

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورت های مالی مجموعه و جداگانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۴۶)	صورت های مالی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مقدمه

۱ - صورت وضعیت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی مجموعه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری 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 میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۳، دارایی های در جریان تکمیل شامل مخارج انجام شده بابت ساختمان جدید تولید بالغ بر ۹۴ میلیارد ریال بوده که بر اساس رأی کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری حکم به تخریب مازاد بنای احدائی به مترائ ۸۹۲۰ متر مربع از ساختمان فوق صادر شده است. همچنین کمیسیون مذکور حکم به تخریب مقدار ۱۷۵۰ متر مربع ساختمان تولید قدیم را نیز صادر نموده است. این امر مورد شکایت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته و به موجب رای صادره توسط دیوان، حکم تخریب ساختمان های ذکر شده، نقض و موضوع جهت انجام کارشناسی و بررسی مجدد به کمیسیون ماده صد شهرداری ارجاع گردیده که کمیسیون رأی صادره قبلی را تأیید و شرکت نیز اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته نقض و ابطال رأی کمیسیون فوق را نموده که طبق رأی دیوان مذکور دستور موقت مبنی بر توقف حکم تخریب تا تعیین تکلیف قطعی شکایت را صادر نموده است. با توجه به مراتب فوق و بررسی های به عمل آمده، صورتهای مالی از این بابت نیاز به تعدیلات داشته که در صورت اعمال تعدیلات مزبور، دارایی های ثابت و سود انباشته دوره حداقل به میزان ۷۰ میلیارد ریال کاهش می یابد.

۴ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۷ و ۱۹، پیش‌پرداخت‌ها و دریافتنی‌ها شامل مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (شامل اسناد دریافتنی وخواست شده به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال) می‌باشد که اقدامات حقوقی انجام شده به منظور وصول و تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ ۸۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروریست، در صورت اعمال تعدیلات مزبور دریافتنی‌ها به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال، پیش‌پرداخت‌ها به مبلغ ۶۱ میلیارد ریال و سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

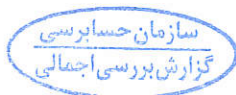
۵ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۲-۳-۳۴، طبق رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی، مالیات عملکرد شرکت جهت سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۲ میلیارد ریال تعیین شده که به دلیل اعتراض شرکت صرفاً مبلغ ۳۴ میلیارد ریال پرداخت شده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش بر اساس درآمد ابرازی با در نظر گرفتن معافیت‌های مالیاتی بدهی مالیاتی لحاظ گردیده که با توجه به سوابق مالیاتی و وجود برخی هزینه‌های غیرقابل قبول احتساب حداقل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بدهی مالیاتی ضرورت دارد. علاوه بر این به موجب برگ‌های اعلام شده از سوی سازمان تامین اجتماعی بدهی بیمه‌ای بابت سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۴۷ میلیارد ریال مطالبه شده است. با توجه به مراتب فوق، در صورت اعمال تعدیلات مزبور، مالیات پرداختنی و سایر حساب‌های پرداختنی به ترتیب به مبالغ ۵۸ میلیارد ریال و ۴۷ میلیارد ریال افزایش و سود انباشته ابتدای دوره و سود دوره مالی مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۷۳ میلیارد ریال و ۳۲ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

نتیجه‌گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، 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.

تاکید بر مطلب خاص

۷- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۱-۱۸، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا به منظور جبران خسارت احتمالی، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نیست.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های 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 الی ۵ بخش " مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده، صورت های مالی در رابطه با دارایی های ثابت، پیش پرداخت ها، دریافتنی ها، مالیات پرداختنی، سایر پرداختنی ها، سود انباشته و سود دوره مالی دارای تحریف با اهمیت است..

سایر الزامات گزارشگری

۹- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نگردیده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	
بندهای (۱) و (۲) ماده ۷	افشاء صورت های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش هیئت مدیره و گزارش تفسیری سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام.
بند (۴) ماده ۷	افشاء صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده سال قبل ظرف مهلت های تعیین شده.
ماده ۱۰	ارائه نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف ۱۰ روز بعد از تشکیل به اداره ثبت شرکت ها.
ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد در خصوص دریافت مجوز تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات، معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، پذیرش تعهدات جدید یا اتمام تعهدات قبلی در خصوص تضمین تسهیلات مالی، تغییر در ترکیب تولید و دعاوی مهم مطروحه علیه شرکت.
ماده ۱۴ مکرر	اثرات احتمالی ناشی از اطلاعات با اهمیت افشاء شده، علت وقوع، برنامه های مدیریت برای رفع اثرات یا بهره گیری از آنها در گزارش تفسیری مدیریت.
ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹	افشای دلایل تغییر سود عملیاتی بیش از ۳۰ درصد در قالب فرم "توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده".

شرح	شماره بند و ماده
افشای فهرست زمین ها و ساختمان های شرکت به طور کامل.	ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۵۴۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵
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).	دستورالعمل انضباطی ناشران بند (۱) و (۲) ماده ۵
افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، با ارائه دلایل و توضیحات کافی در یادداشت های صورت های مالی سالیانه حسابرسی شده.	ماده ۱۷
افشای سود و زیان ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هریک.	دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ماده ۴
داشتن حداقل یک بازار گردان .	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس مواد ۶، ۱۰ و ۱۱
دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره (موضوع تبصره ۵ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).	اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس تبصره ۲ ماده ۲۷
انجام وظایف کمیته حسابرسی، شامل کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی و شناسایی ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های تجاری شرکت و فرصتها و تهدیدها و کنترل و پیگیری مناسب انحرافات مصرف موجودی مواد و کالا، هزینه جذب نشده ، سیستم بهای تمام شده .	دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی
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.	

شرح	شماره بند و ماده
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی
تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن توسط هیئت مدیره.	ماده ۱۱
تصویب آیین نامه های لازم جهت اداره امور و فعالیتها از جمله آیین نامه استخدام ، حقوق دستمزد و تعیین صلاحیت و کسب اطمینان از استقرار ساز و کارها ی مناسب برای مدیریت ریسک توسط هیئت مدیره.	بندهای ۴ و ۵ ماده ۱۳
تشکیل کمیته انتصابات و نظارت بر عملکرد آن توسط هیئت‌مدیره و ارزیابی اثربخش عملکرد کمیته‌های تخصصی و اعضای هیئت‌مدیره در شرکتهای وابسته.	مواد ۱۵ و ۱۶
تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره جهت اطمینان از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره.	ماده ۲۱
افشای اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل اعضای هیئت‌مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، حقوق و مزایای مدیران اصلی و مدیرعامل و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۴۲
ارائه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی و ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۴۳

سازمان حسابرسی

۱۳ آذر ۱۴۰۱

سپیده شیخ حسینی

احمد بذرافشان دلجانی



شماره ثبت: ۱۰۰۸۰

شرکت سهامی عام صنعتی

کیمیدارو

تاریخ :
شماره :
پیوست :

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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 های سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۶

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

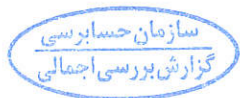
اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت داروسازی اسوه	حسین وطن پور	رئیس هیئت مدیره و عضو غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	سید احمد رضا مهدیان	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت تجهیزات پزشکی پورا طب	سید حمیدرضا بهشتی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت داروسازی جابرابن حیان	حسین شیرزاد	عضو موظف هیئت مدیره معاونت شیمیایی	
شرکت داروسازی راموفارمین	مجید محرابیان	عضو موظف هیئت مدیره معاونت تولید و بهره برداری	



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۸۵۵,۴۴۳	۳,۴۱۲,۰۱۲	۵
(۱,۲۶۳,۲۱۹)	(۲,۲۹۰,۸۲۸)	۶
۵۹۲,۲۲۴	۱,۱۲۱,۱۸۴	
(۱۶۷,۴۱۵)	(۲۳۲,۱۱۳)	۷
۳,۰۸۶	۷,۵۵۶	۸
(۶,۴۷۵)	(۳۰,۳۴۰)	۹
۴۲۱,۴۲۰	۸۶۶,۲۸۸	
(۳۱۲,۰۶۱)	(۴۶۸,۸۰۹)	۱۰
۱۱۴,۹۹۱	۶۸۴,۲۰۷	۱۱
۲۲۴,۳۵۰	۱,۰۸۱,۶۸۶	
۲۵۷,۵۳۶	۱۰۴,۴۳۹	۱۵
۴۸۱,۸۸۷	۱,۱۸۶,۱۲۵	
(۲۱,۰۶۹)	(۱۶۹,۲۲۹)	۲۶
۴۶۰,۸۱۷	۱,۰۱۶,۸۹۷	
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
۵۸۵	۱,۱۳۵	
۲۱۵	۶۳۰	
۸۰۰	۱,۷۶۵	۱۲

