



جمهوری اسلامی افغانستان

وزارت مالیه

ریاست عمومی تصدیها و شرکت های دولتی

*Islamic Republic of Afghanistan*

*Ministry of Finance*

*SOECs General Directorate*

ریاست تصدیها دولتی

آمریت نظارت مالی تصدیها

مدیریت عمومی تحلیل و ارزیابی بیلاسها



تصدی ارزاق

تحلیل بیلاس شیت و بیلاس نفع و ضرر

برای سال مالی ۱۳۹۵

*Analysis & Evaluation of  
Balance Sheet & Economical  
Activities of Foodstuff  
Enterprise*

*1395*

بیانیه شیت

تصدی ارزاق

منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

Balance Sheet

Food Stuff

For the Year ended 30/09/1395

از صد فیصد From 100%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1394	1395	الف دارائی های جاری (تقدی) Current Asset (Cash)
-	-	-	-	-	<b>A</b>
39.82	(1.27)	(2,253,135)	177,201,054	174,947,919	۱- کسه معتمدین
0.00	1,164.29	163	14	177	۲- حسابات بانکی
-	-	-	-	-	۳-
-	-	-	-	-	۴-
-	-	-	-	-	۵-
39.8	(1.27)	(2,252,972)	177,201,068	174,948,096	<b>مجموع دارائی های نقدی / Total Cash Asset</b>
-	-	-	-	-	<b>B-ذخایر / Inventory</b>
0.04	(3.39)	(5,459)	160,985	155,526	۱- اموال قابل فروش گندام ها و مغازه داران
0.11	(16.46)	(98,412)	597,932	499,520	۲- سحروقات روغنیات پرزه جات قرطاسیه
0.57	85.03	1,159,378	1,363,477	2,522,855	۳- لوازم کم عمر و کم قیمت تحت استفاده
0.07	(6.27)	(19,955)	318,347	298,392	۴- لوازم کم عمر و کم قیمت در تحویلخانه ها
-	-	-	-	-	۵- اجناس و اموال کم قیمت و کم دوام داخل تحویلخانه
-	-	-	-	-	۶- سایر ذخایر
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
-	-	-	-	-	۱۳-
0.8	42.43	1,035,552	2,440,741	3,476,293	<b>مجموع دارائی در ذخایر / Total Inventory</b>
-	-	-	-	-	<b>C- طلبات / Receivables</b>
14.29	(6.57)	(4,411,428)	67,191,144	62,779,716	۱- طلبات بالای نماینده گی های ولایات
-	-	-	-	-	۲- پیشگی ها
-	-	-	-	-	۳- طلبات بالای قراردادیان
20.92	11.86	9,748,394	82,165,902	91,914,296	۴- طلبات بالای دوایر و اشخاص سایر طلبات
-	-	-	-	-	۵- سایر طلبات
-	-	-	-	-	۶-
-	-	-	-	-	۷-
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
35.21	5.30	5336966	149,357,046	154,694,012	<b>مجموع طلبات / Total Receivables</b>
-	-	-	-	-	<b>D- سایر دارائی های جاری / Other Current Assets</b>
-	-	-	11,679,386	11,679,386	۱- ضرر الی سال راپوردهی
-	-	-	-	-	۲-
-	-	-	-	-	۳-
-	-	-	-	-	۴-
-	-	-	-	-	<b>مجموع سایر دارائی های جاری / Total Other Current Assets</b>
78.47	1.21	4119546	340,678,241	344,797,787	<b>مجموع دارائی جاری A+B+C+D / Total Current Asset</b>
-	-	-	-	-	<b>B- دارائی ثابت / Fixed Assets</b>
16.99	(2)	(1,904,593)	76,577,404	74,672,811	قیمت ابتدائی دارائی ثابت
2.57	20.29	1,904,593	9,388,011	11,292,604	ذخیره استهلاکات الی سال راپوردهی
-	-	-	-	-	قیمت بعد از وضع استهلاکات
1.96	-	8,623,904	-	8,623,904	صورت تغییرات و تبدلات در دارایی ثابت
21.53	10.03	8,623,904	85,965,415	94,589,319	<b>قیمت مجموعی دارائی ثابت / Total Fixed Assets</b>
-	-	-	-	-	<b>C- دارائی های متفرقه / Miscellaneous Assets</b>
-	-	-	-	-	۱- خدمات انجام شده که پول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۲- سرمایه گذاری پول بخاطر بدست آوردن مفاد
-	-	-	-	-	۳- مالیات و وجایب تادیاتی به حساب مربوطه قبلاً انتقال شده باشد
0	0	-	-	-	<b>مجموع دارائی متفرقه / Total Miscellaneous Assets</b>
100	2.99	12743450	426,643,656	439,387,106	<b>مجموع کل دارائی های الف+ب+ج / Grand Total Assets</b>

