



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 بیانسها



تصدی امور فارمسی

تحلیل بیانس شیت و بیانس نفع و ضرر

برای سال مالی ۱۳۹۵

*Analysis & Evaluation of
Balance Sheet & Economical
Activities of Pharmacy
Enterprises*

1395

بیانیه شیت
تصدی امور فارمی
منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
Balance Sheet
Pharmacy Enterprise
For the Year ended 30/09/1395

از صد فیصد From 100%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1394	1395	الف دارائی های جاری (نقدی) Current Asset (Cash)
					A
-	-	-	-	-	۱- کسه معتمدین
17.59	27.14	2,549,629	9,394,160	11,943,789	۲- حسابات بانکی
-	-	-	-	-	۳-
-	-	-	-	-	۴-
-	-	-	-	-	۵-
17.59008565	27.14	2549629	9,394,160	11,943,789	مجموع دارائی های نقدی / Total Cash Asset
					B-ذخایر / Inventory
15.41	(0.90)	(94,821)	10,560,495	10,465,674	۱-امتعه قابل فروش
3.25	(33.36)	(1,105,916)	3,315,112	2,209,196	۲-مواد خام و ترکیبات
-	-	-	-	-	۳-مهمات
-	-	-	-	-	۴-مواد مصرفی
-	-	-	-	-	۵-اجناس و اموال کم قیمت و کم دوام داخل تحویلخانه
-	-	-	-	-	۶-سایر ذخایر
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
-	-	-	-	-	۱۳-
18.66677726	(8.65)	-1200737	13,875,607	12,674,870	مجموع دارائی در ذخایر / Total Inventory
					C- طلبات / Receivables
17.30	37.52	3,204,238	8,540,688	11,744,926	۱- طلبات که زودتر قابل حصول باشد
-	-	-	-	-	۲- پیشکی ها
14.18	(9.41)	(1,001,006)	10,632,609	9,631,603	۳- طلبات بالای قراردادیان
11.82	(32.49)	(3,862,480)	11,889,152	8,026,672	۴- طلبات بالای مشتریان
-	-	-	-	-	۵- سایر طلبات
-	-	-	-	-	۶-
-	-	-	-	-	۷-
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
43.30324522	-4.38459258	-1659248	31,062,449	29,403,201	مجموع طلبات / Total Receivables
					D- سایر دارائی های جاری / Other Current Assets
-	-	-	-	-	۱-
-	-	-	-	-	۲-
-	-	-	-	-	۳-
-	-	-	-	-	۴-
-	-	-	-	-	مجموع سایر دارائی های جاری / Total Other Current Assets
79.56010813	-0.571219109	-310356	54,332,216	54,021,860	مجموع دارائی جاری A+B+C+D / Total Current Asset
					B- دارائی ثابت / Fixed Assets
20.44	-	-	13,878,827	13,878,827	قیمت ابتدائی دارائی ثابت
5.57598482	1605.464865	3,564,132	222,000	3,786,132	ذخیره استهلاکات الی سال راهبردی
14.86	(4)	(414,830)	10,507,525	10,092,695	قیمت بعد از وضع استهلاکات
#VALUE!			3,149,302		صورت تغییرات و تبدلات در دارایی ثابت
20.43989187	0	0	13,878,827	13,878,827	قیمت مجموعی دارائی ثابت / Total Fixed Assets
					C- دارائی های متفرقه / Miscellaneous Assets
-	-	-	-	-	۱- خدمات انجام شده که پول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۲- سرمایه گذاری پول بخاطر بدست آوردن مفاد
-	-	-	-	-	۳- مالیات و وجایب تادیهاتی به حساب مربوطه قبلاً انتقال شده باشد
-	-	-	-	-	مجموع دارائی متفرقه / Total Miscellaneous Assets
0	#DIV/0!				مجموع کل دارائی های الف+ب+ج / Grand Total Assets
100.00	-0.454993776	-310356	68,211,043	67,900,687	

بخش دیون و سرمایه / Liabilities & Capital					
از صد فیصد From 100%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1394	1395	
الف- دیون جاری / Current Liabilities					
					۱- دیون که زودتر قابل پرداخت باشد
4.84	(23)	(955,826)	4,240,939	3,285,113	۲- دیون از مدرک پیشگی ها خریداران
-	-	-	-	-	۳- دیون از مدرک پیشگی قراردادبان
12.47	(27)	(3,190,666)	11,656,077	8,465,411	۴- عواید تحصیل نشده از پروژه قیصر الامان و پروژه های دولتی
-	-	-	-	-	۵- مالیات و وجایب تادیه نشده
36.51	13	2,800,000	21,993,853	24,793,853	۶- تضمینات
-	-	-	-	-	۷- سایر دیون جاری
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
-	-	-	-	-	۱۳-
-	-	-	-	-	۱۴-
-	-	-	-	-	۱۵-
مجموع دیون جاری / Total Current Liabilities					
53.82033469	(3.55)	-1346492	37,890,869	36,544,377	
ب- سرمایه / Capital					
					۱- سرمایه دولت یا سهم سرمایه داران
25.11	-	-	17,050,039	17,050,039	۲- دیون تاميناتي
-	-	-	-	-	۳- تقاعد کارمندان
-	-	-	-	-	۳- تضمین
-	-	-	-	-	۴- فند احیای مجدد
2.73	27.42	398,453	1,452,937	1,851,390	۵- فند ترمیم اساسی
2.36	(13.86)	(257,792)	1,860,561	1,602,769	۶- فند تشویقی
5.43	4.94	173,680	3,516,275	3,689,955	۷- فند توسعهی
5.11	17.66	521,041	2,951,164	3,472,205	۸- فند فرهنگي
3.26	4.94	104,208	2,109,764	2,213,972	۹- فند احتیاطي
2.17	4.94	69,472	1,406,508	1,475,980	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
مجموع سرمایه / Total Capital					
46.18	3.33	1,009,062	30,347,248	31,356,310	
مجموع کل سرمایه الف+ب / Grand Total Capital					
100.00	(0.49)	(337,430)	68,238,117	67,900,687	