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

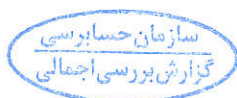


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

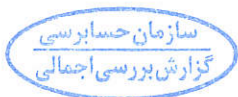
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۸۱,۵۲۰	۳۲۲,۵۰۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۹,۰۰۶	۱۱,۹۸۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۴۰,۶۴۳	۷۰۱,۹۷۲	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۵,۸۸۹	۶۵,۰۱۱	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۷۷,۰۵۸	۱,۱۰۱,۴۷۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۴۲,۶۹۳	۱,۲۷۰,۲۸۲	۱۷ پیش پرداخت ها
۳,۵۸۰,۴۵۵	۳,۷۷۰,۹۹۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳,۳۰۱,۳۶۵	۴,۵۱۳,۵۹۴	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲	-	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۲,۳۰۰	۲۲۵,۳۶۲	۲۱ موجودی نقد
۷,۶۱۶,۸۲۶	۹,۷۸۰,۲۲۹	جمع دارایی های جاری
۸,۵۹۳,۸۸۴	۱۰,۸۸۱,۶۹۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۳۴۳,۵۴۴	۲,۳۰۰,۶۰۱	سود انباشته
۲,۹۷۷,۱۴۴	۲,۹۳۴,۲۰۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۶۳,۱۹۳	۲۸۸,۲۲۶	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۳,۱۹۳	۲۸۸,۲۲۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۴۵۰,۴۸۲	۱,۵۸۵,۸۳۵	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱۸,۷۶۹	۱۹۹,۷۱۷	۲۶ مالیات پرداختی
۸۶۸,۵۳۱	۱,۶۶۸,۳۲۵	۲۷ سود سهام پرداختی
۲,۸۷۵,۸۷۴	۴,۱۷۲,۳۹۹	۲۸ تسهیلات مالی
۳۹,۸۹۰	۳۲,۹۹۶	۲۹ پیش دریافت ها
۵,۴۵۳,۵۴۶	۷,۶۵۹,۲۷۲	جمع بدهی های جاری
۵,۶۱۶,۷۳۹	۷,۹۴۷,۴۹۸	جمع بدهی ها
۸,۵۹۳,۸۸۴	۱۰,۸۸۱,۶۹۹	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 ۱۴۰۱

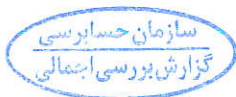
(مبالغ به میلیون ریال)				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۹۷۷,۱۴۴	۲,۳۴۳,۵۴۴	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۰۱۶,۸۹۷	۱,۰۱۶,۸۹۷			تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
(۱,۰۵۹,۸۴۰)	(۱,۰۵۹,۸۴۰)	-	-	سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۹۳۴,۲۰۱	۲,۳۰۰,۶۰۱	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۱,۸۶۶,۶۳۶	۱,۲۳۳,۰۳۶	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۶۰,۸۱۷	۴۶۰,۸۱۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۵۵۸,۷۲۰)	(۵۵۸,۷۲۰)	-	-	سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۷۶۸,۷۳۳	۱,۱۳۵,۱۳۳	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۶۰,۹۲۳)	(۷۹۵,۹۲۷)	۳۰
		نقد حاصل از عملیات
(۲۹,۶۵۸)	(۱۸۸,۲۸۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۹۰,۵۸۱)	(۹۸۴,۲۰۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۳,۹۲۵)	(۷۱,۷۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۳۳)	(۲,۹۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۵۴۰,۲۷۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۵۵,۶۵۰)	(۱۹,۱۲۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۶,۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۴,۰۷۰	۱,۲۵۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۴۰,۹۳۸)	۴۴۷,۶۴۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۳۱,۵۲۰)	(۵۳۶,۵۵۹)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۶۰,۰۰۰	۳,۲۳۱,۷۴۱	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴۱۲,۱۹۰)	(۱,۹۴۳,۳۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۰۶,۲۳۴)	(۴۵۸,۷۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱۲,۸۳۳)	(۲۶۰,۰۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۲۸,۷۴۳	۵۶۹,۶۲۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰۲,۷۷۷)	۳۳,۰۶۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۴,۵۳۲	۱۹۲,۳۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۱۱,۷۵۵	۲۲۵,۳۶۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

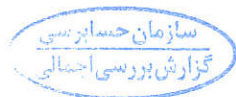


یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۸۵۵,۴۴۳	۳,۴۱۲,۰۱۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۶۳,۲۱۹)	(۲,۲۹۰,۸۲۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۹۲,۲۲۴	۱,۱۲۱,۱۸۴		سود ناخالص
(۱۶۷,۴۱۵)	(۲۳۲,۱۱۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۰۸۶	۷,۵۵۶	۸	سایر درآمدها
(۶,۴۷۵)	(۳۰,۳۴۰)	۹	سایر هزینه ها
۴۲۱,۴۲۰	۸۶۶,۲۸۸		سود عملیاتی
(۳۱۲,۰۶۱)	(۴۶۸,۸۰۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱۱۴,۹۹۱	۶۸۴,۲۰۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲۴,۳۵۰	۱,۰۸۱,۶۸۶		سود قبل از مالیات
(۲۱,۰۶۹)	(۱۶۹,۲۲۹)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۳,۲۸۱	۹۱۲,۴۵۷		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۵۸۵	۱,۱۳۵		عملیاتی (ریال)
(۲۳۲)	۴۴۹		غیر عملیاتی (ریال)
۳۵۳	۱,۵۸۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

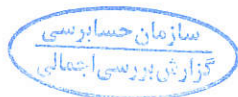


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

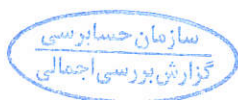
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
۲۸۱,۵۱۹	۳۲۲,۵۰۶	۱۳ دارایی های غیر جاری
۹,۰۰۶	۱۱,۹۸۰	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۷۶,۷۱۲	۲۳۳,۶۰۰	۱۵ دارایی های نامشهود
۴۵,۸۸۹	۶۵,۰۱۱	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۱۳,۱۲۶	۶۳۳,۰۹۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
۵۴۲,۶۹۳	۱,۲۷۰,۲۸۲	۱۷ دارایی های جاری
۳,۵۸۰,۴۵۵	۳,۷۷۰,۹۹۰	۱۸ پیش پرداخت ها
۳,۳۰۱,۳۶۴	۴,۵۱۳,۵۹۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۲	-	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹۲,۳۰۰	۲۲۵,۳۶۲	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۶۱۶,۸۲۵	۹,۷۸۰,۳۲۹	موجودی نقد
۸,۲۲۹,۹۵۰	۱۰,۴۱۳,۳۲۵	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۲ حقوق مالکانه
۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	سرمایه
۱,۹۷۹,۶۱۱	۱,۸۳۲,۲۲۸	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۶۱۳,۲۱۱	۲,۴۶۵,۸۲۸	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۶۳,۱۹۳	۲۸۸,۲۲۶	۲۴ بدهی های غیر جاری
۱۶۳,۱۹۳	۲۸۸,۲۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۱,۴۵۰,۴۸۱	۱,۵۸۵,۸۳۴	۲۵ بدهی های جاری
۲۱۸,۷۶۹	۱۹۹,۷۱۷	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۶۸,۵۳۱	۱,۶۶۸,۳۲۵	۲۷ مالیات پرداختی
۲,۸۷۵,۸۷۴	۴,۱۷۲,۳۹۹	۲۸ سود سهام پرداختی
۳۹,۸۹۰	۳۲,۹۹۶	۲۹ تسهیلات مالی
۵,۴۵۳,۵۴۵	۷,۶۵۹,۲۷۱	پیش دریافت ها
۵,۶۱۶,۷۳۹	۷,۹۴۷,۴۹۷	جمع بدهی های جاری
۸,۲۲۹,۹۵۰	۱۰,۴۱۳,۳۲۵	جمع بدهی ها
		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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه		
۲,۶۱۳,۲۱۱	۱,۹۷۹,۶۱۱	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۹۱۲,۴۵۷	۹۱۲,۴۵۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱	
(۱,۰۵۹,۸۴۰)	(۱,۰۵۹,۸۴۰)	-	-	سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۴۶۵,۸۲۸	۱,۸۳۲,۲۲۸	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
۱,۶۵۹,۹۶۹	۱,۰۲۶,۳۶۹	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۲۰۳,۲۸۱	۲۰۳,۲۸۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰	
(۵۵۸,۷۲۰)	(۵۵۸,۷۲۰)	-	-	سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱,۳۰۴,۵۳۰	۶۷۰,۹۳۰	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	

