



Islamic Republic of Afghanistan
Ministry of Finance
SOCEs Department

ریاست عمومی تصدیها و شرکتهای دولتی
ریاست تصدیها
آمریت نظارت مالی
مدیریت عمومی تحلیل و ارزیابی بیلا نس

شماره: 806-8000

مؤرخ: 1398 4/18

موضوع: در مورد تحلیل و ارزیابی بیلا نس سال ۱۳۹۷ تصدی فارمی .
ضمایم (هشت ورق)

به ریاست محترم تصدی فارمی!

با الاثر مکتوب شماره (۵۸۴۳۴۰) مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۸ مدیریت محاسبه بیلا نس شما بیلا نس سال ۱۳۹۷، جهت تحلیل و ارزیابی به این اداره مواصلت ورزیده است. بیلا نس متذکره برویت بیلا نس شیت ولیجر حسابی ارایه شده؛ مورد تحلیل و ارزیابی این اداره قرار گرفت، که نتیجه آن در ظرف (هشت) ورق می باشد، جهت اجراءات بعدی به شما گسیل است.

با احترام

شفیق الله "شهرانی"
رئیس عمومی تصدیها و شرکتهای دولتی

کاپی ها:

- ۱- به اعضای محترم کمیون عالی ارزیابی تصدیهای دولتی:
- الف) به ریاست محترم دفتر مقام وزارت مالیه.
- ب) به وزارت محترم اقتصاد.
- ج) به وزارت محترم صنعت و تجارت.
- ۲- به وزارت محترم صحت عامه .
- ۳- به مدیریت محترم تطبیق حسابات بانکی.

ریاست عمومی تصدیها و شرکتهای دولتی ، وزارت مالیه، واقع پکتیا کوت پلچرخ تصدی پشمینه بافی سابقه
شماره تلفون: ۰۲۰۲۹۲۴۶۹۴ ایمیل آدرس: sec@mof.gov.af. وبسایت: www.mof.gov.

Handwritten notes and signatures at the bottom right, including a date stamp 1398-4-18 and a signature.

Large handwritten notes in blue ink on the left side of the page, including the name 'شهرانی' and various administrative remarks.

بیانسن شیت مقایسوی
تصدی فارمسی
بابت سال ۱۳۹۷
Balance sheet
pharmacy Enterprise
For the Year 1397

از صد n 100%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1397	1396	الف دارائی های جاری (نقدی) Current Asset (Cash)
-	-	-	-	-	A
-	(96.22)	(87,451)	3,438	90,889	۱- کسه معتمدین
0.00	32.31	6,426,000	26,314,396	19,888,396	۲- حسابات بانکی
25.34	-	-	-	-	۳-
-	-	-	-	-	۴-
-	-	-	-	-	۵-
-	31.73	6,338,549	26,317,834	19,979,285	مجموع دارائی های نقدی تصدی / Total Cash Asset
25.3	-	-	-	-	B- ذخایر / Inventory
-	-	-	-	-	۱- اسنعه قابل فروش
-	120.89	2,623,997	4,794,495	2,170,498	۲- مواد خام و ترکیبات
4.62	(27.60)	(1,487,274)	3,900,861	5,388,135	۳- لوازم کم عمر و کم قیمت تحت استفاده
3.76	-	-	-	-	۴- لوازم کم عمر و کم قیمت در تحویلخانه ها
-	-	-	-	-	۵- اسناس و اموال کم قیمت و کم دوام داخل تحویلخانه
-	-	-	-	-	۶- سایر ذخایر
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
-	-	-	-	-	۱۳-
-	15.04	1,136,723	8,695,356	7,558,633	مجموع دارائی در ذخایر / Total Inventory
8.4	-	-	-	-	C- طلبات / Receivables
-	-	-	-	-	۱- طلبات که زونر قابل حصول است
1.93	(34.42)	(1,050,745)	2,001,532	305,227	۲- طلبات بالای قرار دادیان
40.53	225.79	29,169,434	42,088,466	12,919,032	۳- طلبات بالای مشتریان
10.45	(70.55)	(25,992,522)	10,852,133	36,844,655	۴- طلبات بالای دوایر و اشخاص سایر طلبات
-	-	-	-	-	۵- سایر طلبات
-	-	-	-	-	۶-
-	-	-	-	-	۷-
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	مجموع طلبات / Total Receivables
52.91	4.03	2,126,167	54,942,131	52,815,964	D- سایر دارائی های جاری / Other Current Assets
-	-	-	-	-	۱- ضرر الی سال راپوردهی
-	-	-	-	-	۲- ضرر الی سال راپوردهی
-	-	-	-	-	۳-
-	-	-	-	-	۴-
-	-	-	-	-	مجموع سایر دارائی های جاری / Total Other Current Assets
-	-	-	-	-	مجموع دارائی جاری A+B+C+D / Total Current Asset
86.63	11.95	9,601,439	89,955,321	80,353,882	B- دارائی ثابت / Fixed Assets
-	-	-	-	-	نیمت ابتدایی درالی های ثابت
13.37	-	-	13,878,827	13,878,827	ذخیره استهلاکات الی سال راپوردهی
4.54	13.28	552,814	4,714,969	4,162,155	نیمت بعد از وضع استهلاکات
8.83	(6)	(552,814)	9,163,858	9,716,672	صورت تغییرات و تبادللات در دارایی ثابت
-	-	-	-	0	قیمت مجموعی دارائی ثابت / Total Fixed Assets
13.37	0.00	-	13,878,827	13,878,827	C- دارائی های متفرقه / Miscellaneous Assets
-	-	-	-	-	۱- خدمات انجام شده بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۲- حسابهای پرداختی بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۳- حسابهای دریافتی بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۴- حسابهای پرداختی بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۵- حسابهای دریافتی بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۶- حسابهای پرداختی بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۷- حسابهای دریافتی بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۸- حسابهای پرداختی بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۹- حسابهای دریافتی بول آن پرداخته نشده
-	-	-	-	-	۱۰- حسابهای پرداختی بول آن پرداخته نشده
0	0	-	-	-	مجموع دارائی متفرقه / Total Miscellaneous Assets
100	10.19	9,601,439	103,834,148	94,232,709	مجموع کل دارائی های الف+ب+ج / Grand Total Assets



