحوه تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

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

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

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه، در خصوص تودیع سهام و وثیقه اعضای هیئت مدیره رعایت نشده است. در این ارتباط توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۱۵ قانون مزبور جلب می نماید.

۹-۲- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود و اختیارات مدیرعامل (از تاریخ ۱۳ تیرماه ۱۴۰۳).

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال، طی یادداشت‌های توضیحی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، پس از انجام معامله انجام شده است. به استثنای وجوه قرض الحسنه پرداختی و دریافتی و چک دریافتی برای اخذ تسهیلات خرید دین، فروش مواد اولیه و هزینه تبلیغات بدون انجام کارشناسی جهت تعیین قیمت (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳۴-۳۴)، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع
۱	ماده ۵	افشای اطلاعات دقیق در تارنمای کدال
۲	بند ۴ ماده ۷	افشای اطلاعات و صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره
۳	ماده ۱۰	افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت
۴	ماده ۱۲	افشای اصلاحیه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع

۵	ماده ۱۳	افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با اشخاص وابسته و تغییرات بیشتر از ۱۰ درصد در نرخ فروش محصولات
۶	مورخ ۱۳۹۱/۱۶/۱۳۴۴ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹	افشای علل تغییر بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی ناشر نسبت به دوره مشابه قبل
۷	ابلاغیه ها الی مورخ ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۵ ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۷ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹	ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر غیر نهاد مالی برخی از اعضای هیئت مدیره
۸	ماده ۷	دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار اطمینان از کنترل مناسب متعارف و منصفانه بودن معاملات با اشخاص وابسته

۱۳) در راستای رعایت ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ سازمان بورس اوراق بهادار، مبنی بر افشای کامل کلیه کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره به مجمع طبق تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۴) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغی و دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، تدوین آیین نامه معاملات و سایر آیین های مورد لزوم، اجرای سایر فعالیت های کنترلی لازم جهت استقرار کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی متناسب با نوع عملیات شرکت و عدم تناسب حجم عملیات شرکت با سیستم های نرم افزاری مورد استفاده و بکارگیری پرسنل جهت واحد حسابرسی داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۵) صورت های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت به امضای ۳ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره رسیده است.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

۲۸ خرداد ۱۴۰۴

MM/MB

محمدباقر پورصالحی
۹۸۲۶۴۹

مجید محمدی
۹۰۱۸۴۱

موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Ryman and Company

تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک

سهامی عام - شماره ثبت: ۱۹۱۵۸۱

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف: صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	۱- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب: صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
۷	۱- صورت سود و زیان جداگانه
۸	۲- صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۵۶	۴- صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ: یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
-------	-----	-------------------------	------------------------------

رئیس هیأت مدیره

سید محمد باقر فاضلیان

شرکت گروه صنعتی گلرنگ

نایب رئیس هیأت مدیره

محمد عالمی

شرکت گروه صنعتی پاکشو

عضو هیأت مدیره

سید شهاب الدین فاضلیان

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار

عضو هیأت مدیره و معاونت توسعه

محمد شنوائی زارع

شرکت پدیده شیمی قرن

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

ناصر گورابی

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش



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

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

درمورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در زمان اول مجموعه

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۴۹,۰۷۸,۹۱۷	۳۸,۵۱۴,۲۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲,۲۳۵,۳۳۱)	(۱۸,۶۹۰,۴۱۱)
سود ناخالص	۲۶,۸۴۳,۵۸۶	۱۹,۸۲۳,۸۱۹
هزینه های اداری و عمومی	(۹۵۰,۸۸۳)	(۶۱۲,۹۲۷)
هزینه های توزیع و فروش	(۹,۵۹۰,۷۸۱)	(۶,۵۷۵,۰۰۴)
	(۱۰,۵۴۱,۶۶۴)	(۷,۱۸۷,۹۳۱)
سایر درآمدها	۸,۶۳۶	۰
سایر هزینه	(۳۰۱,۵۱۹)	۰
سود عملیاتی	۱۶,۰۰۹,۰۳۹	۱۲,۶۳۵,۸۸۸
هزینه های مالی	(۳,۴۳۲,۸۱۵)	(۲,۱۳۷,۷۸۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰۲,۰۶۰	۴۹۳,۷۳۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۲,۸۷۸,۲۸۴	۱۰,۹۹۱,۸۳۸
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۴۲,۴۴۴	۵۳,۵۸۲
سود عملیات قبل از مالیات	۱۲,۹۲۰,۷۲۸	۱۱,۰۴۵,۴۲۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۶۲,۷۹۹)	(۸۳۰,۶۱۸)
سود خالص	۱۲,۱۵۷,۹۲۹	۱۰,۲۱۴,۸۰۲
قابل انتساب به:		
مالکان شرکت اصلی	۱۲,۰۷۵,۸۳۵	۱۰,۱۶۰,۶۶۶
منافع فاقد حق کنترل	۸۲,۰۹۴	۵۴,۱۳۶
	۱۲,۱۵۷,۹۲۹	۱۰,۲۱۴,۸۰۲
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:		
عملیاتی (ریال)	۱,۴۸۸	۱,۱۴۳
غیر عملیاتی (ریال)	(۲۸۰)	(۱۲۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۲۰۸	۱,۰۱۶

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص تلفیقی سال است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

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



تأیید حسابرسی راینده و همکاران
فرموده این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۴۱۸,۰۹۷	۱,۵۶۹,۴۶۹
دارایی های نامشهود	۳۳,۴۶۰	۲۲,۳۵۶
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۳۶۹,۱۶۶	۳۶۵,۴۲۲
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۴۰	۲۴۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰۵,۴۲۵	۲۲۶,۶۷۵
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۹۲۶,۳۸۹	۲,۱۸۴,۱۶۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۵,۵۷۸,۵۹۴	۳,۳۷۵,۹۸۲
موجودی مواد و کالا	۲۰,۰۰۵,۳۸۸	۱۳,۳۴۴,۵۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۹,۵۸۸,۲۷۷	۲۰,۳۱۴,۰۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۰۱,۸۵۶	۲۴۲,۱۸۹
موجودی نقد	۲,۷۹۷,۸۶۶	۱,۶۴۱,۷۱۶
جمع دارایی های جاری	۵۸,۵۷۱,۹۸۱	۳۸,۹۱۸,۴۲۶
جمع دارایی ها	۶۱,۴۹۸,۳۷۰	۶۱,۱۰۲,۵۸۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۰۲۰,۹۳۰	۶۰۹,۲۴۳
سود انباشته	۱۳,۰۰۶,۲۹۵	۱۰,۴۴۲,۱۴۶
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۴,۰۲۷,۲۲۵	۱۷,۰۵۱,۳۸۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۳۰,۴۳۴	۱۵۴,۳۴۱
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۲۵۷,۶۶۰	۱۷,۲۰۵,۷۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۸۳,۱۴۸	۶۰۵,۰۰۵
جمع بدهی های غیر جاری	۸,۸۸۳,۱۴۸	۲,۶۰۵,۰۰۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶,۳۸۰,۴۵۱	۱۱,۹۴۶,۸۴۷
مالیات پرداختنی	۱,۷۶۵,۰۳۸	۱,۱۴۴,۹۳۷
سود سهام پرداختنی	۴۷۳,۷۶۰	۷۳,۳۱۹
تسهیلات مالی	۹,۷۳۸,۳۱۳	۸,۱۲۶,۷۵۲
جمع بدهی های جاری	۲۸,۳۵۷,۵۶۲	۲۱,۲۹۱,۸۵۴
جمع بدهی ها	۳۷,۲۴۰,۷۱۱	۳۳,۸۹۶,۸۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۱,۴۹۸,۳۷۰	۶۱,۱۰۲,۵۸۹

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



شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰۲,۵۹۵	۶,۰۹۰,۹۷۸	۱۰,۴۹۳,۵۷۳	۳۷,۳۵۱	۱۰,۵۳۰,۹۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲		۱۰,۱۶۰,۶۶۶	۱۰,۱۶۰,۶۶۶	۵۴,۱۳۶	۱۰,۳۱۴,۸۰۲
سود سهام مصوب		(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۲)	(۳,۶۱۵,۰۰۲)
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	۷۵,۰۰۷	۷۵,۰۰۷
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۰۶,۶۴۸	(۲۰۹,۴۹۷)	(۲,۸۴۹)	۲,۸۴۹	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰۹,۲۴۳	۱۰,۴۴۲,۱۴۶	۱۷,۰۵۱,۳۸۹	۱۵۴,۳۴۱	۱۷,۲۰۵,۷۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	۱۲,۰۷۵,۸۳۵	۱۲,۰۷۵,۸۳۵	۸۲,۰۹۴	۱۲,۱۵۷,۹۲۹
سود سهام مصوب	.	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۱)	(۵,۱۰۶,۰۰۱)
افزایش سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۱۱,۶۸۷	(۴۱۱,۶۸۷)	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۲۰,۹۳۰	۱۳,۰۰۶,۲۹۵	۲۴,۰۲۷,۲۲۵	۲۳۰,۴۳۴	۲۴,۲۵۷,۶۶۰

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

۴



شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۱۸۶,۲۵۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۴۲,۶۹۸)	(۸۸,۳۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۷۱۳,۷۶۰	۹۷,۹۵۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۸۵,۱۶۹	۱۲,۳۳۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۳۲۴,۰۲۶)	(۴۳۸,۸۰۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۱,۱۰۴)	(۳,۳۹۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	(۳۳۶)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۱,۳۰۹	۱۶۹,۰۹۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۰۵,۳۸۷)	۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۸,۰۱۴	۴,۸۳۸
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته	(۲,۵۲۹,۰۰۰)	۰
دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته	۲,۵۲۹,۰۰۰	۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۵۶,۰۲۶)	(۲۵۶,۱۶۸)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۵۷,۷۳۵	(۱۵۸,۳۱۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۸,۰۴۹,۱۲۸	۱۴,۶۴۹,۳۰۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۰,۳۳۷,۰۷۷)	(۱۱,۴۲۹,۶۰۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۱۱۷,۶۷۳)	(۱,۶۱۳,۸۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۶,۷۹۴,۸۳۴)	(۱,۲۱۹,۱۵۳)
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۳,۰۶۰,۰۰۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۸۵۹,۵۵۶	۳۸۷,۳۴۵
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۱۱۷,۳۹۰	۲۲۹,۱۲۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۴۱,۷۱۶	۱,۴۱۲,۵۸۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸,۸۵۹	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۷۹۷,۸۶۶	۱,۶۴۱,۷۱۶
معاملات غیر نقدی	۳۱	۲,۴۴۴,۹۲۱

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



Handwritten signature in blue ink, likely of a company official, placed over the stamp and the bottom right of the page.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۴۰,۳۱۰,۱۰۶	۴۸,۹۶۰,۲۳۴	۴
(۲۰,۸۷۹,۸۷۹)	(۲۳,۴۴۵,۲۸۶)	۵
۱۹,۴۳۰,۲۲۷	۲۵,۵۱۴,۹۴۸	
(۵۴۲,۸۵۶)	(۸۴۸,۷۷۹)	۶-۱
(۶,۳۴۶,۴۶۶)	(۹,۰۶۹,۸۳۸)	۶-۲
(۶,۸۸۹,۳۲۲)	(۹,۹۱۸,۶۱۷)	
۰	۸,۶۳۶	۷
۰	(۳۰۱,۵۱۹)	۸
۱۲,۵۴۰,۹۰۵	۱۵,۳۰۳,۴۴۷	
(۲,۰۸۵,۵۳۱)	(۳,۳۵۹,۷۷۵)	۹
۵۴۳,۰۲۸	۳۸۰,۲۲۹	۱۰
۱۰,۹۹۸,۴۰۲	۱۲,۳۲۳,۹۰۱	
(۷۹۰,۷۸۷)	(۶۹۶,۲۳۲)	۲۷
۱۰,۲۰۷,۶۱۵	۱۱,۶۲۷,۶۶۹	
۱,۱۴۲	۱,۴۳۶	
(۱۲۲)	(۲۷۳)	
۱,۰۲۱	۱,۱۶۳	۱۱

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



گزارش هیات مدیره موسسه حسابرسی رابند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۵۴۳,۵۸۰	۲,۳۷۵,۶۵۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۳۵۶	۲۳,۴۶۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۰۹,۹۹۱	۲۰۹,۹۹۱	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۴۰	۲۴۰	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۶,۶۷۵	۱۰۵,۴۲۵	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۳۶۵,۸۴۱	۳,۰۸۷,۷۶۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳,۳۷۵,۳۳۴	۴,۷۲۰,۱۳۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۲,۵۷۵,۸۱۳	۱۸,۲۰۲,۵۳۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۰,۵۵۴,۲۸۷	۳۰,۹۴۰,۹۲۹	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴۲,۱۸۹	۶۰۱,۸۵۶	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۲۷,۳۸۵	۲,۷۱۶,۸۶۳	۲۱ موجودی نقد
۳۸,۳۷۵,۰۰۸	۵۷,۱۸۲,۳۱۴	جمع دارایی های جاری
۴۰,۷۴۰,۸۴۹	۶۰,۳۷۰,۰۸۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱۰,۶۳۴,۴۴۵	۱۲,۷۶۲,۱۱۵	سود انباشته
۱۷,۲۳۴,۴۴۵	۲۳,۷۶۲,۱۱۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ تسهیلات مالی
۵۹۵,۷۲۳	۸۶۳,۹۹۴	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۹۵,۷۲۳	۸,۸۶۳,۹۹۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۱,۸۳۰,۷۸۹	۱۵,۹۴۷,۰۱۶	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۱۰۲,۰۶۱	۱,۶۹۹,۱۶۹	۲۷ مالیات پرداختنی
۷۳,۳۱۹	۴۷۳,۷۶۰	۲۸ سود سهام پرداختنی
۷,۹۰۴,۵۱۳	۹,۵۲۴,۰۲۸	۲۹ تسهیلات مالی
۲۰,۹۱۰,۶۸۱	۲۷,۶۴۳,۹۷۳	جمع بدهی های جاری
۲۳,۵۰۶,۴۰۴	۳۶,۵۰۷,۹۶۷	جمع بدهی ها
۲۰,۷۴۰,۸۴۹	۶۰,۳۷۰,۰۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی، رایانده و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

۷

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۰,۶۲۶,۸۳۱	۶,۲۲۶,۸۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱۰,۲۰۷,۶۱۵	۱۰,۲۰۷,۶۱۵	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۷,۲۳۴,۴۴۵	۱۰,۶۳۴,۴۴۵	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱۱,۶۲۷,۶۶۹	۱۱,۶۲۷,۶۶۹	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۴۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۳,۷۶۲,۱۱۵	۱۲,۷۶۲,۱۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



(Handwritten signature)

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۲۰۸,۶۳۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۹,۱۲۳)	(۶۶,۶۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۰۹۳,۱۵۹	۱۴۲,۰۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۸۵,۱۶۹	۱۲,۳۳۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۱۹۸,۶۶۷)	(۴۲۸,۴۵۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۱,۱۰۴)	(۳,۳۹۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۰۵,۳۸۷)	(۲۳۸,۲۲۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۱,۳۰۹	۱۶۹,۰۹۶
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاریها	۲۸,۰۱۴	۴,۸۳۸
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته	(۴,۰۷۹,۴۷۰)	.
دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته	۲,۵۲۹,۰۰۰	.
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۹۸۱,۱۳۶)	(۴۸۳,۸۰۷)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۲,۰۲۳	(۳۴۱,۸۰۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۷,۷۵۷,۱۲۸	۱۴,۳۶۰,۸۰۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰,۰۳۷,۰۷۷)	(۱۱,۰۵۳,۰۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۰۴۶,۶۳۳)	(۱,۵۶۵,۳۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶,۷۹۴,۸۲۴)	(۱,۱۵۳,۱۱۱)
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۳,۰۶۰,۰۰۰	.
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۹۳۸,۵۹۵	۵۸۹,۲۸۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۰۵۰,۶۱۸	۲۴۷,۴۷۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۲۷,۳۸۵	۱,۳۷۹,۹۰۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸,۸۵۹	.
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۷۱۶,۸۶۳	۱,۶۲۷,۳۸۵
معاملات غیر نقدی	۳۱	۲,۴۴۴,۹۲۱

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



گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایزنده و همکاران
 درمورد این صورت های مالی و یادداشت های پیوست
 در بخش اول مجموعه

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) و شرکت فرعی آن است. شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۵۴۶۰ 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 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. متعاقباً در تاریخ ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۰ شرکت، در بازار دوم بورس تحت نماد "کیمیاتک" عرضه گردید. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی گروه صنعتی گلرنگ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه، تولید، توزیع، خرید، فروش، واردات و صادرات مواد و کلیه محصولات و فرآورده های دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی، مکمل های 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، مکمل های غذایی، آرایشی، بهداشتی، داروهای انسانی و دامی، واردات و صادرات ماشین آلات و ادوات مرتبط با صنایع دارویی، اخذ نمایندگی از کمپانی های تولیدی تحقیقاتی و یا تأمین 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. فعالیت اصلی شرکت طی دوره میانی تولید و فروش محصولات آرایشی، بهداشتی، و دارویی (مراقبت از پوست) بوده است.