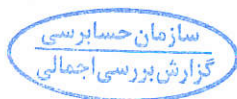


یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	(۲۶۰,۹۲۳)	(۷۹۵,۹۲۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹,۶۵۸)	(۱۸۸,۲۸۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۹۰,۵۸۱)	(۹۸۴,۲۰۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۳,۹۲۵)	(۷۱,۷۸۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۴۳۳)	(۲,۹۷۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۵۵,۶۵۰)	(۱۹,۱۲۲)
دریافت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	-	۵۴۰,۲۷۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۶۶,۰۰۰	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۰۷۰	۱,۲۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۰,۹۳۸)	۴۴۷,۶۴۸
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۳۱,۵۱۹)	(۵۳۶,۵۵۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۱,۱۶۰,۰۰۰	۳,۲۳۱,۷۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۱۲,۱۹۰)	(۱,۹۴۳,۳۵۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۰۶,۲۳۴)	(۴۵۸,۷۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۱۲,۸۳۳)	(۲۶۰,۰۴۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۲۸,۷۴۳	۵۶۹,۶۲۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۲,۷۷۶)	۳۳,۰۶۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۱۴,۵۳۲	۱۹۲,۳۰۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۱۱,۷۵۵	۲۲۵,۳۶۲



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 ۱۴۰۱

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 متعاقباً 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) است. عمده سهام 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 ۳ جاده آبلی 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- تعداد کارکنان

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

ماه منتهی به	ماه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۵	۳	کارکنان قراردادی
۴۱۱	۴۴۳	
۴۱۶	۴۴۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای که مربوط به نحوه ارائه و افشای صورت های مالی است و برای صورت های مالی میان دوره ای از ابتدای مهر ۱۴۰۰ لازم الاجرا است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان اثر تغییر در نرخ ارز که از ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد براساس ارزیابی ها و برآورد های شرکت، اثر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و شرکت یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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 ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۲- 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 ارزی	دلار	۴۲,۰۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	دلار	۲۳۶,۱۸۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	۴۶,۳۸۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	۳۱۲,۳۹۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	درهم	۸۶,۲۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	دلار	۳۱۶,۶۶۰ ریال	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 نرخی 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	۸، ۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 و لوازم 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 انکارپذیر 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 مبنا) 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 ۱۴۰۱

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

صورت های مالی جداگانه شرکت	صورت های مالی مجموعه	نحوه ارزیابی و اندازه گیری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسرکاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
ارزش بازار مجموعه (پورتنوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پورتنوی) سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک ازسرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
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	در زمان تحقق سود	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

۱-۱۰-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۰-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱-۱۰-۳-۵- 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 ۱۴۰۱

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

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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی 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 دوره ای، 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 ۱۴۰۰، یکسان است. تنها استثنا، برآورد مالیات است که در صورت های مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۴۷۹,۰۱۰	۶۰۳,۹۲۵,۵۹۴	۲,۲۶۶,۵۹۷	۶۲۶,۱۵۲,۰۲۴	قرص و درازه - عدد
۱۶۱,۶۸۸	۴۱,۳۹۲,۳۸۴	۱۹۶,۲۵۹	۳۲,۷۶۷,۹۱۰	کپسول - عدد
۱۷۱,۰۴۱	۱۰,۷۹۵,۶۶۰	۷۶۴,۷۱۷	۱۵,۴۷۴,۲۳۳	آمپول - عدد
۹,۲۳۵	۱۶۲,۸۲۰	۳۷,۶۷۰	۶۰۱,۸۲۹	قطره - عدد
۱۴,۷۸۱	۱۸۳,۸۶۶	۴۶,۴۴۴	۵۰۲,۵۹۵	سوسپانسیون - عدد
۱۵۵,۹۶۸	۵۹۷,۲۰۵	۳۰۱,۲۰۲	۶۰۸,۶۵۲	محصولات شیمیایی - کیلوگرم
<u>۱,۹۹۱,۷۲۳</u>		<u>۳,۶۱۲,۸۸۹</u>		
				صادراتی:
-	-	۸۵۰	۵۰,۰۰۰	آمپول - عدد
<u>-</u>		<u>۸۵۰</u>		
<u>۱,۹۹۱,۷۲۳</u>		<u>۳,۶۱۳,۷۳۹</u>		فروش ناخالص
(۲۹۵)	(۱۱۱,۷۲۰)	(۲,۹۶۲)	(۸,۴۰۰)	برگشت از فروش
(۱۳۵,۹۸۵)		(۱۹۸,۷۶۵)		تخفیفات
<u>۱,۸۵۵,۴۴۳</u>		<u>۳,۴۱۲,۰۱۲</u>		فروش خالص

۵-۱- کلیه نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۴۰۱ می باشد. ضمناً شرایط فروش بر اساس اختیارات تفویض شده به مدیر عامل و مصوبات هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۲- علت افزایش تخفیفات اعطایی با توجه به شرایط بازار، افزایش پیش بینی بودجه سال ۱۴۰۱ و به تبع افزایش میزان تولید و فروش به شرکتهای پخش و همچنین بابت تولید محصولات با میانگین قیمت بالاتر می باشد.

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

شرکت سرمایه‌ی شام صنعتی کیمیدارو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۵- خالص درآمد‌های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱				
درصدنسبت به کل	مبلغ خالص	درصدنسبت به کل	مبلغ خالص	برگشت از فروش	تخفیفات	مبلغ ناخالص	
۴۵	۸۳۱,۹۹۰	۴۶	۱,۵۷۹,۵۸۱	-	۸۴,۹۵۱	۱,۶۶۴,۵۳۲	اشخاص وابسته:
۱۱	۲۰۸,۸۲۸	۴	۱۳۶,۹۲۱	-	۵,۳۷۱	۱۴۲,۲۹۲	شرکت پخش رازی
-	۶,۵۸۲	-	۲,۲۶۰	-	-	۲,۲۶۰	پورا پخش
۵۶	۱,۰۴۷,۴۱۰	۵۰	۱,۷۱۸,۷۶۳	-	۹۰,۳۲۲	۱,۸۰۹,۰۸۴	داروسازی اسوه
۱۱	۲۰۰,۴۷۸	۱۷	۵۷۶,۹۲۸	-	۵۴,۳۹۴	۶۳۱,۳۲۲	سپاسرو:
۴	۷۲,۴۳۴	۸	۲۵۸,۵۶۰	-	۱۴,۶۶۵	۲۷۳,۲۲۵	شرکت بهرسان دارو
۵	۹۹,۳۹۹	۶	۲۰۶,۰۳۵	-	۹۰۱	۲۰۶,۹۳۶	دی دارو امید
-	-	۳	۱۱۲,۵۷۵	-	۴,۲۳۳	۱۱۶,۸۰۸	پخش البرز
-	۱,۲۱۵	۳	۹۲,۲۰۳	-	۱,۲۹۶	۹۳,۴۹۹	شرکت پخش مشاء طب
-	-	۲	۶۹۰,۸۰۰	-	۷,۱۷۰	۷۶,۲۵۰	شرکت پخش ممتاز
۷	۱۳۱,۱۱۴	۲	۶۸,۷۱۵	-	۷۱۰	۶۹,۴۲۴	محمد ابراهیم منصوب کارخانه چی
۴	۶۸,۷۹۸	۲	۵۹,۸۱۲	-	۱,۲۴۲	۶۱,۰۵۴	سلامت پخش هستی
۳	۵۰,۰۴۵	۱	۴۸,۰۵۴	-	۶۰۰	۴۸,۶۵۴	مپجان دارو
-	-	۱	۳۶,۳۱۸	-	۵,۶۸۲	۴۲,۰۰۰	مکتاف
-	-	۱	۲۸,۵۸۰	-	۲,۵۹۰	۳۱,۱۷۰	شیمیایی رنگ آور
-	-	-	۱۴,۱۲۴	-	۱,۹۲۶	۱۶,۰۵۰	شرکت شیمی رزین پلیمر خوزستان
-	-	-	۹,۴۱۶	-	۱,۲۸۴	۱۰,۷۰۰	شرکت شیمیایی روناس
-	-	-	۷,۷۵۷	-	۱,۲۶۳	۹,۰۲۰	رنگ ورزین فرازپیشه
-	-	-	۶۰,۲۵	-	۴۲۹	۶۰,۶۷۹	شرکت سراپوش
-	-	-	۱۰,۶۶۰	۲,۹۶۲	۲,۱۲۲	۱۵,۷۴۴	آقای علی سماوات
۱۰	۱۸۴,۵۵۰	۳	۸۸,۴۰۸	-	۷,۹۳۷	۹۶,۳۴۵	شرکت ممتاز بل گستر
۱۰۰	۱,۸۵۵,۴۴۳	۱۰۰	۳,۴۱۲,۰۱۲	۲,۹۶۲	۱۹۸,۷۶۵	۳,۶۱۳,۷۳۹	سایر مشتریان

