

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
به انضمام صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۴۶)	صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - بشرح یادداشت‌های توضیحی ۲۵ و ۲-۳-۲۳، به موجب برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال بیش از بدهی منظور شده در حساب‌ها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت، از این بابت بدهی در حسابها منظور نشده است. ضمناً از بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش بر اساس درآمد ابرازی با در نظر گرفتن معافیت‌های مالیاتی بدهی مالیاتی لحاظ گردیده که با توجه به سوابق مالیاتی و وجود برخی هزینه‌های غیرقابل قبول احتساب مبلغ ۸ میلیارد ریال بدهی مالیاتی برای سنوات مزبور ضرورت دارد. همچنین به موجب برگ‌های مطالبه واصله مالیات بر ارزش افزوده و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم برای سال قبل شرکت به ترتیب مبلغ ۱۳۸

میلیارد ریال و ۲۵ میلیارد ریال مطالبه شده که بدلیل اعتراض شرکت، بدهی در حسابها منظور نگردیده است. علاوه بر این سازمان تامین اجتماعی بابت سالهای ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۶۸ میلیارد ریال بابت بدهی حق بیمه مطالبه نموده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب بدهی بیشتر از بابت موارد فوق الذکر ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۶، مبلغ ۳۰ میلیارد ریال جهت بازارگردانی سهام شرکت در اختیار صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی توسعه ملی قرار گرفته که آثار خرید و فروش سهام خزانه مطابق استانداردهای حسابداری در صورت تغییرات در حقوق مالکانه شناسایی نشده و صرفاً مبلغ پرداختی به عنوان سرمایه‌گذاری کوتاه مدت منعکس شده است. اصلاح صورت‌های مالی از این بابت ضرورت دارد. لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مدارک لازم، از جمله گزارشات خرید و فروش سهام خزانه توسط بازارگردان، تعیین تعدیلات موردنیاز برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بندهای ۳ و ۴ بخش "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده، صورت‌های مالی در رابطه با بدهی مالیاتی و سهام خزانه دارای تحریف با اهمیت است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چابوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان در موارد زیر رعایت نگردیده است:

شرح	شماره بند و ماده
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
افشای گزارش شفاف سازی، اطلاعات و توضیحات کافی درخصوص شفاف سازی علت نوسان قیمت سهام.	ماده ۲ مکرر ۳
افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش هیئت مدیره و گزارش تفسیری سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام و اطلاعات و صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۳ ماهه حسابرسی نشده و ۶ ماهه حسابرسی شده دوره جاری ظرف مهلت قانونی مقرر.	بندهای ۱، ۲، ۳، ۴ و ۵ ماده ۷
افشای فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هرماه.	بند ۶ مکرر ماده ۷
افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.	تبصره ماده ۹
ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف ۱۰ روز بعد از تشکیل به اداره ثبت شرکت‌ها.	ماده ۱۰
افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد درخصوص دریافت مجوز تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات، معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، پذیرش تعهدات جدید یا اتمام تعهدات قبلی درخصوص تضمین تسهیلات مالی و دعاوی مهم مطروحه له شرکت.	ماده ۱۳
	دستورالعمل انضباطی ناشران
پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سنوات قبل ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده درخصوص اشخاص حقوقی (در راستای اجرای ماده ۱۵ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید).	ماده ۵ و تبصره ۲ آن
افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، با ارائه دلایل و توضیحات کافی در گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۱۷
	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار
حداقل سرمایه ثبت شده یا ارزش بازار سهام شرکت.	ماده ۱۰

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته	
ماده ۴	افشای سود و زیان ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هریک.
اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس	
تبصره ۲ ماده ۱۸	پرداخت کامل سود سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.
تبصره ۲ ماده ۲۷	دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره (موضوع تبصره ۵ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
دستورالعمل کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی	
تبصره ب ماده ۴، ماده ۵، بند الف ماده ۶ و مواد ۷ الی ۱۳	انجام وظایف کمیته حسابرسی، شامل کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی و شناسایی ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری شرکت و فرصتها و تهدیدها و کنترل و پیگیری مناسب انحرافات مصرف موجودی مواد و کالا، هزینه جذب نشده، سیستم بهای تمام شده.
	عدم انجام فعالیت مدیر حسابرسی داخلی طبق ضوابط تعیین شده از جمله آموزش مستمر و مناسب پرسنل و ارزشیابی دوره ای آنها، شناسایی انحرافات عملکرد از پیش بینی های صورت گرفته از طریق روش ها و سیستم های مورد استفاده و انجام آزمون محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حسابها و ارائه گزارش فعالیت کمیته به همراه مدارک و مستندات مربوط به هیئت مدیره.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
ماده ۳ و تبصره های ۱، ۲ و ۴ آن	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و نظارت بر اجرای آن و مستند سازی آن توسط هیئت مدیره و استماع گزارش بالاترین مقام مالی شرکت و تصمیم گیری آن و انعکاس موضوع در صورتجلسات هیئت مدیره.

شماره بند و ماده	شرح
تبصره های ۳، ۲، ۱ و ماده ۴	غیرموظف بودن اکثریت اعضاء و رئیس هیئت مدیره و همزمان فاقد سمت دیگری در همان شرکت و ارائه اقرارنامه مکتوب در خصوص عدم همزمانی عضویت در بیش از سه شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی و پذیرش تعهدات و مسئولیت ها به کمیته انتصابات و وجود حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی و با تجربه مرتبط.
ماده ۶	اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در خصوص پرداخت به موقع سود سهام.
تبصره ۵ ماده ۷	اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته و انعکاس فهرست معاملات مذکور به هیئت مدیره و امضای آن.
ماده ۸	عدم ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه به هیئت مدیره.
ماده ۱۰	طراحی و پیاده سازی سازو کارهای لازم جهت حصول اطمینان از رعایت قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیئت مدیره.
ماده ۱۱	تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیئت مدیره و نظارت بر اجرای آن.
تبصره های ۱ و ۶ ماده ۱۴	عدم ارائه منشور کمیته انتصابات و ریسک و ارائه اقرارنامه در خصوص عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته فوق.
ماده ۱۶	ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود توسط هیئت مدیره.
ماده ۱۸	ارائه تصویب نامه هیئت مدیره در خصوص وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیئت مدیره، مدیر عامل و سایر اعضای هیئت مدیره و نحوه تصمیم گیری در قالب منشور هیئت مدیره.
ماده ۲۳	تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه و درج تعداد جلسات هیئت مدیره و کمیته های تخصصی و دفعات حضور هریک از اعضای هیئت مدیره در جلسات در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام.

شرح	شماره بند و ماده
افشاء و به روز رسانی مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن ها، موظف و غیر موظف بودن آن ها و عضویت در هیئت مدیره در سایر شرکت، رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره به نحو مناسب در تارنمای رسمی شرکت در یادداشت جداگانه گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره.	ماده ۳۷
اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.	ماده ۳۹

۲۰ آذر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

احمد بذرافشان دلپجانی

ایرج کهراری

سازمان حسابرسی



شماره ثبت: ۱۰۰۸۰
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۲۳۳۸

شرکت سهامی عام

کیمیادارو

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو
صورت‌های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو مربوط به دوره شش ماهه منتهی بد ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

الف- صورت های مالی اساسی مجموعه

- صورت سود و زیان مجموعه
- صورت وضعیت مالی مجموعه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- صورت جریان های نقدی مجموعه

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۴

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	محمد رضا نیکبخت	شرکت سرمایه گذاری سفادارو سهامی عام
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	سید حمیدرضا بهشتی	شرکت تجهیزات پزشکی یوراطب سهامی خاص
	رئیس هیئت مدیره - موظف	مجید محرابیان	شرکت داروسازی راموفارمین سهامی خاص
	عضو هیئت مدیره	-	شرکت داروسازی جابر ابن حیان سهامی عام
	عضو هیئت مدیره	-	شرکت داروسازی اسوه سهامی عام



ISO 9001 2015



ISO 14001 2015



ISO 45001 2018

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳.۴۱۲.۰۱۲	۵.۱۶۷.۷۴۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲.۲۹۰.۸۲۸)	(۳.۲۳۲.۴۱۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱.۱۲۱.۱۸۴	۱.۹۳۵.۳۳۱		سود ناخالص
(۲۳۲.۱۱۲)	(۱۸۳.۷۴۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷.۵۵۶	۵.۹۶۳	۸	سایر درآمدها
(۳۰.۳۴۰)	-	۹	سایر هزینه ها
۸۶۶.۲۸۹	۱.۷۵۷.۵۵۱		سود عملیاتی
(۴۶۸.۸۰۹)	(۶۳۷.۰۶۴)	۱۰	هزینه های مالی
۶۸۴.۲۰۷	۲۵۰.۳۴۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱.۰۸۱.۶۸۷	۱.۳۷۰.۸۲۸		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت وابسته
۱۰۴.۴۳۹	(۴۴.۷۷۳)	۱۵	سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
۱.۱۸۶.۱۲۶	۱.۳۲۶.۰۵۶		سود قبل از مالیات
(۱۶۹.۲۲۹)	(۲۱۲.۶۱۷)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۰۱۶.۸۹۸	۱.۱۱۳.۴۳۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۱.۱۳۵	۲.۹۰۳		عملیاتی - ریال
۶۳۰	(۹۷۰)		غیر عملیاتی - ریال
۱.۷۶۵	۱.۹۳۳	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۸۰.۲۱۳	۴۲۰.۵۲۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۱.۹۸۰	۱۱.۹۸۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۷۲۷.۴۳۷	۶۸۲.۶۶۷	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۵۶.۲۰۹	۸۵.۸۰۲	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۱۷۵.۸۳۹	۱.۲۰۰.۹۷۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۴۹.۵۶۱	۸۶۹.۸۲۰	۱۷ پیش پرداخت ها
۳۰۰.۸۶.۶۴۲	۳۰۲۰.۶۷۵	۱۸ موجودی مواد و کالا
۷۶۳۰.۵۱۶	۶.۵۲۷.۷۱۲	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۴۹.۵۷۴	۱.۲۶۲.۱۴۳	۲۰ موجودی نقد
۱۱.۹۱۶.۲۹۳	۱۱.۶۸۰.۳۵۱	جمع دارایی های جاری
۱۳.۰۹۲.۱۳۱	۱۲.۸۸۱.۳۲۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۷۶.۰۰۰	۵۷۶.۰۰۰	۲۱ سرمایه
۵۷.۶۰۰	۵۷.۶۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۳.۴۴۷.۶۷۳	۳.۱۷۸.۷۱۳	سود انباشته
۴.۰۸۱.۲۷۳	۴.۸۱۲.۳۱۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۰۲.۱۳۰	۳۹۰.۱۸۴	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۲.۱۳۰	۳۹۰.۱۸۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۵۳۲.۳۸۱	۱.۷۵۰.۲۷۹	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵۶.۹۱۷	۳۴۴.۳۱۵	۲۵ مالیات پرداختی
۱.۲۴۲.۴۹۵	۲.۱۷۰.۵۳۱	۲۶ سود سهام پرداختی
۵.۴۶۸.۵۱۱	۴.۳۸۷.۸۰۹	۲۷ تسهیلات مالی
۱۰۸.۴۲۵	۲۵.۹۰۰	۲۸ پیش دریافت ها
۸.۷۰۸.۷۲۹	۸.۶۷۸.۸۳۴	جمع بدهی های جاری
۹.۰۱۰.۸۵۹	۹.۰۶۹.۰۱۸	جمع بدهی ها
۱۳.۰۹۲.۱۳۱	۱۲.۸۸۱.۳۲۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

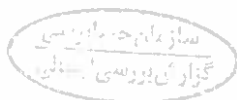
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سود انباشته	ادوخته قانونی	سرمایه	
۴,۰۸۱,۲۷۳	۳,۴۴۷,۶۷۳	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۱۱۳,۴۳۹	۱,۱۱۳,۴۳۹	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
(۱,۳۸۲,۴۰۰)	(۱,۳۸۲,۴۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۸۱۲,۳۱۳	۲,۱۷۸,۷۱۳	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۹۷۷,۱۴۴	۲,۳۴۳,۵۴۴	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱,۰۱۶,۸۹۷	۱,۰۱۶,۸۹۷	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۱,۰۵۹,۸۴۰)	(۱,۰۵۹,۸۴۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۹۳۴,۲۰۱	۲,۳۰۰,۶۰۱	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

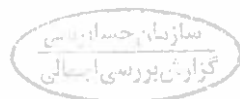


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۹	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۰۳۳,۷۶۴	(۷۹۵,۹۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۱۰,۹۷۷)	(۱۸۸,۲۸۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۸۲۲,۷۸۸	(۹۸۴,۲۰۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۸,۸۳۴)	(۷۱,۷۸۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۲,۹۷۴)
دریافت های نقدی ناشی از سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	-	۵۴۰,۲۷۶
پرداخت های نقدی برای سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۹,۵۹۳)	(۱۹,۱۲۳)
دریافتهای نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۹,۰۲۰	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۴۱,۳۲۰	۱,۲۵۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۶۱,۹۱۳	۴۴۷,۶۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۹۸۴,۷۰۱	(۵۳۶,۵۵۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۳۲۰,۷۱۷	۳,۲۳۱,۷۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۴۵۷,۵۲۰)	(۱,۹۴۳,۳۵۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۸۰,۹۶۵)	(۴۵۸,۷۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۵۴,۳۶۴)	(۲۶۰,۰۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۱۷۲,۱۳۲)	۵۶۹,۶۲۱
خالص افزایش در موجودی نقد	۸۱۲,۵۶۹	۲۳,۰۶۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۴۹,۵۷۴	۱۹۲,۳۰۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۶۲,۱۴۳	۲۲۵,۳۶۲