همچنین موضوع فعالیت شرکت فرعی طبق اساسنامه عبارتست از بازاریابی غیر شبکه ای و هرمی، خرید و فروش، تولید توزیع و پخش، واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اعم از مواد اولیه و محصولات شیمیایی و سلولزی و پلیمری محصولات بهداشتی، آرایشی، دارویی، مواد غذایی، بسته بندی، تجهیزات و لوازم پزشکی، آزمایشگاهی داخل و خارج از کشور، انبارداری اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی خرید سهام سایر شرکتهای تولیدی و بازرگانی داخلی و خارجی و سرمایه گذاری در شرکتهای دیگر، اخذ کارت بازرگانی و ترخیص کالا از گمرکات داخلی و خارجی و بین المللی، گشایش حساب، اعتبار اسنادی، تسهیلات و اعتبارات ریالی و ارزی ضمانتنامه ها و حوالجات، فایناس و ریفایناس، گشایش اعتبارات و ال سی نزد بانکها، خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز، انجام امور بازرگانی صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، شرکت در مناقصات و مزایدات، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت ها و موسسات داخلی و خارجی و مشارکت و شرکت در نمایشگاههای بین المللی تخصصی و غیر تخصصی داخل و خارج کشور و انجام سایر امور تجاری مجاز در کلیه زمینه های فعالیت شرکت می باشد. فعالیت اصلی شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ خرید و فروش و تولید انواع عطر و تولید استند بوده است.

۱-۲-۱- فعالیت های فرعی

خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار، اخذ وام، تسهیلات و اعتبارات از بانکها و مؤسسات مالی و انجام امور مربوط به تأمین مالی در چارچوب قوانین و مقررات مربوط و انتشار اوراق تأمین مالی در جهت منافع شرکت.

۱-۳- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان گروه و شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۸۸	۲۰۵	۱۸۸	۲۱۰
۲۴۳	۲۷۸	۲۴۳	۲۸۳
۱۳۰۸	۱۲۷۸	۱۳۵۰	۱۳۲۱
۱۷۳۹	۱۷۶۱	۱۷۸۱	۱۸۱۴

کارکنان تولیدی

کارکنان سلفچگان

کارکنان غیرتولیدی

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود به کارگیری استاندارد جدید تاثیری بر صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- پایان سال مالی شرکت فرعی همانند شرکت اصلی پایان اسفند ماه هر سال است.

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره 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 های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز		نرخ ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	آزاد	۹۷۷,۸۰۰	نرخ قابل دسترس
	یورو	آزاد	۱,۰۷۵,۸۰۰	
پرداختی های ارزی	دلار آمریکا	مرکز مبادله ارزی	۶۸۱,۲۰۳	
	یورو	مرکز مبادله ارزی	۷۴۴,۰۳۶	
	درهم امارات	مرکز مبادله ارزی	۱۸۵,۴۸۷	
	یوان چین	مرکز مبادله ارزی	۹۴,۱۸۳	
	ین ژاپن	مرکز مبادله ارزی	۴,۵۸۵	
	لیبر ترکیه	مرکز مبادله ارزی	۱۸,۵۹۷	
بانک ها و صندوق های ارزی	دلار آمریکا	آزاد	۹۷۷,۸۰۰	
	یورو	آزاد	۱,۰۷۵,۸۰۰	
	درهم امارات	آزاد	۲۶۸,۹۵۰	
	وون کره جنوبی	آزاد	۶۸۰	
	ین ژاپن	آزاد	۶,۵۸۱	
	لیبر ترکیه	آزاد	۲۶,۹۰۰	
	روبل روسیه	آزاد	۱۲,۰۰۰	

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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 - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- 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.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱ 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 یکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها		سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای		
در زمان تحقق سود تضمین شده		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	

۳-۱۰-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۳-۱۰-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۰-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته پیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۱-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کنند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۱- اوراق مرابحه

اوراق مرابحه منتشر شده به ارزش اسمی، بر مبنای روش «ناخالص» در حسابها ثبت می گردد. مبلغ هزینه بهره اوراق مرابحه در مقاطع سررسید پرداخت سود شناسایی می گردد.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر ماه در حسابها منظور می شود.

۱۴-۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۱۴-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۱۴-۳- کنترل بر شرکت آراین تجارت رایحه آفرین

شرکت آراین تجارت رایحه آفرین شرکت فرعی گروه است، گروه ۷۰ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رأی غالب برای هدایت فعالیتهای مربوط به شرکت آراین تجارت رایحه آفرین را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. شرکت مذکور در دی ماه سال ۱۴۰۰ تحصیل شده است.

۲-۱-۱۴-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت آوین شیمی پلاست

شرکت آوین شیمی پلاست شرکت وابسته گروه است، گروه ۳۰ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، گروه به موجب آنکه توانایی حداقل یک نفر از پنج نفر اعضای هیات مدیره را دارد، نفوذ قابل ملاحظه دارد. شرکت مذکور در آذر ماه سال ۱۴۰۰ تحصیل شده است.

۳-۱-۱۴-۳- 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 بلندمدت 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 یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱۴-۳- برآورد مدیریت در خصوص بازیافت مطالبات و عدم نیاز به اخذ کاهش ارزش

۱-۲-۱۴-۳- با توجه به اینکه شرکت اقدام به اعتبار سنجی مستمر مشتریان، اخذ ذخیره بورسانت از بابت فروش های نسیه و همچنین اخذ اسناد معتبر لازم از مشتریان می نماید، لذا وصول تمامی اسناد و مطالبات از مشتریان مورد انتظار بوده و در این خصوص نیازی به اخذ کاهش ارزش دریافتنی ها نمی باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	فروش	تخفیفات	برگشت از فروش	فروش خالص	فروش	تخفیفات	برگشت از فروش	فروش خالص
فروش داخلی	۵۴,۸۲۰,۷۰۵	(۱,۵۳۱,۴۹۰)	(۶,۰۹۷,۵۳۰)	۴۷,۱۹۱,۶۸۵	۴۲,۴۰۵,۸۴۰	(۱,۶۰۹,۴۴۶)	(۳,۱۳۹,۰۲۰)	۳۷,۶۵۷,۳۷۴
فروش صادراتی	۱,۹۸۵,۶۰۸	(۹۸,۳۷۶)	-	۱,۸۸۷,۲۳۲	۹۰۷,۱۱۴	(۵۰,۲۵۷)	-	۸۵۶,۸۵۷
	۵۶,۸۰۶,۳۱۴	(۱,۶۲۹,۸۶۶)	(۶,۰۹۷,۵۳۰)	۴۹,۰۷۸,۹۱۷	۴۳,۳۱۲,۹۵۴	(۱,۶۵۹,۷۰۳)	(۳,۱۳۹,۰۲۰)	۳۸,۵۱۴,۲۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	فروش	تخفیفات	برگشت از فروش	فروش خالص	فروش	تخفیفات	برگشت از فروش	فروش خالص
فروش داخلی	۵۳,۷۳۶,۳۶۲	(۱,۵۳۱,۴۹۰)	(۵,۱۳۱,۸۷۱)	۴۷,۰۷۳,۰۰۲	۴۳,۴۴۹,۵۹۶	(۱,۶۲۳,۶۶۳)	(۲,۴۲۲,۹۴۱)	۳۹,۴۰۲,۹۹۲
فروش صادراتی	۱,۹۸۵,۶۰۸	(۹۸,۳۷۶)	-	۱,۸۸۷,۲۳۲	۹۵۷,۳۵۴	(۵۰,۲۴۰)	-	۹۰۷,۱۱۴
	۵۵,۷۲۱,۹۷۱	(۱,۶۲۹,۸۶۶)	(۵,۱۳۱,۸۷۱)	۴۸,۹۶۰,۲۳۴	۴۴,۴۰۶,۹۵۰	(۱,۶۷۳,۹۰۳)	(۲,۴۲۲,۹۴۱)	۴۰,۳۱۰,۱۰۶

۴-۱- فروش به تفکیک طبقه محصول به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	تعداد	فروش	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش خالص	تعداد	فروش	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش خالص
دارویی (مراقبت پوست)	۱۸,۷۶۵,۸۱۸	۱۶,۰۲۶,۹۷۶	(۱,۹۶۵,۴۷۱)	۱۴,۰۶۱,۵۰۶	۱۸,۹۹۴,۴۴۶	۱۲,۱۶۴,۹۹۱	(۹۹۳,۸۹۹)	۱۱,۱۷۱,۰۹۲
بهداشتی	۴۰,۸۱۵,۵۶۸	۲۶,۲۲۵,۴۶۹	(۳,۳۴۰,۱۲۵)	۲۲,۸۸۵,۳۴۴	۳۸,۳۲۷,۹۹۴	۲۰,۳۱۰,۳۶۳	(۱,۶۳۰,۸۶۴)	۱۸,۶۷۹,۴۹۹
آرایشی	۸,۱۹۰,۱۶۰	۱۴,۲۳۲,۵۶۸	(۲,۱۷۲,۰۱۸)	۱۲,۰۶۰,۵۵۰	۸,۸۳۵,۷۸۶	۱۰,۵۲۵,۷۳۱	(۲,۰۹۷,۸۱۵)	۸,۴۲۷,۹۱۶
بازرگانی	۶۹,۸۰۰	۳۲۱,۳۰۱	(۲۴۹,۷۸۲)	۷۱,۵۲۰	۵۰۲,۹۱۶	۳۱۱,۸۶۹	(۷۶,۱۴۵)	۲۳۵,۷۲۴
جمع	۶۷,۸۴۱,۳۴۶	۵۶,۸۰۶,۳۱۵	(۷,۷۲۷,۳۹۶)	۴۹,۰۷۸,۹۱۷	۶۶,۶۶۱,۱۴۲	۴۳,۳۱۲,۹۵۴	(۴,۷۹۸,۷۲۳)	۳۸,۵۱۴,۲۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	تعداد	فروش	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش خالص	تعداد	فروش	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش خالص
دارویی (مراقبت پوست)	۱۸,۷۶۵,۸۱۸	۱۶,۰۲۶,۹۷۶	(۱,۹۶۵,۴۷۱)	۱۴,۰۶۱,۵۰۶	۱۸,۹۹۴,۴۴۶	۱۲,۱۶۴,۹۹۱	(۹۹۳,۸۹۹)	۱۱,۱۷۱,۰۹۲
بهداشتی	۴۰,۸۱۵,۵۶۸	۲۶,۲۲۵,۴۶۹	(۳,۳۴۰,۱۲۵)	۲۲,۸۸۵,۳۴۴	۳۸,۰۵۴,۲۹۲	۲۰,۲۰۹,۷۸۵	(۱,۷۰۷,۰۰۹)	۱۸,۵۰۲,۷۷۶
آرایشی	۶,۴۳۷,۱۵۳	۹,۵۵۹,۶۵۸	(۱,۲۰۶,۳۵۹)	۸,۳۵۳,۲۹۹	۷,۶۶۰,۴۵۳	۸,۵۸۷,۵۶۳	(۱,۳۰۱,۱۴۹)	۷,۲۸۶,۴۱۴
بازرگانی	۲۰,۴۲۱,۱۷۳	۳,۹۰۹,۸۶۷	(۲۴۹,۷۸۲)	۳,۶۶۰,۰۸۵	۱,۸۲۱,۲۲۵	۳,۴۴۴,۶۱۱	(۹۴,۷۸۷)	۳,۳۴۹,۸۲۴
جمع	۶۸,۰۶۰,۷۱۲	۵۵,۷۲۱,۹۷۱	(۶,۷۶۱,۷۳۷)	۴۸,۹۶۰,۲۳۴	۶۶,۵۳۰,۴۱۶	۴۴,۴۰۶,۹۵۰	(۴,۰۹۶,۸۴۴)	۴۰,۳۱۰,۱۰۶

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)					
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			
طبقه محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه:					
دارویی (مراقبت پوست)	۱۴,۰۶۱,۵۰۶	(۵,۷۷۷,۰۶۴)	۸,۲۸۴,۴۴۲	۵۹%	۵۵%
بهداشتی	۲۲,۸۸۵,۳۴۴	(۱۱,۴۶۰,۵۵۱)	۱۱,۴۲۴,۷۹۳	۵۰%	۴۱%
آرایشی	۱۲,۰۶۰,۵۵۰	(۴,۹۴۲,۶۴۸)	۷,۱۱۷,۹۰۲	۵۹%	۶۶%
بازرگانی	۷۱,۵۱۸	(۵۵,۰۶۸)	۱۶,۴۴۹	۲۳%	۲۸%
	۴۹,۰۷۸,۹۱۷	(۲۲,۲۳۵,۳۳۱)	۲۶,۸۴۳,۵۸۶	۵۵%	۵۱%
شرکت:					
دارویی (مراقبت پوست)	۱۴,۰۶۱,۵۰۶	(۵,۷۷۷,۰۶۴)	۸,۲۸۴,۴۴۲	۵۹%	۵۵%
بهداشتی	۲۲,۸۸۵,۳۴۴	(۱۱,۴۶۰,۵۵۱)	۱۱,۴۲۴,۷۹۳	۵۰%	۳۷%
آرایشی	۸,۳۵۳,۲۹۹	(۳,۴۰۵,۷۳۷)	۴,۹۴۷,۵۶۳	۵۹%	۶۱%
بازرگانی	۳,۶۶۰,۰۸۵	(۲,۸۰۱,۹۳۵)	۸۵۸,۱۴۹	۲۳%	۲۷%
	۴۸,۹۶۰,۲۳۴	(۲۳,۴۴۵,۲۸۶)	۲۵,۵۱۴,۹۴۸	۵۲%	۴۸%

۴-۲-۱- با توجه به رشد فروش تعدادی، مدیریت هزینه ها و همچنین استفاده از دلار نیمایی بابت تامین مواد اولیه حاشیه سود شرکت نسبت به دوره مشابه بهبود یافته است.

۴-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		گروه
مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	
۱۰,۰۰۲,۵۲۳	۲۰%	۹,۰۳۴,۹۶۷	۲۳%	اشخاص وابسته
۳۹,۰۷۶,۳۹۵	۸۰%	۲۹,۴۷۹,۲۶۴	۷۷%	سایر اشخاص
۴۹,۰۷۸,۹۱۷		۳۸,۵۱۴,۲۳۱		
شرکت				
۱۱,۳۶۱,۳۶۴	۲۳%	۱۱,۳۰۶,۸۲۷	۲۸%	اشخاص وابسته
۳۷,۵۹۸,۸۷۰	۷۷%	۲۹,۱۰۳,۲۷۹	۷۲%	سایر اشخاص
۴۸,۹۶۰,۲۳۴		۴۰,۳۱۰,۱۰۶		

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳-۲ فروش خالص به تکنیک وابستگی اشخاص گروه:

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
درصد	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	نسبت به کل	درصد	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	نسبت به کل
۱۴٪	۵,۲۱۱,۸۲۹	(۲۱۴,۲۰۷)	۵,۴۲۶,۰۳۶	۹٪	۴,۳۰۱,۶۸۱	(۲,۹۱۳,۵۷۴)	۷,۲۱۵,۲۵۵
۷٪	۲,۷۵۶,۶۴۲	(۱۱۶,۶۸۲)	۲,۸۷۳,۳۲۴	۹٪	۴,۴۵۲,۶۱۷	(۳۳,۴۴۵)	۴,۴۸۶,۰۶۱
۰٪	۹۶		۱,۲۹۳	۰٪	۶,۰۷۷		۶,۰۷۷
۰٪	۲۵		۱,۰۲۸	۰٪	۵,۰۳۵		۵,۰۳۵
۰٪	۲,۹۷۲	(۵,۳۰۵)	۸,۲۷۸	۰٪	۳۸,۳۸۳	(۲,۵۴۰)	۴۰,۹۲۲
۰٪	۸,۰۸۷	(۸۵)	۸,۱۷۲	۰٪	۹,۹۹۶	(۱۷۶)	۱۰,۱۷۲
۰٪	۱,۰۰۷		۱,۰۰۷	۰٪	۱۷۵		۱۷۵
۰٪	۳۳۷		۳۳۷	۰٪			
۱٪	۲۵۳,۷۴۵	(۲۰,۰۱۳)	۲۷۳,۷۵۸	۱٪	۴۳۷,۴۷۴	(۱۰,۷۰۴)	۴۴۸,۱۷۸
۰٪				۰٪	۲,۱۰۳		۲,۱۰۳
				۰٪	۵۴۷		۵۴۷
				۰٪	۱۶۵,۵۴۷		۱۶۵,۵۴۷
۲٪	۸۰۰,۲۲۷	(۵۹۳,۵۶۶)	۱,۳۹۲,۷۹۳	۱٪	۴۷۰,۹۳۵	(۱۶۵,۶۱۸)	۶۳۶,۵۵۳
۰٪				۰٪	۱۱۱,۹۵۴		۱۱۱,۹۵۴
۲۳,۵٪	۹,۰۳۴,۹۶۷	(۹۴۸,۸۵۸)	۹,۹۸۶,۴۲۷		۱۰,۰۰۳,۵۲۳	(۳,۱۲۶,۰۵۷)	۱۳,۱۲۸,۵۷۹
۷۶,۵٪	۲۹,۴۷۹,۲۶۴	(۳,۸۴۹,۸۶۵)	۳۳,۳۲۹,۵۲۷	۷۹,۶٪	۳۹,۰۷۶,۳۹۵	(۴,۶۰۱,۳۳۹)	۴۳,۶۷۷,۷۳۴
	۳۸,۵۱۴,۲۳۱	(۴,۷۹۸,۷۲۳)	۴۳,۳۱۲,۹۵۴		۴۹,۰۷۸,۹۱۷	(۷,۷۲۷,۳۹۶)	۵۶,۸۰۶,۳۱۴