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمد‌های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰				۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱				
درصدسود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصدسود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۴۰	۵۴۹,۳۶۵	۸۱۶,۰۷۸	۱,۳۶۵,۴۴۱	۳۴	۷۲۵,۳۵۲	۱,۴۱۷,۵۳۴	۲,۱۴۲,۸۸۷	فروش خالص
۸	۱۱,۴۹۷	۱۳۷,۹۷۹	۱۴۹,۴۷۶	۲۱	۳۵,۶۷۶	۱۳۲,۹۶۶	۱۶۹,۶۴۱	قرص و درازه
۳	۳,۰۶۷	۱۵۷,۷۲۲	۱۶۰,۷۸۹	۳۶	۲۶۶,۶۰۳	۴۸۲,۳۳۲	۷۴۸,۹۳۵	کپسول
۵	۴۴۰	۸,۵۴۷	۸,۹۸۷	۲۷	۹,۷۳۷	۲۶,۵۳۱	۳۶,۲۶۹	امپول
۷۵	(۱۱,۰۶۴)	۲۵,۸۴۵	۱۴,۷۸۱	۲۹	۱۳,۶۶۰	۳۲,۷۸۴	۴۶,۴۴۴	قطره
۲۵	۳۸,۹۲۰	۱۱۷,۰۴۸	۱۵۵,۹۶۸	۲۶	۷۰,۱۵۵	۱۹۷,۶۸۱	۲۶۷,۸۳۶	سوسپانسیون
۳۲	۵۹۲,۲۲۵	۱,۲۶۳,۳۱۹	۱,۸۵۵,۴۴۳	۳۳	۱,۱۲۱,۱۸۳	۲,۲۹۰,۸۲۸	۳,۴۱۳,۰۱۲	شیمیایی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۰۵۶,۳۲۵	۱,۴۸۴,۴۰۰	مواد مستقیم
۱۲۸,۰۸۲	۲۲۶,۵۴۲	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۱۶۳,۳۵۱	۳۴۵,۰۸۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۹,۸۴۹	۲۸,۶۸۸	مواد غیر مستقیم
۱۲,۰۸۱	۲۹,۳۸۴	استهلاک
۳۶,۳۸۱	۱۸,۳۶۱	رستوران
۱۳,۱۳۱	۱۱,۶۲۴	ایاب و ذهاب
۳۱,۹۹۱	۳۵,۴۹۶	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴۹,۳۲۷	۹۲,۱۹۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۳۲۶,۱۱۰	۵۶۰,۸۳۳	
-	(۳,۷۱۱)	هزینه های جذب نشده
(۴۵,۹۴۳)	(۵۵,۷۶۱)	سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۱,۴۶۴,۵۷۶	۲,۲۱۲,۳۰۳	جمع هزینه های ساخت
(۲۳۴,۳۹۰)	(۲۷۱,۰۶۰)	(افزایش) موجودی در جریان ساخت
۱,۲۳۰,۱۸۶	۱,۹۴۱,۲۴۳	بهای تمام شده ساخت
۳۳,۰۳۳	۳۴۹,۵۸۵	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۲۶۳,۲۱۹	۲,۲۹۰,۸۲۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۵۹,۱۸۲	۱,۴۹۲,۸۹۱	موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای سال
۱,۲۵۵,۵۶۷	۱,۹۹۷,۴۵۳	خرید مواد اولیه طی دوره
(۴۷۷)	(۱۱۰,۸۱۰)	کاهش ارزش موجودی مواد
(۱,۰۵۶,۳۲۵)	(۱,۴۸۴,۴۰۰)	مواد اولیه مصرفی طی دوره
۱,۰۵۷,۹۴۷	۱,۸۹۵,۱۳۵	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 ۱۴۰۱

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۹۹۷,۴۵۳ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱,۲۵۵,۵۶۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کلیه خریدها بر اساس کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

فزایش 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.

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		مبلغ ارز	نوع ارز	کشور فروشنده	نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	میلیون ریال					
خرید خارجی								
کلیتداسپین								
۱۶٪	۱۹۵,۴۴۸	۴۴٪	۸۷,۰۱۵۷	۵,۶۴۹,۱۳۷	یوان - یورو	چین	nantong, zhejiang, varado geenral, shanghai	هیدروکلراید، ناپروکسن، سوکرالفی ت. هپارین، گلی کلایزید، روغن کنجد، لووفلوکسائین، شیل متاکاربالات مونومردی بوتیل مشعات
۴۵٪	۵۶۲,۸۱۳	۱۶٪	۳۱۳,۳۲۰	۷۴,۰۶۲,۸۸۹	روپیه - یورو - دلار	هندوستان	sms - EXEMED -PHARMACEUTICALS -METRO-UNIVERSAL VRUDHI LIFESCINES-NOSCH	رهایگنید-کترولاک-ساکسیکام- التراپین-لوتیرلستام- میکروکریستالین سلولز- فلوکونازول-اویسل-ریوستیگن
۰٪	۰	۳٪	۴۴,۹۵۳	۸۰۲,۸۰۰	درهم	امارات متحده عربی	NOBLAZE TRADING FZE- VAHID TRADING- CALFAPROFESSIONAL GENERAL-ALL MAKAASEB	متفورمین پنتو پراول، ازیترومایس ین، کبر-سورسوها، اولوآ
۵٪	۶۷,۷۳۲	۳٪	۳۷,۹۷۵	۱۳۱,۴۹۱	درهم - یورو	ایتالیا - آلمان - اسپانیا - تایوان - ژاپن - چین		سایر
۶۶٪	۸۲۵,۹۹۳	۶۳٪	۱,۲۶۶,۴۰۵					جمع خرید خارجی
خرید داخلی								
۶٪	۷۳,۶۴۹	۰٪	۰				التون سلامت اکسیر ایرلیان	متفایک اسید میکرونازید
۰٪	۰	۰٪	۴,۴۰۷		ریال	ایران	شرکت شیمی دارویی داروبخش	آزیترومایسین، کیسول، باکلوفن، فاموتیدین، سیتیزین
۰٪	۰	۰٪	۰		ریال	ایران	وانا دارو گستر	استامینوفن، متفورمین
۰٪	۰	۳٪	۴۰,۱۶۵		ریال	ایران	نماد داروبخش	هیدروکلراید بیتانازون دی سدیم فسفات اسپول، استامینوفن قرص، استامینوفن DC، امیرازول پت
۳٪	۲۲,۷۷۶	۴٪	۸۴,۰۲۰		ریال	ایران	ایدا نار	۸.۵٪، فلوکسائین
۳٪	۴۱,۷۶۳	۵٪	۹۷,۸۷۵		ریال	ایران	پارس اسپول	پی وی سی
۱۲٪	۱۴۸,۱۶۴	۴٪	۷۸,۴۴۷		ریال	ایران	پتروشیمی اراک	پوکه اسپول
۰٪	-	۳٪	۵۴,۴۲۲		ریال	ایران	پویا تجارت عرفان	وینیل استات و-ا-و-ا
۱۳٪	۱۶۲,۲۲۱	۱۹٪	۳۷۱,۷۰۲		ریال	ایران	مهبان شیمی، داروبات شرق، کارستان پیورا، البرز پالک، شفا فارمد، بهینه پوشش جم، دوهمان صنعت غرب، چاپ خودکار، داروسازی شهید فانسی، کیمیاگستر آداک، پتروشاران، فرابند شیمی حکیم، صفرنا معدن تجارت ایرانیان، بهداشت کار، پیام نگاران صنوبر، نماد داروبخش، مهبان شیمی، داروبات شرق، البرز پالک، سنا تجارت،	سایر
۴۴٪	۴۴۹,۵۷۴	۳۷٪	۷۳۱,۰۴۸					جمع خرید داخلی
۱۰۰٪	۱,۲۵۵,۵۶۷	۱۰۰٪	۱,۹۹۷,۴۵۳					جمع کل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۶,۶۹۳	۸۷,۰۱۲	۲۴۰,۷۰۷	۱۱۱,۸۷۹	۲۸,۲۳۲	۲۳,۲۴۰
۴۹,۱۵۴	۲۲,۷۳۵	۶۳,۴۹۷	۴۰,۸۷۹	۳۴۵,۰۸۳	۱۶۳,۳۵۱
۳۰,۶۹۵	۱۸,۳۳۵	۱۲۸,۰۸۲	۲۲۶,۵۴۲		

حقوق، دستمزد و مزایا
مزایای پایان خدمت کارکنان
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 هیأت مدیره شرکت در تیر ماه انجام گردیده است.

۶-۴- افزایش هزینه های استهلاک به علت اصلاح سیستم اموال و ثبت هزینه های آن در این دوره می باشد.

۶-۵- افزایش سایر اقلام مربوط به افزایش مقدار تولید و افزایش نرخ سوخت می باشد.

۶-۶- 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 درهزینه های رستوران شده است.