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
	۳,۴۱۲,۰۱۲	۵,۱۶۷,۷۴۵	۵	درآمدهای عملیاتی
	(۲,۲۹۰,۸۲۸)	(۳,۲۳۲,۴۱۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۱,۱۲۱,۱۸۴	۱,۹۳۵,۳۳۱		سود ناخالص
	(۲۳۲,۱۱۳)	(۱۸۳,۷۴۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۷,۵۵۶	۵,۹۶۳	۸	سایر درآمدها
	(۳۰,۳۴۰)	-	۹	سایر هزینه ها
	۸۶۶,۲۸۸	۱,۷۵۷,۵۵۱		سود عملیاتی
	(۴۶۸,۸۰۹)	(۶۳۷,۰۶۴)	۱۰	هزینه های مالی
	۶۸۴,۲۰۷	۲۵۰,۳۴۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱,۰۸۱,۶۸۶	۱,۳۷۰,۸۲۷		سود قبل از مالیات
	(۱۶۹,۲۲۹)	(۲۱۲,۶۱۷)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
	۹۱۲,۴۵۷	۱,۱۵۸,۲۱۰		سود خالص
				سود هر سهم
				سود پایه هر سهم:
	۱,۱۳۵	۲,۹۰۳		عملیاتی (ریال)
	۴۴۹	(۱,۳۲۷)		غیر عملیاتی (ریال)
	۱,۵۸۴	۱,۵۷۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۸۰.۲۱۳	۴۲۰.۵۲۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۱.۹۸۰	۱۱.۹۸۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۳۵.۶۰۰	۲۳۵.۶۰۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۵۶.۲۰۹	۸۵.۸۰۲	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۸۴.۰۰۲	۷۵۳.۹۱۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۴۹.۵۶۱	۸۶۹.۸۲۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۳۰.۸۶۶۴۲	۳۰.۲۰۶۷۵	۱۸	موجودی مواد و کالا
۷.۶۳۰.۵۱۵	۶.۵۲۷.۷۱۲	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۴۹.۵۷۴	۱.۲۶۲.۱۴۳	۲۰	موجودی نقد
۱۱.۹۱۶.۲۹۲	۱۱.۶۸۰.۳۵۱		جمع دارایی های جاری
۱۲.۶۰۰.۲۹۴	۱۲.۴۳۴.۲۶۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۷۶.۰۰۰	۵۷۶.۰۰۰	۲۱	سرمایه
۵۷.۶۰۰	۵۷.۶۰۰	۲۲	انداخته قانونی
۲.۹۵۵.۸۳۵	۲.۷۳۱.۶۴۴		سود انباشته
۳.۵۸۹.۴۳۵	۳.۳۶۵.۲۴۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۰۲.۱۳۰	۳۹۰.۱۸۴	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۲.۱۳۰	۳۹۰.۱۸۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱.۵۳۲.۳۸۱	۱.۷۵۰.۲۷۹	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۵۶.۹۱۷	۳۴۴.۳۱۵	۲۵	مالیات پرداختی
۱.۲۴۲.۴۹۶	۲.۱۷۰.۵۳۱	۲۶	سود سهام پرداختی
۵.۴۶۸.۵۱۱	۴.۳۸۷.۸۰۹	۲۷	تسهیلات مالی
۱۰۸.۴۲۵	۲۵.۹۰۰	۲۸	پیش دریافت ها
۸.۷۰۸.۷۲۹	۸.۶۷۸.۸۳۴		جمع بدهی های جاری
۹.۰۱۰.۸۵۹	۹.۰۶۹.۰۱۸		جمع بدهی ها
۱۲.۶۰۰.۲۹۴	۱۲.۴۳۴.۲۶۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳.۵۸۹.۴۳۵	۲.۹۵۵.۸۳۵	۵۷.۶۰۰	۵۷۶.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱.۱۵۸.۲۱۰	۱.۱۵۸.۲۱۰	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
(۱.۳۸۲.۴۰۰)	(۱.۳۸۲.۴۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳.۳۶۵.۲۴۴	۲.۷۲۱.۶۴۴	۵۷.۶۰۰	۵۷۶.۰۰۰	سود سهام مصوب مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲.۶۱۳.۲۱۱	۱.۹۷۹.۶۱۱	۵۷.۶۰۰	۵۷۶.۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۹۱۲.۴۵۷	۹۱۲.۴۵۷	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۱.۰۵۹.۸۴۰)	(۱.۰۵۹.۸۴۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲.۴۶۵.۸۲۸	۱.۸۳۲.۲۲۸	۵۷.۶۰۰	۵۷۶.۰۰۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

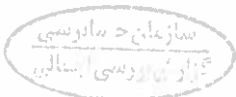


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲,۰۲۲,۷۶۴	(۷۹۵,۹۲۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۰,۹۷۷)	(۱۸۸,۲۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۸۲۲,۷۸۸	(۹۸۴,۲۰۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۸,۸۳۴)	(۷۱,۷۸۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۲,۹۷۴)
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری بلند مدت	(۲۹,۵۹۳)	(۱۹,۱۲۲)
دریافتهای نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۹,۰۲۰	-
دریافت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	-	۵۴۰,۲۷۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۴۱,۳۲۰	۱,۲۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۶۱,۹۱۳	۴۴۷,۶۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۹۸۴,۷۰۱	(۵۳۶,۵۵۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۳۲۰,۷۱۷	۳,۲۳۱,۷۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۴۵۷,۵۲۰)	(۱,۹۴۲,۳۵۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۸۰,۹۶۵)	(۴۵۸,۷۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۵۴,۳۶۴)	(۲۶۰,۰۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۱۷۲,۱۳۲)	۵۶۹,۶۲۱
خالص افزایش در موجودی نقد	۸۱۲,۵۶۹	۳۳,۰۶۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۴۹,۵۷۴	۱۹۲,۲۰۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۶۲,۱۴۳	۲۲۵,۲۶۲

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوخست، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و متقابلاً از تاریخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو با شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۲۴۳۹۸ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) متعلق به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا می باشد که این شرکت نیز در زمره شرکت های تابعه بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۲ جاده آبهلی است. در حال حاضر این شرکت در بازار اول و تابلو فرعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گازها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه، بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات، خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شرکت ارتباط دارد می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و توزیع انواع محصولات دارویی و شیمیایی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	نفر	نفر	
	۳	۳	
کارکنان رسمی	۴۴۳	۴۶۲	
کارکنان قراردادی	۴۴۶	۴۶۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است: استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره اهمیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ماهه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به روش ارزش منصفانه (ارزش بازار) اندازه گیری می شود.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای 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.

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.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- تخفیفات و بازاریابی و فروش با توجه به شرایط رقابتی بازار و حفظ سهم شرکت از بازار دارویی اعمال می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی بانک ها با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	۴۲۰,۰۰۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار	۲۳۶,۱۸۱	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یورو	۴۶,۳۸۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یورو	۴۹۸,۵۲۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	درهم	۱۳۳,۵۳۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار	۴۶۰,۸۰۰	مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه در اقلام پولی 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 - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه ق.م.م. مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد - ۱۰،۵ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره ازاولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات ولوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکابپذیر 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت (مزد مینا) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		نوع سرمایه گذاری
صورت های مالی جداگانه	صورت های مالی مجموعه	
		سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری جاری
		شناخت در آمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

- ۳-۱۰-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۰-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۳-۱۰-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت وابسته می باشد)، در صورت های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر متوقف می شود. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۰-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخچه 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 سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم سرمایه گذار 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 و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می شود.
- ۳-۱۰-۱-۵- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع گذاران غیردولتی در شرکت وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سود و زیان های شرکت وابسته که ناشی از این معاملات است حذف می شود.
- ۳-۱۰-۱-۶- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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 باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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 بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است. تنها استثنا، برآورد مالیات است که در صورت های مالی میان دوره‌ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره مابقی تعیین شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
فروش خالص:					
داخلی:					
۲,۲۶۶,۵۹۷	۶۲۶,۱۵۲,۰۲۴	۲,۶۷۹,۶۰۵	۵۸۷,۸۲۲,۰۸۸	قرص و درازه - عدد	
۱۹۶,۲۵۹	۳۲,۷۶۷,۹۱۰	۲۲۰,۸۱۳	۲۶,۱۱۰,۲۸۴	کیول - عدد	
۷۶۴,۷۱۷	۱۵,۴۷۴,۲۳۳	۶۷۹,۴۹۳	۱۲,۶۸۲,۰۳۳	آمیول - عدد	
۳۷,۶۷۰	۶۰,۱۸۲۹	۲۹,۲۴۳	۳۶۸,۱۸۵	قطره - عدد	
۲۶,۴۴۴	۵۰,۲۵۹۵	۱۲,۰۰۴۰	۵۱۹,۲۴۹	سوسپانسیون - عدد	
۳۰,۱۰۰۲	۶۰,۸۶۵۲	۵۵۴,۳۸۸	۱,۰۴۲,۳۷۲	محصولات شیمیایی - کیلوگرم	
<u>۲,۶۱۲,۸۸۹</u>		<u>۵,۲۸۲,۵۸۲</u>			
صادراتی:					
۸۵۰	۵۰,۰۰۰	-	.	آمیول - عدد	
<u>۲,۶۱۳,۷۳۹</u>		<u>۵,۲۸۲,۵۸۲</u>		فروش ناخالص	
(۲,۹۶۲)	(۸,۴۰۰)	(۱,۴۴۰)	(۳,۶۰۰)	برگشت از فروش	
(۱۹۸,۷۶۵)		(۱۱۴,۳۹۷)		تخفیفات	
<u>۲,۴۱۲,۰۱۲</u>		<u>۵,۱۶۷,۷۴۵</u>		فروش خالص	

۵-۱- کلیه نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۴۰۲ می باشد. ضمناً شرایط فروش بر اساس اختیارات تفویض شده به مدیر عامل و مصوبات هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۲- علت کاهش تخفیفات اعطایی با توجه به سید محصول و انتخاب محصول برای تولید مطابق با نیاز بازار و همچنین کیفیت محصول تولیدی می

۵-۳- علت افزایش ربالی فروش نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو
یادداشت های توفیخی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۵- خالص درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲				
درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	برگشت از فروش	تغییرات	مبلغ ناخالص
						اشخاص وابسته:
۲۶	۱۵۷۹.۵۸۱	۶۲	۳.۳۱۴.۵۲۳	-	۱۵.۸۵۱	۳.۳۳۰.۳۹۴
۲	۱۳۶.۹۲۱	۲	۲۰۴.۰۶۳	-	۱.۶۲۳	۲۰۴.۶۸۵
-	۲.۲۶۰	-	-	-	-	-
۵۰	۱.۷۱۸.۷۶۳	۶۸	۳.۵۱۷.۶۰۶	-	۱۷.۴۷۴	۳.۵۳۵.۰۷۹
۶	۲۰۶.۰۳۵	۲	۲۲۱.۳۱۷	-	۷۰۰.۸۱	۲۲۸.۳۹۸
۱۷	۵۷۶.۹۲۸	۳	۱۴۹.۵۳۶	-	۷۰۰.۲۳	۱۵۶.۵۴۹
۸	۲۵۸.۵۶۰	۳	۱۴۸.۳۴۴	-	۱۲.۸۳۷	۱۴۱.۱۸۱
۳	۱۱۲.۵۷۵	۲	۱۱۶.۸۸۷	-	۱۱۸	۱۱۷.۰۰۶
-	-	۲	۱۱۲.۸۳۴	-	۲.۴۱۶	۱۱۷.۲۴۰
۲	۶۹۰.۰۸۰	۲	۱۱۱.۰۸۵	-	۱۳.۳۱۵	۱۲۴.۴۰۰
۲	۹۲.۲۰۳	۲	۱۰۶.۱۶۵	-	۲۲۲	۱۰۶.۳۸۷
-	-	۲	۹۵.۴۹۸	-	۸۰	۹۵.۵۷۸
-	-	۲	۸۱.۱۱۲	-	۲۵۴	۸۱.۳۶۶
-	-	۱	۷۶.۸۹۰	-	۱۲.۹۴۲	۸۹.۸۳۲
-	-	۱	۵۰.۸۷۴	-	۷.۷۷۴	۵۸.۶۵۰
۲	۶۸.۷۱۵	۱	۴۱.۹۵۶	-	-	۴۱.۹۵۶
-	۱۴.۱۲۴	۱	۳۵.۸۱۹	-	۴.۵۲۵	۴۰.۳۴۴
۱	۲۸۰.۵۴	۱	۳۲.۹۱۷	-	۱۴۲	۳۵.۰۵۸
-	۱۰.۶۶۰	۱	۳۳.۰۲۵	-	۵.۱۲۵	۳۸.۱۶۰
۲	۵۹.۸۱۲	۱	۳۲.۲۶۲	-	-	۳۲.۲۶۲
-	-	-	۲۱.۲۲۲	-	-	۲۱.۲۲۲
۱	۲۸.۵۸۰	-	۱۷.۳۷۹	-	۸۸۱	۱۸.۲۶۰
-	۹.۴۱۶	-	۹۰.۷۲	-	۱.۷۲۸	۱۰۰.۸۰۰
۲	۱۳۸.۵۰۸	۳	۱۵۲.۰۵۴	۱.۴۴۰	۲۰.۴۴۸	۱۷۳.۹۴۲
۱۰۰	۳.۲۱۲.۰۱۲	۱۰۰	۵.۱۶۷.۷۴۵	۱.۴۴۰	۱۱۴.۳۹۷	۵.۲۸۳.۵۸۲