اشخاص وابسته:

گلرنگ پخش

فروشگاه زنجیره ای افق کوروش

گروه صنعتی پاکشو

پدیده شیمی قرن

گروه صنعتی گلرنگ

پدیده شیمی غرب

آوین شیمی پلاست

سلامت پخش هستی

فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن

پدیده شیمی جم

احمد محمد تقی

شرکت تحقیقاتی آریین گستر

گل پخش اول

سایر

سایر شرکتهای وابسته:

سایر اشخاص و شرکتهای وابسته:

۴-۳-۳ فروش خالص به تکنیک وابستگی اشخاص شرکت:

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
درصد	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	نسبت به کل	درصد	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	نسبت به کل
۱۳٪	۵,۲۱۱,۸۲۹	(۲۱۴,۲۰۷)	۵,۴۲۶,۰۳۶	۹٪	۴,۳۰۱,۶۸۱	(۲,۹۱۳,۵۷۴)	۷,۲۱۵,۲۵۵
۷٪	۲,۷۵۶,۶۴۲	(۱۱۶,۶۸۲)	۲,۸۷۳,۳۲۴	۹٪	۴,۴۴۶,۵۵۱	(۳۳,۴۴۵)	۴,۴۷۹,۹۹۶
۰٪	۹۶		۹۶	۰٪	۲,۷۸۳		۲,۷۸۳
۰٪	۲۵		۲۵	۰٪	۸۸		۸۸
۰٪	۲,۹۷۲	(۵,۳۰۵)	۸,۲۷۸	۰٪	۳۸,۳۳۹	(۲,۵۴۰)	۴۰,۷۷۹
۰٪	۸,۰۸۷	(۸۵)	۸,۱۷۲	۰٪	۴,۰۷۲	(۱۷۶)	۴,۲۴۷
۰٪	۱,۰۰۷		۱,۰۰۷	۰٪	۲۳		۲۳
۰٪	۳۳۷		۳۳۷	۰٪			
۱٪	۲۵۳,۷۴۵	(۲۰,۰۱۳)	۲۷۳,۷۵۸	۱٪	۴۳۷,۴۷۴	(۱۰,۷۰۴)	۴۴۸,۱۷۸
۰٪				۰٪	۱,۴۹۳		۱,۴۹۳
۲٪	۸۰۰,۲۲۷	(۵۹۳,۵۶۶)	۱,۳۹۲,۷۹۳	۱٪	۳۵۲,۸۸۹	(۱۶۵,۶۱۸)	۵۱۸,۵۰۶
۵٪	۳,۱۷۱,۸۶۰	(۷۸,۶۱۱)	۳,۲۵۱,۲۴۶	۳٪	۱,۶۰۸,۵۶۸	(۱۰,۷۹۱)	۱,۶۱۹,۳۵۹
۰٪				۰٪	۱۶۷,۵۰۶		۱۶۷,۵۰۶
۲۸٪	۱۱,۲۰۶,۸۲۷	(۱,۰۲۷,۴۶۹)	۱۲,۲۳۵,۰۷۱	۲۳٪	۱۱,۳۶۱,۳۶۴	(۳,۱۳۶,۸۴۸)	۱۴,۴۹۸,۲۱۲
۷۲,۳٪	۲۹,۱۰۳,۲۷۹	(۳,۰۶۹,۳۷۵)	۳۲,۱۷۱,۸۷۹	۷۶,۸٪	۳۷,۵۹۸,۸۷۰	(۳,۶۲۴,۸۸۸)	۴۱,۲۲۳,۷۵۸
	۴۰,۳۱۰,۱۰۶	(۴,۰۹۶,۸۴۴)	۴۴,۴۰۶,۹۵۰		۴۸,۹۶۰,۲۲۴	(۶,۷۶۱,۷۳۷)	۵۵,۷۲۱,۹۶۱

اشخاص وابسته:

گلرنگ پخش

فروشگاه زنجیره ای افق کوروش

گروه صنعتی پاکشو

پدیده شیمی قرن

گروه صنعتی گلرنگ

پدیده شیمی غرب

آوین شیمی پلاست

سلامت پخش هستی

فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن

پدیده شیمی جم

گل پخش اول

آریین تجارت رابحه آفرین

سایر

سایر شرکتهای وابسته:

سایر اشخاص و شرکتهای وابسته:

۴-۳-۳-۱ از مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات در شرکت اصلی مربوط به اشخاص وابسته، مبلغ ۳,۱۳۵,۴۹۵ میلیون ریال برگشت از فروش و مبلغ ۱,۳۵۲ میلیون ریال تخفیفات طی سال می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶,۷۱۶,۹۱۵	۹,۰۹۷,۴۶۹		مانده ابتدای دوره
۱۹,۳۱۵,۹۷۶	۲۴,۲۹۴,۹۳۷	۵-۲	خرید طی دوره
۲۶,۰۳۲,۸۹۱	۳۳,۳۹۲,۴۰۶		موجودی آماده برای مصرف
(۲۵۴,۰۰۹)	(۲۱,۵۲۳)		مواد اولیه فروش رفته
(۹,۰۹۷,۴۶۹)	(۱۳,۲۴۰,۲۰۰)		مانده پایان دوره
۱۶,۶۸۱,۴۱۳	۲۰,۱۳۰,۶۸۳		مواد مستقیم مصرفی
۹,۹۴۶,۲۸۵	۱۱,۴۷۴,۵۴۶		مواد اولیه مستقیم مصرفی
۶,۷۱۱,۱۲۸	۸,۶۵۶,۱۳۷		مواد بسته بندی مستقیم مصرفی
۱۶,۶۵۷,۴۱۳	۲۰,۱۳۰,۶۸۳		مستقیم مصرفی تولیدی
۵۳,۰۳۱۰	۷۰۵,۲۵۶	۵-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۸۷۰,۳۵۵	۱,۰۸۰,۴۳۵	۵-۴	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۱,۳۱۹,۷۸۴	۲,۱۴۱,۸۱۷	۵-۵	هزینه های عمومی و سربار
۳,۱۹۰,۱۳۹	۳,۲۲۲,۲۵۲		
۱۹,۴۰۱,۸۶۲	۲۴,۰۵۸,۱۹۱		جمع هزینه های تولیدی
۲,۲۹۶,۹۵۴	۳,۷۹۹,۲۲۲		موجودی کالای اول دوره
۵۳۶,۸۰۸	۵۴۹,۶۶۳		خرید محصول طی دوره - بازرگانی
(۳,۷۹۹,۲۲۲)	(۶,۱۹۳,۲۶۸)		مانده پایان دوره محصولات
۲۵۴,۰۰۹	۲۱,۵۲۳		بهای تمام شده مواد خام فروش رفته
۱۸,۶۹۰,۴۱۱	۲۲,۲۳۵,۲۳۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶,۷۱۰,۵۹۷	۸,۲۲۴,۵۹۳		مانده ابتدای دوره
۱۹,۱۸۵,۱۷۷	۲۳,۸۵۹,۶۴۹	۵-۲	خرید طی دوره
۲۵,۸۹۵,۷۷۳	۳۲,۰۸۴,۲۴۲		موجودی آماده برای مصرف
(۱,۷۹۵,۹۶۰)	(۱,۴۳۹,۴۸۸)		مواد اولیه فروش رفته
(۸,۲۲۴,۵۹۳)	(۱۲,۰۱۳,۸۹۴)		مانده پایان دوره
۱۵,۸۷۵,۲۲۰	۱۸,۶۳۱,۸۶۰		مواد مستقیم مصرفی
۹,۷۸۹,۸۴۶	۱۱,۰۷۵,۹۶۵		مواد اولیه مستقیم مصرفی
۶,۰۸۵,۳۷۴	۷,۵۵۵,۸۹۵		مواد بسته بندی مستقیم مصرفی
۱۵,۸۷۵,۲۲۰	۱۸,۶۳۱,۸۶۰		مستقیم مصرفی تولیدی
۵۱۰,۸۵۷	۶۷۰,۵۹۵	۵-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۸۶۸,۷۰۳	۱,۰۷۲,۳۵۹	۵-۴	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۱,۳۲۳,۳۸۷	۲,۰۱۹,۲۶۶	۵-۵	هزینه های عمومی و سربار
۳,۱۹۲,۰۸۹	۳,۰۹۱,۶۲۵		
۱۸,۵۷۸,۱۶۶	۲۲,۳۹۴,۰۸۰		جمع هزینه های تولیدی
۲,۴۰۹,۶۱۵	۳,۸۶۸,۰۴۱		موجودی کالای اول دوره
۱,۹۶۴,۱۷۹	۱,۳۶۲,۴۴۷		خرید محصول طی دوره - بازرگانی
(۳,۸۶۸,۰۴۱)	(۵,۶۱۸,۷۷۰)		مانده پایان دوره محصولات
۱,۷۹۵,۹۶۰	۱,۴۳۹,۴۸۸		بهای تمام شده مواد خام فروش رفته
۲۰,۸۷۹,۸۷۹	۲۲,۴۴۵,۲۸۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

تولید واقعی				واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	۱۴۰۳	۱۴۰۲	گروه محصولات:
دارویی (مراقبت پوست)	عدد	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۷,۵۸۰	۲۰,۹۳۰,۱۷۳	۱۹,۶۱۰,۳۸۰				
بهداشتی	عدد	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۶۳,۴۱۰	۴۱,۵۶۱,۵۳۳	۳۸,۴۴۳,۳۱۸				
آرایشی	عدد	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۱,۸۵۶	۷,۲۴۸,۷۴۳	۷,۱۳۳,۰۷۷				

۵-۱-۱- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال گذشته محاسبه شده است.

۵-۲- اطلاعات مربوط به خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی و خارجی به شرح زیر است.

گروه:	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
مواد مصرفی:				
خرید خارجی		۱۵,۷۱۰,۱۳۹	۱۱,۷۶۴,۱۰۶	
خرید داخلی		۸,۵۸۴,۷۹۸	۷,۵۵۱,۸۷۰	
		<u>۲۴,۲۹۴,۹۳۷</u>	<u>۱۹,۳۱۵,۹۷۶</u>	
شرکت:				
خرید خارجی		۱۵,۴۲۳,۲۱۹	۱۳,۳۰۶,۰۵۷	
خرید داخلی		۸,۴۳۶,۴۳۰	۵,۸۷۹,۱۲۰	
		<u>۲۳,۸۵۹,۶۴۹</u>	<u>۱۹,۱۸۵,۱۷۷</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-۱- کشورهای تامین کننده مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مصرفی:					
ایران	۸,۵۸۴,۷۹۸	۷,۵۵۱,۸۷۰		۸,۴۳۶,۴۳۰	۵,۸۷۹,۱۲۰
آلمان	۱,۱۲۹,۱۷۳	۵۹۸,۳۶۴		۱,۱۲۹,۱۷۳	۵۹۸,۳۶۴
چین	۲,۴۹۸,۰۶۹	۲,۱۹۲,۴۷۱		۲,۴۹۸,۰۶۹	۲,۱۹۲,۴۷۱
ترکیه	۵,۱۸۲,۳۱۴	۳,۶۷۴,۷۱۰		۵,۱۸۲,۳۱۴	۳,۶۷۴,۷۱۰
سوئیس	۱۸۶,۵۳۷	۷۱۲,۷۳۰		۱۸۶,۵۳۷	۷۱۲,۷۳۰
سایر کشورها	۶,۷۱۴,۰۴۷	۴,۵۸۵,۸۳۲		۶,۴۲۷,۱۲۶	۶,۱۲۷,۷۸۳
	<u>۲۴,۲۹۴,۹۳۸</u>	<u>۱۹,۳۱۵,۹۷۶</u>		<u>۲۳,۸۵۹,۶۴۹</u>	<u>۱۹,۱۸۵,۱۷۷</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۹۷,۷۱۹	۳۹۹,۹۱۹	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۰۹,۲۸۷	۸۰,۶۱۱	
بازخرید سنوات	۵۱,۹۱۶	۴۴,۱۷۴	
عیدی و پاداش	۳۶,۹۱۴	۲۹,۰۲۶	
سایر	۱۰۹,۴۲۰	۷۶,۵۸۰	
	<u>۷۰۵,۳۵۶</u>	<u>۵۳۰,۳۱۰</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۶۹,۶۱۰	۳۸۴,۳۱۵	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۰۴,۲۵۲	۷۷,۶۳۳	
بازخرید سنوات	۵۰,۶۱۵	۴۳,۳۰۳	
عیدی و پاداش	۳۶,۹۱۴	۲۹,۰۲۶	
سایر	۱۰۹,۲۰۴	۷۶,۵۸۰	
	<u>۶۷۰,۵۹۵</u>	<u>۵۱۰,۸۵۷</u>	

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- هزینه های دستمزد غیر مستقیم به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۸۸,۶۳۰	۴۷۴,۷۰۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۵۳,۴۱۸	۱۱۶,۸۵۷
بازخرید سنوات	۸۳,۳۹۱	۷۰,۵۸۹
حق مسکن و خواربار	۹۵,۷۸۵	۸۹,۲۶۸
عیدی و پاداش	۵۳,۵۴۲	۴۱,۸۷۳
سایر	۱۰۵,۶۶۹	۷۷,۰۶۷
	۱,۰۸۰,۴۳۵	۸۷۰,۳۵۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۸۱,۹۹۷	۴۷۴,۰۶۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۵۲,۱۶۶	۱۱۶,۸۳۴
بازخرید سنوات	۸۳,۳۹۱	۷۰,۵۸۹
حق مسکن و خواربار	۹۵,۵۹۴	۸۹,۲۶۸
عیدی و پاداش	۵۳,۵۴۲	۴۱,۸۷۳
سایر	۱۰۵,۶۶۹	۷۶,۰۷۸
	۱,۰۷۲,۳۵۹	۸۶۸,۷۰۲

۱-۴-۵- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً بابت اجرای بخش نامه وزارت کار ، افزایش اضافه کاری در راستای افزایش تولید طی دوره می باشد.