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد	قرص و درازه (هزار عدد)	آمیول (هزار عدد)	کپسول (هزار عدد)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	قطره (هزار شیشه)	رزین (تن)	نساجی (تن)	محصولات شیمیایی	
								محصولات دارویی	محصولات شیمیایی
ظرفیت اسمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰		
معادل ۵۰٪ ظرفیت اسمی	۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۹۰۰		
ظرفیت بودجه سال ۱۴۰۱	۱,۲۷۶,۲۳۳	۳۴,۱۸۳	۱۳۶,۰۰۰	۱,۸۶۰	۲,۰۶۱	۲,۱۰۰	۴۳۰		
ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)	۱,۲۱۶,۹۹۷	۱۳,۶۵۳	۵۷,۹۴۲	۹۶۰	۱,۱۶۲	۸۶۰	۲۴		
معادل ۵۰٪ ظرفیت عملی	۶۰۸,۴۹۹	۶,۸۲۷	۲۸,۹۷۱	۴۸۰	۵۸۱	۴۳۰	۱۲		
معادل آحاد تولید منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۰۵,۸۱۸	۱۳,۹۷۷	۳۳,۶۴۶	۴۳۸	۵۵۳	۵۸۴	۱۷		
معادل آحاد تولید منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۳۷,۶۰۸	۱۰,۱۹۵	۳۵,۰۴۱	۴۴۸	۱۶۱	۵۹۲	۶		
درصد تولید به ۵۰٪ ظرفیت اسمی	۳۹٪	۳۵٪	۲۳٪	۱۵٪	۱۸٪	۳٪	۰٪		
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۴۰٪	۴۱٪	۲۵٪	۲۴٪	۲۷٪	۲۸٪	۴٪		
درصد تولید به ۵۰٪ ظرفیت عملی	۸۳٪	۲۰۵٪	۱۱۶٪	۹۱٪	۹۵٪	۱۳۴٪	۱۳۸٪		

۶-۷-۱- ظرفیت اسمی و عملی به صورت سالیانه ارائه شده و جهت مقایسه تولید ۶ ماهه باید نیمی از آن در نظر گرفته شود. همچنین علت کاهش میزان تولید قرص به علت بازسازی واحد درازه و کپسول و مشکلات تأمین بوکه کپسول می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۸۱۲	۱۰,۰۶۳	هزینه های فروش
۳۶,۰۳۹	۴۶,۲۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۱	۵۷	بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه
۳,۰۵۰	۶,۷۶۵	استهلاک
۴۳,۹۵۲	۶۳,۱۵۲	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۵۰,۴۱۶	۶۷,۶۱۳	هزینه های اداری و عمومی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۸۴	۱,۳۹۹	پاداش هیات مدیره
۲۳,۸۲۰	۴۲,۶۸۸	استهلاک
۷۷,۵۲۰	۱۱۳,۲۰۰	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۴۵,۹۴۳	۵۵,۷۶۱	سهام دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۱۲۳,۴۶۳	۱۶۸,۹۶۱	
۱۶۷,۴۱۵	۲۳۳,۱۱۳	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار و مزایای غیر نقدی پرسنل در دوره جاری می باشد.

۷-۲- عمده افزایش هزینه های بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه بابت افزایش تعداد پروانه های محصولات جدید می باشد که بابت معرفی محصولات جدید و همچنین ترغیب فروشندگان بخش ها صورت گرفته است.

۷-۳- 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.

۷-۴- افزایش سایر اقلام تولیدی مربوط به اصلاح ساختار قیمت تمام شده و افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری می باشد.

۷-۵- افزایش تولید باعث افزایش هزینه های بازاریابی و تبلیغات شده که ناشی از تخفیفات و جوایز اعطایی به شرکتهای پخش (عمدتاً شرکت پخش رازی ، پوراپخش و بهرسان دارو) بر اساس مصوبات هیات مدیره و دستورالعمل های کمیته فروش شرکت بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۰۱۲	۸,۰۸۳	سود حاصل از فروش ضایعات
۷۴	(۵۲۴)	خالص اضافی (کسری) انبار
۳,۰۸۶	۷,۵۵۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۴۷۵	۲۶,۶۲۹	زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	۳,۷۱۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۶,۴۷۵	۳۰,۳۴۰	

۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها بابت ضایعات مواد می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۹۴,۹۷۹	۳۵۲,۴۷۰	بهره تسهیلات مالی دریافتی
۱۶,۸۲۸	۱۱۴,۳۸۸	جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۲۵۴	۱,۹۵۱	کارمزد و حواله بانکی
۳۱۲,۰۶۱	۴۶۸,۸۰۹	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی عمدتاً بابت تامین نقدینگی جهت خرید مواد اولیه در سال 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 و شرکت		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱۴,۹۳۷	۲۰۱,۷۹۵	اشخاص وابسته
		سود سهام
		سایر اشخاص
۴,۰۷۰	۱,۲۵۰	سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۵۱۳)	(۴,۰۳۲)	زیان حاصل از فروش مواد اولیه
(۴,۲۴۱)	(۱۵,۳۶۰)	جرایم مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده و سایر
-	۴۹۷,۱۵۲	سود ناشی از فروش سرمایه گذارها
۱,۷۳۹	۳,۴۰۱	سایر
۵۵	۴۸۲,۴۱۲	
۱۱۴,۹۹۱	۶۸۴,۲۰۷	

۱۱-۱- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها به مبلغ ۴۹۷,۱۵۲ میلیون ریال، مربوط به عرضه و فروش بخشی از سهام شرکت های پخش رازی به مبلغ ۳۸۶,۵۵۲ میلیون ریال و داروسازی دانا به مبلغ ۱۱۰,۶۰۰ 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 ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۲۱,۴۲۰	۸۶۶,۲۸۸	۴۲۱,۴۲۰	۸۶۶,۲۸۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی اثر مالیاتی
(۸۴,۲۸۴)	(۲۱۲,۳۰۸)	(۸۴,۲۸۴)	(۲۱۲,۳۰۸)	
۳۳۷,۱۳۶	۶۵۳,۹۷۹	۳۳۷,۱۳۶	۶۵۳,۹۷۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی اثر مالیاتی
(۱۹۷,۰۷۰)	۲۱۵,۳۹۸	۶۰,۴۶۶	۳۱۹,۸۳۸	
۶۳,۲۱۶	۴۳,۰۸۰	۶۳,۲۱۶	۴۳,۰۸۰	سود قبل از مالیات اثر مالیاتی
(۱۳۳,۸۵۴)	۲۵۸,۴۷۸	۱۲۳,۶۸۲	۳۶۲,۹۱۷	
۲۲۴,۳۵۰	۱,۰۸۱,۶۸۶	۴۸۱,۸۸۶	۱,۱۸۶,۱۲۵	سود خالص میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
(۲۱,۰۶۹)	(۱۶۹,۲۲۹)	(۲۱,۰۶۹)	(۱۶۹,۲۲۹)	
۲۰۳,۲۸۱	۹۱۲,۴۵۷	۴۶۰,۸۱۷	۱,۰۱۶,۸۹۷	
۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انتظار	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۱۳	۳۹,۱۴۱	۶۵,۹۶۴	۱۷۰,۷۱۸	۱۴,۱۴۵	۴۸,۳۸۶	۳۵,۲۲۱	۳۳۲,۵۸۸	۱۰۱,۶۶۴	۲۰,۴۱	۲۰,۵۵۰	۴۹۷,۸۴۳	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۳۳,۷۸۵	۳,۷۸۰	۴,۶۲۷	-	۱۲,۳۵۳	۷,۲۸۶	۶۱,۸۳۲	-	-	۱۰,۱۸۰	۷۲,۰۱۳	افزایش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۰)	-	(۳۳۰)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱۳	۷۲,۹۲۷	۶۹,۷۴۵	۱۷۵,۳۴۵	۱۴,۱۴۵	۶۰,۶۳۹	۴۲,۵۰۶	۴۳۵,۴۱۹	۱۰۱,۶۶۴	۱,۸۱۱	۳۰,۷۲۰	۵۶۹,۶۲۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۲۵,۹۴۰	۳۵,۵۰۷	۱۱۸,۶۶۰	۵,۲۴۲	۲۶,۰۹۹	۱۴,۸۷۵	۲۱۶,۳۳۳	-	-	-	۲۱۶,۳۳۳	استهلاک انباشته
-	۱,۷۶۵	۱,۸۰۹	۱۸,۹۶۷	۳۹۸	۵,۰۳۶	۲,۸۲۹	۳۰,۷۹۵	-	-	-	۳۰,۷۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۳۷,۷۰۵	۲۷,۳۱۶	۱۳۷,۶۳۷	۵,۶۴۱	۳۱,۱۲۵	۱۷,۷۰۴	۲۴۷,۱۱۹	-	-	-	۲۴۷,۱۱۹	استهلاک
۱۱۳	۴۵,۲۲۱	۴۲,۴۲۹	۳۷,۷۱۸	۸,۵۰۴	۲۹,۵۱۴	۲۴,۸۰۲	۱۸۸,۳۰۰	۱۰۱,۶۶۴	۱,۸۱۱	۳۰,۷۲۰	۳۲۲,۵۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۳	۱۳,۲۰۱	۴۰,۴۵۷	۵۲,۰۵۸	۸,۹۰۲	۲۲,۱۸۷	۲۰,۳۴۶	۱۵۷,۲۶۴	۱۰۱,۶۶۴	۲۰,۴۱	۲۰,۵۵۰	۲۸۱,۵۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۱۳	۳۹,۱۴۱	۳۴,۶۶۶	۱۵۵,۳۷۸	۹,۰۴۵	۳۷,۶۵۶	۱۸,۲۳۶	۲۹۴,۲۱۴	۱۰۱,۶۶۴	۱,۴۲۳	۲۰,۵۵۰	۴۱۷,۸۶۲	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	۳۱,۰۰۷	۱۰,۴۱۹	۲۰۰	۴,۵۱۶	۷,۷۸۴	۵۳,۹۲۵	-	-	-	۵۳,۹۲۵	افزایش
۱۱۳	۳۹,۱۴۱	۶۵,۶۵۳	۱۶۵,۷۹۷	۹,۲۴۵	۴۲,۱۷۲	۲۶,۰۲۰	۳۴۸,۱۴۰	۱۰۱,۶۶۴	۱,۴۲۳	۲۰,۵۵۰	۴۷۱,۷۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	۲۳,۴۴۶	۱۹,۰۴۵	۱۰۰,۸۱۳	۳,۱۶۳	۱۸,۲۵۵	۱۰,۸۷۳	۱۷۵,۵۹۴	-	-	-	۱۷۵,۵۹۴	استهلاک انباشته
-	۶۳۷	۴,۰۹۲	۵,۳۳۵	۵۴۳	۲۰,۱۹	۶۸۳	۱۳,۹۱۰	-	-	-	۱۳,۹۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	۲۴,۰۸۳	۲۳,۱۳۷	۱۰۶,۷۴۷	۳,۷۰۶	۱۱,۵۵۶	۱۱,۵۵۶	۱۸۹,۵۰۴	-	-	-	۱۸۹,۵۰۴	استهلاک
۱۱۳	۱۵,۰۵۸	۴۲,۵۱۶	۵۹,۰۴۹	۵,۵۳۸	۲۱,۸۹۸	۱۴,۴۶۴	۱۵۸,۶۳۶	۱۰۱,۶۶۴	۱,۴۲۳	۲۰,۵۵۰	۲۸۳,۳۸۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۳,۲۶۴,۳۴۳ میلیون ریال به جز وسایل نقلیه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش دارایی های ثابت طی دوره عمدتاً شامل پرداخت جرایم ساختمان ها به شهرداری و دریافت پایان کار آن ها و همچنین بازسازی بخش های از تولید و اضافات تاسیسات بابت خرید دستگاه هواساز و کمپرسور هوا، تابلو برق، دستگاه الکتروپمپ و... اثاثه و منسوبات بابت خرید استوریج، دستگاه دوخت و یک دستگاه فتوکپی و ابزار آلات و ماشین آلات بابت خرید دستگاه اکسیژن ساز، پس باکس، پرس، شنشو و آنرژت و... می باشد.