اشخاص وابسته:
شرکت پخش رازی
پورا پخش
داروسازی اسوه
سایر:
پخش البرز
شرکت بهرمان دارو
دی دارو امید
۱۱۷۰۰۰۶
شرکت پخش مشاه طب
دارو گستر پاریج آسانس
محمد ابراهیم منصوب کارخانه چی
شرکت پخش ممتاز
پخش محیا دارو
پخش اوه سینا
شیمیایی کیان برزن
اطلس فام پاسین
سلامت پخش هستی
شرکت شیمیایی روناس
مکتاف
شرکت ممتاز بل گستر
مهبدان دارو
پارس بهروزان جم
شرکت شیمی رزین پلیمر خوزستان
رنگ ورزین فرازپیشه
سایر مشتریان

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲					
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
							فروش خالص
۳۴	۷۲۵.۳۵۲	۱.۴۱۷.۵۳۴	۲.۱۴۲.۸۸۷	۲۷	۱.۷۱۷.۷۵۲	۱.۹۲۸.۶۷۸	۳.۶۴۶.۴۳۰
۲۱	۲۵۶.۷۶	۱۳۳.۹۶۶	۱۶۹.۶۴۱	۲۶	۵۷.۵۶۷	۱۶۲.۲۴۰	۲۱۹.۸۰۷
۳۶	۲۶۶.۶۰۳	۲۸۲.۳۳۲	۷۴۸.۹۳۵	۲۹	۱۹۵.۴۹۱	۴۷۲.۵۳۶	۶۶۸.۰۲۷
۲۷	۹.۷۳۷	۲۶.۵۳۱	۲۶.۲۶۹	(۵۱)	(۱۴.۹۸۳)	۴۴.۲۲۶	۴۹.۲۲۲
۲۹	۱۳.۶۶۰	۳۲.۷۸۴	۲۶.۴۴۴	۵	۵.۳۴۱	۱۱۲.۶۹۹	۱۱۸.۰۴۰
۲۴	۷۰.۱۵۵	۱۹۷.۶۸۱	۲۶۷.۸۳۶	(۵)	(۳۵.۸۳۸)	۵۱۲.۰۳۶	۴۸۶.۱۹۸
۳۳	۱.۱۲۱.۱۸۴	۲.۲۹۰.۸۲۷	۳.۴۱۴.۰۱۲	۳۷	۱.۹۳۵.۳۳۰	۳.۲۲۲.۴۱۴	۵.۱۶۷.۷۴۵

۴-۵- علت افزایش حاشیه سود قرص و درازه نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش ریالی فروش است که مربوط به افزایش نرخ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۴۸۴,۴۰۰	۲,۳۴۲,۰۳۴	مواد مستقیم
۲۲۶,۵۴۱	۳۳۸,۰۴۲	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۳۴۵,۰۸۲	۳۸۷,۸۸۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۸,۶۸۹	۱۹,۷۳۹	مواد غیر مستقیم
۲۹,۳۸۴	۱۵,۶۳۱	استهلاک
۱۸,۳۶۱	۱۷,۲۷۶	رستوران
۱۱,۶۲۴	۳۴,۹۵۴	ایاب و ذهاب
۲۵,۴۹۶	۹۹,۳۲۸	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۹۲,۱۹۷	۱۷۰,۰۲۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۵۶۰,۸۳۳	۷۴۴,۸۳۳	
(۳,۷۱۱)	-	هزینه های جذب نشده
(۵۵,۷۶۱)	(۲۴,۴۹۴)	سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۲,۲۱۲,۳۰۳	۳,۴۰۱,۴۱۵	جمع هزینه های ساخت
(۲۷۱,۰۶۰)	(۲۰۹,۳۸۹)	(افزایش) موجودی در جریان ساخت
۱,۹۴۱,۲۴۳	۳,۱۹۲,۰۲۶	بهای تمام شده ساخت
۳۴۹,۵۸۵	۴۰,۳۸۸	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲,۲۹۰,۸۲۸	۳,۲۳۲,۴۱۴	

۶-۱- گردش مواد اولیه بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۴۹۲,۸۹۱	۱,۸۹۵,۱۳۵	موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای سال
۱,۹۹۷,۴۵۳	۲,۱۰۵,۱۷۷	خرید مواد اولیه طی دوره
(۱۱۰,۸۱۰)	(۱۱۰,۸۱۰)	کاهش ارزش موجودی مواد
(۱,۴۸۴,۴۰۰)	(۲,۳۴۲,۰۳۴)	مواد اولیه مصرفی طی دوره
۱,۸۹۵,۱۳۵	۱,۵۴۶,۴۶۸	موجودی مواد اولیه در پایان دوره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۱۰۵,۱۷۷ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱,۹۹۷,۴۵۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کلیه خریدها بر اساس کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

افزایش نرخ مواد اولیه ناشی از عدم تخصیص ارز مرجع به مواد اولیه ای می باشد که در داخل کشور نیز تولید می شوند ولیکن به علت عدم پوشش کافی تولیدات مواد اولیه در داخل کشور، شرکت مجبور به خرید مواد اولیه مورد نیاز از خارج از کشور با نرخ ارز نیمایی شده است. همچنین آثار تورم بر روی خرید ها باعث افزایش نرخ خرید مواد اولیه و افزایش بهای تمام شده گردیده است.

تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۲ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱		مبلغ ارز	نوع ارز	کشور فروشنده	نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال					
خرید خارجی								
۲۲	۸۷,۱۵۷	۸	۱۶,۰۰۴	۵,۶۲۹,۱۳۷	درهم - رول	امارات متحده عربی	ON Call- MEDIST ZF	دیسپون مانات - متفورمین هیدروکلراید
۱۶	۲۱۲,۳۲۰	۶	۱۲۲,۳۶۱	۷۲,۰۶۲,۸۸۹	دولار - رول	ترکیه	SAB KIMIYA - ACCES PHARMA	همارین سدیم آمپول - فلوفنازین دکوات آمپول
۲	۲۲,۱۵۳	۱۵	۳۱۶,۶۰۱	۸۰,۲۸۰۰	یوان	چین	Hangzhou Kingbo - SH CHEMICAL	بوتیل دی کلیدول استات - بوکه کپسول - لوپسکول کا ۹۰-بای ونیل فکل بی بی ۲۰ - پانکراتین ناپروکسن
۲	۳۷,۸۷۵	۲۰	۶۳۷,۲۱۱	۱۳۱,۶۹۱	روپیه - رول	سنگاپور هند- هونگ کونگ	Alfa Professional	وا او - آریه برارول - لوتونیرتام - سابتو سابلیمین هیدروکلراید - آزیترومایسین سلاتونین - گلی کلایزید
جمع خرید خارجی								
خرید داخلی								
-	۲,۶۰۷	۳	۶۱,۳۶۲		ریال	ایران	تعداد دارو پخش	اسپرارول پانت ۸۵ - پنتوپرازول پانت ۷۵ - ستوروسین هیدروکلراید - لستابون DC - خستابون قرص
-	-	۲	۲۲,۲۲۲		ریال	ایران	بهینه پوشش جم	بی وی سی
۲	۲۰,۱۶۵	۶	۱۳۵,۱۸۲		ریال	ایران	پتروشیمی شازند	وینیل استات
۴	۸۲,۰۲۰	۶	۱۲۵,۹۹۰		ریال	ایران	پارس بهروز	پروتین آمپول - سوکرالوز (قطره) - لوسیداکسی کولیک لید - سیانو کوبالامین (پوشش ب ۱۲) قرص
۵	۱۷,۸۷۵	۲	۲۳,۸۱۱		ریال	ایران	دوسمان صنعت غرب	بوکه آمپول
۴	۷۸,۲۲۲	۱	۱۳,۲۸۱		ریال	ایران	کیان گرالیفک	حمصه و بروشور و لیل
۳	۵۲,۲۲۲	۱	۱۳,۲۶۹		ریال	ایران	زلاتین ایران	بوکه کپسول
۱۹	۳۷۱,۷۰۲	۲۱	۴۲۲,۳۹۹		ریال	ایران	مهبان شیمی داروهای شرقی - کارسنز پهلوژ نیلز، پتروشازان، بهداشت کار، پیام نگارن صنوبر، شیمی دارویی دارو پخش، سفا تجارت اکیم چلچ، آریا نشن، کیمیباگران نیرو، پارس آمپول، رایکا نش صنوبر، آیدفار	سایر
جمع خرید داخلی								
۲۷	۷۳۱,۰۲۸	۲۱	۸۶۸,۱۷۲					
۱۰۰	۱,۹۹۷,۴۵۳	۱۰۰	۲,۱۰۵,۱۷۷					

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سرپار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		سرپار ساخت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴۳,۲۰۰	۲۸۰,۸۴۵	۱۴۶,۶۹۳	۲۴۰,۷۰۷	۶۳,۴۹۷	۴۰,۸۷۹
حقوق، دستمزد و مزایا					
۵۱,۹۲۴	۴۷,۷۲۲	۴۹,۱۵۴	۲۳,۴۹۷	۲۳,۴۹۷	۲۳,۴۹۷
مزایای پایان خدمت کارکنان					
۳۳۸,۰۲۲	۳۸۷,۸۸۲	۲۲۶,۵۴۱	۳۴۵,۰۸۲	۳۴۵,۰۸۲	۳۴۵,۰۸۲
حق بیمه سهم کارفرما					

۶-۳- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیرمستقیم عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد پرسنل که طی دوره جاری، براساس قانون وزارت کار و براساس مصوبه هیات مدیره شرکت در تیر ماه انجام گردیده است.

۶-۴- افزایش سایر اقلام مربوط به افزایش مقدار تولید، افزایش نرخ سوخت، تعمیرات دارایی های ثابت در تولید و همچنین افزایش نرخ تورم در تأمین قطعات یدکی

۶-۵- کاهش هزینه رستوران به علت قطع همکاری با پیمانکار و انجام خرید و هزینه های مربوطه توسط پرسنل خود شرکت می باشد که این امر باعث کاهش در هزینه های رستوران شده است.

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد	محصولات دارویی							محصولات شیمیایی
	فروسی و درآزه (هزار عدد)	آموپول (هزار عدد)	کپسول (هزار عدد)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	قطره (هزار شیشه)	رژین (تن)	نساجی (تن)	
ظرفیت اسمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۵,۸۰۰	
معادل ۷۵٪ ظرفیت اسمی	۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۹۰۰	
ظرفیت بودجه سال ۱۴۰۲	۱,۲۷۶,۳۳۲	۲۱,۱۸۳	۱۳۶,۰۰۰	۱,۸۶۰	۲,۰۶۱	۲۰,۱۰۰	۲۴۰	
ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)	۱,۲۱۶,۹۹۷	۱۳,۶۵۲	۵۷,۹۲۲	۹۶۰	۱,۱۶۲	۸۶۰	۲۴	
معادل ۷۵٪ ظرفیت عملی	۹۰۸,۴۹۹	۶,۸۲۷	۲۸,۹۲۱	۴۸۰	۵۸۱	۲۲۰	۱۲	
معادل تولید منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۵۸۰,۳۲۶	۱۲,۶۲۵	۳۷,۰۰۴	۵۱۵	۲۴۵	۱,۰۰۷	۲۱	
معادل تولید منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۵۰۵,۸۱۸	۱۲,۹۷۷	۳۳,۶۲۶	۲۳۸	۵۵۳	۵۸۲	۱۷	
درصد تولید به ۷۵٪ ظرفیت اسمی	۴۵٪	۲۲٪	۲۶٪	۱۷٪	۱۲٪	۳٪	۱٪	
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۴۵٪	۳۲٪	۲۷٪	۲۸٪	۱۷٪	۲۸٪	۷٪	
درصد تولید به ۷۵٪ ظرفیت عملی	۹۵٪	۱۸۵٪	۱۲۸٪	۱۰۷٪	۵۹٪	۲۳۴٪	۲۶۰٪	

۶-۷- ظرفیت اسمی و عملی به صورت سالیانه از گذشته و جهت مقایسه تولید ۶ ماهه باید نیمی از آن در نظر گرفته شود. همچنین علت کاهش میزان تولید لرس به علت بازسازی واحد درآزه و کپسول و مشکلات تأمین پرکه کپسول