بیانص نفع و ضرر
تصدی امور فارمی
منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
Income Statement
Pharmacy Enterprise
For the Year ended 30/09/1395

از صد فیصد From 100%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1394	1395	عواید Revenues
					1- صورت حساب اجناس تکمیل شده و یا خدمات انجام یافته
96.02	12.58	10,271,207.00	81,668,793.00	91,940,000.00	2- وضع 2% مالیات بر عایدات
3.84	125.15	2,044,224.00	1,633,376.00	3,677,600.00	A- عواید فعالیت های اساسی بعد از وضع مالیات / Direct Income After Tax
92.18	10.28	8,226,983.00	80,035,417.00	88,262,400.00	عواید غیر اساسی / Indirect Income
					1- عواید کرایه و اجاره دارائی های ثابت
0.00	54.47	1,343,750.00	2,466,738.00	3,810,488.00	2- عواید بهره (مفاد حسابات بانکی)
	#DIV/0!	-			3- عواید بهره از مدرک خریداری سهام
	#DIV/0!	-			4- عواید تغییر نرخ تبادل ابعاز
	#DIV/0!	-			5- عواید پیشبینی نشده
	#DIV/0!	-			6- افزایش نرخ کالاها در حال ساخت و یا تکمیل شده
	#DIV/0!	-			7- سایر عواید متفرقه
	#DIV/0!	-			مجموع عواید غیر اساسی / Total Indirect Income
54.47	54.47	1,343,750.00	2,466,738.00	3,810,488.00	وضع 15% مالیات بر عواید غیر اساسی
0.60	54.47	201,562.50	370,010.70	571,573.20	B- عواید غیر اساسی بعد از وضع مالیات / Indirect Income After Tax
3.54	54.47776	1,142,187.50	2,096,727.30	3,238,914.80	مجموع کل عواید قبل از مالیات / Total Income Before Tax
100.00	13.8050558	11,614,957.00	84,135,531.00	95,750,488.00	1- مجموع کل عواید / A+B / Total Income
0.00	11.40743442	9369170.5	82132144.3	91501314.8	C- مصارف عمومی / Expenses
					1- مصارف روغنیات و محرقات
0.27	-9.735055559	-26213	269,264	243,051	2- مصارف برق
0.88	40.66278234	231492	569,297	800,789	3- مصارف استهلاکات
0.67	-8.724249282	-60869	697,699	636,830	4- مصارف مخازرات
0.05	-34.56107614	-24819	71,812	46,993	5- مصارف متفرقه
0.12	13.46481417	13122	97,454	110,576	6- مصارف معاشات
7.51	-10.07992494	-805928	7,995,377	7,189,449	7- مصارف ترمیم جاری
0.12	-67.1779443	-238915	355,645	116,730	8- مصارف قرطاسیه
0.10	-28.92354282	-37058	128,124	91,066	9- مصارف اعلانات
0.05	2166.996403	48194	2,224	50,418	10- مصارف خریداری ادویه
81.31	8.427539395	6050985	71,800,139	77,851,124	11- مصارف کرایه انتقال
0.02	-48.26184892	-20783	43,063	22,280	12-
					13-
					14-
					15-
					C- مجموع مصارف عمومی / Total Expenses
91.03	6.252836611	5129208	82030098	87159306	نتیجه فعالیت تصدی از مدرک عواید اساسی (عواید اساسی - مصارف)
1.15	-155.3017751	3097775	-1994681	1103094	نتیجه عمومی = A+B-C / مفاد یا ضرر (عواید عمومی - مصارف - نتیجه)
4.53	4154.939964	4239962.5	102046.3	4342008.8	20 فیصد مالیات بر مفاد
0.91	4154.939964	847992.5	20409.26	868401.76	بعد از وضع مالیات / Net Profit After Tax
3.63	100	3391970	81637.04	3473607.04	فند تشویقی
0.54	4154.939964	508795.5	12245.556	521041.056	فند توسعی
0.18	4154.939964	169598.5	4081.852	173680.352	فند اجتماعی
0.11	4154.939964	101759.1	2449.1112	104208.2112	فند احتیاطی
0.07	67839.33875	67839.4	1632.7408	69472.1408	مزاراد مفاد
2.72	4154.939964	2543977.5	61227.78	2605205.28	