۵-۵- هزینه های سربار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه گمرکی	۷۴,۲۹۰	۹۳,۹۵۴
ابزار و ملزومات مصرفی	۷۳۶,۶۵۲	۴۰۵,۸۷۴
ایاب ذهاب	۲۲۸,۸۷۲	۱۵۲,۶۵۵
استهلاک	۲۰۷,۰۳۸	۱۳۰,۸۹۸
هزینه غذا و پذیرایی	۲۱۲,۵۴۴	۱۳۹,۰۵۲
سایر	۶۸۲,۴۲۱	۳۹۷,۳۵۱
	۲,۱۴۱,۸۱۷	۱,۳۱۹,۷۸۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه گمرکی		۷۴,۲۹۰	۹۳,۹۵۴
ابزار و ملزومات مصرفی	۵-۵-۲	۶۵۸,۳۳۱	۳۹۶,۸۳۵
ایاب ذهاب		۲۲۸,۸۷۲	۱۵۱,۱۴۹
استهلاک		۲۰۵,۵۹۶	۱۳۰,۳۱۳
هزینه غذا و پذیرایی		۲۱۲,۵۴۴	۱۳۹,۰۵۲
سایر	۵-۵-۱	۶۳۹,۶۳۳	۴۱۲,۰۸۴
		۲,۰۱۹,۲۶۶	۱,۳۲۳,۳۸۷

۱-۵-۵- سایر هزینه های سربار شامل هزینه اجاره ، آب و برق و گاز و سوخت مصرفی و.. می باشد

۲-۵-۵- این سرفصل به علت بهبود در بسته بندی محصولات و افزایش نرخ نسبت به دوره گذشته افزایش یافته است.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۱-۱	۳۷۱,۷۷۲	۲۳۸,۷۵۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۷۲,۱۴۴	۴۵,۰۵۸
مزایای پایان خدمت		۴۵,۷۱۵	۲۷,۸۵۰
عیدی و پاداش		۱۹,۹۶۰	۱۳,۳۳۱
هزینه اقامت و مأموریت		۱۹,۹۱۶	۱۴,۸۲۳
رستوران و آبدارخانه		۵۳,۷۱۷	۳۶,۰۴۲
ایاب و ذهاب		۱۴,۲۸۲	۷,۶۷۴
ابزار و ملزومات مصرفی		۲۶,۰۳۲	۱۰,۴۸۴
هزینه پشتیبانی سیستم های کامپیوتری		۷۳,۲۳۹	۷۹,۱۳۹
استهلاک		۴۹,۴۳۳	۱۶,۴۶۸
تعمیرات نگهداری اثاثیه و منصوبات		۳,۲۷۲	۲,۷۳۳
پست و تلفن - تلگراف		۸,۴۰۹	۸,۱۳۱
سوخت و وسایط نقلیه		۲,۴۱۳	۱,۹۳۶
سایر	۶-۱-۲	۱۹۰,۵۷۸	۱۱۰,۵۰۰
		۹۵۰,۸۸۳	۶۱۲,۹۲۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا		۳۲۲,۹۹۱	۲۰۴,۰۷۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۶۴,۰۲۰	۴۰,۸۶۰
مزایای پایان خدمت		۴۲,۷۸۶	۲۷,۸۵۰
عیدی و پاداش		۱۹,۹۶۰	۱۳,۳۳۱
هزینه اقامت و مأموریت		۱۹,۹۱۶	۱۴,۸۲۳
رستوران و آبدارخانه		۵۳,۷۱۷	۳۶,۰۴۲
ایاب و ذهاب		۱۴,۲۸۲	۷,۶۷۴
ابزار و ملزومات مصرفی		۲۶,۰۳۲	۱۰,۴۸۴
استهلاک		۴۵,۶۹۹	۱۳,۱۰۷
هزینه پشتیبانی سیستم های کامپیوتری		۷۳,۲۳۹	۷۹,۱۳۹
تعمیرات نگهداری اثاثیه و منصوبات		۳,۲۷۲	۲,۷۳۳
پست و تلفن		۸,۴۰۹	۸,۱۳۱
سوخت و وسایط نقلیه		۲,۴۱۳	۱,۹۳۶
سایر	۶-۱-۲	۱۵۲,۰۴۱	۸۲,۶۷۴
		۸۴۸,۷۷۹	۵۴۲,۸۵۶

۶-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بابت اجرای بخش نامه وزارت کار است.

۶-۱-۲- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه بیمه تکمیلی، خدمات رفاهی و کمک هزینه های تحصیلی و سایر هزینه های مرتبط با کارکنان می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- هزینه های توزیع و فروش

گروه:	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲-۲	۴,۲۲۷,۸۸۱	۲,۹۹۲,۱۹۰
آگهی و تبلیغات	۶-۲-۱	۲,۰۳۰,۶۰۱	۱,۲۰۲,۹۷۱
حمل و نقل		۶۸۵,۴۵۶	۴۸۱,۹۵۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۴۸۳,۹۲۹	۳۳۳,۸۳۲
عیدی پاداش		۱۹۴,۶۲۹	۱۳۷,۶۰۹
مزایای پایان خدمت		۱۸۸,۲۴۸	۱۴۲,۸۱۷
کمکهای غیرنقدی		۲۰,۴۵۴	۳۲,۴۲۶
اجاره محل		۳۲۲,۲۷۵	۲۰۳,۸۰۱
ملزومات و نوشت افزار		۱۰۷,۸۴۴	۹۲,۳۷۵
هزینه اقامت		۱۳۸,۲۳۴	۸۷,۴۹۵
پذیرایی و جشنها		۶۲,۷۵۳	۴۵,۲۰۱
غذا		۲۲۰,۵۳۲	۱۴۵,۹۴۳
استهلاک		۴۷,۵۸۲	۱۹,۲۰۱
ایاب و ذهاب		۴۲۳,۰۱۴	۱۷۷,۹۹۳
سایر		۴۳۷,۳۵۰	۴۷۹,۱۹۶
		۹,۵۹۰,۷۸۱	۶,۵۷۵,۰۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲-۲	۴,۰۹۱,۶۶۷	۲,۹۲۲,۷۰۶
آگهی و تبلیغات		۱,۷۶۸,۲۵۲	۱,۰۹۱,۷۶۸
حمل و نقل		۶۷۹,۵۳۰	۴۸۱,۹۵۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۴۷۱,۸۰۳	۳۲۷,۸۴۱
عیدی پاداش		۱۹۴,۶۲۹	۱۳۷,۶۰۹
مزایای پایان خدمت		۱۸۸,۲۴۸	۱۴۲,۸۱۷
کمکهای غیرنقدی		۲۰,۴۵۴	۳۲,۴۲۶
اجاره محل		۲۹۴,۷۷۱	۱۹۲,۲۹۱
ملزومات و نوشت افزار		۱۰۷,۸۴۴	۸۲,۶۱۰
هزینه اقامت		۱۳۸,۲۳۴	۸۷,۴۹۵
پذیرایی و جشنها		۶۲,۷۵۳	۳۸,۶۱۷
غذا		۲۲۰,۵۳۲	۱۴۵,۹۴۳
استهلاک		۴۳,۹۵۴	۱۶,۶۵۸
ایاب و ذهاب	۶-۲-۳	۴۱۷,۰۸۸	۱۷۷,۹۹۳
سایر		۳۷۰,۰۸۰	۴۶۷,۷۳۹
		۹,۰۶۹,۸۳۸	۶,۳۴۶,۴۶۶

۶-۲-۱- هزینه های تبلیغات عمدتاً بابت مبالغ پرداختی به فروشگاه های زنجیره ای و تبلیوهای تبلیغاتی بابت محصولات شرکت می باشد.

۶-۲-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً بابت اجرای بخش نامه وزارت کار و افزایش پورسانت به دلیل افزایش میزان فروش است.

۶-۲-۳- افزایش این سرفصل به علت رشد بالای نرخ حمل نسبت به دوره گذشته و تحویل به موقع مرجوعی های ناشی از فروش به انبارهای شرکت بوده است.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	۸,۶۳۶	۰	۸,۶۳۶
۰	۸,۶۳۶	۰	۸,۶۳۶

خالص اضافی انبار

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	(۳۰۱,۵۱۹)	۰	(۳۰۱,۵۱۹)
۰	(۳۰۱,۵۱۹)	۰	(۳۰۱,۵۱۹)

(زیان) ناشی از تسعیر ارز

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۶۸۹,۰۳۹	۲,۵۸۶,۰۹۷	۱,۷۴۰,۷۸۴	۲,۶۵۷,۱۳۶
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۱۵,۰۷۹	۷۶,۵۵۳	۱۵,۵۸۷	۷۸,۵۵۴
۲۱,۴۱۲	۳۳۷,۱۲۵	۲۱,۴۱۳	۳۳۷,۱۲۵
۲,۰۸۵,۵۳۱	۳,۳۵۹,۷۷۵	۲,۱۳۷,۷۸۴	۳,۴۳۲,۸۱۵

هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی

هزینه مالی اوراق مرابحه

کارمزد بانکی

سایر هزینه های مالی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴,۸۳۸	۲۸,۰۱۴	
۸,۱۲۷	۲۵,۵۸۸	
۸,۱۸۶	۱۳,۸۲۳	
۲۶۹,۳۶۰	۳۵۰,۹۰	
۲۰۳,۲۲۲	۱۹۹,۵۴۵	۱۰-۱
۴۹۳,۷۳۳	۳۰۲,۰۶۰	

گروه:

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود حاصل از فروش و افزایش ارزش سرمایه گذاریها

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۸۳۸	۲۸,۰۱۴	
۴۹,۲۹۵	۷۵,۱۰۴	
۸,۱۲۷	۲۵,۵۸۸	
۸,۱۸۶	۱۳,۸۲۳	
۲۶۹,۳۶۰	۳۸۸,۵۹	
۲۰۳,۲۲۱	۱۹۸,۸۴۱	۱۰-۱
۵۴۳,۰۲۸	۳۸۰,۲۲۹	

شرکت:

سود حاصل از سپرده های بانکی

درآمد حاصل از سود سهام

سود حاصل از فروش و افزایش ارزش سرمایه گذاریها

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سایر

۱۰-۱ مبلغ بابت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً بابت ارائه خدمات پشتیبانی سیستم های کامپیوتری به شرکت های وابسته می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲,۵۴۰,۹۰۵	۱۵,۳۰۳,۴۴۷	۱۲,۶۳۵,۸۸۸	۱۶,۰۰۹,۰۳۹	سود عملیاتی
(۱,۱۱۷,۳۳۶)	(۹۴۷,۷۰۷)	(۱,۱۵۵,۲۰۵)	(۱,۰۲۳,۸۷۴)	اثر مالیاتی
.	.	(۵۴,۱۳۶)	(۱۰۵,۱۳۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) عملیاتی
۱۱,۴۲۳,۵۶۹	۱۴,۳۵۵,۷۴۱	۱۱,۴۲۶,۵۴۷	۱۴,۸۸۰,۰۲۹	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۵۴۲,۵۰۳)	(۲,۹۷۹,۵۴۶)	(۱,۵۹۰,۴۶۹)	(۳,۰۸۸,۳۱۱)	زیان غیر عملیاتی
۳۲۶,۵۴۹	۲۵۱,۴۷۵	۳۲۴,۵۸۷	۲۶۱,۰۷۵	اثر مالیاتی
.	.	.	۲۳,۰۴۳	سهم منافع فاقد حق کنترل غیر عملیاتی
(۱,۲۱۵,۹۵۴)	(۲,۷۲۸,۰۷۱)	(۱,۲۶۵,۸۸۲)	(۲,۸۰۴,۱۹۳)	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۹۹۸,۴۰۲	۱۲,۳۲۳,۹۰۱	۱۱,۰۴۵,۴۲۰	۱۲,۹۲۰,۷۲۹	سود قبل از مالیات
(۷۹۰,۷۸۷)	(۶۹۶,۲۳۲)	(۸۳۰,۶۱۸)	(۷۶۲,۷۹۹)	اثر مالیاتی
.	.	(۵۴,۱۳۶)	(۸۲,۰۹۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۰,۲۰۷,۶۱۵	۱۱,۶۲۷,۶۶۹	۱۰,۱۶۰,۶۶۶	۱۲,۰۷۵,۸۳۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

۱۱-۱- به دلیل انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته طی سال مالی ۱۴۰۳ اقلام مقایسه ای سود هر سهم تجدید آرایه و بر مبنای تعداد سهام جدید محاسبه گردیده است.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت سرمایه ای	افلام سرمایه ای در انبار	جمع
۳۵۳,۰۰۳	۴۲۳,۷۶۵	۱۰۳,۵۲۹	۴۴۶,۷۰۶	۳۱,۲۰۴	۲۱۱,۲۹۳	۱۴۲,۹۷۶	۱,۷۱۲,۴۷۵	۴۳,۵۱۹	۶۴,۶۹۴	۷۲,۳۹۸	۱,۸۹۳,۰۸۷
.	.	.	۴۵,۴۲۷	۱۸,۶۹۱	۷۰,۵۶۱	۱۳,۷۴۹	۱۹۴,۶۲۲	.	۱۲۳,۴۰۲	۱۲۰,۷۸۴	۴۳۸,۸۰۸
.	.	.	.	(۵,۸۵۰)	(۲۹۵)	.	(۶,۱۴۵)	.	.	.	(۶,۱۴۵)
.	.	.	.	.	.	۹۹,۹۶۹	۹۹,۹۶۹	۱۵۹,۱۴۹	(۱۵۱,۴۲۵)	(۱۰۷,۶۹۳)	.
۳۵۳,۰۰۳	۴۲۳,۷۶۵	۱۴۹,۷۲۳	۴۹۲,۱۳۳	۴۴,۰۴۵	۲۸۱,۵۵۹	۲۵۶,۶۹۴	۲,۰۰۰,۹۲۱	۲۰۲,۶۶۸	۳۶,۶۷۱	۸۵,۴۸۹	۲,۳۲۵,۷۵۰
.	.	.	.	۵۸,۳۳۵	.	.	۵۸,۳۳۵	(۱۳,۳۲۸)	۷۳۲,۰۸۵	۴۴۶,۹۳۴	۱,۲۳۴,۰۲۶
.	.	(۲)	(۱,۷۴۹)	(۷۱,۷۶۵)	(۱,۲۱۶)	.	(۷۴,۷۳۲)	.	.	(۷۴,۷۳۲)	.
.	۱۹۸,۷۸۱	۸,۶۲۵	۴۲۳,۱۲۴	۶۰,۱۸۰	۲۷۶,۶۶۰	۳۵,۰۵۷	۱,۰۰۰,۱۴۳	.	(۵۳۴,۳۲۸)	(۴۶۷,۰۹۷)	.
۳۵۳,۰۰۳	۶۲۲,۵۴۶	۱۵۸,۳۴۵	۹۱۳,۵۰۸	۹۰,۷۹۵	۵۵۷,۰۰۲	۳۹۱,۷۵۰	۲,۹۸۵,۹۵۰	۱۸۹,۳۴۰	۲۳۴,۴۲۸	۶۵,۳۳۶	۳,۴۷۵,۰۴۴
.	۱۳۷,۰۸۸	۳۰,۹۵۶	۱۶۹,۱۹۱	۷,۸۷۸	۱۳۷,۲۴۳	۱۱۰,۹۵۶	۵۹۳,۳۱۲	.	.	.	۵۹۳,۳۱۲
.	۱۶,۵۲۶	۱۰,۸۲۰	۳۶,۸۹۹	۵,۱۴۴	۴۸,۹۷۸	۴۶,۵۹۴	۱۶۴,۹۶۱	.	.	.	۱۶۴,۹۶۱
.	.	.	.	(۱,۸۴۰)	(۱۵۴)	.	(۱,۹۹۴)	.	.	.	(۱,۹۹۴)
.	۱۵۳,۶۱۴	۴۱,۷۷۶	۲۰۶,۰۹۰	۱۱,۱۸۲	۱۸۶,۰۶۷	۱۵۷,۵۵۰	۷۵۶,۲۷۹	.	.	.	۷۵۶,۲۷۹
.	.	.	.	.	.	.	۳۰۴,۰۵۲	.	.	.	۳۰۴,۰۵۲
.	.	.	(۵۳۹)	(۲,۲۸۸)	(۵۵۹)	.	(۳,۳۸۶)	.	.	.	(۳,۳۸۶)
.	۱۷۱,۵۱۲	۵۸,۲۰۶	۲۴۹,۷۰۸	۲۰,۴۹۸	۲۸۵,۷۳۹	۲۷۱,۲۸۳	۱,۰۵۶,۹۴۶	.	.	.	۱,۰۵۶,۹۴۶
۳۵۳,۰۰۳	۴۵۱,۰۳۴	۱۰۰,۱۳۹	۶۶۲,۸۰۰	۷۰,۲۷۷	۲۷۱,۲۶۳	۲۰,۴۶۷	۱,۹۲۹,۰۰۳	۱۸۹,۳۴۰	۲۳۴,۴۲۸	۶۵,۳۳۶	۲,۴۱۸,۰۹۷
۳۵۳,۰۰۳	۲۷۰,۱۵۲	۱۰۷,۹۴۷	۲۸۶,۰۴۳	۳۲,۸۶۳	۹۵,۴۹۱	۹۹,۱۴۴	۱,۲۴۴,۶۴۲	۲۰۲,۶۶۸	۳۶,۶۷۱	۸۵,۴۸۹	۱,۵۶۹,۴۶۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در سال ۱۴۰۲