از 0%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1397	1396	بخش دیون و سرمایه / Liabilities & Capital
					الف- دیون جاری / Current Liabilities
20.50	156	12,971,387	21,286,178	8,314,791	۱- دیون قه زولم قابل پرداخت باشد
6.94	(42.03)	(5,221,501)	7,202,659	12,424,160	۲- دیون از مدارک پیشگی ها و قراردادها
40.68	5	2,066,899	42,244,532	40,177,633	۳- مطالبات و حساب نادره باشد
-	-	-	-	-	۴- جو اید
-	-	-	-	-	۵- حسابات و حساب نادره باشد
-	-	-	-	-	۶- تضامین
-	-	-	-	-	۷- سایر دیون جاری
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۰-
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
-	-	-	-	-	۱۳-
-	-	-	-	-	۱۴-
-	-	-	-	-	۱۵-
68.1	16.12	9,816,785	70,733,369	60,916,584	مجموع دیون جاری / Total Current Liabilities
					ب- سرمایه / Capital
16.64	-	-	17,278,759	17,278,759	۱- سرمایه دولت با سهم سرمایه داران
2.47	15.68	347,396	2,563,359	2,215,963	۲- ذخیره فند احتیاطی مجدد
1.96	11.23	205,419	2,034,057	1,828,638	۳- ذخیره نرم افزار اساسی
4.14	2.30	96,479	4,298,749	4,202,270	۳- ذخیره فند توسعه
2.53	(26.79)	(961,118)	2,627,110	3,588,228	۴- فند تشویقی
2.48	2.30	57,887	2,579,248	2,521,361	۵- فند اجتماعی
1.66	2.30	38,591	1,719,497	1,680,906	۶- فند احتیاطی
-	-	-	-	-	۷-
-	-	-	-	-	۸-
-	-	-	-	-	۹-
-	-	-	-	-	۱۱-
-	-	-	-	-	۱۲-
31.88	#####	(215,346)	33,100,779	33,316,125	مجموع سرمایه / Total Capital
100.00	10.19	9,601,439	103,834,148	94,232,709	مجموع کل سرمایه الف+ب / Grand Total Capital



بیلابی نفع و ضرر
تصدی فارمی
منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
pharmacy Enterprise
For the Year ended 30/09/1397