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		هزینه های فروش
۱۰۰۶۳	۱۱۵۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶,۲۶۷	۳۵,۷۹۰	بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه
۵۷	۶۰	استهلاک
۶,۷۴۵	۲,۴۱۷	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۶۳,۱۵۲	۴۹,۷۷۴	
		هزینه های اداری و عمومی
۶۷,۶۱۳	۶۴,۵۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۰۰	۳,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۳۹۹	۲,۸۲۵	استهلاک
۴۲,۶۸۸	۳۹,۱۲۴	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۱۳,۲۰۱	۱۰۹,۴۷۶	
۵۵,۷۶۱	۲۴,۴۹۴	سهام دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۱۶۸,۹۶۲	۱۳۳,۹۷۰	
۳۳۲,۱۱۳	۱۸۳,۷۴۳	

- ۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار و مزایای غیر نقدی پرستل در دوره جاری می باشد.
- ۷-۲- افزایش سایر اقلام هزینه های اداری و عمومی مربوط به اصلاح محاسبات بهای تمام شده می باشد که برخی از مراکز هزینه اصلاح شده و در قسمت سایر هزینه ها رشد خود را نشان داده است.
- ۷-۳- افزایش سایر اقلام تولیدی مربوط به اصلاح ساختار قیمت تمام شده و افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری می باشد.
- ۷-۴- علت کاهش هزینه های بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه بابت انتخاب سبد محصولات مناسب می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۰۰۸۲	۷,۳۹۶	سود حاصل از فروش ضایعات
(۵۲۷)	(۱,۴۲۳)	خالص اضافی (کسری) انبار
۷,۵۵۶	۵,۹۶۳	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶,۶۲۹	-	زبان کاهش ارزش موجودی ها
۳,۷۱۱	-	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۰,۳۴۰	-	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۵۲,۲۷۰	۵۱۹,۷۸۱	بهره تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۲,۳۸۸	۱۱۴,۳۸۸	جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۱,۹۵۱	۲,۸۹۵	کارمزد و حواله بانکی
۲۶۸,۸۰۹	۶۳۷,۰۶۴	

۱-۱۰-۱ علت افزایش هزینه های مالی عمدتاً بابت تامین نقدینگی جهت خرید مواد اولیه در دوره جاری و شناسایی سود اقساط سررسید شده و یا پرداخت شده می باشد. همچنین هزینه های مالی فاقد هرگونه مبالغ غیر نقدی است.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
مجموعه شرکت		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰۱,۷۹۵	۲۳۳,۹۱۹	اشخاص وابسته
		سود سهام
		سایر اشخاص
۱,۲۵۰	۲,۹۵۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۹,۰۲۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۲,۰۳۲)	۱۶,۲۲۲	سودزیان حاصل از فروش مواد اولیه
(۱۵,۳۶۰)	(۲۶,۰۵۰)	جرایم تامین اجتمالی و سایر
۲۹۷,۱۵۲	۱۷,۶۱۶	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۳,۴۰۱	۱۸,۶۲۲	سایر
۲۸۲,۲۱۲	۱۶,۲۲۱	
۶۸۴,۲۰۷	۲۵۰,۳۲۰	

۱-۱۱-۱ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها به مبلغ ۱۷,۶۱۶ میلیون ریال، مربوط به عرضه و فروش بخشی از سهام شرکت های پخش رازی به مبلغ ۷,۳۸۱ میلیون ریال و داروسازی دانا به مبلغ ۱۰,۲۳۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۶۶,۲۸۸	۱,۷۵۷,۵۵۱	۸۶۶,۲۸۸	۱,۷۵۷,۵۵۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۲۱۲,۳۰۸)	(۸۵,۲۰۴)	(۲۱۲,۳۰۸)	(۸۵,۲۰۴)	اثر مالیاتی
۶۵۳,۹۸۰	۱,۶۷۲,۳۴۷	۶۵۳,۹۸۰	۱,۶۷۲,۳۴۷	
۲۱۵,۳۹۸	(۶۳۷,۰۶۴)	۳۱۹,۸۲۸	(۴۳۱,۴۹۶)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۴۳,۰۰۰	(۱۲۷,۴۱۳)	۴۳,۰۰۰	(۱۲۷,۴۱۳)	اثر مالیاتی
۲۵۸,۴۷۸	(۷۶۴,۴۷۶)	۳۶۲,۹۱۷	(۵۵۸,۹۰۸)	
۱,۰۸۱,۶۸۶	۱,۳۷۰,۸۲۷	۱,۱۸۶,۱۲۶	۱,۳۲۶,۰۵۶	سود قبل از مالیات
(۱۶۹,۲۲۹)	(۲۱۲,۶۱۷)	(۱۶۹,۲۲۹)	(۲۱۲,۶۱۷)	اثر مالیاتی
۹۱۲,۴۵۷	۱,۱۵۸,۲۱۰	۱,۰۱۶,۸۹۷	۱,۱۱۳,۴۳۹	سود خالص
۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیاوز

بیلانست های توضیحی صورت های مالی طبق جدول دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

ردیف	شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱						
		مبلغ به میلیون ریال	پیش برآورد	تغییر	تراز	تراز	تراز							
۱۱۲	ملک در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۲۹,۱۱۹	۲,۵۵۹	۱,۴۲۳	۱۰۴,۴۴۲	۵۵,۱۴۵	۵۰,۹۲۳	۹۲,۲۴۴	۲۰,۸۸۲	۱۹۵,۴۱۴	۷۱,۶۱۴	۲۲۸,۱۲۷	۱۱۲	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	تغییر	۵۸,۸۳۳	-	-	۱,۳۲۱	۵۷,۵۱۳	۱,۳۱۶	۱۲,۵۵۷	۳۲,۵۳۳	۹۵۰	۵,۱۶۹	۳۲,۰۰۰	-	تغییر
-	مبلغ در ابتدای دوره ۱۴۰۲	(۳۵۰)	-	-	-	(۳۵۰)	-	-	(۳۵۰)	-	-	-	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱۳	ملک در پایان دوره ۱۴۰۲	۶۸۷,۵۸۲	۲,۵۵۹	۱,۴۲۳	۱۰۴,۴۴۲	۵۶۲,۱۲۸	۵۳,۱۴۹	۱,۶۰۲۲۲	۵۳,۸۵۸	۱۱۷,۲۶۴	۷۶,۷۷۷	۶۸۵,۱۲۷	۱۱۳	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	ملک در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۳۸,۹۸۷	-	-	-	۲۳۸,۹۸۷	۱۸,۴۰۵	۳۲,۷۳۱	۲,۹۱۷	۱۳۰,۴۴۵	۳۲,۳۲۷	۲۸۵,۵۴۲	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	سپهر	۱۸,۵۱۷	-	-	-	۱۸,۵۱۷	۱,۷۷۵	۲,۵۱۶	۱,۵۷۷	۵۰۰	۳,۵۰۳	۱,۱۲۹	-	سپهر
-	گرفتن	(۳۵۱)	-	-	-	(۳۵۱)	-	-	(۳۵۱)	-	-	-	-	گرفتن
-	مبلغ در ۱۴۰۲	۲۲۷,۰۵۳	-	-	-	۲۲۷,۰۵۳	۲۰,۱۲۰	۳۱,۲۳۷	۶,۰۵۳	۱۳۲,۳۲۱	۳۵,۸۳۰	۲۹۲,۴۰۲	-	مبلغ در ۱۴۰۲
۱۱۲	مبلغ مغزی در پایان دوره ۱۴۰۲	۲۲,۵۳۹	۱,۴۲۳	۱۰۴,۴۴۲	۲۹۵,۷۷۵	۳۳,۵۵۹	۳۳,۵۵۹	۶۷,۴۱۵	۲۶,۸۰۵	۶۸,۴۲۲	۲۰,۹۳۷	۲۶,۸۲۵	۱۱۲	مبلغ مغزی در پایان دوره ۱۴۰۲
۱۱۳	مبلغ مغزی در پایان ۱۴۰۲	۳۸۰,۳۱۳	۲,۵۵۹	۱,۴۲۳	۱۰۴,۴۴۲	۳۵۸,۱۷۸	۳۳,۵۵۹	۵۷,۵۵۲	۱۵,۳۵۵	۶۵,۹۷۸	۳۹,۱۷۵	۳۵۸,۳۷۵	۱۱۳	مبلغ مغزی در پایان ۱۴۰۲

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به مبلغ دفتری ۱۱.۹۸۰ میلیون ریال شامل حق امتیاز خطوط تلفن، انشعاب آب و برق و نرم افزار مالی می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
صورت های مالی مجموعه					
ارزش ویژه	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	بخش رازی
۲۲۷.۴۳۷	۶۸۲.۶۶۷	۲۵/۱۲	۲۵۱.۱۹۷.۵۷۱	بهرس	
صورت های مالی جداگانه					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	بخش رازی
۲۳۵.۶۰۰	۲۳۵.۶۰۰	۲۵/۱۲	۲۵۱.۱۹۷.۵۷۱	بهرس	

۱۵-۱ صورت مالی شرکت بخش رازی با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی مجموعه به حساب منظور شده است. فعالیت اصلی شرکت وابسته، محل شرکت و فعالیت آن در ایران است.

۱۵-۱-۱ ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته بخش رازی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۴۰.۶۴۲	۷۲۷.۴۳۷	سهم از خالص دارایی ها در ابتدای سال	
(۵۷.۷۳۴)	-	کاهش بابت واگذاری سهام	
(۱۷.۲۸۸)	-	کاهش بابت واگذاری سهام به صندوق بازارگردانی و طبقه بندی سهام	
۶۰۱.۶۲۰	(۴۴.۷۷۲)	سهم از سود خالص دوره جاری	
(۴۳۹.۸۰۴)	-	سود سهام دریافتی سال جاری (مصوب)	
۷۲۷.۴۳۷	۶۸۲.۶۶۷	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه	

۱۵-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)			
بخش رازی			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۷۴۰.۷۲.۸۹۴	۸۳۰.۷۳.۶۹۳	دارایی های جاری	
۱.۳۸۹.۳۷۵	۱.۴۴۲.۹۵۱	دارایی های غیر جاری	
(۷۰.۲۴۲.۰۱۳)	(۷۹.۸۵۴.۳۶۸)	بدهی های جاری	
(۵۳۹.۸۱۶)	(۶۸۹.۴۳۵)	بدهی های غیر جاری	
۸۳.۷۷۹.۰۹۹	۴۹.۶۱۱.۵۶۵	درآمد عملیاتی	
۴.۹۳۱.۷۲۳	۵.۸۴۵.۳۲۴	سود عملیات در حال تفاوت	
۳.۴۲۹.۶۹۰	۱.۴۲۲.۵۸۱	سود قبل از کسر مالیات	
۲.۷۲۸.۵۷۷	۱.۰۹۸.۰۴۴	سود خالص	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۵۵,۷۰۹	۸۵,۳۰۲	(۱۳۰)	۸۵,۴۳۲
۱,۶۲۶,۹۲۱	۱,۳۹۸,۵۶۱	-	۱,۳۹۸,۵۶۱
۱,۶۸۲,۶۳۰	۱,۲۸۲,۸۶۳	(۱۳۰)	۱,۲۸۳,۹۹۳
(۱,۶۲۶,۲۲۱)	(۱,۳۹۸,۰۶۱)	-	(۱,۳۹۸,۰۶۱)
۵۶,۲۰۹	۸۵,۸۰۲	(۱۳۰)	۸۵,۹۳۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
انتقال به نهیلات مالی و سفارشات

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۳۱,۵۹۰	۳۱,۵۹۰	-	۳۱,۵۹۰	۳	۵۶,۹۷۹,۳۲۲	دارو سازی دانا	دارو
۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	۲	۱۰۰,۰۰۰	فوریت های دارویی پخش رازی	-
۱۰	۱۰	-	۱۰	کتر از ٪۱	۸۷,۷۱۰	داروسازی اسوه	دارو
۳	۳	-	۳	کتر از ٪۱	۲,۰۰۰	داروسازی جابرین حیاب	دارو
۱	۱	-	۱	-	۳۱	راسو فارمین	-
۱۷,۲۸۸	۱۰,۹۲۲	-	۱۰,۹۲۲	-	۱۸,۷۴۲,۷۲۶	سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش رازی - بازارگردان	دارو
۴,۲۹۱	۱۰,۲۴۸	-	۱۰,۲۴۸	-	۷,۷۴۴,۶۹۹	سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی دانا - بازارگردان	دارو
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی توسعه ملی	-
-	-	(۱۳۰)	۱۳۰	-	۲۵۹	گروه صنایع دارویی و شیمیایی و غذایی شهید مدرس	-
۱۰	۱۰	-	۱۰	-	۱	پترو کیمیا تجارت	-
۶۶	۶۶	-	۶۶	۱۰	۵۰,۰۰۰	دارو آفرین شفا	-
-	-	-	-	-	۱	پارس پدچال	-
۵۵,۷۰۹	۸۵,۳۰۲	(۱۳۰)	۸۵,۴۳۲				

۱۶-۱-۱- از مبلغ ۸۵,۴۳۲ میلیون ریال سایر سرمایه گذاری ها مبلغ ۵۱,۱۷۱ میلیون ریال، مربوط به شرکت های پخش رازی و داروسازی دانا می باشد که طی قرارداد در اختیار صندوق بازارگردانی توسعه ملی واگذار و در ازای پرداخت تعداد ۱۸,۷۴۲,۷۲۶ سهم از سهام شرکت پخش رازی، تعداد ۸۷,۵۵۰ واحد سرمایه گذاری عادی به قیمت واحد ۴,۹۸۵,۹۱۰ ریال به مبلغ ۶,۷۷۶ میلیون ریال و تعداد ۷,۷۴۴,۶۹۹ سهم از سهام شرکت داروسازی دانا، تعداد ۲۱۷,۹۲۱ واحد سرمایه گذاری عادی به قیمت ۱,۱۷۰,۲۹۶ ریال به مبلغ ۲,۳۴۱ میلیون ریال می باشد، که سود یا زیان حاصله در زمان فروش شناسایی و ثبت می گردد.