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً شامل مبلغ ۹۴,۳۷۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد، بابت دارایی در جریان تکمیل مذکور حکم ماده ۱۰۰ شهرداری در خصوص اضافه بنا به مساحت ۸,۹۲۰ متر موضوع پرونده شهرداری به شماره ۳۷۴-۳۷۴-۱۳۹۷/۵/۱۷/۱۳۹۷ براساس اظهاریه به شماره ۵۱۳۴۰/۲۴-۵۱۳۴۰/۲۴ و همچنین ۱,۷۵۰ متر مربع از ساختمان های تولید قدیم از سوی شهرداری منطقه ۱۳ حکم تخریب صادر شده که مورد شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته است و طی دادنامه شماره ۹۶۰۹۹۷۰۹۵۵۷۰۰۶۳۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ توسط دیوان عدالت اداری نقض رای صادر و جهت رسیدگی مجدد به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری ارجاع شده و کمیسیون ماده ۱۰۰ در ماه اسفند سال ۱۳۹۹ کارشناس رسمی دادگستری را جهت بررسی کارشناسی پلاک های ثبت شده انتخاب و کارشناس محترم پرونده نیز نظر خود را تسلیم کمیسیون مذکور نموده ولیکن کمیسیون شماره ۷ ماده ۱۰۰ مجدداً اقدام به صدور رای به شماره ۱۴۰۱۰۷۱۴۳-۱۰۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبنی بر قلع و قمع بنای مزاد می نماید لذا این شرکت اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته نقض و ابطال رای کمیسیون فوق الاشاره نموده که پرونده به کلاس ۱۰۸۰۸۲۰۰۱۰۸۱۹۲۰۰۰۱۳۱۹۲۰۰۰۱۴ در شعبه ۱۰ دیوان عدالت اداری مفتوح می باشد و شعبه محترم اقدام به صدور قرار دستور موقت به شماره ۱۸۷۴-۲۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ مبنی بر توقف اجرای حکم تخریب می نماید و پرونده در انتظار صدور رای نهایی از آن مرجع محترم می باشد.

۱۳-۴- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به شرکتهای آی سان کیمیا، تکنوفارما، کریم حسین پور بابت ساخت داراییهای در جریان تکمیل از سال ۱۳۸۹ می باشد.

۱۳-۵- صورت ریز زمین و ساختمان های شرکت به شرح زیر است:

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	مترای - متر مربع
زمین	۱۱۳	-	۱۱۳	صنعتی	عنانگ- منگوله دار	تهران - کیلومتر ۳ جاده املی	۷۲,۲۴۲
ساختمان های اداری و تولید	۷۲,۹۲۷	۲۷,۷۰۵	۴۵,۲۲۱	صنعتی-اداری	عنانگ- منگوله دار	تهران - کیلومتر ۳ جاده املی دستگاه نامه ۵ بخش ۷ خرنشهر	۲۸,۷۱۳

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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)						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					مجموعه
		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
ارزش ویژه	ارزش ویژه					
۶۴۰,۶۴۳	۷۰۱,۹۷۲	۲۵.۱۲	۲۵۱,۱۹۷,۵۷۱			بخش رازی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					شرکت
		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					
۲۷۶,۷۱۲	۲۳۳,۶۰۰	۲۵.۱۲	۲۵۱,۱۹۷,۵۷۱			بخش رازی

۱۵-۱- شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی مجموعه به حساب منظور شده 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)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۸۳,۳۷۸	۶۴۰,۶۴۳	سهام از خالص دارایی ها در ابتدای سال
-	(۴۳,۱۱۰)	کاهش بابت واگذاری سهام
۵۹۸,۹۷۱	۱۵۸,۹۸۵	سهام از سود خالص دوره جاری
(۴۱۹,۹۹۹)	-	سود سهام دریافتی سال جاری (مصوب)
-	(۵۰,۳۹۲)	خالص تعدیلات ناشی از تعدیلات سنواتی
(۲۱,۷۰۸)	(۴,۱۵۴)	خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
۶۴۰,۶۴۳	۷۰۱,۹۷۲	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		
بخش رازی		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۷,۲۲۵,۳۰۴	۵۲,۷۱۲,۲۸۴	دارایی های جاری
۱,۰۵۸,۱۷۱	۱,۲۴۶,۵۱۴	دارایی های غیرجاری
(۴۴,۴۹۰,۸۹۸)	(۵۰,۷۶۹,۲۵۲)	بدهی های جاری
(۳۲۹,۹۸۷)	(۵۲۳,۰۳۸)	بدهی های غیر جاری
۵۸,۲۰۹,۶۵۰	۳۱,۴۴۶,۰۰۲	درآمد عملیاتی
۳,۴۴۵,۶۲۳	۱,۵۱۰,۲۱۳	سود عملیات در حال تداوم
۲,۴۵۳,۳۲۶	۸۲۲,۳۲۰	سود قبل از کسر مالیات
۱,۹۹۶,۵۷۸	۶۳۲,۹۰۶	سود خالص

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۴۲,۲۶۲	۳۴,۰۵۴	-	۳۴,۰۵۴
۷۶	۳۰,۴۵۷	(۱۳۰)	۳۰,۵۸۷
۷۷۴,۲۵۱	۱,۱۵۵,۴۲۴	-	۱,۱۵۵,۴۲۴
۸۱۶,۶۹۰	۱,۲۱۹,۹۲۵	(۱۳۰)	۱,۲۲۰,۰۶۵
(۷۷۰,۸۰۱)	(۱,۱۵۴,۹۴۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۲۴)
۴۵,۸۸۹	۶۵,۰۱۱	(۱۳۰)	۶۵,۱۴۱