از صد فیصد From 100%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1394	1395	بخش دیون و سرمایه / Liabilities & Capital
<b>الف- دیون جاری / Current Liabilities</b>					
4.50	(13)	(2,933,992)	22,706,195	19,772,203	۱- دیون طول مدت
0.96	8.49	329,715	3,885,187	4,214,902	۲- دیون تصفیه طلب
1.00	37	1,181,752	3,207,025	4,388,777	۳- سفاد تقسیم نشده سال جاری
-	-	-	-	-	۴- عواید تحصیل نشده از پروژه قیصر الامان و پروژه های دولتی
2.04	62	3,446,062	5,516,668	8,962,730	۵- مالیات و وجای نادیه نشده
-	-	-	-	-	۶- تضمینات
-	-	-	-	-	۷- سایر دیون جاری
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
-	-	-	-	-	۱۳-
-	-	-	-	-	۱۴-
-	-	-	-	-	۱۵-
8.5	5.73	2023537	35,315,075	37,338,612	<b>مجموع دیون جاری / Total Current Liabilities</b>
<b>ب- سرمایه / Capital</b>					
21.53	10.03	8,623,904	85,965,415	94,589,319	۱- سرمایه دولت یا سهم سرمایه داران
68.46	-	-	300,822,630	300,822,630	۲- سرمایه دورانی ۳۹۵۴۱۱۹۴۹
1.07	43.64	1,428,445	3,273,080	4,701,525	۳- ذخیره استهلاک احیایی مجدد
0.11	(3.97)	(19,281)	485,815	466,534	۴- ذخیره تقاعد
-	-	-	-	-	۵- کمک های لاجوز
-	-	-	-	-	۶- خند ترمیم اساسی
0.22	65.65	384,843	586,231	971,074	۷- خند تشویقی
0.04	-	173,721	-	173,721	۸- خند توسعه
0.04	65.65	76,969	117,246	194,215	۹- خند فرهنگی
0.03	65.65	51,312	78,164	129,476	۱۰- خند احتیاطی
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
91.50	2.74	10,719,913	391,328,581	402,048,494	<b>مجموع سرمایه / Total Capital</b>
100.00	2.99	12,743,450	426,643,656	439,387,106	<b>مجموع کل سرمایه الف+ب / Grand Total Capital</b>

بیانسن نفع و ضرر  
تصدی ارزاق  
منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰  
Income Statement  
Food Stuff  
For the Year ended 30/09/1395

از صد فیصد From 100%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1394	1395	عواید Revenues
-	-	-	-	-	۱- صورت حساب اجناس تکمیل شده و یا خدمات انجام یافته
-	-	-	-	-	۲- وضع ۲% مالیات بر عایدات
-	-	-	-	-	A- عواید فعالیت های اساسی بعد از وضع مالیات / Direct Income After Tax
-	-	-	-	-	عواید غیر اساسی / Indirect Income
100	1	301,260	47,150,750	47,452,010	۱- عواید کرایه گدام ها و کانتینر ها
-	-	-	-	-	۲- عواید بهره (مفاد حسابات بانکی)
-	-	-	-	-	۳- عواید بهره از مدرک خریداری سهام
-	-	-	-	-	۴- عواید تغییر نرخ تبادل اسعار
-	-	-	-	-	۵- عواید پیشبینی نشده
-	-	-	-	-	۶- افزایش نرخ کالاها در حال ساخت و یا تکمیل شده
-	-	-	-	-	۷- سایر عواید متفرقه
100	1	301,260	47,150,750	47,452,010	مجموع عواید غیر اساسی / Total Indirect Income
8.02	(11)	(461,844)	4,267,966	3,806,122	وضع ۱۰، ۴ الی ۱۵% مالیات بر عواید غیر اساسی
92	2	763,104	42,882,784	43,645,888	B- عواید غیر اساسی بعد از وضع مالیات / Indirect Income After Tax
100	1	301,260	47,150,750	47,452,010	مجموع کل عواید قبل از مالیات / Total Income Before Tax
91.98	2	763,104	42,882,784	43,645,888	۱- مجموع کل عواید / A+B / Total Income
-	-	-	-	-	C- مصارف عمومی / Expenses
0.58	(74)	(797,280)	1,073,083	275,803	۱- مصارف اداری
-	-	-	-	-	۲- مصارف نحایر پرزه جانت
5.65	10	236,720	2,443,170	2,679,890	۳- مصارف متفرقه خریداری مواد خام و مواد تجاری
-	-	-	-	-	۴- مصارف اعلانات و محصولات صغایی
-	-	-	-	-	۵- مصارف کرایه موتر
-	-	-	-	-	۶- مصارف پرداخت جریمه های قرار دادیان
-	-	-	-	-	۷- مصارف بهره حسابات قروض بانکی قرطاسیه
4.01	10	175,630	1,728,963	1,904,593	۸- مصارف استیلاک چایداد اساسی
-	-	-	-	-	۹- مصارف سایر مصارف
-	-	-	-	-	۱۰- مصارف خریداری ادویه
72.49	(0.1)	(33,718)	34,430,543	34,396,825	۱۱- مصارف معاشات
-	-	-	-	-	۱۲-
-	-	-	-	-	۱۳-
-	-	-	-	-	۱۴-
-	-	-	-	-	۱۵-
82.73	(1)	(418,648)	39,675,759	39,257,111	C- مجموع مصارف عمومی / Total Expenses
(82.73)	(1)	418,648	(39,675,759)	(39,257,111)	نتیجه فعالیت تصدی از مدرک عواید اساسی (عواید اساسی - مصارف)
9.25	37	1,181,752	3,207,025	4,388,777	نتیجه عمومی = A+B-C // مفاد یا ضرر (عواید مجموعی - مصارف نتیجه)
20.00	37	236,350	641,405	877,755	۲۰ فیصد مالیات بر مفاد
100.00	37	945,402	2,565,620	3,511,022	بعد از وضع مالیات / Net Profit After Tax
15.00	37	141,810	384,843	526,653	فند تشویقی
5.00	37	47,270	128,281	175,551	فند ترسجوی
3.00	37	28,362	76,969	105,331	فند اجتماعی
2.00	37	18,908	51,312	70,220	فند احتیاطی
75.00	37	709,051	1,924,215	2,633,266	سازاد مفاد