۱۶-۲- سپرده های بلند مدت بانکی عمدتاً شامل مبالغ ۱,۳۸۰,۹۲۶ میلیارد ریال نزد بانک اقتصاد نوین، ۷,۴۵۱ میلیارد ریال نزد بانک شهر میباشد.

۱۶-۳- سهام شرکت های داروسازی اسوه و داروسازی جابرین حیاب با توجه به قصد نگهداری بلند مدت از سرمایه گذاری کوتاه مدت به سرمایه گذاری بلند منتقل شده است.

۱۶-۴- مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت منابع اختصاص یافته به بازارگردان، به نام صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی توسعه ملی در تیر ماه ۱۴۰۲ انجام گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص
خالص	خالص		
پیش پرداخت های خارجی			
۲۸۹,۷۸۶	۳۹۹,۱۱۸	(۸۱۹)	۳۹۹,۹۳۷
			سفرشات مواد اولیه
۵۷,۵۷۱	۷۵	-	۷۵
			سفرشات مواد بسته بندی
۲,۳۵۸	۹,۶۳۲	(۲۸۳)	۹,۹۱۶
			سفرشات قطعات و لوازم بدکی
۷۴,۲۳۲	۷۵,۸۸۳	-	۷۵,۸۸۳
			سفرشات مواد اولیه شیمیایی
۴۲۴,۹۶۷	۴۸۲,۷۰۸	(۱,۱۰۲)	۴۸۵,۸۱۰
پیش پرداخت های داخلی			
۸۱,۷۴۲	۲۱۴,۲۵۵	(۱۴,۲۷۸)	۲۲۸,۷۲۳
			خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۱۱۹,۲۲۶	۱۰۵,۶۰۰	(۱۱,۳۹۱)	۱۱۶,۹۹۱
			خرید قطعات و لوازم بدکی
۶۲,۳۲۵	۲۱,۹۹۷	-	۲۱,۹۹۷
			خرید مواد اولیه شیمیایی
۳۵,۲۷۰	۶,۵۳۵	-	۶,۵۳۵
			بیمه دارایی ها و کارکنان
۱۴,۲۴۲	۱۴,۲۴۲	-	۱۴,۲۴۲
			سازمان امور مالیاتی
۲۵,۰۵۱	۲۶,۷۲۶	(۸,۷۲۴)	۴۵,۴۵۰
			سایر
۳۳۸,۸۵۶	۳۹۹,۳۵۴	(۳۲,۵۹۳)	۴۳۳,۹۴۸
(۱۴,۲۲۲)	(۱۴,۲۲۲)	-	(۱۴,۲۲۲)
			مالیات پرداختنی
۳۲۴,۶۱۴	۳۸۵,۱۱۲	(۳۴,۵۹۳)	۴۱۹,۷۰۶
۷۴۹,۵۶۱	۸۶۹,۸۲۰	(۳۵,۶۹۶)	۹۰۵,۵۱۶

۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی

۱۷-۱-۱- سفرشات مواد اولیه دارویی به مبلغ ۳۹۹,۱۱۸ میلیون ریال عمدتاً شامل پنتوپرازول سدیم به مبلغ ۸۰,۵۷۴ میلیون ریال، لکسوفنادین به مبلغ ۶۸,۰۳۷ میلیون ریال و کلاریترومایسین به مبلغ ۵۷,۵۷۱ میلیون ریال و همچنین سفرشات مواد اولیه شیمیایی به مبلغ ۷۵,۸۸۳ میلیون ریال عمدتاً بابت بوتیل اکریلات به مبلغ ۶۰,۲۲۷ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲- پیش پرداخت های داخلی

۱۷-۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی به مبلغ ۲۲۸,۷۲۳ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت دومان صنعت غرب به مبلغ ۵۶,۰۱۱ میلیون ریال، شرکت بهینه پوشش جم به مبلغ ۴۲,۳۲۵ میلیون ریال، شرکت کیمیاگران امروز به مبلغ ۱۵,۹۰۷ میلیون ریال، شرکت پارس آمبول به مبلغ ۱۴,۹۴۲ میلیون ریال و شرکت بهداشت کار به مبلغ ۱۲,۳۱۸ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی به مبلغ ۱۱۶,۹۹۱ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت انزین سیوند به مبلغ ۵۱,۸۹۵ میلیون ریال پارت دارو به مبلغ ۲۰,۱۲۵ میلیون ریال و شرکت نوآبدشان رام سبستم به مبلغ ۴,۸۹۰ میلیون می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴۲۴.۹۸۷	۳۸۴.۵۹۹	(۱۰۸.۷۴۶)	۴۹۳.۳۴۴	کالای ساخته شده
۵۵۵.۲۳۱	۷۶۴.۶۲۰	(۶۰۵)	۷۶۵.۲۲۵	کالای در جریان ساخت
۱.۵۷۳.۵۸۱	۱.۵۲۵.۴۲۷	(۴۲.۳۳۵)	۱.۵۶۷.۷۶۲	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۶.۱۸۱	۱۳۰.۳۳۹	-	۱۳۰.۳۳۹	قطعات و لوازم یدکی
۲.۶۷۹.۹۸۱	۲.۸۰۴.۹۸۴	(۱۵۱.۶۸۶)	۲.۹۵۶.۶۷۰	
(۲۰.۵۶۰)	(۲۰.۵۵۹)	-	(۲۰.۵۵۹)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۳۹۰.۰۸۱	۲۱۰.۴۱	-	۲۱۰.۴۱	مواد اولیه امانی نزد سایر شرکت ها
۳۸۸.۱۴۱	۲۱۵.۲۰۹	-	۲۱۵.۲۰۹	کالای در راه
۳.۰۸۶.۶۴۲	۳.۰۲۰.۶۷۵	(۱۵۱.۶۸۶)	۳.۱۷۲.۳۶۱	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۳,۵۷۸,۷۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و... به صورت شناور بیمه شده است.

۱۸-۲- کالاهای در راه به مبلغ ۲۱۵,۲۰۹ میلیون ریال می باشد که عمدتاً شامل بوتیل آکریلات، هیدروکسی پروپیل متیل سلولز، جنتامایسین، سولفامتوکسازول می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
تجاری			
اسناد دریافتنی			
۲,۲۱۲,۷۷۷	۱,۷۳۵,۸۹۴	-	۱,۷۳۵,۸۹۴
۱,۶۰۶,۱۳۲	۸۳۲,۵۸۳	(۲۹,۲۶۱)	۸۶۱,۸۴۴
۳,۸۱۸,۹۰۷	۲,۵۶۸,۴۷۷	(۲۹,۲۶۱)	۲,۵۹۷,۷۳۸
حساب های دریافتنی			
۱,۵۶۱,۸۳۲	۲,۲۸۷,۱۰۲	(۶,۷۴۷)	۲,۲۹۳,۸۴۹
۹۲۶,۹۴۷	۷۴۵,۳۱۱	(۵۷,۷۳۵)	۸۰۳,۰۴۶
۲,۴۸۸,۷۸۰	۳,۰۳۲,۴۱۳	(۶۴,۴۸۲)	۳,۰۹۶,۸۹۵
۶,۳۰۷,۶۸۸	۵,۶۰۰,۸۹۰	(۹۳,۷۴۳)	۵,۶۹۴,۶۳۳
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی			
۶,۳۱۱	۶,۳۱۱	-	۶,۳۱۱
۱۷۱,۷۵۴	۱۲,۲۱۴	(۲,۲۱۲)	۱۴,۴۲۶
۱۰۲,۵۸۰	۵۲,۱۸۰	(۷۵۶)	۵۲,۹۳۶
۱,۰۴۲,۱۸۲	۸۵۶,۱۱۶	-	۸۵۶,۱۱۶
۱,۳۲۲,۸۲۸	۹۲۶,۸۲۲	(۲,۹۶۸)	۹۲۹,۷۹۰
۷,۶۳۰,۵۱۶	۶,۵۲۷,۷۱۲	(۹۶,۷۱۱)	۶,۶۲۴,۴۲۳

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتی کوتاه مدت (اشخاص وابسته)

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	
۱,۹۷۴,۳۲۲	۱,۶۹۴,۴۳۹	بخش رازی
۲۳۶,۰۴۱	۴۱,۴۵۵	پورابخش
۲,۴۱۴	-	به بخش داروی بهشهر
۲,۲۱۲,۷۷۷	۱,۷۳۵,۸۹۴	

۱-۱-۱۹-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۵۰,۸۷۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی بخش رازی وصول گردیده است.

۱-۱-۱۹-۲- اسناد دریافتی سایر مشتریان کوتاه مدت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۸,۶۵۲	۱۰۴,۶۰۰	دی دارو امید
-	۸۶,۷۰۳	بخش البرز
۹۵,۹۲۶	۷۰,۵۵۴	بخش مشا طب
۶۴,۵۳۱	۶۶,۶۹۱	محیا دارو
-	۶۰,۰۱۸	بخش شیمی درمان اوسینا
۳۵۵,۳۱۳	۵۸,۷۹۲	بهرسان دارو
-	۵۶,۶۳۲	ابراهیم منصوب کارخانه چی - شیمیایی
-	۴۶,۰۳۸	داروگستر باریج اساسی
۴۶,۰۱۵	۳۹,۰۳۸	کیان برزن - شیمیایی
۶۲,۵۹۸	۳۷,۷۹۷	بخش ممتاز
۲۱,۴۳۲	۳۱,۹۷۷	شیمی رزین پلیمر خوزستان - شیمیایی
۷۲,۴۹۱	۳۱,۱۶۱	سلامت بخش هستی
۴۵,۹۸۹	۱۸,۴۹۹	ممتاز بل گستر - شیمیایی
-	۱۷,۴۲۹	اطلس فام یاسین
۸۰,۶۶۵	۱۲,۵۴۳	مهبان دارو
۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱	داروگستر میهن - حقوقی
۴۲,۸۹۹	۱۱,۰۹۵	مکتاف
-	۱۰,۷۶۷	تولیدی پارس شمین
-	۹,۴۸۸	سها هلال
۲۵,۱۶۴	۹,۰۴۲	پویا رزین نانو پارس - شیمیایی
۳۲,۰۳۹	۸,۰۹۴	تولیدی و شیمیایی روناس - شیمیایی
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	اسناد واخواست شده
۱۶۵,۴۱۲	۵۸,۶۱۸	سایر
۱,۶۲۵,۳۹۲	۸۶۱,۸۴۴	
(۳۹,۲۶۱)	(۳۹,۲۶۱)	کاهش ارزش
۱,۶۰۶,۱۳۲	۸۲۲,۵۸۳	

۱-۱-۱۹-۲-۱- اسناد دریافتی به مبلغ ۲,۵۹۳,۸۲۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰۰,۴۴ میلیون ریال اسناد سررسید گذشته شرکت ها عمدتاً مربوط به داروگستر میهن به مبلغ ۱۲,۳۵۱ میلیون ریال (که در شنبه ۲۱۵ دادگستری شعبه مفتاح در حال رسیدگی می باشد) و توسعه تجارت جلال آرا به مبلغ ۳,۰۲۵ میلیون ریال و شرکت آبادیس برگاس به مبلغ ۷۵۳ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۳,۹۱۴ میلیون ریال سایر شرکت ها توسط واحد حقوقی در حال پیگیری است.