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)				شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۹,۹۱۲	۳۱,۵۹۰	-	۳۱,۵۹۰	۳	۵۶,۹۷۹,۳۲۲
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	-	۲,۴۵۰	۲	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۰	-	۱۰	کمتر از ۱٪	۸۷,۷۱۰
-	۳	-	۳	کمتر از ۱٪	۳,۰۰۰
۱	۱	-	۱	-	۳۱
۴۲,۲۶۲	۳۴,۰۵۴	-	۳۴,۰۵۴		
-	۲۴,۲۹۱	-	۲۴,۲۹۱	-	۲۶,۳۳۴,۳۱۱
-	۶,۰۹۰	-	۶,۰۹۰	-	۱۰,۹۹۲,۵۳۱
-	-	(۱۳۰)	۱۳۰	-	۴۵۹
۱۰	۱۰	-	۱۰	-	۱
۶۶	۶۶	-	۶۶	۱۰	۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱
۷۶	۳۰,۴۵۷	(۱۳۰)	۳۰,۵۸۷		
۴۲,۴۳۹	۶۴,۵۱۱	(۱۳۰)	۶۴,۶۴۱		

گروه:
داروسازی دانا
فوریت های دارویی بخش رازی
داروسازی اسوه
داروسازی جابرین حیان
رامو فارمین
سایر شرکت ها:
سرمایه گذاری در سهام شرکت بخش رازی - بازارگردان
سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی دانا - بازارگردان
گروه صنایع دارویی و شیمیایی و غذایی شهید مدرس
پترو کیمیا تجارت
دارو آفرین شفا
پارس پامچال

۱۶-۱-۱- از مبلغ ۳۰,۵۸۷ میلیون ریال سایر سرمایه گذاری ها مبلغ ۳۰,۳۸۱ میلیون ریال، مربوط به شرکت های بخش رازی و داروسازی دانا می باشد که طی قرارداد در اختیار صندوق بازارگردانی توسعه ملی واگذار و در ازای پرداخت تعداد ۲۶,۳۳۴,۳۱۱ سهم از سهام شرکت بخش رازی، تعداد ۱۲۸,۶۲۲ واحد سرمایه گذاری عادی به قیمت واحد ۳,۷۲۷,۹۱۴ ریال به مبلغ ۴۷۹,۴۹۲ میلیون ریال و تعداد ۱۰,۹۹۲,۵۳۱ سهم از سهام شرکت داروسازی دانا، تعداد ۳۰۹,۱۲۱ واحد سرمایه گذاری عادی به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۸ ریال به مبلغ ۳۰۹,۱۲۰ میلیون ریال می باشد، که سود یا زیان حاصله در زمان فروش شناسایی و ثبت می گردد. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است.

۱۶-۲- سپرده های بلند مدت بانکی عمدتاً شامل مبالغ ۱۰,۰۷۶,۵۰۰ میلیارد ریال نزد بانک اقتصاد نوین، ۱۹,۱۰۰ میلیارد ریال نزد بانک سینا، ۳۷,۵۸۹ میلیارد ریال نزد بانک کارافرین و ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال نزد بانک مشترک ایران و ونزوئلا میباشد.

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
پیش پرداخت های خارجی			
۲۳۴,۷۷۱	۹۴۳,۸۹۳	(۸۱۹)	۹۴۴,۷۱۲
۲۰۶	۶,۰۴۸	-	۶,۰۴۸
۱۵,۸۴۳	۲۸,۶۲۵	(۲۸۳)	۲۸,۹۰۸
۹۲,۲۶۰	۴۸,۷۲۴	-	۴۸,۷۲۴
۳۴۳,۰۸۰	۱,۰۲۷,۲۹۰	(۱,۱۰۲)	۱,۰۲۸,۳۹۳
پیش پرداخت های داخلی:			
۵۰,۳۵۸	۸۸,۶۳۷	(۱,۱۵۵)	۸۹,۹۸۲
۶۴,۳۳۵	۹۳,۷۷۴	(۲,۴۶۳)	۹۶,۱۳۷
۴۹,۷۸۴	۱۳,۷۰۴	-	۱۳,۷۰۴
۱۲,۸۵۶	۳,۹۲۱	-	۳,۹۲۱
۱۴,۲۴۲	۱۴,۲۴۲	-	۱۴,۲۴۲
۲۲,۲۷۹	۴۲,۹۶۵	(۴,۱۶۰)	۴۷,۱۲۵
۲۱۳,۸۵۵	۲۵۷,۲۳۴	(۷,۸۷۸)	۲۴۵,۱۱۲
(۱۲,۲۴۲)	(۱۴,۲۴۲)	-	(۱۴,۲۴۲)
۱۹۹,۶۱۳	۲۴۲,۹۹۲	(۷,۸۷۸)	۲۵۰,۸۷۰
۵۴۲,۶۹۳	۱,۲۷۰,۲۸۲	(۸,۹۸۰)	۱,۲۷۹,۲۶۲
مالیات پرداختنی			

۱۷-۱- پیش پرداخت های داخلی

۱۷-۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی به مبلغ ۸۸,۶۳۷ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت پارس آمبول به مبلغ ۱۱,۳۳۷ میلیون ریال، شرکت مفید شیشه به مبلغ ۱۰,۲۹۷ میلیون ریال، شرکت فناوری دارویی رشد پارسیان به مبلغ ۱۰,۲۰۲ میلیون ریال، شرکت نیکان اکسیر باختر به مبلغ ۶,۰۷۲ میلیون ریال و شرکت زلاتین کپسول ایران به مبلغ ۴,۵۹۱ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۹۳,۷۷۴ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت آذرین سیوند به مبلغ ۵۱,۸۹۵ میلیون ریال تولیدی نوید به مبلغ ۳,۹۵۲ میلیون ریال و شرکت تأمین کالای علی سان به مبلغ ۳,۴۸۰ میلیون می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۵۶,۹۴۸	۷۰۶,۵۳۴	(۱۱۵,۴۲۹)	۸۲۱,۹۶۳
۸۵,۱۸۱	-	-	-
۹۳۷,۰۵۷	۶۶۵,۹۹۷	(۱,۳۹۴)	۶۶۷,۳۹۲
۱,۳۸۹,۸۸۸	۱,۷۸۶,۴۳۴	(۷۸,۱۵۵)	۱,۸۶۴,۵۸۹
۱۲۲,۲۸۶	۱۳۰,۵۸۴	-	۱۳۰,۵۸۴
۲,۸۹۱,۳۶۰	۳,۲۸۹,۵۴۹	(۱۹۴,۹۷۷)	۳,۴۸۴,۵۲۷
(۲۰,۵۵۱)	(۳۰,۷۳۱)	-	(۳۰,۷۳۱)
۱۰۳,۰۰۴	۱۰۸,۷۰۱	-	۱۰۸,۷۰۱
۶۰۶,۶۴۳	۴۰۳,۴۷۲	-	۴۰۳,۴۷۲
۳,۵۸۰,۴۵۵	۳,۷۷۰,۹۹۰	(۱۹۴,۹۷۷)	۳,۹۶۵,۹۶۸

کالای ساخته شده
کالای ساخته شده امانی نزد دیگران
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
اقلام سرمایه ای نزد انبار
مواد اولیه امانی نزد سایر شرکت ها
کالای در راه

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱,۹۱۹,۶۳۵ 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 ۴۰۳,۴۷۲ میلیون ریال می باشد که عمدتاً شامل آزیترومایسین، ریباکلینید، آلوپورینول، پنتوپرازول می باشد.