صد تغییر مجموع 100%	فیصدی تغییر % Changes	تغییر Changes	1397	1396	عواید Revenues
97.43	11.64	12,642,360	121,231,981	108,589,621	۱- صورت حساب ادعای تکمیل شده و با خدمات انجام یافته
3.90	11.64	505,694	4,849,279	4,343,585	۲- وضع ۴% مالیات بر عایدات
93.53	11.64	12,136,666	116,382,702	104,246,036	A- عواید فعالیت های اساسی بعد از وضع مالیات/ Direct Income After Tax
-	-	-	-	-	عواید غیر اساسی / Indirect Income
3	(38)	(1,998,452)	3,196,000	5,194,452	۱- عواید کرایه و اجاره دارایی های ثابت
-	-	-	-	-	۲- عواید بهره (معاد حسابات بانکی)
-	-	-	-	-	۳- عواید بهره از مشترک خریداری سهام
-	-	-	-	-	۴- عواید تغییر نرخ تبادل اسعار
-	-	-	-	-	۵- عواید پیشبینی نشده
-	-	-	-	-	۶- افزایش نرخ کالاها در حال ساخت و یا تکمیل شده
-	-	-	-	-	۷- مدار عواید متفرقه
3	(38)	(1,998,452)	3,196,000	5,194,452	مجموع عواید غیر اساسی / Total Indirect Income
0.39	(38)	(299,768)	479,400	779,168	وضع ۵% مالیات بر عواید غیر اساسی
2	(38)	(1,698,684)	2,716,600	4,415,284	B- عواید غیر اساسی بعد از وضع مالیات / Indirect Income After Tax
100	9	10,643,908	124,427,981	113,784,073	مجموع کل عواید قبل از مالیات / Total Income Before Tax
95.72	10	10,437,981	119,099,302	108,661,320	مجموع کل عواید / A+B / Total Income
-	-	-	-	-	C- مصارف عمومی / Expenses
0.23	9	24,705	289,640	264,935	۱- مصارف روغنات و محروقات
0.52	(36)	(369,616)	645,000	1,014,616	۲- مصارف برق
0.02	(44)	(22,090)	27,685	49,775	۳- مصارف مخبرات
0.03	(36)	(18,079)	31,980	50,059	۴- مصارف متفرقه
4.97	19	986,722	6,189,446	5,202,724	۵- مصارف معاشات
0.44	5	25,967	546,549	520,582	۶- مصارف معاش منسلی
0.47	(4)	(22,770)	582,630	605,400	۷- مصارف ماکولات
1.23	(3)	(45,110)	1,534,880	1,579,990	۸- مصارف کرایه موتور
0.08	111	54,146	102,946	48,800	۹- مصارف ترمیم جاری
0.08	29	22,738	101,320	78,582	۱۰- مصارف قرضیه
0.02	(68.8)	(51,780)	23,495	75,275	۱۱- مصارف اعلانات
0.62	(2)	(12,686)	770,127	782,813	۱۲- مصارف اضافه کاری
0.28	(8)	(31,477)	347,396	378,873	۱۳- مصارف استهلاک احیایی مجدد
0.17	(9)	(20,450)	205,419	225,869	۱۴- مصارف ترمیم اساسی
78.791	15	13,079,674	98,037,525	84,957,851	۱۵- مصارف خریداری انویه
0.01	(11)	(1,950)	15,350	17,300	۱۶- مصارف کرایه انتقال انویه تولیدی
87.96	14	13,597,944	109,451,388	95,853,444	مجموع مصارف عمومی / Total Expenses
5.57	(17)	(1,461,278)	6,931,314	8,392,592	نتیجه فعالیت تصدی از مندرک عواید اساسی (عواید اساسی - مصارف)
8	(25)	(3,159,963)	9,647,914	12,807,876	نتیجه عمومی C=A+B- مقدار یا ضرر (عواید مجموعی - مصارف نتیجه) / Gross Profit
20	(25)	(631,993)	1,929,583	2,561,575	۲۰ فیصد مالیات بر مفاد
100	(25)	(2,527,970)	7,718,331	10,246,301	بعد از وضع مالیات / Net Profit After Tax
15	(25)	(379,196)	1,157,750	1,536,945	فقد نشوئی
5	(25)	(126,399)	385,917	512,315	فقد توسعوی
3	(25)	(75,839)	231,550	307,389	فقد اجتماعی
2	(25)	(50,559)	154,367	204,926	فقد احتیاطی
75	(25)	(1,895,978)	5,788,748	7,684,726	میزان سود خالص