۱-۱-۱۹-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۶۷,۴۳۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۹- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۴۸۱,۸۲۵	۲,۱۵۸,۹۲۳	بخش رازی
۷۶,۵۱۵	۱۲۲,۵۲۰	پورا بخش
۸,۹۲۹	۸,۹۲۹	اندیشه شفاطب
-	۱,۹۸۰	داروسازی اسوه
۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	راموفارمین
-	۱۵۴	داروسازی دانا
-	۲۲	مهرورزان درمان
۱,۵۶۸,۵۷۹	۲,۲۹۳,۸۴۹	
(۶,۷۴۷)	(۶,۷۴۷)	کاهش ارزش
۱,۵۶۱,۸۳۲	۲,۲۸۷,۱۰۲	

۱-۱-۱۹-۱- گردش حساب شرکت بخش رازی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۳۳۱,۳۰۸	۱,۴۸۱,۸۲۵	مانده ابتدای دوره
۴,۴۹۶,۸۳۱	۳,۳۱۴,۵۴۳	خالص فروش
(۲,۲۱۶,۷۰۵)	(۹۰۵,۳۶۷)	وصولی طی دوره
(۱,۹۷۴,۳۲۲)	(۱,۶۹۴,۲۳۹)	اسناد دریافتی
(۱۳,۳۱۸)	-	اصلاح و برگشت از فروش سال قبل و ضایعات
(۵,۰۰۰)	-	مشارکت در همایش سالانه مدیران در جزیره کیش
(۱۲۶,۹۷۰)	(۲۳,۲۱۹)	پاداش ترویج و اهداف فروش پلکانی
-	(۱۴,۴۱۹)	هزینه مالی بابت فروش اوراق گام
۱,۴۸۱,۸۲۵	۲,۱۵۸,۹۲۳	مانده پایان دوره

۱-۱-۱۹-۴- حساب های دریافتی تجاری کوتاه مدت سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۷۴,۸۹۲	۲۶۲,۷۵۰	شرکت بخش البرز
۹۷,۲۲۲	۱۰۲,۰۱۴	دی دارو امید
۷۷,۹۷۹	۸۷,۳۹۴	شرکت بهرسان دارو
۳۳,۱۲۰	۵۲,۹۳۷	شرکت داروگستر پاریج اسانس
۳۰,۹۸۴	۵۲,۹۰۱	بخش ممتاز
-	۲۸,۸۰۷	شرکت بخش محیا دارو
۲۹,۴۸۴	۲۲,۴۱۱	شرکت مکتاف
-	۲۱,۰۹۴	شرکت بخش اوه سینا
۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲	تابان بخش نیکنان
۳۵,۴۷۹	۱۶,۹۴۷	شرکت بخش مشاه طب
-	۱۶,۸۳۴	اطلس فام یاسین
۱۶,۵۴۶	۱۶,۵۴۶	توسعه تجارت جلال آرا
۱۰,۸۹۳	۱۰,۸۹۳	داروگستر میهن
-	۱۰,۱۲۰	محمد ابراهیم منصوب کارخانه چی
۸۲,۲۶۳	۹,۳۷۵	شرکت بخش سها هلال
-	۶,۹۳۴	شیمیایی کیان برزن
۶,۱۸۱	۶,۵۱۶	پویا رزین نانو پارس
۱۳,۲۸۵	۶,۳۹۱	سلامت بخش هتی
-	۵,۶۱۱	نوحید تقی زاده کلشلو
۴,۹۰۹	۴,۹۰۹	بخش فردوس
۹,۰۹۱	۴,۱۳۲	مهبان دارو
۴۳,۲۲۳	۳۸,۴۹۸	سایر
۹۸۴,۶۸۳	۸۰۳,۰۴۶	
(۵۷,۷۳۵)	(۵۷,۷۳۵)	کاهش ارزش
۹۲۶,۹۴۷	۷۴۵,۳۱۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۱-۵- سود سهام دریافتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۵۹,۷۸۸	۴۳۹,۸۰۴	بخش رازی (وابسته)
۱۸۱,۶۰۰	۴۱۵,۳۱۵	داروسازی دانا (وابسته)
۵۴۸	۵۵۱	داروسازی جابرین حیان (وابسته)
۱۹۳	۴۹۱	داروسازی اسوه (وابسته)
۳۱	۳۱	بانک صادرات ایران
۲۲	۲۲	سرمایه گذاری توسعه ملی (وابسته)
-	۲	راموفارمین (وابسته)
۱,۰۴۲,۱۸۲	۸۵۶,۱۱۶	

۱۹-۱-۶- شرکت با توجه به پیش بینی بودجه سال ۱۴۰۲ نسبت به محقق شدن آن اقدام نموده است که با توجه به توان تولید و نیز توان شرکت بخش رازی فروش انجام گردیده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۲۲,۳۷۰	۱,۲۲۵,۳۱۷	بانک ها - ریالی
۲۰,۴۸۱	۲۱,۱۲۴	بانک ها - ارزی
۱,۴۹۱	۱,۸۴۴	صندوق و تنخواه - ریالی
۵,۲۳۳	۳,۸۵۸	صندوق - ارزی
۴۴۹,۵۷۴	۱,۲۶۲,۱۴۳	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۶,۸۲۱,۲۲ یورو با نرخ ۴۱,۴۸۹ ریال و ۱۱,۷۵۱ دلار با نرخ های ۴۲,۰۰۰ ریال و ۲۶۸,۰۷۶ ریال می باشد.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲,۷۵۰ یورو با نرخ ۴۹۸,۵۲۰ ریال و ۵,۱۰۴ دلار با نرخ ۴۶۰,۸۰۰ ریال و ۱۰,۱۳ درهم با نرخ ۱۲۲,۵۳۰ ریال می باشد. همچنین موجودی صندوق شامل ۶ میلیون ریال اوراق بهادار (سفته) می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۷۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۲	۳۰۹,۶۰۰,۳۹۵	۵۲/۷۵	۳۰۹,۶۰۰,۳۹۵	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	۱۴/۲۹	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	دارویی و تجهیزات طبی پورا طب
۲	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	۲/۴۰	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان
-	۹,۶۰۰	-	۹,۶۰۰	دارویی جابر ابن حیان
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	دارویی اسوه
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	دارویی راموفارمین
۱	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱/۰۹	۶,۳۰۰,۰۰۰	رادیس (سهامی خاص)
۱	۶,۱۵۵,۹۶۱	۱/۰۷	۶,۱۵۵,۹۶۱	بانک ملی ایران
۲۸	۱۵۷,۷۹۶,۱۲۵	۲۸/۴۰	۱۵۷,۷۹۶,۱۲۵	سایرین (۱۷,۲۵۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- شرکت های داروسازی رامو فارمین، داروسازی اسوه، سرمایه گذاری شفا دارو، داروسازی جابر ابن حیان و دارویی و تجهیزات طبی پورا طب به عنوان اعضاء هیئت مدیره و سهامدار هستند.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه شرکت در سال های قبل از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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 سهامداران نیست.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶۲,۱۹۳	۳۰۲,۱۳۰		مانده در ابتدای دوره
(۲,۱۳۹)	(۱۲,۴۵۸)		پرداخت شده طی دوره
۱۲۷,۱۷۱	۱۰۰,۵۱۱		ذخیره تامین شده
۲۸۸,۲۲۶	۳۹۰,۱۸۴		مانده در پایان دوره

۱- ۲۳- افزایش مبلغ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد پرسنل که طی دو مرحله در دوره جاری، مرحله اول براساس قانون وزارت کار و مرحله دوم براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت در مرداد ماه انجام گردیده است.

۲۴- ۲۴-۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۱,۰۰۳۳,۴۹۸	۱,۰۰۶,۱۰۶		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۵,۲۸۲	۱۲۳,۴۹۷		حسابهای پرداختنی
۱,۰۶۸,۷۷۹	۱,۱۲۹,۶۰۳		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۵۰,۳۰۱	۱۵۳,۰۰۱		سایر اشخاص
۵۵,۵۳۶	۶۷,۵۸۸		حساب های پرداختنی
۱۱۵,۲۱۶	۱۲۲,۵۱۱		اشخاص وابسته
۶,۹۳۶	۳,۹۳۰		مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۳۱,۰۶۱	۲۷,۱۰۷		مالیات های پرداختنی
۸۵,۳۸۷	۱۶۳,۷۱۶		حق بیمه های پرداختنی
۹,۴۳۱	۸,۶۲۱		سپرده حسن انجام کار ، بیمه و ودایع بشکه
۵۱,۷۳۹	۲,۲۹۶		کالای امانی دیگران نزد ما
۱۵,۷۹۴	۲۴,۰۵۶		هزینه های پرداختنی
۴۲,۲۰۰	۴۷,۸۵۱		مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۳,۳۰۰	۴۶۷,۶۷۴		سایر
۴۶۳,۶۰۱	۶۲۰,۶۷۵		
۱,۵۳۲,۳۸۱	۱,۷۵۰,۲۷۹		

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توفیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۵۶,۹۵۷	۷۲۴,۹۰۷	سفارشات خارجی
-	۱۲,۳۱۷	تولیدی بهداشت کار - مواد اولیه دارویی
-	۴۰,۰۰۰	پارس بهروزان جم- مواد اولیه دارویی
-	۱۳,۶۲۵	کیمیاگران امروز - مواد اولیه دارویی
-	۶۰,۲۴۲	دومان صنعت غرب - مواد بسته بندی دارویی
-	۳۸,۲۳۸	داروپات شرق - مواد بسته بندی دارویی
۳,۹۶۸	۴,۳۰۴	رایکا نقش صنوبر - مواد بسته بندی دارویی
۲,۹۷۸	۳,۴۵۱	چاپ آریا نقش - مواد بسته بندی دارویی
-	۶۱,۴۳۲	تولید مواد اولیه داروپخش تماد- مواد اولیه دارویی
-	۱۶,۸۹۲	پارس آمپول- مواد بسته بندی
۶۹,۵۹۶	۲۰,۶۹۷	سایر
۱,۰۳۳,۴۹۸	۱,۰۰۶,۱۰۶	

۱-۱-۲۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵۱,۱۹۹ میلیون ریال اسناد پرداختی تجاری تسویه گردیده است.

۱-۱-۲۴- حساب های پرداختی تجاری (سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۴۸,۶۷۰	پارس بهروزان جم
-	۲۱,۴۱۴	شرکت آیدانار
-	۱۲,۴۹۳	تولیدی و صنعتی علمی سازان پاسارگاد
-	۹,۷۵۰	چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان
-	۶,۵۲۱	شرکت رایکا نقش صنوبر(پیام نگاران صنوبر)
-	۴,۴۵۳	موسسه کیان گرافیک تبلیغ
۱,۳۸۰	۱,۸۸۶	صنایع پلاستیک پارسیان لیدوما البرز
۱۲,۸۵۴	-	پارس آمپول
۴,۳۴۲	-	شرکت دومان صنعت غرب
۳,۲۶۱	-	شرکت میران تجارت رسام
۱۳,۴۴۵	۱۸,۳۱۰	سایر
۳۵,۲۸۲	۱۲۳,۴۹۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱-۲۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۲۷۶	۱۴۹,۳۰۷	سازمان امور مالیاتی
۶,۵۱۳	۱,۵۷۴	تسویه سنوات پرسنل (۱۱ فقره)
۴,۶۶۶	-	بیمه نوین
-	۳۸۱	اداره گاز استان تهران
-	۱,۱۵۳	آریا صنعت
۳۱,۸۴۶	۵۸۵	سایر (۳۶ فقره)
۵۰,۳۰۱	۱۵۳,۰۰۱	

۴-۱-۲۴- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰,۷۲۶	۶۴,۶۳۸	سرمایه گذاری شفادارو
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱,۵۹۷	۳۶۵	حمید رضا بهشتی
۵۱۷	۶۷۲	داروسازی دانا
-	۹۵	حسین وطن پور
۸۷۸	-	داروسازی اسوه
۵۵,۵۳۶	۶۷,۵۸۸	

۱-۴-۲۴- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری شفادارو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۶,۳۵۰	۵۰,۷۲۶	مانده اول دوره
۱۸,۶۳۱	۱۳,۸۴۷	هزینه حقوق اعضای موظف هیأت مدیره و سایر هزینه ها
۱,۰۰۶	-	پاداش هیأت مدیره سنوات قبل
(۳۶,۴۸۶)	-	پرداخت وجه بابت هزینه ها
۱,۲۲۵	۶۶	سایر
۵۰,۷۲۶	۶۴,۶۳۸	مانده در پایان دوره

۵-۱-۲۴- مانده مطالبات پیمانکاران و سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۱۴,۹۱۱	شرکت بویا تجارت عرفان
۲۸,۳۸۹	۸,۱۶۴	بیمه نوین نمایندگی ۲۲۲۲
-	۶,۷۸۸	شرکت حسام سیر شمیرانات
-	۴,۵۱۶	شرکت رام گوشت اخوان
-	۴,۱۴۹	نایلون سامان
۱,۲۰۸	۳,۸۰۸	پارس فراسو
۱,۶۴۵	۳,۱۳۴	تاسیساتی محمدی
۶,۲۱۹	-	شهرداری
۳,۷۲۸	-	شرکت آریو بزوهان فارمد
۷۴,۱۲۶	۷۷,۰۳۹	سایر
۱۱۵,۲۱۶	۱۲۲,۵۱۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۶-۲۴- مبلغ ۳,۹۳۰ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات حقوق شهريور ماه می باشد که در مهر ماه ۱۴۰۲ پرداخت می شود.

۱-۷-۲۴- حق بیمه پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲۳,۴۰۶ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل در شهريور ماه ۱۴۰۲ بوده که در مهر ماه ۱۴۰۲ پرداخت شده است و بابت حسابرسی تامین اجتماعی از تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۴,۱۷۴ میلیون ریال می باشد که به موجب حکم شماره ۱۶۰۹۶۰۳۱۶۳۲۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ به شرکت اعلام و پرداخت شده است. با توجه به شکایت و ارائه مستندات به دیوان عدالت اداری و رای صادر شده به شماره دادنامه ۲۹۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ دیوان عدالت اداری رای به محکومیت سازمان تامین اجتماعی صادر و اعلامیه صادر شده توسط سازمان تامین اجتماعی را فاقد وجاهت قانونی دانسته و شرکت درخواست استرداد کلیه وجوه پرداخت شده را نموده است. همچنین بابت سال های مالی ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ کلیه مبلغ اعلام شده توسط سازمان حسابرسی بیمه پرداخت و تسویه شده است. بابت سال مالی ۱۴۰۰ پرونده تحت بررسی و منتظر دریافت رای هیات تجدید نظر می باشد.