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود
شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تأییدات سرمایه‌ای	پیش برآورد سرمایه‌ای	دارایی‌های تکمیل	جمع	ایزاد آت	اثاث و منقولات	مسائل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات	تلفنات	ساختمان	زمین
۱,۹۲۵,۳۳۷	۷۲,۳۸۸	۶۶,۶۹۴	۴۳,۵۱۹	۱,۷۲۵,۳۳۷	۱۳۲,۹۷۶	۲۰,۶۸۷۰	۳۱,۲۰۴	۴۲۶,۳۲۴	۴۲۶,۳۲۴	۱۰۳,۵۲۹	۴۸۱,۲۵۳	۳۵۳,۰۰۳
۴۲۸,۴۵۵	۱۳۰,۷۸۴	۱۳۳,۹۰۲	-	۱۸۲,۶۶۹	۱۳,۷۴۹	۶۰,۲۰۸	۱۸,۶۹۱	۴۵,۴۲۷	۴۵,۴۲۷	۴۶,۱۹۴	-	-
(۶,۱۴۵)	(۶,۱۴۵)	(۶,۱۴۵)	(۶,۱۴۵)	(۶,۱۴۵)	-	(۳۹۵)	(۵۸۵۰)	-	-	-	-	-
-	(۱۰۷,۶۹۳)	(۱۵۱,۴۲۵)	۱۵۹,۱۴۹	۹۹,۹۶۹	۹۹,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۸,۲۴۷	۸۵,۴۸۹	۲۶,۶۷۱	۲۰۲,۶۶۸	۲,۰۳۳,۴۲۰	۲۵۶,۶۹۴	۲۶۶,۷۸۳	۴۴,۴۵۵	۴۷۱,۸۱۹	۴۷۱,۸۱۹	۱۹۹,۷۲۳	۴۸۱,۲۵۳	۳۵۳,۰۰۳
۱,۱۹۸,۶۶۷	۴۴۶,۳۳۴	۷۲۲,۰۸۵	(۱۳,۳۳۸)	۳۲,۹۷۶	-	(۱,۲۱۶)	(۷۱,۷۶۵)	(۱,۷۴۹)	(۱,۷۴۹)	(۲)	-	-
(۷۲,۷۳۳)	(۷۲,۷۳۳)	(۷۲,۷۳۳)	-	(۷۲,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۰)	(۴۶۷,۰۹۷)	(۵۳۴,۳۲۸)	-	۱,۰۰۱,۲۲۵	۳۳,۰۸۸	۲۶۷,۷۷۰	۸۵,۳۳۹	۴۰۷,۹۲۳	۴۰۷,۹۲۳	۸,۶۲۵	۱۹۸,۷۸۱	-
۳,۴۷۲,۱۸۲	۶۸,۳۲۶	۳۳۴,۶۲۸	۱۸۹,۳۲۰	۲,۹۸۳,۰۸۹	۲۸۹,۷۸۱	۵۳۳,۳۳۷	۹۰,۶۹۵	۸۷۷,۹۹۳	۸۷۷,۹۹۳	۱۵۸,۳۴۶	۶۸۰,۱۳۴	۳۵۳,۰۰۳
۶۴۸,۱۹۰	-	-	-	۶۴۸,۱۹۰	۱۱۰,۹۵۶	۱۳۴,۹۸۷	۷,۸۷۸	۱۶۸,۳۷۷	۱۶۸,۳۷۷	۳۰,۹۵۶	۱۹۴,۶۷۶	-
۱۵۸,۴۷۲	-	-	-	۱۵۸,۴۷۲	۴۶,۵۹۴	۴۴,۵۲۰	۵,۱۴۴	۳۴,۸۶۸	۳۴,۸۶۸	۱۰,۸۲۰	۱۶,۵۲۶	-
(۱,۹۹۴)	-	-	-	(۱,۹۹۴)	-	(۱۵۴)	(۱,۸۴۰)	-	-	-	-	-
۸۰۶,۶۶۸	-	-	-	۸۰۶,۶۶۸	۱۵۷,۵۵۰	۱۷۹,۳۵۳	۱۱,۱۸۲	۲۰,۳۶۰	۲۰,۳۶۰	۴۱,۷۷۶	۲۱۱,۲۰۲	-
۳۹۵,۳۲۹	-	-	-	۳۹۵,۳۲۹	۱۱۳,۵۷۵	۹۴,۰۹۳	۱۱,۵۹۹	۴۱,۶۵۳	۴۱,۶۵۳	۱۶,۲۳۰	۱۷,۸۹۹	-
(۳,۳۸۶)	-	-	-	(۳,۳۸۶)	-	(۵۵۹)	(۳,۳۸۸)	(۵۳۹)	(۵۳۹)	-	-	-
۱,۰۹۶,۵۳۱	-	-	-	۱,۰۹۶,۵۳۱	۳۷۱,۱۲۵	۳۷۲,۸۸۸	۲۰,۴۹۴	۳۴۴,۷۱۹	۳۴۴,۷۱۹	۵۸,۲۰۶	۳۲۹,۱۰۰	-
۲,۳۷۵,۶۵۱	۶۵,۳۲۶	۲۳۴,۶۲۸	۱۸۹,۳۲۰	۱,۸۸۶,۵۵۸	۱۸,۶۵۶	۲۶۰,۴۴۹	۷۰,۰۰۱	۶۳۲,۲۷۴	۶۳۲,۲۷۴	۱۰۰,۱۴۰	۳۵۱,۰۳۴	۳۵۳,۰۰۳
۱,۵۳۳,۵۸۰	۸۵,۴۸۹	۲۶,۶۷۱	۲۰۲,۶۶۸	۱,۲۱۸,۷۵۲	۹۹,۱۴۴	۸۷,۲۳۰	۳۳,۸۶۲	۲۶۸,۲۱۴	۲۶۸,۲۱۴	۱۰۷,۹۲۷	۲۷۰,۸۵۲	۳۵۳,۰۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	۱۴۰۳	۱۴۰۲
احداث انبار جدید باعث کاهش هزینه‌های اجاره انبار می‌گردد	۱۰۵,۴۶۲	۱۷۱,۷۸۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳۰٪	۷۰٪	۱۴۰۳
بازسازی ساختمان دفتر مرکزی	۹۷,۲۰۶	۱۷,۵۵۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۰٪	۹۰٪	۱۴۰۳
گروه و شرکت	۲۰,۶۶۸	۱۸۹,۳۳۹	-	-	-	-
احداث انبار محصول	-	-	-	-	-	-
بازسازی ساختمان دفتر مرکزی	-	-	-	-	-	-

۱-۱-۱- دارایی در جریان تکمیل شرکت مربوط به ساخت انبار محصول در شهرک صنعتی سلفچگان و همچنین بازسازی ساختمان دفتر مرکزی شرکت می‌باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۰,۲۰۲ میلیارد ریال و شرکت اصلی به میزان ۱۹,۵۹۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۳- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت اصلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت و صادرات و صنعت و معدن میباشد همچنین ۳ فقره قطعه زمین خریداری شده در منطقه ویژه ای اقتصادی سلفچگان به علت عدم ایجاد بنا در زمین های اشاره شده دارای سند تک برگ نمی باشند.
- ۱۲-۴- دارایی ثابت واگذار شده عمدتاً مربوط به فروش وسایط نقلیه براساس گزارش کارشناسی انجام شده می باشد.
- ۱۲-۵- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت خرید قطعات ماشین آلات و تجهیزات می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	حق ثبت علائم تجاری	حق الاشتراک برق و آب	ودایع خط تلفن همراه و ثابت	نرم افزارها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸,۷۴۵	۹,۸۹۴	۱۹۰	۱,۷۹۲	۲۰,۶۲۲
افزایش	۲,۴۰۷	۰	۰	۹۸۸	۳,۳۹۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱,۱۵۲	۹,۸۹۴	۱۹۰	۲,۷۸۰	۲۴,۰۱۷
افزایش	۹,۹۶۴	۰	۰	۱,۱۴۰	۱۱,۱۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱,۱۱۶	۹,۸۹۴	۱۹۰	۳,۹۲۰	۳۵,۱۲۱
استهلاک انباشته	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	(۱,۲۵۹)	(۱,۲۵۹)
استهلاک	۰	۰	۰	(۴۰۱)	(۴۰۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	(۱,۶۶۰)	(۱,۶۶۰)
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	(۱,۶۶۰)	(۱,۶۶۰)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱,۱۱۶	۹,۸۹۴	۱۹۰	۲,۲۶۰	۳۳,۴۶۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱,۱۵۲	۹,۸۹۴	۱۹۰	۱,۱۲۰	۲۲,۳۵۷

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت آرین تجارت رایحه آفرین	۲۰۹,۹۹۱,۰۰۰	۷۰٪	۲۰۹,۹۹۱	۰	۲۰۹,۹۹۱	۲۰۹,۹۹۱
غیر بورسی						
			۲۰۹,۹۹۱	۰	۲۰۹,۹۹۱	۲۰۹,۹۹۱

۱۴-۱- شرکت در سال ۱۴۰۰ با پرداخت ۷۰۰ میلیون ریال ۷۰ درصد سهام با حق رای شرکت آرین تجارت رایحه آفرین (سهامی خاص) را خریداری نمود. شرکت مذکور در زمینه خرید و فروش محصولات عطر در ایران فعالیت دارد. طی سال ۱۴۰۲ سرمایه شرکت آرین تجارت رایحه آفرین از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴-۲- اطلاعات شرکت فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیست و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
شرکت آرین تجارت رایحه آفرین	فعالیت اصلی شرکت تولید و فروش انواع عطر و استند	ایران - تهران	۷۰٪

۱۴-۳- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
شرکت آرین تجارت رایحه آفرین	ایران - تهران	۳۰٪	۸۲,۰۹۴	۱۵۴,۳۴۱
		۳۰٪	۵۴,۱۳۶	۲۳,۰۴۳
			۸۲,۰۹۴	۱۵۴,۳۴۱

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت آرین تجارت رایحه آفرین		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۴۸۰۹,۳۶۲	۱,۷۰۱,۹۶۶	دارایی های جاری
۴۲,۴۴۶	۲۵,۸۹۰	دارایی های غیر جاری
(۳۸۴۷,۴۹۵)	(۱,۲۰۴,۱۴۵)	بدهی های جاری
(۱۹,۱۵۴)	(۹,۲۸۲)	بدهی های غیر جاری
۷۵۴,۷۲۵	۳۶۰,۰۸۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۲۳۰,۴۳۴	۱۵۴,۳۴۱	منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۳۵,۳۰۲	۱,۸۶۴,۹۴۲	درآمد عملیاتی
۴۹۰,۷۳۰	۱۸۹,۹۳۱	سود (زیان) خالص
۴۰۸,۶۳۷	۱۳۵,۷۹۵	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۸۲,۰۹۴	۵۴,۱۳۶	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۱,۳۷۹,۴۴۶)	(۶,۰۶۰)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۵,۳۵۹)	(۱۰,۳۵۳)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۷۱,۴۷۷	(۱,۹۳۷)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۶,۶۷۲	(۱۸,۳۵۰)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲		گروه:		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
ارزش ویژه/بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۶۹,۱۶۶	۰	۳۶۹,۱۶۶	۸۹,۹۹۹,۹۸۸	۳۰٪	۳۶۵,۴۲۲	غیر بورسی	شرکت آوین شیمی (سهامی خاص)
۳۶۹,۱۶۶	۰	۳۶۹,۱۶۶			۳۶۵,۴۲۲		
۳۶۳,۰۰۰	۰	۳۶۳,۰۰۰	۸۹,۹۹۹,۹۸۸	۳۰٪	۳۶۳,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت آوین شیمی (سهامی خاص)
۳۶۳,۰۰۰	۰	۳۶۳,۰۰۰			۳۶۳,۰۰۰		

۱۵-۱- شرکت در سال ۱۴۰۰ با پرداخت ۳۰۰ میلیارد ریال ۳۰ درصد سهام یا حق رای شرکت آوین شیمی پلاست (سهامی خاص) را خریداری نمود. شرکت مذکور در زمینه تولید محصولات پلیمری در ایران فعالیت دارد. هم اکنون شرکت آوین شیمی تامین کننده بخشی از ظروف محصولات شرکت می باشد. شرکت آوین شیمی با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱۵-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۱۵۲,۹۶۵	۱,۸۷۴,۶۲۴	دارایی های جاری
۷۴,۱۹۶	۱۲۲,۷۵۹	دارایی های غیر جاری
(۱,۶۹۲,۱۰۰)	(۱,۳۵۵,۱۹۷)	بدهی های جاری
(۳۴,۲۲۳)	(۴۶,۲۴۲)	بدهی های غیر جاری
۳,۳۳۱,۳۴۲	۴,۱۷۸,۵۷۰	درآمد عملیاتی
۱۷۰,۳۶۱	۲۱۵,۱۰۷	سود خالص
۳۶,۰۰۰	۳۸,۷۱۹	سود دریافتی از شرکتهای وابسته

۱۵-۳- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۳,۵۸۲	۶۴,۵۳۲	سود خالص
۰	(۲۲,۰۸۸)	استهلاک تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۵۳,۵۸۲	۴۲,۴۴۴	

۱۵-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۰۰,۸۳۶	۵۹۵,۹۴۴	خالص دارایی ها
۱۵۲,۷۲۵	۱۷۸,۷۸۳	سهم گروه از خالص دارایی ها
۲۱۲,۶۹۷	۱۹۰,۳۸۳	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۳۶۵,۴۲۲	۳۶۹,۱۶۶	مبلغ دفتری منافع گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه و شرکت:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۲۴۰	۲۴۰	کاهش ارزش انباشته
۰	۰	۰
۲۴۰	۲۴۰	۰

شرکت آزما نانو سیستم

شرکت گلرنگ سیستم (سهامی خاص)

۱۶-۱- بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت گلرنگ سیستم کمتر از یک میلیون ریال می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۸۳۱,۵۲۳	۲,۴۳۴,۳۵۶	۱,۸۳۱,۵۲۳	۲,۲۸۷,۸۰۴	پیش پرداخت های خارجی:
۱,۲۵۵,۰۶۵	۸۴۷,۳۹۰	۱,۲۵۵,۰۶۵	۸۴۷,۳۹۰	سفارشات مواد اولیه
۳,۰۸۶,۵۸۸	۳,۲۸۱,۷۴۶	۳,۰۸۶,۵۸۸	۴,۱۳۵,۱۹۵	سفارشات بسته بندی
۲۰۳,۲۳۶	۳۶,۷۱۸	۲۰۳,۸۸۴	۳۶,۷۱۸	پیش پرداخت های داخلی:
۸۵,۵۱۰	۱,۴۰۱,۶۶۹	۸۵,۵۱۰	۱,۴۰۶,۶۸۱	پیش پرداخت های داخلی
۲۸۸,۷۴۶	۱,۴۳۸,۳۸۷	۲۸۹,۳۹۴	۱,۴۴۳,۴۰۰	پیش پرداخت خرید مواد
۳,۳۷۵,۳۳۴	۴,۷۲۰,۱۳۳	۳,۳۷۵,۹۸۲	۵,۵۷۸,۵۹۴	

۱۷-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی بالغ بر ۸۰۰ میلیارد ریال از سفارشات خارجی تحویل شرکت شده است.

۱۷-۱-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی در پایان دوره معادل ۳.۸۳۳.۲۳۹ یورو و سفارشات بسته بندی خارجی معادل ۱.۴۲۶.۹۵۸ یورو می باشد.

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۸,۱۹۶	۰	آرمان اندیش
۰	۳,۴۷۲	صنایع بهداشتی آرایشی کامل طلانی
۴,۶۳۵	۴,۶۳۵	مجتمع تجاری فرهنگی کوروش
۲۴,۴۹۵	۰	خدمات بازرگانی تصویر گر تهران
۱۵,۷۰۳	۰	جام الکترونیک ایرانیان
۱۰۰,۲۰۶	۲۸,۶۱۱	سایر
۲۰۳,۲۳۶	۳۶,۷۱۸	

۱۷-۳- مبلغ ۱,۲۵۰,۷۴۳ میلیون ریال بابت خرید از اشخاص وابسته (شرکت پاکشو) می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گروه:		
۱۸-۱ کالای ساخته شده تولیدی	۶,۱۹۳,۲۶۸	۳,۷۹۹,۲۲۲
موجودی مواد اولیه بسته بندی	۱۳,۲۴۰,۲۰۰	۹,۰۹۷,۴۶۹
موجودی قطعات و ملزومات انبار فنی	۵۷۰,۳۴۸	۴۴۶,۰۲۷
موجودی مواد امانی	۲۷۰	۲۳۹
سایر اقلام	۱,۳۰۲	۱,۵۶۵
	۲۰,۰۰۵,۳۸۸	۱۳,۳۴۴,۵۲۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت:		
۱۸-۱ کالای ساخته شده تولیدی	۵,۶۱۸,۷۷۰	۳,۸۶۸,۰۴۱
۱۸-۲ موجودی مواد اولیه بسته بندی	۱۲,۰۱۲,۸۹۴	۸,۲۲۴,۵۹۳
موجودی قطعات و ملزومات انبار فنی	۵۷۰,۳۴۸	۴۸۲,۶۸۸
موجودی مواد امانی	۲۷۰	۲۳۹
سایر اقلام	۲۵۲	۲۵۲
	۱۸,۲۰۲,۵۳۴	۱۲,۵۷۵,۸۱۳

۱۸-۱

با توجه به پیش بینی افزایش میزان فروش در نیمه دوم سال ۱۴۰۳ و جلوگیری از فروش از دست رفته، برنامه ریزی های لازم جهت تولید محصولات صورت پذیرفته که این موضوع موجب افزایش میزان کالای ساخته شده در پایان دوره مالی گردیده است.