۱-۸-۲۴- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده بیمه و مناقصه دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۹۲۹	۱۸,۷۱۲	اهدانار
۸,۰۲۸	۸,۰۲۸	پارس آمبول
۵,۸۳۸	۷,۳۶۵	موسسه کیان گرافیک تبلیغ
۴,۹۲۳	۴,۹۲۳	پوشینه توسعه کسری
۳,۴۱۵	۳,۴۱۵	کارستان پیواژ نیاز - خدمات چاپ
۳,۳۱۸	۳,۳۱۸	چاپ ترسیم نگار
۲,۹۰۸	۵,۸۴۰	دارویات شرق
۲,۵۱۱	۳,۱۱۴	چاپ و بسته بندی دانش فر فیدار
۲,۴۰۲	۲,۴۰۲	شیرین پلو ایرانیان - پیمانکار تهیه غذا
۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	صنایع آلومینیوم هزار خدمات چاپ
۲,۲۲۸	۲,۲۲۸	سفر تاصد تجارت ایرانیان
۲,۱۵۴	۲,۱۵۴	ارشیات ایرانیان پاسارگاد
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه
۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	کیمیا کالا
۲,۰۱۶	۲,۰۱۶	شرکت دارو شیشه
-	۳,۸۹۰	شرکت حمام سیر شمیرانات
-	۲,۷۵۹	شرکت بهینه پوشش جم
-	۲,۶۹۵	چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان
۲۵,۱۹۲	۸۴,۳۳۲	سایر
۸۵,۳۸۷	۱۶۳,۷۱۶	

۱-۹-۲۴- کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۸,۶۲۱ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۲,۲۳۷ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی ابوریحان و مبلغ ۱,۶۲۰ میلیون ریال داروسازی رستازن و همچنین مبلغ ۱,۶۱۶ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از شرکت داروسازی اسوه می باشد.

۱-۱۰-۲۴- مبلغ تشکیل دهنده هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۴۹۶	۱,۷۵۰	هزینه حسابرسی
۳,۹۳۳	۵۴۷	برق، آب، تلفن و گاز مصرفی
۳۴,۱۴۴	-	هزینه پاداش پایان سال
۷,۱۶۶	-	هزینه خدمات قرارداری (غذا و سرویس پرسنل)
۵۱,۷۳۹	۲,۲۹۶	

شرکت سهامی عام صنعتی گچمدارو
یادداشت های توفیعی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
کماهه منتهی به	کماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱۸.۷۶۹	۳۵۶.۹۱۷
۱۶۹.۲۲۹	۲۱۲.۶۱۷
(۱۷۴.۱۷۵)	(۲۱۰.۹۷۷)
۲۱۳.۸۲۳	۳۵۸.۵۵۷
(۱۴.۲۴۲)	(۱۴.۲۴۲)
۱۹۹.۵۸۱	۳۴۴.۳۱۵

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداختنی طی دوره
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دلتار	۴۴.۵۹۴	۴۴.۷۳۱	۶۸.۲۲۶	-	۳۸۵.۸۸۱	۱۴۴.۰۷۶	۱.۷۴۴.۵۷۷	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	۳۲۶.۵۶۴	۱۰۱.۲۰۹	۷۷.۰۹۸	-	-	۳۲۶.۵۶۴	۲.۳۶۲.۶۲۸	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	-	۲۱۳.۶۱۷	-	-	-	۲۱۲.۶۱۷	۱.۱۵۸.۲۱۰	دوره شش ماهه منتهی به	
	۳۷۱.۱۵۹	۳۵۸.۵۵۷							
	(۱۴.۲۴۲)	(۱۴.۲۴۲)							
	۳۵۶.۹۱۷	۳۴۴.۳۱۵							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۵-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کله سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۴۴.۰۷۶ میلیون ریال براساس سود ابرازی و معافیت های مالیاتی محاسبه شده که از این بابت مبلغ ۶۸.۴۳۶ میلیون ریال به صورت نقد پرداخت و مابقی آن طی ۴ فقره چک به مبلغ ۷۵.۶۴۰ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت گردید. و با توجه به اعتراض شرکت نسبت به مبلغ برگ تشخیص از این بابت ذخیره ای در حساب ها در نظر گرفته نشده است.

۲۵-۵- جمع مبالغ پرداختنی و برداختنی در پایان دوره مورد گزارش بابت سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۱۷۰.۸۷۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختنی و برداختنی	مالیات تشخیصی و قطعی	مزد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۱۸۸.۸۰۷	۳۸۵.۸۸۱	(۱۹۷.۰۷۴)

۲۵-۶- مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۲۶.۵۶۴ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۷۷.۰۹۸ میلیون ریال به صورت نقد و مبلغ ۱۴۲.۰۳۱ میلیون ریال به صورت اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۲۵-۷- مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردید.

۲۵-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱.۰۸۱.۶۸۶	۱.۳۷۰.۸۲۷	سود عملیات در حال تناوب قبل از مالیات
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱.۲۵۰)	(۲.۹۵۰)	سود حاصل از سبده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۰۱.۷۹۵)	(۲۳۳.۹۱۹)	درآمد ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
-	-	مالیات ۳ در هزار اثنای بازگشتی
۸۷۸.۶۴۰	۱.۱۳۳.۹۵۸	
۲۱۹.۶۶۰	۲۸۳.۴۹۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد (دوره ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد)
(۳۹.۴۴۸)	(۵۶.۶۹۸)	ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۱۰.۹۸۳)	(۱۴.۱۷۴)	نرخ درصد معافیت بورسی
۱۶۹.۲۲۹	۲۱۲.۶۱۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۱.۲۷ درصد (دوره ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۲۱.۲۷ درصد)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶۴,۱۶۰	-	۶۴,۱۶۰	۶۴,۱۶۰	-	۶۴,۱۶۰	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۲۱۸,۷۷۶	۱۸۰,۰۰۰	۳۸,۷۷۶	۲۱۷,۴۴۶	۱۸۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۶	سال ۱۳۹۸
۲۹۷,۸۹۴	۲۵۷,۲۹۸	۴۰,۵۹۶	۲۰۰,۴۰۲	۲۵۷,۲۹۸	۲۳,۱۰۵	سال ۱۳۹۹
۶۶۱,۶۶۶	-	۶۶۱,۶۶۶	۲۰۶,۱۲۳	-	۲۰۶,۱۲۳	سال ۱۴۰۰
-	-	-	۱,۳۸۲,۴۰۰	-	۱,۳۸۲,۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱,۲۴۲,۴۹۶	۲۳۷,۲۹۸	۸۰۵,۱۹۸	۲,۱۷۰,۵۳۱	۴۳۷,۲۹۸	۱,۷۳۳,۲۳۳	

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ مبلغ ۲,۴۰۰ ریال (سال مالی قبل ۱,۸۴۰ ریال) تعیین شده است.

۲۶-۲- تفکیک سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۰۰۱,۸۴۸	۱,۳۲۴,۹۰۴	شفادارو (وابسته)
-	۱۹۷,۵۳۱	دارویی و تجهیزات پزشکی پورا طب (وابسته)
-	۳۳,۱۷۷	سرمایه گذاری دارویی پورا دارو ایرانیان (وابسته)
۱۱,۵۹۲	۱۵,۱۲۰	رادیس
۲۲۹,۰۵۶	۵۹۹,۷۹۹	سایر
۱,۲۴۲,۴۹۵	۲,۱۷۰,۵۳۱	

۲۶-۲-۱- سود سهام شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامدار عمده) که مبلغ ۴۳۷,۲۹۸ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد که طی ۸ فقره چک پرداخت گردیده است.

۲۶-۳- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۶۸,۵۳۱	۱,۲۴۲,۴۹۵	مانده ابتدای دوره
۱,۰۵۹,۸۴۰	۱,۳۸۲,۴۰۰	سود سهام مصوب
(۶۸۵,۸۷۶)	(۴۵۴,۳۴۴)	پرداخت طی دوره
۱,۲۴۲,۴۹۵	۲,۱۷۰,۵۳۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۴,۳۸۷,۸۰۹	۵,۴۶۸,۵۱۱

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۵,۹۷۵,۳۷۳	۷,۵۶۳,۹۹۵
	(۱,۲۷۷,۹۵۰)	(۱,۵۴۴,۵۷۰)
	(۵۴۰,۲۳۴)	(۸۲۲,۴۷۰)
	۲۳۰,۶۲۱	۲۷۱,۵۵۶
	۴,۳۸۷,۸۰۹	۵,۴۶۸,۵۱۱

بانک ها

سپرده بانکی بلوکه شده

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه جاری

۲۷-۱-۱-۱- سپرده بانکی مسدود شده به منظور دریافت تسهیلات از سیستم بانکی می باشد.

۲۷-۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۵,۹۷۵,۳۷۳	۷,۵۶۳,۹۹۵

۱۸ درصد

۲۷-۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۵,۹۷۵,۳۷۳

۱۴۰۲

۲۷-۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۵,۹۷۵,۳۷۳

چک و سفته

۲۷-۱-۴-۱- در طی دوره مبلغ ۹,۱۶۰,۸۵۰ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی از بانکها توسط شرکت پخش وازی و همچنین مبلغ ۴,۱۷۹,۱۶۶ میلیون ریال توسط شرکت داروسازی اسوه ضمانت شده است.

۲۷-۱-۴-۲- تسهیلات دریافتی از برخی از بانک ها مستزماً ایجاد سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد می باشد.

۲۷-۲- 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
	میلیون ریال
	۵,۴۶۸,۵۱۱
	۲,۳۲۰,۷۱۷
	(۳,۴۵۷,۵۲۰)
	(۵۸۰,۹۶۵)
	۶۳۷,۰۶۷
	۴,۳۸۷,۸۰۹
	۲,۸۷۵,۸۷۴
	۳,۲۳۱,۷۴۱
	۴۶۴,۸۵۸
	(۱,۹۴۳,۳۵۶)
	(۲۵۸,۷۱۹)
	۴,۱۷۲,۳۹۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات (الزایش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام)

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۰.۸۰۱	۲۴.۵۱۸	تولید شیمیایی
۷۰.۸۳	۸۴۱	تولید دارویی
۵۲۱	۵۴۱	تولید قراردادی
۱۰۸.۴۲۵	۲۵.۹۰۰	

۲۸-۱- مانده حساب پیش دریافت تولید شیمیایی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۷.۱۴۶	مجید حاجی محمد
۵.۲۳۶	۵.۲۳۶	شرکت مطالعاتی نانو بوهر توس
-	۲.۹۸۰	شرکت تولیدی صنعتی سامر
-	۲.۵۵۱	شرکت پارس شمین
-	۲.۱۵۷	شرکت شیمی رزین پلمبر خوزستان
۲۵.۶۵۲	-	شیمیای کبان برون
۲۱.۱۹۰	-	اطلس فام یاسین
۱۲.۸۷۱	-	شرکت تولیدی ظریف مصور
۲۵.۶۵۲	۲.۲۴۸	سایر
۱۰۰.۸۰۱	۲۴.۵۱۸	

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱.۰۱۶.۸۹۷	۱.۱۱۳.۲۳۹	سود خالص مجموعه
(۱۰۴.۴۳۹)	۴۴.۷۷۲	اضافه (کسر) می شود سود (زیان) ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۹۱۲.۴۵۸	۱.۱۵۸.۰۱۲	سود خالص تعدیلات:
۱۶۹.۲۲۹	۲۱۲.۶۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶۸.۸۰۹	۶۳۷.۰۶۲	هزینه های مالی
(۴۹۷.۱۵۳)	(۱۷.۶۱۶)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۵.۰۳۳	۸۸.۰۵۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۰.۷۹۵	۱۸.۵۱۷	سود ناشی از سرمایه گذاری ها و سایر
(۲۰۱.۷۹۵)	(۲۲۹.۷۷۴)	سود سپرده های سرمایه گذاری و بانکی
(۱.۲۵۰)	(۲.۹۵۰)	
۹۴.۶۶۸	۷۰۵.۹۱۱	
(۱۰.۱۲.۳۸۷)	۱.۱۰۲.۸۰۳	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۱۹۰.۵۳۵)	۶۵.۹۶۷	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۲۲۷.۵۸۹)	(۱۲۰.۲۶۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲۵.۳۵۳	۲۰۳.۶۵۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۶.۸۹۴)	(۸۲.۵۲۵)	پیش دریافت های عملیاتی (کاهش)
(۷۹۵.۹۲۶)	۲۰۳۲.۷۶۲	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 در دوره جاری نسبت به سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر حداقل سرمایه ثبت شده در تابلوی اصلی بازار اول به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعین شده است. مدیریت شرکت تلاش دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۶ماهه منتهی به		۶ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۰۰۱۰۸۵۹	۹۰۶۹۰۰۱۸	۹۰۱۰۸۵۹	۹۰۰۶۹۰۰۱۸	جمع بدهی ها
(۴۴۹۰۵۷۴)	(۱۰۲۶۲۰۱۴۳)	(۴۴۹۰۵۷۴)	(۱۰۲۶۲۰۱۴۳)	موجودی نقد
۸۵۶۱۰۲۸۴	۷۸۰۶۸۷۴	۸۵۶۱۰۲۸۴	۷۸۰۶۸۷۴	خالص بدهی
۲۵۸۹۰۴۲۵	۲۰۲۶۵۰۲۴۴	۲۰۸۱۰۲۷۳	۲۸۱۲۰۳۱۳	حقوق مالکانه
۲۲۹	۲۲۲	۲۱۰	۲۰۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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 بر حسب 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، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۰-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه دارویی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارز معرفی شرکت تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست های دولت موجب افزایش در قیمت دارو می گردد. لذا شرکت در این خصوص منعطف عمل می نماید و به منظور مدیریت کردن آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها مدیریت شرکت با استقراض از سیستم بانکی حدوداً برای یک سال مواد اولیه برای محصولات استراتژیک خریداری کرده است تا ریسک مربوط به افزایش نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تبدیری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است و همچنین نرخ های فروش محصولات شرکت توسط سازمان غذا و دارو و ... تعیین می گردد.