۱۸-۲ - موجودی مواد اولیه بسته بندی - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد اولیه	۷,۹۲۹,۶۵۷	۵,۱۳۸,۵۶۷
ملزومات بسته بندی	۴,۰۸۳,۲۳۷	۳,۰۸۶,۰۲۵
	۱۲,۰۱۲,۸۹۴	۸,۲۲۴,۵۹۳

۱۸-۳ - موجودی های گروه به ارزش ۲۸.۴۱۲ میلیارد ریال و شرکت اصلی بمیزان ۲۵.۹۵۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱ دریافتنی های کوتاه مدت:

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی از مشتریان داخلی

سر رسید تا سه ماه بعد

سر رسید تا شش ماه بعد

سر رسید تا نه ماه بعد

سر رسید تا یکسال بعد

حسابهای دریافتنی

مشتریان صادراتی

مشتریان داخلی

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته

سپرده ها

سایر

۱۹-۱-۱

۱۹-۱-۲

۱۹-۱-۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۴,۲۷۴,۹۸۹

۶,۷۱۴,۷۳۸

۱,۴۵۷,۵۹۳

۱,۹۲۶,۴۲۱

۵۸,۶۴۸

۱۹۱,۴۹۲

۱۷۸

۷۲۲

۵,۷۹۱,۴۰۸

۸,۸۳۳,۳۷۴

۸۷۷,۴۱۹

۱,۶۵۴,۹۱۸

۱۳,۰۲۱,۰۶۰

۱۷,۸۲۶,۲۵۴

۱۳,۸۹۸,۴۷۹

۱۹,۴۸۱,۱۷۲

۱۹,۶۸۹,۸۸۷

۲۸,۳۱۴,۵۴۵

۲۱۱,۵۸۶

۶۱۷,۹۵۹

۸۴,۷۲۲

۸,۹۴۱

۳۲۷,۸۲۲

۶۴۶,۸۳۳

۶۲۴,۱۳۰

۱,۲۷۳,۷۳۲

۲۰,۳۱۴,۰۱۷

۲۹,۵۸۸,۲۷۷

۱۹-۱-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری ارزی عمدتاً از بابت صادرات به عراق، افغانستان و به میزان ۲۲۸,۹۴۸ یورو و ۱,۴۴۰,۵۹۷ دلار می باشد

۱۹-۱-۲- اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه :
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		اشخاص وابسته
۰	۱۸۲,۶۱۶	شرکت پدیده شیمی پایدار
۲۶,۲۷۳	۳۳,۲۱۶	آزمائنانو سیستم
۶۴,۲۷۴	۶۴,۷۸۲	ویوناسان
۰	۳۸,۷۰۰	آوین شیمی پلاست
۸۲,۲۱۷	۲۶,۳۸۸	احمد محمد تقی
۳۴,۹۲۶	۱۰,۱۸۰	سورنا کوثر
۳,۸۹۶	۵,۶۷۶	رضا ملک محمدی
۲۱۱,۵۸۶	۳۶۱,۵۵۸	
۰	۲۵۶,۴۰۱	سایر اشخاص
۲۱۱,۵۸۶	۶۱۷,۹۵۹	

۱۹-۱-۳- عمده مبلغ سایر دریافتنی های گروه و شرکت مربوط طلب از اشخاص وابسته شرکت زیر مجموعه (به شرح یادداشت ۲-۳۴) می باشد. مابقی مبلغ بابت وام کارکنان و علی الحساب های کارکنان می باشد.

۱۹-۱-۴- سیاست اعتباری شرکت در خصوص مشتریان با توجه به اعتبار سنجی انجام شده از آنها و براساس سوابق بدست آمده انجام میگردد و عمدتاً تسویه مبالغ دریافتی تا ۹۰ تا ۱۲۰ روز در نظر گرفته می شود.

۱۹-۱-۵- مانده مطالبات سررسید گذشته اسناد دریافتنی که نیاز به اخذ کاهش ارزش نمی باشند بمیزان ۴,۷۵۶,۷۳۸ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱-۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی بالغ بر ۱,۹۵۸ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی سررسید شده، وصول شده است.

۱۹-۱-۷- از مجموع حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی بالغ بر ۶,۱۸۲ میلیارد ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱۹-۱-۸- صورت ریز مطالبات از اشخاص وابسته گروه (تجاری) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۴ می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۲ دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		شرکت:
		تجاری:
		اسناد دریافتنی از مشتریان داخلی
۴,۱۰۳,۹۹۶	۶,۴۹۲,۳۱۲	سر رسید تا سه ماه بعد
۱,۴۵۷,۵۹۳	۱,۶۴۰,۴۴۵	سر رسید تا شش ماه بعد
۵۸,۶۴۸	۶۴,۳۹۲	سر رسید تا نه ماه بعد
۱۷۸	۷۲۲	سر رسید تا یکسال بعد
۵,۶۲۰,۴۱۵	۸,۱۹۷,۸۷۱	
		حسابهای دریافتنی
۸۷۷,۴۱۹	۱,۶۵۴,۹۱۸	۱۹-۱-۱ مشتریان صادراتی
۱۳,۶۵۵,۴۱۲	۱۸,۳۰۷,۸۲۰	۱۹-۲-۱ مشتریان داخلی
۱۴,۵۳۲,۸۳۱	۱۹,۹۶۲,۷۳۸	
۲۰,۱۵۳,۲۴۶	۲۸,۱۶۰,۶۰۹	
		سایر دریافتنی ها
۹۰,۵۴۳	۱,۹۱۴,۴۸۳	۱۹-۲-۲ اشخاص وابسته
۸,۸۸۵	۸,۹۴۱	سپرده ها
.	۱۴۰,۰۰۰	صندوق آرمان اندیش - بازارگردان اوراق مرابحه
۳۰,۱۶۱۳	۷۱۶,۸۹۵	۱۹-۱-۳ سایر
۴۰۱,۰۴۱	۲,۷۸۰,۳۱۹	
۲۰,۵۵۴,۲۸۷	۳۰,۹۴۰,۹۲۹	

۱۹-۲-۱ مشتریان داخلی شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		اشخاص وابسته
۴,۵۹۸,۵۴۵	۴,۰۱۱,۵۰۵	گلرنگ پخش
۲۱۰,۱۴۲	۵۰۹,۹۶۸	فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مدرن
۹۶۵,۱۱۴	۵۲۶,۵۰۱	گل پخش اول
۸۲۲,۹۷۳	۱,۵۷۴,۴۳۵	آرین تجارت رایحه آفرین
.	۲,۳۱۹,۱۹۴	شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
.	۲۳۵,۱۶۹	شرکت تحقیقاتی آرین گستر
.	۴۴,۲۳۴	شرکت گندم طلایی کوروش
۷۰,۴۶۴	۷۲,۱۱۰	آریان لیان پخش
.	۱۲,۵۴۳	سایر اشخاص وابسته
		سایر اشخاص
۲,۴۳۴,۱۱۱	۲,۵۳۳,۸۸۱	فروشگاه های زنجیره ای
۳۱۳,۸۵۵	۱,۱۱۴,۷۳۲	داروخانه ها
۳۴۱,۴۸۸	۱,۳۲۲,۲۲۶	فروشگاه ها
۳,۸۹۸,۷۲۰	۴,۰۳۱,۳۲۲	سایر
۱۳,۶۵۵,۴۱۲	۱۸,۳۰۷,۸۲۰	

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲-۲- اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرکت:
۰	۱,۵۹۵,۱۷۰	آرین تجارت رایحه آفرین
۰	۱۸۲,۶۱۶	شرکت پدیده شیمی پایدار
۲۶,۲۷۱	۳۳,۲۱۶	آزمائاتو سیستم
۶۴,۲۷۲	۶۴,۷۸۲	ویوناسان
۰	۳۸,۷۰۰	آوین شیمی پلاست
۹۰,۵۴۳	۱,۹۱۴,۴۸۳	

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	گروه و شرکت:
۸۶,۶۷۵	۱۰۵,۴۲۵	ودایع اجاره محل دفاتر شرکت و شعب
۱۴۰,۰۰۰	۰	صندوق آرمان اندیش - بازارگردان اوراق
۲۲۶,۶۷۵	۱۰۵,۴۲۵	مراجعه

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	گروه و شرکت:
۶۴,۴۰۵	۱۸,۶۸۵	۲۰-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱۷۷,۷۸۴	۵۸۳,۱۷۱	۲۰-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲۴۲,۱۸۹	۶۰۱,۸۵۶		سپرده ها

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳						
۱۴۰۲		ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۴,۲۰۵	۱۴,۲۰۵	۲۳,۱۴۳	۱۴,۲۰۵	۰	۱۴,۲۰۵	۴۵٪	۱,۸۱۸,۰۰۰	بورس
۱,۹۷۲	۱,۹۷۲	۱,۳۵۴	۱,۹۷۲	۰	۱,۹۷۲	۴۰٪	۱,۵۶۵,۳۶۹	فرابورس
۳۳,۲۸۲	۳۳,۲۸۲	۱,۴۳۴	۲,۵۰۸	۰	۲,۵۰۸	۱۵٪	۶۱۷,۴۴۲	بورس
۱۲,۵۹۰	۱۲,۵۹۰	۰	۰	۰	۰			بورس
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۰	۰	۰	۰			فرابورس
۶۴,۴۰۵	۶۴,۴۰۵	۲۵,۹۳۱	۱۸,۶۸۵	۰	۱۸,۶۸۵			

۲۰-۲- سپرده ها ، شامل سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۵۰۳,۷۰۲	۲,۶۰۳,۵۰۲	۱,۵۱۸,۰۳۳	۲,۶۸۴,۳۹۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶,۶۰۰	۱۵,۶۰۶	۶,۶۰۰	۱۵,۶۰۶	۲۱-۱ موجودی بانک ها - ارزی
۱۱۰,۹۴۸	۸۷,۵۳۲	۱۱۰,۹۴۸	۸۷,۵۳۲	۲۱-۲ صندوق ارزی
۶,۱۳۵	۱۰,۲۲۲	۶,۱۳۵	۱۰,۳۳۲	تنخواه گردانها و صندوق ریالی
۱,۶۲۷,۳۸۵	۲,۷۱۶,۸۶۳	۱,۶۴۱,۷۱۶	۲,۷۹۷,۸۶۶	

۲۱-۱- موجودی بانک ها، ارزی شرکت و گروه

۱۴۰۲		۱۴۰۳		نوع ارز
میلیون ریال	معادل ارزی	میلیون ریال	معادل ارزی	
۲,۵۶۵	۵,۴۴۱	۸,۹۷۰		متعدد بانک ملت
۲۷۸	۵۹۰	۶۳۵	۵۹۰	یورو بانک پاسارگاد
۳,۷۵۷		۶,۰۰۱		سایر
۶,۶۰۰		۱۵,۶۰۶		

۲۱-۲- موجودی صندوق ارزی عمدتاً شامل ۸۶,۴۵۲ دلار آمریکا، ۲۵۷ یورو و ۳,۵۵۰ درهم امارات و ... می باشد.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۹.۲٪	۱,۷۴۹,۵۷۲,۶۸۳	۲۸.۷٪	۲,۸۷۲,۹۹۲,۶۱۲	گروه صنعتی گلرنگ
۲۰.۸٪	۱,۲۴۵,۵۰۲,۵۸۳	۲۰.۸٪	۲,۰۷۵,۸۳۷,۶۳۰	شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۱۷.۰٪	۱,۰۲۲,۱۹۹,۱۷۲	۱۴.۷٪	۱,۴۷۲,۲۴۹,۵۲۹	گروه صنعتی پاکشو
۵.۰٪	۳۰۰,۷۵۱,۴۳۵	۱.۰٪	۱۰۱,۰۲۰,۹۵۹	شرکت پدیده شیمی قرن
۰.۰٪	۶۶۹,۷۶۵	۰.۰٪	۱,۱۱۶,۲۷۴	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش
۱.۷٪	۱۰۳,۳۴۷,۲۳۴	۱.۷٪	۱۷۲,۲۴۵,۳۸۹	کیان الماس مهر
۴.۷٪	۲۸۳,۰۴۳,۷۲۴	۴.۲٪	۴۲۳,۳۷۹,۴۹۱	گروه سرمایه گذاری کوروش
۳.۵٪	۲۰۹,۴۸۸,۶۷۱	۳.۵٪	۳۴۹,۱۴۷,۷۸۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار
۱۸.۱٪	۱,۰۸۵,۴۲۴,۷۳۳	۲۵.۳٪	۲,۵۳۲,۰۱۰,۳۳۳	سایر اشخاص
	<u>۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۶۶.۶۶۷٪ از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	مانده پایان دوره

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۲۰,۹۳۰ میلیون ریال بابت گروه و مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت شرکت اصلی از محل سود قابل تخصیص در سال مالی مورد گزارش و سنوات گذشته به اندوخته قانونی 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.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۹۰,۰۰۹	۹۰,۰۰۹	سرمایه
۹,۰۰۱	۳,۹۹۱	اندوخته قانونی
۱۳۱,۴۲۸	۶۰,۳۴۱	سود انباشته
<u>۲۳۰,۴۳۴</u>	<u>۱۵۴,۳۴۱</u>	

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	گروه:
۴۳۷,۱۶۲	۶۰۵,۰۰۵	مانده در ابتدای سال
(۱۱۱,۷۸۸)	(۱۰۰,۸۶۸)	پرداخت شده طی سال
۲۷۹,۶۳۱	۳۷۹,۰۱۱	ذخیره تامین شده
۶۰۵,۰۰۵	۸۸۳,۱۴۸	مانده در پایان سال
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرکت:
۴۳۴,۴۷۷	۵۹۵,۷۲۳	مانده در ابتدای سال
(۱۱۰,۷۸۵)	(۹۶,۹۸۰)	پرداخت شده طی سال
۲۷۲,۰۳۰	۳۶۵,۲۵۱	ذخیره تامین شده
۵۹۵,۷۲۳	۸۶۳,۹۹۴	مانده پایان سال

۲۵-۱ از مبلغ ۹۶,۹۸۰ میلیون ریال پرداختی، مبلغ ۴,۱۴۸ میلیون ریال بابت انتقال سنوات پرسنل بین شرکت های گروه می باشد

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱-۱ پرداختنی کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
تجاری:		
اسناد پرداختنی		
۱,۳۶۶,۱۲۴	۲,۹۳۷,۸۰۶	سایر اشخاص-بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی
حسابهای پرداختنی		
۳,۲۳۰,۱۰۶	۲,۱۳۵,۳۲۰	۲۶-۱-۱ سایر تامین کنندگان داخلی
۱,۳۵۹,۳۶۰	۳,۶۹۷,۳۷۴	تامین کنندگان خارجی
۴,۵۸۹,۴۶۶	۵,۸۳۲,۶۹۴	
۵,۹۵۵,۵۹۰	۸,۷۷۰,۵۰۰	
سایر پرداختنی ها:		
۳,۲۰۹,۱۲۰	۳,۵۱۲,۹۷۹	۲۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۱,۸۹۲,۰۷۲	۳,۶۸۵,۰۸۱	۲۶-۲-۴ مالیات پرداختنی (ارزش افزوده)
۴۳,۷۰۳	۸۰,۶۲۴	حقوق و مزایای پرداختنی
۷۰,۴۷۵	۹۴,۶۹۴	حق بیمه های پرداختنی
۳۷,۶۹۶	۱۵,۴۷۷	مالیات تکلیفی و حقوق
۱۰۵,۴۲۶	۱۰۳,۴۴۵	ذخایر
۶۲۳,۹۵۱	۱۱۷,۶۵۰	سایر
۵,۹۹۱,۳۵۷	۷,۶۰۹,۹۵۰	
۱۱,۹۴۶,۸۴۷	۱۶,۳۸۰,۴۵۱	

۲۶-۱-۱-۲ سایر تامین کنندگان داخلی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
اشخاص وابسته		
۴۵۵,۶۳۴	۱۱۳,۹۱۰	آوین شیمی پلاست
۴۹۲,۸۷۱	۹۳۹,۴۴۰	پدیده شیمی جم
۱۱۹,۹۴۵	۶۹۷,۹۶۹	پدیده شیمی غرب
۲۵۷,۷۵۳	۱۸,۷۴۷	پدیده شیمی قرن
۹۴۲,۵۰۷	۰	گروه صنعتی پاکشو
۰	۳۸,۸۴۴	سایر اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۴)
۲,۲۶۸,۷۱۰	۱,۸۰۸,۹۱۰	
سایر اشخاص		
۰	۲۶,۰۳۶	رز پلیمر
۱۱۶,۰۰۶	۳۰,۵۱۸	آراپوش گستر
۶۷۲	۶۷۲	شرکت حمل و نقل بین المللی تیزبر
۳۹۹	۳۹۹	هوپاد
۲,۳۸۲	۰	آریا شیمی رایکا
۹۴۶,۳۳۸	۲۶۸,۷۸۶	سایر
۹۶۱,۳۹۶	۳۲۶,۴۱۰	
۳,۲۳۰,۱۰۶	۲,۱۳۵,۳۲۰	

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۶- اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۴۱,۷۱۳	۲,۸۹۶,۹۲۹	گروه صنعتی گلرنگ
۱,۶۷۷,۰۲۹	.	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
.	۴۴۸,۱۱۸	گسترش آریان پیشرو سلامت
۲۰۸,۹۷۵	.	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش
۲۰۱,۴۵۳	.	توسعه صنایع پایدار
۵۹,۱۳۱	۱۳۵,۳۰۲	گلرنگ سیستم
۱۶,۶۵۲	.	سپهر پلاستیک پدیده
.	۸,۸۱۴	موسسه ویدئو رسانه گلرنگ رسانه
۲۰۴,۱۶۷	.	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش
.	۱۸,۹۴۸	شرکت مدیریت سرمایه پدیده پایدار
.	۱,۵۲۰	آزما نانو سیستم
.	۳,۳۴۷	سایر
۳,۲۰۹,۱۲۰	۳,۵۱۲,۹۷۹	