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت 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 پیگیری و تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود.

۳۰-۳-۱-۱- تجربه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، روپیه و یوان به دلیل تامین اقلام مواد اولیه و جانبی از خارج کشور قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۳۰-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارند.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کالی (در مورد مقتضی) را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت های بخش را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که در صنعت خوشنام بوده و از اعتبار بالایی جهت پرداخت دیون برخوردار باشند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	اسماع به سنین ربا
شرکت بخش رازی	۳,۸۵۳,۳۶۳	۱,۶۹۴,۴۳۹	-	
پورپخش	۱۶۳,۹۷۵	۴۱,۲۵۵	-	
بخش البرز	۳۴۹,۴۵۲	۸۶,۷۰۳	-	
سایر	۲,۲۵۷,۶۳۲	۱,۴۰۵,۱۴۱	(۹۶,۷۱۱)	
	۶,۶۲۴,۴۲۲	۳,۲۲۷,۷۳۸	(۹۶,۷۱۱)	

۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کالی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عناصرتعالیه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۱۲ تا ۳ ماهه	جمع
۵۸۰,۷۷۴	۲۷۱,۰۲۹	۷۷۸,۰۰۱	۱,۱۲۹,۶۰۳	پرداختی های تجاری
۶۷,۱۸۲	۳۳۸,۶۵۷	۲۱۴,۸۳۴	۶۲۰,۶۷۵	سایر پرداختی ها
-	۴۹۷,۹۲۱	۳,۸۸۹,۸۸۹	۴,۳۸۷,۸۰۹	تسهیلات مالی
-	-	۳۴۴,۳۱۵	۳۴۴,۳۱۵	مالیات پرداختی
-	۲,۱۷۰,۵۳۱	-	۲,۱۷۰,۵۳۱	سود سهام پرداختی
۶۲۷,۹۵۸	۳,۲۷۸,۱۳۷	۴,۵۲۶,۸۴۹	۸,۶۵۲,۹۴۴	

۳-۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	درهم
۲۰	۱۶,۸۵۴,۶۹۱	۳۹,۵۷۱,۲۲۲	۱۰۰۱۳
موجودی نقد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷,۵۳۱	۱۷,۳۱۶	۱۳۵
موجودی نقد ریالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۷,۶۵۵	۴۰,۴۰۶,۱۰۶	۶۴۳
موجودی نقد ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۸۹۹	۱۷,۷۳۲	۸۲

۳-۱-۱- ارز مورد مصرف برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

برو	روپیه	یوان	درهم
۲,۳۱۲,۸۶۳	۰	۰	۳,۹۴۸,۳۸۷
۱,۰۵۴,۶۲۲	-	-	۳۲۰,۰۰۰
۵,۳۶۱,۳۶۹	۳۸,۹۶۴,۹۵۰	۴۷۴,۳۳۱	۹,۲۴۶,۴۰۸
۱,۴۵۵,۱۷۰	۱,۶۵,۲۲۵	۱۹,۶۷۰	۶۵۰,۱۷۵

۳-۱-۱-۱- مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی دوره مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد.

۳-۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز	کل تعهدات	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱
دلار	۲,۳۱۲,۸۶۳	۰	۲,۱۲۶,۷۲۷۰
یوان	۰	۰	۰
روپیه	۰	۰	۵,۶۶۸,۶۵۰۰
درهم	۳,۹۴۸,۳۸۷	۳,۶۰۳,۲۴۶	۷۸۵,۱۴۴

۳-۱-۲-۱- تعهدات ارزی ایفا نشده در رابطه با واردات شرکت عمدتاً به دلیل در حال حمل و یا منتظر حمل بودن کالاها در مبدأ، در جریان بودن تشریفات گمرکی و ترخیص کالا در گمرکات و کامل نمودن مدارک جهت ارائه به بانک، تغییر اولویت در گروه کالایی محموله های وارداتی و تسویه نشدن ملزات مطالبه شده بانک در این خصوص می باشد.

۳-۱-۲-۲- تعهدات ارزی ایفا نشده در پایان سال ۱۴۰۲ انجام می گردد، لذا از این بابت ذخیره ای در حساب های شرکت در نظر گرفته نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین دریافتی	تضمین اعطایی	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۳,۱۴۰,۷۰۰	۱۹,۴۸۷,۸۶۰	۳,۳۱۴,۵۴۳	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	پخش رازی	شرکت های وابسته
-	۶,۵۶۵,۵۲۱	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	داروسازی اسوه	شرکت های همگروه
-	-	۲,۰۲۰,۰۶۳	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	پورپخش	سایر اشخاص وابسته
۱۳,۱۴۰,۷۰۰	۲۶,۰۵۳,۳۸۱	۳,۵۱۷,۶۰۶		جمع کل		

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۲- مبالغ حسب های نهایی مشخص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های جاری	تیم شنسی بسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب							
۱۰۰۴۶۲۴۲	-	۱۳۸۲۰۰۶۸	-	۱۳۳۴۹۰۴	۴۴۴۷۸	-	۷۲۳۲	-	پیش روی سرمایه گذاری شنا دارو	واحد تجاری اصلی
-	۱۰۰۱۶۵۹۳۵	-	۲۳۹۴۱۶۶	-	-	۲۳۹۸۰۴	-	۴۵۵۳۳۶۳	پیش روی داروسازی جیلر این چین	شرکت بسته
-	۵۰۵	-	۱۸۶	۶۵	۳۰۰	۵۵۱	-	-	داروسازی لسوس	
-	۵۳۲۶	-	۸۹۸۰	۲۱	۳۲۱۴	۴۹۱	۶۵۳۰	۵۰۱۶۵	کفینه شنا طلب	
-	۸۹۲۹	-	۸۹۲۹	-	-	-	-	۸۹۲۹	داروسازی واکا	
-	۱۸۱۰۳۳	-	۴۱۴۶۹۵	۱۰	۶۷۲	۲۱۵۰۲۱۵	۷	۱۵۴	لیوفورسن	شرکت های همگروه
-	۱۳۰۰	-	۱۳۰۰	۲۱	-	۳	-	۱۳۰۰	جمع	
-	۱۹۷۴۹۴	-	۴۳۴۰۸۰	۱۱۸	۴۰۱۸۶	۴۱۶۴۵۹	۶۵۳۷	۱۵۵۸۸	سود و زیاده کورکن	
۴۹۰۲۶۹	۲۰۴۱۴	-	۲۳۸۳۱	-	۲۳۸۳۱	-	-	-	به پیش روی بهیشر	
۳۰۳۲۹	-	۲۰۳۲۹	-	۱۰۴۱۰	۱۸۱۱۹	-	-	-	سرمایه گذاری نور کوثر ایرلین	
-	-	۹۵	-	-	۹۵	-	-	-	حسن وطن پور	
-	-	۱۹۷۵۳۱	-	۱۹۷۵۳۱	-	-	-	-	تجهیزات پزشکی پورطلب	
-	۳۱۳۰۵۶	-	۱۸۹۰۳۱۱	-	-	-	-	۱۸۹۰۳۱۱	پورا پیش	سایر اشخاص بسته
-	۲۲	-	۲۲	-	-	۲۲	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی	
-	-	۳۳۰۱۷۷	-	۳۳۰۱۷۷	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارو پورا دارو ایرلین	
۴۰۳۳۶	-	۱۳۰۱۶۰	-	۱۱۰۳۱۵	۸۴۵	-	-	-	سید حمیدرضا بهیشر	
-	-	۶۱۱	-	۶۱۱	-	-	-	-	بیمه نیگا بهیشر	
۱۹۰۱	-	۷۸۵۳	-	۷۸۵۳	-	-	-	-	سید اسیر کا بهیشر	
۳۸۰۷۳۵	۳۱۴۹۹۲	۳۷۸۴۴۶	۱۸۹۰۳۳۴	۳۵۱۸۹۶	۲۶۵۹۰	-	۲۳	۱۸۹۰۳۱۱	جمع	
۱۰۰۸۴۹۹۷	۱۰۰۵۷۸۰۳۲۱	۱۶۶۰۵۵۴	۴۹۱۶۴۸۰	۱۵۷۶۰۹۱۸	۹۵۰۴۱۳	۸۵۶۰۸۵	۱۴۰۱۰	۴۰۵۸۰۱۶۳	جمع کل	

۳۱-۳-۲- کل تضامین واگذاری به شرکتهای گروه به شرح یلادداشت ۲-۳۳ می باشد
۳-۳-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات با اشخاص وابسته به جز اندیشه شفا طلب در دوره های مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ و ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت بازسازی و احداث پلنت دارویی ساختمان قدیم مبلغ ۳۹۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲۰.۹۰۰.۷۰۰	۱۳.۷۹۰.۷۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

بخش رازی - واحد تجاری وابسته

۳۳-۲-۱- مبالغ فوق بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکتهای فوق از بانکها، توسط شرکت میباشد.

۳۳-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۳-۳-۱- بابت اضافه بنا دارایی های در جریان تکمیل جمعاً به مساحت ۵.۷۱۵ مترمربع (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲-۳)، موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۷۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ براساس اظهاریه شماره ۵۱۲۴۰/۲۴۰۲۴ از سوی شهرداری منطقه ۱۲ حکم تخریب صادر شد که مورد شکایت در دیوان عدالت اداری قرار گرفت. دیوان طی دادنامه شماره ۹۹۰۹۹۷۰۹۵۵۷۰۰۶۳۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ رای را نقض و جهت رسیدگی مجدد به کمیسیون ماده ۱۰۰ ارجاع گردید. کمیسیون شماره ۷ ماده ۱۰۰ در اسفند ماه ۱۳۹۹ و پس از بررسی مجدد کارشناس رسمی دادگستری مجدداً اقدام به صدور رای قلع و قمع بنای مزاد به شماره ۱۴۰۱۰۷۱۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ می نماید. شرکت جهت دفاع از حقوق خود دوباره اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته نقض و ابطال رای کمیسیون نموده که پرونده شعبه ۱۰ دیوان عدالت اداری ارجاع که شعبه مذکور اقدام به صدور قراردادستور موقت مبنی بر اجرای حکم تخریب نموده که در نهایت و پس از بررسی پرونده، حکم بر رد شکایت شرکت و ابرام رای معترض عنه گردید که در مهلت قانونی نسبت به رای صادره اعتراض و هم اکنون پرونده در شعبه ۳ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری مفتوح می باشد و از این بابت خروج منافع از شرکت محتمل نبوده و نیاز به شناسایی بدهی نیست.

۳۳-۳-۲- بیمه تامین اجتماعی عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۰.۴۰۴ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۹.۳۷۶ میلیون ریال تعیین و اعلام نموده که شرکت کیمیدارو نسبت به همه موارد اعتراض نموده است، که از این بابت مبلغ ۶.۸۶۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳۳-۳-۳- مبلغ ۷۵۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت خرید دین چک های بخش رازی توسط این شرکت تضمین گردیده که در لبال آن شرکت بخش رازی به میزان مبلغ مذکور چک ضمانت به این شرکت ارائه نموده است.

۳۳-۴- سایر دارایی های احتمالی

به گزارش هیأت کارشناسان رسمی دادگستری در سنوات قبل از پلاک های ثبتی این شرکت و مطابق عکس و نقشه های هوایی مشخص گردید که مساحت پلاک های ثبتی با اصلاحیه هایی جهت ترمیم خیابان دماوند مواجه شده است، لذا شرکت جهت صحت این ادعاو نیز پیگیری احقاقی حقوق حقه شرکت با عنایت به ماده واحده قانون تعیین وضعیت املاک واقع در طرح های دولتی و شهرداری ها اقدام به اخذ نظریه کارشناس ثبتی نمودیم که مشخص گردید شهرداری تهران حدود ۳.۲۱۴ مترمربع از املاک محصور و ثبت شده و دارای سند مالکیت رسمی این شرکت را تخریب و تصرف مورد تملک و آن را زهر بنای خیابان دماوند قرار داده است. که مقرر گردید دعوایی جهت احقاقی حقوق حقه شرکت به طرفیت شهرداری تهران مطرح گردد. حالیه با انتخاب وکیل دادگستری خبره و اتمقاد قرارداد وکالت موضوع در حال انجام مراحل اداری و قضایی می باشد. که با سایر بدهی های احتمالی قلهلیت تهاثر دارد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱- رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ نایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.