۲-۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		پرداختنی کوتاه مدت شرکت
			تجاری:
			اسناد پرداختنی
۱,۳۶۱,۱۲۴	۲,۸۴۱,۴۵۵		سایر اشخاص-بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی
			حسابهای پرداختنی
۱,۷۵۸,۱۱۹	۲,۰۲۴,۹۵۲	۲۶-۲-۲	سایر تامین کنندگان داخلی
۱,۳۵۹,۳۶۰	۳,۶۸۰,۸۱۳	۲۶-۲-۳	تامین کنندگان خارجی
۳,۱۱۷,۴۷۹	۵,۷۰۵,۷۶۴		
۴,۴۷۸,۶۰۳	۸,۵۴۷,۲۱۹		
			سایر پرداختنی ها:
۴,۵۹۹,۴۸۹	۳,۵۱۱,۳۲۳	۲۶-۲-۱	اشخاص وابسته
۱,۸۹۲,۰۷۲	۳,۶۰۰,۱۳۹	۲۶-۲-۴	مالیات پرداختنی (ارزش افزوده)
۴۳,۲۵۲	۷۶,۷۶۳		حقوق و مزایای پرداختنی
۶۶,۴۶۷	۹۰,۷۹۸		حق بیمه های پرداختنی
۳۶,۵۲۳	۱۲,۸۴۵		مالیات تکلیفی و حقوق
۱۰۴,۳۱۸	۱۰۱,۸۴۵		ذخایر
۶۱۰,۰۶۴	۶۰,۸۴		سایر
۷,۳۵۲,۱۸۵	۷,۳۹۹,۷۹۷		
۱۱,۸۳۰,۷۸۸	۱۵,۹۴۷,۰۱۶		

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۲-۱ اشخاص وابسته شرکت:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۴۱,۷۱۳	۲,۸۹۶,۷۹۲	گروه صنعتی گلرنگ
۱,۶۷۷,۰۲۹	۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۹۴۲,۲۵۱	۰	پاکشو
۴۴۸,۱۱۸	۴۴۸,۱۱۸	گسترش آریان پیشرو سلامت
۲۰۸,۹۷۵	۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش
۲۰۱,۴۵۳	۰	توسعه صنایع پایدار
۵۹,۱۳۱	۱۳۵,۳۰۲	گلرنگ سیستم
۱۶,۶۵۲	۳,۳۴۸	سپهر پلاستیک پدیده
۰	۸,۸۱۴	موسسه ویدئو رسانه گلرنگ رسانه
۰	۱۸,۹۴۸	مدیریت سرمایه پدیده پایدار
۲۰۴,۱۶۷	۰	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش
۴,۵۹۹,۴۸۹	۳,۵۱۱,۳۲۳	

۲۶-۲-۲ سایر تامین کنندگان داخلی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرکت:
		اشخاص وابسته
۴۵۵,۶۲۶	۱۱۳,۱۱۴	آوین شیمی پلاست
۴۹۲,۸۷۱	۹۳۹,۴۴۰	پدیده شیمی جم
۱۱۹,۹۴۵	۶۹۷,۹۶۹	پدیده شیمی غرب
۲۵۷,۷۵۳	۱۸,۷۴۷	پدیده شیمی قرن
۴۰,۶۷۶	۲۷,۲۷۹	پاکان به شو
۰	۱۱,۱۶۱	پاکان پلاستکار
۳۹,۶۴۸	۳۹۱	شرکت ایراندار
		سایر اشخاص
۰	۲۶,۰۳۶	رز پلیمر
۱۱,۶۰۶	۳۰,۵۱۸	آرابوش گستر
۶۷۲	۶۷۲	شرکت حمل و نقل بین المللی تیزپر
۳۹۹	۳۹۹	هوپاد
۲,۳۸۲	۰	آریا شیمی رایکا
۳۳۶,۵۴۱	۱۵۹,۲۲۷	سایر
۱,۷۵۸,۱۱۹	۲,۰۲۴,۹۵۲	

۲۶-۲-۳ تامین کنندگان خارجی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرکت:
۱۴۱,۱۴۷	۰	FRAGRANCE SCIENCE
۱۳۹,۰۳۸	۰	Kale Care Chemicals Kimyevi Maddeler
۱۳۰,۶۶۰	۰	Iberchem
۱۲۰,۶۶۶	۰	SHAOXING SHANGYU HONGDA PLASTIC
۷۳,۶۳۳	۱۰۷,۶۱۵	INDUSTRY CO
۵۰,۷۲۵	۱۴,۳۶۵	Eurofragrance
۱۵,۶۹۵	۱۴,۲۴۱	FIRMENICH
۶۸۷,۷۹۷	۳,۵۴۴,۵۹۲	Satco tek
۱,۳۵۹,۴۶۰	۳,۶۸۰,۸۱۳	سایر
		معادل ارزی - (یادداشت ۲۳)

۲۶-۲-۴ مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی، قطعی و تسویه شده و جهت سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ رسیدگی نشده است.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه	۱,۷۶۵,۰۳۸	-	۱,۷۶۵,۰۳۸	۱,۱۴۴,۹۳۷	-	۱,۱۴۴,۹۳۷
شرکت	۱,۶۹۹,۱۶۹	-	۱,۶۹۹,۱۶۹	۱,۱۰۲,۰۶۱	-	۱,۱۰۲,۰۶۱

۲۷-۱- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	(۷۶۲,۱۰۱)	(۸۲۸,۷۲۰)	(۶۹۶,۲۳۲)	(۷۹۰,۷۸۷)
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	(۶۹۸)	(۱,۸۹۸)	-	-
	(۷۶۲,۷۹۹)	(۸۳۰,۶۱۸)	(۶۹۶,۲۳۲)	(۷۹۰,۷۸۷)

۲۷-۲- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده ابتدای دوره	۱,۱۴۵,۵۰۹	۴۰۳,۱۶۵	۱,۱۰۲,۶۳۲	۳۷۸,۴۵۰
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۷۶۲,۱۰۱	۸۲۸,۷۲۰	۶۹۶,۲۳۲	۷۹۰,۷۸۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۶۹۸	(۱,۸۹۸)	-	-
پرداختی طی دوره	(۱,۴۲,۶۹۸)	(۸۸,۲۷۴)	(۹۹,۱۲۳)	(۶۶,۶۰۴)
نقل از پیش پرداختها	۱,۷۶۵,۰۳۸	۱,۴۵۵,۰۰۹	۱,۶۹۹,۱۶۹	۱,۱۰۲,۶۳۲
	(۵۷۲)	(۵۷۲)	(۵۷۲)	(۵۷۲)
	۱,۷۶۵,۰۳۸	۱,۱۴۴,۹۳۷	۱,۶۹۹,۱۶۹	۱,۱۰۲,۰۶۱

۲۷-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱			
قطعی	-	-	۲۲۹,۹۴۲	۲۲۹,۹۴۲	۲۲۹,۹۴۲	۱۹۲,۰۶۸	۳,۰۵۲,۴۰۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - هیات بدوی	۱۵۷,۱۲۳	۱۵۷,۱۲۳	۲۴,۱۵۱	۴۸۱,۹۶۰	۴۸۱,۹۶۰	۱۸۱,۲۷۴	۴,۳۴۰,۱۰۴	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - هیات بدوی	۱۵۴,۷۲۲	۱۵۴,۷۲۲	۶۶,۶۰۴	۸۵۴,۰۶۵	۸۵۴,۰۶۵	۲۲۱,۳۲۶	۶,۳۹۱,۵۴۲	۱۴۰۱
ابرازی	۷۹۰,۷۸۷	۶۹۱,۶۶۴	۹۹,۱۲۳	۵۲۳,۶۰۷	۵۲۳,۶۰۷	۷۹۰,۷۸۷	۴,۵۰۷,۶۹۰	۱۴۰۲
	-	۶۹۶,۲۳۲	-	-	-	۶۹۶,۲۳۲	۴,۱۵۸,۵۴۶	۱۴۰۳
	۱,۱۰۲,۶۳۲	۱,۶۹۹,۱۶۹						
	(۵۷۲)	(۵۷۲)						
	۱,۱۰۲,۰۶۱	۱,۶۹۹,۱۶۹						

پیش پرداخت مالیات

۲۷-۳-۱- مالیات عملکرد گروه و شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ (به استثنای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰) تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً تسویه شده است.

۲۷-۳-۲- مطابق برگ تشخیص صادره جهت سال ۱۴۰۰، مالیات به مبلغ ۴۸۱,۹۶۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی عمدتاً بابت عدم پذیرش معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م و عدم پذیرش بخشی از معافیت بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور (افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده) می باشد. در این ارتباط شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع پس از طرح در شورای عالی مالیاتی به علت عدم رعایت مقررات قانونی در برگزاری جلسه رسیدگی هیات برگزار شده، به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است. به اعتقاد هیات مدیره با توجه به مبنای محاسباتی و استفاده از معافیتهای قانونی در محاسبه درآمد مشمول مالیات نیازی به اخذ ذخیره مازاد بابت مالیات سال مورد اشاره در صورتهای مالی نمی باشد.

۲۷-۳-۳- مطابق برگ تشخیص صادره جهت سال ۱۴۰۱، مالیات به مبلغ ۸۵۴,۰۶۵ میلیون ریال تعیین گردیده است. تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی عمدتاً بابت عدم پذیرش معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م و عدم پذیرش معافیت افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده می باشد. در این ارتباط شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است. به اعتقاد هیات مدیره با توجه به مبنای محاسباتی و استفاده از معافیتهای قانونی در محاسبه درآمد مشمول مالیات نیازی به اخذ ذخیره مازاد بابت مالیات سال مورد اشاره در صورتهای مالی نمی باشد.

۲۷-۳-۴- مالیات ابرازی سال ۱۴۰۳ با در نظر گرفتن معافیت های مقرر، ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و سایر معافیت ها محاسبه و ذخیره لازم از این بابت در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۳-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود حسابداری قبل از مالیات		۱۲,۳۲۳,۹۰۱	۱۰,۹۹۸,۴۰۱
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد		۳,۰۸۰,۹۷۵	۲,۷۴۹,۶۰۰
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:			
تفاوت تسعیر درآمد عملیاتی		۰	(۲۶۹,۳۶۰)
درآمدهای مشمول ماده ۱۳۲ ق. م. م.		(۷,۲۶۵,۹۴۰)	(۵,۷۳۱,۰۹۶)
سود حاصل از سپرده های بانکی		(۲۸,۰۱۴)	(۴,۸۳۸)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام		(۱۰۰,۶۹۲)	(۴۹,۲۹۵)
درآمد حاصل از صادرات		(۹۵۰,۷۸۸)	(۴۲۵,۰۳۰)
		(۸,۳۴۵,۴۳۴)	(۶,۴۷۹,۶۱۹)
اثر درآمدهای معاف از مالیات با نرخ ۲۵ درصد		(۲,۰۸۶,۳۵۹)	(۱,۶۱۹,۹۰۵)
بخشودگی ماده ۱۴۳ ق. م. م. پذیرش در بورس		(۹۹,۴۶۲)	(۱۱۲,۹۷۰)
بند ک قانون بودجه جهت شرکت های تولیدی		(۱۹۶,۷۶۴)	(۲۲۵,۹۳۹)
هزینه مالیات بر درآمد		۶۹۸,۳۹۰	۷۹۰,۷۸۷
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۵.۶۷ درصد		۵.۶۷٪	۷.۱۹٪

۲۷-۳-۶-

جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی بابت سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۹۳۴.۴۲۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ مورد مطالبه اداره	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	امور مالیاتی
۴۰۲,۶۰۰	۱,۳۳۶,۰۲۵	۹۳۳,۴۲۵	

۲۷-۳-۷- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح زیر است:

سازمان امور مالیاتی در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ معافیت مربوط به مفاد ماده ۱۳۲ ق. م. م. شرکت را پذیرفته و در محاسبه مالیات لحاظ نموده است، لیکن در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ این معافیت را مشمول شرکت ندانسته و مالیات شرکت را بدون در نظر گرفتن این ماده محاسبه و ابلاغ نموده است. لذا با توجه به شواهد و مدارک موجود شرکت اعتقاد دارد می تواند از این معافیت استفاده نماید. در این خصوص نتایج ناشی از اعتراض به نحوه تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مازاد مالیات مورد مطالبه و عدم پذیرش معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و نرخ صفر مرتبط با بنده تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ در ارتباط با افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده سال ۱۴۰۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی نامشخص می باشد. با توجه به پذیرش معافیت ماده مذکور توسط سازمان امور مالیاتی در سالهای ۱۴۰۲ و ۱۳۹۹ و سنوات گذشته به اعتقاد مدیریت، تعلق معافیت و عدم پرداخت مازاد مورد مطالبه مورد انتظار است.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت:
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۳,۳۱۹	۰	سال ۱۴۰۲
۰	۴۷۳,۷۶۰	سال ۱۴۰۳
۷۳,۳۱۹	۴۷۳,۷۶۰	

۲۸-۱ سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۴۰۲، براساس جدول زمانبندی افشا شده در سایت کدال از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی در تاریخ های ۱ مهر ۱۴۰۳ و ۳ آبان ۱۴۰۳ پرداخت گردید لازم به ذکر است مانده مبلغ سود سهام پرداختنی اشخاصی می باشد که سهام آنها در وثیقه می باشد. همچنین طی اطلاع رسانی صورت گرفته در سامانه کدال سود سهام اشخاص ثبت نام نشده از طریق شعب بانک ملت در سراسر کشور قابل پرداخت بوده و تامین وجه نیز از این بابت صورت گرفته است.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳			گروه
۱۴۰۲	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۸,۱۲۶,۷۵۲	۰	۸,۱۲۶,۷۵۲	۷,۴۷۶,۵۲۶	۰	۷,۴۷۶,۵۲۶	تسهیلات دریافتی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۷۷,۵۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۷,۵۹۵	اوراق مرابحه
۰	۰	۰	۳,۱۸۴,۱۹۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۱۹۲	اوراق سلف موازی استاندارد
۱۰,۱۲۶,۷۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۶,۷۵۲	۱۷,۷۳۸,۳۱۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۸,۳۱۳	
۷,۹۰۴,۵۱۳	۰	۷,۹۰۴,۵۱۳	۷,۲۶۲,۲۴۲	۰	۷,۲۶۲,۲۴۲	شرکت
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۷۷,۵۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۷,۵۹۵	تسهیلات دریافتی
۰	۰	۰	۳,۱۸۴,۱۹۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۱۹۲	اوراق مرابحه
۹,۹۰۴,۵۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۴,۵۱۳	۱۷,۵۲۴,۰۲۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۴,۰۲۸	اوراق سلف موازی استاندارد

۲۹-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه	شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸,۷۰۰,۲۶۱	۹,۰۶۶,۹۵۸	۸,۹۸۴,۴۱۸	۹,۴۲۴,۷۴۱	بانکها	
۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۷,۵۹۵	۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۷,۵۹۵	اوراق مرابحه	
۰	۴,۴۸۹,۱۹۲	۰	۴,۴۸۹,۱۹۲	اوراق سلف موازی استاندارد	
۱۱,۴۲۰,۲۶۱	۲۴,۴۴۳,۷۴۵	۱۱,۷۰۴,۴۱۸	۲۴,۸۰۱,۵۲۸		
(۲,۶۳۳,۰۸۹)	(۸,۰۱۱,۳۷۱)	(۲,۷۳۵,۲۵۲)	(۸,۰۶۴,۸۶۹)	سود و کارمزد سال های آتی	
(۵۷۱,۶۹۸)	(۱,۴۹۴,۴۴۲)	(۵۸۳,۱۹۸)	(۱,۵۸۴,۴۴۲)	سپرده های سرمایه گذاری	
۱,۶۸۹,۰۳۹	۲,۵۸۶,۰۹۶	۱,۷۴۰,۷۸۴	۲,۵۸۶,۰۹۶	سود و کارمزد و جرائم معوق	
۹,۹۰۴,۵۱۳	۱۷,۵۲۴,۰۲۸	۱۰,۱۲۶,۷۵۲	۱۷,۷۳۸,۳۱۲		
۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	حصة بلندمدت	
۷,۹۰۴,۵۱۳	۹,۵۲۴,۰۲۸	۸,۱۲۶,۷۵۲	۹,۷۳۸,۳۱۲	حصة جاری	

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹,۹۰۴,۵۱۳	۱۷,۵۲۴,۰۲۸	۱۰,۱۲۶,۷۵۲	۱۷,۷۳۸,۳۱۳

۲۰ تا ۲۵ درصد

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۳	۱۴۰۳
۹,۵۲۴,۰۲۹	۹,۷۳۸,۳۱۳
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۵۲۴,۰۲۹	۱۷,۷۳۸,۳۱۳

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۳	۱۴۰۳
۵,۱۱۸,۰۲۳	۵,۱۱۸,۰۲۳
۲,۴۰۴,۶۰۳	۲,۶۱۸,۸۸۷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۵۲۴,۰۲۹	۱۷,۷۳۸,۳۱۳

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

بدون تضامین

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق مربحه	اوراق سلف موازی استاندارد	جمع	گروه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۴۱۹,۴۷۰	۰	۶,۴۱۹,۴۷۰	
دریافت های نقدی	۱۲,۶۴۹,۳۰۳	۰	۱۴,۶۴۹,۳۰۳	
سود و کارمزد و جرائم	۱,۷۴۰,۷۸۴	۰	۲,۱۰۰,۷۸۴	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۱,۴۲۹,۹۰۸)	۰	(۱۱,۴۲۹,۹۰۸)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۲۵۲,۸۹۷)	۰	(۱,۶۱۲,۸۹۷)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۱۲۶,۷۵۲	۰	۸,۱۲۶,۷۵۲	
دریافت های نقدی	۲۰,۰۴۹,۱۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۴۹,۱۲۸	
سود و کارمزد و جرائم	۲,۳۹۵,۳۴۹	۱۸۴,۱۹۲	۳,۰۱۷,۱۳۵	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۰,۳۳۷,۰۷۷)	۰	(۲۰,۳۳۷,۰۷۷)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۷۵۷,۶۲۵)	۰	(۳,۱۱۷,۶۲۵)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷,۴۷۶,۵۲۷	۳,۱۸۴,۱۹۲	۱۰,۶۶۰,۷۱۹	
شرکت				
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۱۱۳,۰۸۲	۰	۶,۱۱۳,۰۸۲	
دریافت های نقدی	۱۲,۳۶۰,۸۰۳	۰	۱۴,۳۶۰,۸۰۳	
سود و کارمزد و جرائم	۱,۶۸۹,۰۳۹	۰	۲,۰۴۹,۰۳۹	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۱,۰۵۳,۰۱۹)	۰	(۱۱,۰۵۳,۰۱۹)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۲۰۵,۳۹۱)	۰	(۱,۵۶۵,۳۹۱)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۹۰۴,۵۱۴	۰	۷,۹۰۴,۵۱۴	
دریافت های نقدی	۱۹,۷۵۷,۱۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۷,۱۲۸	
سود و کارمزد و جرائم	۲,۳۲۴,۳۱۰	۱۸۴,۱۹۲	۲,۵۰۸,۵۰۲	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۰,۰۳۷,۰۷۷)	۰	(۲۰,۰۳۷,۰۷۷)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۶۸۶,۶۳۳)	۰	(۳,۰۴۶,۶۳۳)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷,۲۶۲,۲۴۲	۳,۱۸۴,۱۹۲	۱۰,۴۴۶,۴۳۴	

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰,۲۱۴,۸۰۲	۱۲,۱۵۷,۹۳۰	گروه:
		سود خالص
		تعدیلات:
۸۳۰,۶۱۸	۷۶۲,۷۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۰۰,۷۸۴	۳,۲۱۷,۱۳۵	هزینه های مالی
(۸,۱۸۶)	(۱۳,۸۲۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۶۷,۸۴۳	۲۷۸,۱۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶۵,۳۶۲	۳۰۴,۰۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۸۳۸)	(۲۸,۰۱۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۳۸,۸۵۹)	خالص زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۸,۱۲۷)	(۲۵,۵۸۸)	زیان فروش سرمایه گذاریها
۳,۲۴۳,۴۵۶	۴,۴۵۵,۸۴۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۸,۳۴۸,۰۵۵)	(۹,۱۵۳,۰۱۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۰۶۹,۷۷۰)	(۶,۶۶۰,۸۶۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۴۳۴,۰۷۰)	(۲,۲۰۲,۶۱۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۷۹,۸۹۰	۳,۲۵۹,۱۷۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۳,۲۷۲,۰۰۴)	(۱۴,۷۵۷,۳۱۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۸۶,۲۵۳	۱,۸۵۶,۴۵۸	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰,۲۰۷,۶۱۵	۱۱,۶۲۷,۶۶۹	شرکت:
		سود خالص
		تعدیلات:
۷۹۰,۷۸۷	۶۹۶,۳۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۴۹,۰۳۹	۳,۱۴۶,۰۹۶	هزینه های مالی
(۸,۱۸۶)	(۱۳,۸۲۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۶۱,۲۴۶	۲۶۸,۲۷۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵۸,۸۷۴	۲۹۵,۳۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۸۳۸)	(۲۸,۰۱۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۷۵,۱۰۴)	سود سهام
.	(۳۸,۸۵۹)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۸,۱۲۷)	(۲۵,۵۸۸)	زیان (سود) فروش سرمایه گذاریها
۳,۱۳۸,۷۹۴	۴,۲۲۴,۴۵۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۸,۶۷۰,۸۳۵)	(۸,۶۳۹,۸۱۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۱۵۸,۰۸۳)	(۵,۶۴۶,۷۲۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۴۳۳,۴۲۱)	(۱,۳۴۴,۸۰۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲۴,۵۶۵	۲,۹۵۱,۴۹۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۳,۱۳۷,۷۷۴)	(۱۲,۶۵۹,۸۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۱۹۲,۲۸۳		نقد حاصل از عملیات

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۴۴۴,۹۲۱	۰
۲,۴۴۴,۹۲۱	۰

گروه و شرکت :

انتقال سود سهام پرداختنی به حساب های پرداختنی

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه:

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۳,۵۰۶,۴۰۴	۳۶,۵۰۷,۹۶۷
(۱,۶۲۷,۳۸۵)	(۲,۷۱۶,۸۶۳)
۲۱,۸۷۹,۰۱۹	۳۳,۷۹۱,۱۰۴
۱۷,۲۳۴,۴۴۵	۲۳,۷۶۲,۱۱۵
۱۲۷٪	۱۴۲٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۴-۳۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، بخشی از واردات را از محل ارز حاصل از صادرات تامین می نماید.

۱-۴-۳۲- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین ارز نیمایی جهت خرید مواد اولیه و از حاصل ارز صادرات مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۲-۴-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار دارد. افزایش نرخ دلار و یورو وبا بالا بردن بهای تمام شده مواد اولیه مورد نیاز باعث افزایش بهای کالای تولید شده شرکت می شود. شرکت تلاش می کند بررسی های لازم را برای کنترل این حساسیت که باعث تغییر در سود و حقوق مالکانه و نتایج عملیات قبل از کسر مالیات می شود را انجام دهد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل تامین ارز نیمایی کاهش یافته است.

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. توضیح اینکه شرکت فاقد مطالبات سوخت شده و کاهش ارزش در ارتباط با حسابهای دریافتی از مشتریان می باشد، ضمناً مانده مطالبات سررسید گذشته اسناد دریافتی به شرح یادداشت ۵-۱-۱۹ به مبلغ ۴,۷۵۶ میلیارد ریال می باشد.

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
پرداختی های تجاری	۲,۸۴۱,۴۵۵	۵,۷۰۵,۷۶۴	.	۸,۵۴۷,۲۱۹
سایر پرداختی ها	۷۶,۷۶۳	۷,۳۲۳,۰۳۴	.	۷,۳۹۹,۷۹۷
تسهیلات مالی	.	۹,۵۲۴,۰۲۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۴,۰۲۹
ماليات پرداختی	.	۱,۶۹۹,۱۶۹	.	۱,۶۹۹,۱۶۹
سود سهام پرداختی	۴۷۳,۷۶۰	.	.	۴۷۳,۷۶۰
جمع	۳,۳۹۱,۹۷۷	۲۴,۲۵۱,۹۹۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۴۳,۹۷۴

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- وضعیت ارزی

گروه و شرکت

یادداشت	یورو	دلار آمریکا	درهم امارات	لیبر ترکیه	ین ژاپن	یوان چین	ریال قطر	روبل روسیه	سایر ارزها
۲۱ موجودی نقد	۷,۹۲۲	۸۹,۷۵۶	۱۴,۷۱۶	۵۰۸	۲۰,۵۰۱	۱۱,۲۱۰	۸۵	۵۳,۵۱۹	۸۰۷,۴۸۶
۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۲۸,۹۴۸	۱,۴۴۰,۵۹۷	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۳۶,۸۷۰	۱,۵۳۰,۳۵۳	۱۴,۷۱۶	۵۰۸	۲۰,۵۰۱	۱۱,۲۱۰	۸۵	۵۳,۵۱۹	۸۰۷,۴۸۶
۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۳,۴۸۱,۹۴۰)	(۱,۱۲۰,۶۷۰)	(۱,۶۹۱,۹۴۴)	.	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۶۰۰)	.	.	.
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۳,۲۴۵,۰۷۰)	۴۰۹,۶۸۳	(۱,۶۷۷,۲۲۸)	۵۰۸	(۲,۰۷۹,۴۹۹)	(۲۳,۳۹۰)	۸۵	۵۳,۵۱۹	۸۰۷,۴۸۶
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(۱,۱۹۸,۴۹۰)	۶۵۷,۹۹۵	(۵۱۶,۳۶۷)	۱۱,۲۹۴	۲۰,۵۰۱	(۲۷,۶۷۵)	۸۵	.	(۶۵,۸۶۳)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی - میلیون ریال	(۲,۲۳۵,۸۶۴)	۷۳۲,۹۷۵	(۳۰۹,۸۷۶)	۱۴	(۹,۴۹۴)	(۲,۲۰۳)	۱۰	۶۴۲	۱,۰۴۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	(۵۶۴,۹۴۵)	۲۸۴,۷۵۹	(۶۰,۸۴۹)	۱۵۲	۶۰	(۱,۶۶۵)	۱۰	.	(۲۲,۴۶۹)

۳۳-۱- ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است:

گروه و شرکت

یورو	درهم امارات	ین ژاپن	یوان چین
۱۸,۰۴۹,۷۳۱	۲,۶۶۴,۱۰۵	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۴۸۳

خرید مواد اولیه

۳۳-۱-۱- معادل یورویی تعهدات رفع نشده ناشی از واردات به مبلغ ۵۱۴,۸۶۶ یورو می باشد.

۳۳-۱-۲- درصد بازگشت ارز ناشی از صادرات تا تاریخ تایید صورت های مالی به میزان ۷۷ درصد می باشد.

[illegible]

شرکت دارویی آرانی بهداشتی آرانی کمپانی تک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳.۳. مدخلات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مستند دوره ۱۳۹۹	خرید کالا	خرید مواد اولیه و بسته بندی	فروش کالا	فروش مواد اولیه	وجود قرض و وجوه پرداختی	ارائه خدمات	وجود قرض دریافتی	چک خرید دین	خرید دارایی ثابت مشهود	نقل و انتقال طلب (بدهی)	خرید خدمات
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۱۰۰,۸۵۹۴	۰	۰	۱,۴۹۵,۸۶۶	۱,۵۵۹,۴۷۰	۲۶۱,۴۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۱۰۰,۸۵۹۴	۰	۳۸,۳۳۹	۱,۴۹۵,۸۶۶	۱,۵۵۹,۴۷۰	۲۶۱,۴۸۰	۳,۰۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۳۸,۳۳۹	۰	۲,۵۲۹,۰۰۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۳۳	۰	۰	۴,۹۷۶	۰	۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۴	(۳۳۰,۰۰۰)	۰
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۲۳	۰	۰	۴,۹۷۶	۰	۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۴	(۳۳۰,۰۰۰)	۰
	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره و بهادار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰							

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه	شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت های فرعی	آرین تجارت راجه افروز	۱,۵۷۴,۴۳۵	۱,۵۹۵,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۶۹,۶۰۵	۰	۸۲۲,۹۷۳	۰
	جمع		۱,۵۷۴,۴۳۵	۱,۵۹۵,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۶۹,۶۰۵	۰	۸۲۲,۹۷۳	۰
	شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه صنعتی گلرنگ	۰	۰	۰	۰	۲,۸۹۶,۷۹۲	۲۲۷,۴۱۱	۰	۳,۳۲۴,۲۰۴	۰	۸۴۱,۷۱۳
	جمع		۰	۰	۰	۰	۲,۸۹۶,۷۹۲	۲۲۷,۴۱۱	۰	۳,۳۲۴,۲۰۴	۰	۸۴۱,۷۱۳
	شرکت های وابسته	شرکت آوین شیمی پلاست	۰	۳۸,۷۰۰	۰	۱۱۳,۱۱۴	۰	۰	۰	۷۴,۴۱۴	۰	۴۵۵,۶۲۶
	جمع		۰	۳۸,۷۰۰	۰	۱۱۳,۱۱۴	۰	۰	۰	۷۴,۴۱۴	۰	۴۵۵,۶۲۶
	شرکت ایرانداد		۰	۰	۰	۳۹۱	۰	۰	۰	۳۹۱	۰	۰
	شرکت گروه صنعتی پاکسو		۰	۰	۱,۲۵۰,۷۴۳	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۷۴۳	۰	۹۴۲,۲۵۱
	شرکت پدیده شیمی فرن		۰	۰	۰	۱۸,۷۴۷	۰	۰	۰	۱۸,۷۴۷	۰	۲۵۷,۷۵۳
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش		۲,۳۱۹,۱۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۷,۰۲۹
	شرکت گلرنگ بخش		۴,۰۱۱,۵۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۹۸,۵۴۵	۰
	شرکت گل پخش اول		۵۲۶,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۵,۱۱۴	۰
	شرکت پدیده شیمی پایدار		۰	۱۸۲,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۶۱۶	۰	۰
	شرکت تحقیقاتی آرین گستر		۲۳۵,۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پدیده شیمی غرب		۰	۰	۰	۶۹۷,۹۶۹	۰	۰	۰	۶۹۷,۹۶۹	۰	۱۱۹,۹۴۵
	شرکت مارینا پخش هستی		۰	۰	۰	۱۲	۰	۰	۰	۱۲	۰	۰
	فروشگاه زنجیره ای فانیان مدرن		۵۰۹,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۱۴۲	۰
	شرکت پدیده شیمی جید		۰	۰	۰	۹۳۹,۴۴۰	۰	۰	۰	۹۳۹,۴۴۰	۰	۴۹۲,۸۷۱
	شرکت آرما نانو سیستم		۰	۳۳,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۷۱	۰
	شرکت پاکان پلاستکار		۰	۰	۰	۱۱,۱۶۱	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۶۱	۰
	شرکت گندم طلایی کوروش		۴۴,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گلرنگ سیستم		۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۳۰۲	۰	۰	۱۳۵,۳۰۲	۰	۵۹,۱۳۱
	شرکت پاکان به شو		۰	۰	۰	۲۷,۲۷۹	۰	۰	۰	۰	۲۷,۲۷۹	۰
	شرکت آریان لیان پخش		۷۲,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۱۱۰	۰
	شرکت گسترش آریان پتروشیمی سلامت		۰	۰	۰	۰	۴۴۸,۱۱۸	۰	۰	۴۴۸,۱۱۸	۰	۴۴۸,۱۱۸
	توسعه صنایع پایدار		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۴۵۳
	گروه سرمایه گذاری کوروش		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۹۷۵
	فرده فروشی کوروش		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۴,۱۶۷
	شرکت صنایع آرایشی و بهداشتی ویونسان		۰	۶۴,۷۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۷۸۲	۰
	شرکت مدیریت سرمایه پدیده پایدار		۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۴۸	۰	۰	۱۸,۹۴۸	۰	۰
	سایر اشخاص وابسته		۱۲,۵۴۳	۰	۰	۰	۱۲,۱۶۲	۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۹
	جمع		۷,۷۳۱,۲۲۴	۲۸۰,۶۱۴	۱,۲۵۰,۷۴۳	۱,۶۹۴,۹۹۹	۶۱۴,۵۳۰	۰	۹,۰۶۷,۸۰۳	۲,۴۷۹,۹۸۳	۵,۸۶۴,۸۶۶	۴,۶۱۴,۹۶۲
	جمع کل		۹,۳۰۵,۶۵۹	۱,۹۱۴,۴۸۳	۱,۲۵۰,۷۴۳	۱,۸۰۸,۱۱۴	۳,۵۱۱,۳۲۲	۲۲۷,۴۱۱	۳,۶۱۳,۴۰۹	۵,۸۷۸,۶۰۱	۶,۶۸۷,۸۳۹	۵,۹۱۲,۳۰۱

گزارش حسابرسی توسط هیئت حسابرسی و بازرسان
در مورد این صورت های مالی یادداشت های زیر است
در صفحه اول مجامع

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهی ها احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و داراییهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵-۲- به استثنای تعهدات سرمایه ای مرتبط با دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵-۳- دفاتر شرکت جهت سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی جهت بیمه و مالیات و عوارض ارزش افزوده توسط سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای شناسایی سود سهام مصوب شرکت فرعی و وابسته، از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۱۰ درصد سود خالص دوره می باشد.