۱۸-۳- کاهش ارزش موجودی مواد و کالا در دوره مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل هیچگونه تغییری نداشته است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲۲۸,۰۰۶	۱,۰۳۸,۴۱۲	(۱۰,۵۰۱)	۱,۰۴۸,۹۱۳	اشخاص وابسته
۵۴۵,۷۹۴	۷۵۷,۸۸۴	(۱۸,۷۶۰)	۷۷۶,۶۴۳	سایر مشتریان
۷۷۳,۸۰۰	۱,۷۹۶,۲۹۶	(۲۹,۲۶۱)	۱,۸۲۵,۵۵۶	
حساب های دریافتنی				
۱,۵۴۱,۱۴۵	۱,۱۶۲,۰۷۰	(۶,۷۴۷)	۱,۱۶۸,۸۱۷	اشخاص وابسته
۲۹۷,۹۳۲	۸۰۶,۹۳۹	(۳۴,۴۵۱)	۸۴۱,۳۹۰	سایر مشتریان
۱,۸۳۹,۰۷۷	۱,۹۶۹,۰۱۰	(۴۱,۱۹۸)	۲,۰۱۰,۲۰۷	
۲,۶۱۲,۸۷۷	۳,۷۶۵,۳۰۶	(۷۰,۴۵۹)	۳,۸۳۵,۷۶۳	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۱۸۴,۹۹۷	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۱۸۴,۹۹۷	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	
حساب های دریافتنی				
۶,۳۱۱	۶,۳۱۱	-	۶,۳۱۱	(اشخاص وابسته) شفا دارو
۵,۰۵۵	۷,۳۰۸	(۲,۲۱۲)	۹,۵۲۰	سایر اشخاص
۶۸,۹۷۷	۶۹,۳۳۵	(۷۵۶)	۷۰,۰۹۱	کارکنان (وام مساعده)
۴۲۰,۵۸۳	۶۲۲,۳۷۹	-	۶۲۲,۳۷۹	سود سهام دریافتنی
۲,۵۶۵	۲,۹۵۶	-	۲,۹۵۶	مالیات بر ارزش افزوده
۵۰۳,۴۹۱	۷۰۸,۲۸۸	(۲,۹۶۸)	۷۱۱,۲۵۶	
۶۸۸,۴۸۸	۷۴۸,۲۸۸	(۲,۹۶۸)	۷۵۱,۲۵۶	
۳,۳۰۱,۳۶۵	۴,۵۱۳,۵۹۴	(۷۳,۴۲۷)	۴,۵۸۷,۰۱۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۲۲۵,۵۹۲	۱,۰۳۵,۹۹۸	-	۱,۰۳۵,۹۹۸
-	-	(۱۰,۵۰۱)	۱۰,۵۰۱
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	-	۲,۴۱۴
۲۲۸,۰۰۶	۱,۰۳۸,۴۱۲	(۱۰,۵۰۱)	۱,۰۴۸,۹۱۳

پخش رازی
اندیشه شفا طب
به پخش داروی بهشهر

۱-۱-۱۹-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۰۸,۶۱۳ میلیون ریال از اسناد پخش رازی وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۳۷,۷۸۱	۳۴۷,۹۲۸	بهرسان دارو
۳۳,۹۶۶	۱۴۷,۷۳۱	دی دارو امید
۷	۵۳,۲۸۶	پخش ممتاز
۴۸,۰۹۳	۴۵,۱۵۶	سلامت پخش هستی
۷۰,۱۷۲	۴۰,۱۱۲	پخش مشا طب
۶۱,۹۸۵	۳۸,۲۷۴	پوراپخش
۱۶,۳۲۱	۲۰,۷۸۱	رزین پلیمر - شیمیایی
۱۹,۰۰۹	۲۰,۱۴۰	مکتاف
۶۶,۱۰۴	۱۸,۰۴۶	مهبان دارو
۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱	داروگستر میهن - حقوقی
۱۱,۳۸۶	۳,۶۰۰	پویا رزین نانو پارس - شیمیایی
-	۳,۵۷۵	توحید رحمان پور - شیمیایی
۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	توسعه تجارت جلال آرا - حقوقی
۲۳,۹۴۳	-	پارس بهاران رنگ - شیمیایی
۳۷,۰۰۰	-	پخش البرز
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	اسناد واخواست شده
۱۹,۴۹۷	۱۸,۷۲۵	سایر
۵۶۴,۵۵۴	۷۷۶,۶۴۳	
(۱۸,۷۶۰)	(۱۸,۷۶۰)	کاهش ارزش
۵۴۵,۷۹۴	۷۵۷,۸۸۴	

۱-۱-۱۹-۲-۱ اسناد دریافتنی به مبلغ ۷۵۷,۸۸۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹۰,۰۴۴ میلیون ریال اسناد سررسید گذشته شرکت ها عمدتاً مربوط به

داروگستر میهن به مبلغ ۱۲,۳۵۱ میلیون ریال (که در شعبه ۲۱۵ دادگستری شعبه مفتوح در حال رسیدگی می باشد) و توسعه تجارت جلال

آرا به مبلغ ۳,۰۲۵ میلیون ریال به مبلغ ۲,۴۱۴ میلیون ریال و شرکت آبادیس پرگاس 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 ۲۴۵,۱۰۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۱-۳- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۳۳۱,۳۰۸	۹۹۶,۳۴۰	پخش رازی
۱۹۹,۱۰۶	۱۵۵,۱۳۰	پورا پخش
۱۵,۹۴۰	۱۵,۹۴۰	اندیشه شفاطاب
۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	راموفارمین
۱۵۴	-	داروسازی دانا
۷۴	۶۶	داروسازی اسوه
-	۳۲	مهرورزان درمان
۱,۵۴۷,۸۹۲	۱,۱۶۸,۸۱۷	
(۶,۷۴۷)	(۶,۷۴۷)	کاهش ارزش
۱,۵۴۱,۱۴۵	۱,۱۶۲,۰۷۰	

۱۹-۱-۳-۱- گردش حساب شرکت پخش رازی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۸۱,۴۱۲	۱,۳۳۱,۳۰۸	مانده ابتدای دوره
۲,۴۱۰,۴۷۳	۱,۵۷۹,۵۸۱	خالص فروش
(۱,۲۸۳,۳۳۳)	(۸۴۸,۲۰۹)	وصولی طی دوره
(۲۲۵,۵۹۲)	(۱,۰۳۵,۹۹۸)	اسناد دریافتنی
(۱۲,۸۰۲)	(۸,۱۶۹)	برگشت از فروش سال قبل و ضایعات
(۵,۰۰۰)	-	مشارکت در همایش سالیانه مدیران در جزیره کیش
(۴۲,۷۶۵)	(۲۲,۱۷۴)	پاداش ترویج و اهداف فروش پلکانی
(۹۱,۰۸۵)	-	تهاتر با مالیات پرداختنی
۱,۳۳۱,۳۰۸	۹۹۶,۳۴۰	مانده پایان دوره

۱۹-۱-۳-۲- حساب های دریافتی از شرکت اندیشه شفاطاب به مبلغ ۱۵,۹۴۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۷,۰۱۱ میلیون ریال آن مربوط به فروش و مبلغ ۸,۹۳۹ میلیون ریال بابت محاسبه جریمه تأخیر اسناد برگشتی و حساب های دریافتی تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۵۷,۱۹۸	۲۲۴,۷۰۷	شرکت پخش البرز
۲۰,۳۴۶	۲۳۴,۵۷۱	شرکت بهرسان دارو
۳۸,۱۷۳	۱۰۴,۱۵۰	دی دارو امید
-	۶۳,۵۵۰	شرکت پخش منشاء طب
۴,۲۶۰	۴۳,۹۹۱	مهبیان دارو
-	۴۱,۶۱۱	پخش ممتاز
۱۴,۲۸۲	۱۹,۲۵۰	سلامت پخش هستی
۱۰,۵۷۴	۱۹,۹۲۷	شرکت مکتاف
۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲	تابان پخش نیکان
۱۶,۵۴۶	۱۶,۵۴۶	توسعه تجارت جلال آرا
۱۰,۸۹۳	۱۰,۸۹۳	داروگستر میهن
۸,۱۰۸	۸,۱۰۸	نوآورهای دارویی رایا
۵,۲۳۶	۶,۶۸۴	پویا رزین نانو پارس
۴,۹۰۹	۴,۹۰۹	پخش فردوس
۴,۱۶۰	۴,۱۶۰	داروسازی ابوریحان
۱۸,۵۶۵	۱۹,۲۰۱	سایر
۳۳۲,۳۸۳	۸۴۱,۳۹۰	
(۳۴,۴۵۱)	(۳۴,۴۵۱)	کاهش ارزش
۲۹۷,۹۳۲	۸۰۶,۹۳۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۱-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری کوتاه مدت (اشخاص وابسته):

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	داروسازی دانا - سود سهام
۸۴,۹۹۷	-	بخش رازی
<u>۱۸۴,۹۹۷</u>	<u>۴۰,۰۰۰</u>	

۱۹-۱-۵-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی غیر تجاری وصول گردیده است.

۱۹-۱-۶- سود سهام دریافتنی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۱۹,۹۸۴	۴۱۹,۹۸۴	بخش رازی (وابسته)
-	۲۰۱,۶۰۰	داروسازی دانا (وابسته)
۵۴۵	۵۴۸	داروسازی جابراین حیان (وابسته)
-	۱۹۳	داروسازی اسوه (وابسته)
۳۱	۳۱	بانک صادرات ایران
۲۲	۲۲	سرمایه گذاری توسعه ملی (وابسته)
<u>۴۲۰,۵۸۳</u>	<u>۶۲۲,۳۷۹</u>	

۱۹-۱-۷- شرکت با توجه به پیش بینی بودجه سال ۱۴۰۱ نسبت به محقق شدن آن اقدام نموده است که با توجه به توان تولید و نیز توان شرکت بخش رازی فروش انجام گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل سهام شرکت داروسازی جابراین حیان به تعداد ۸۷,۷۱۰ سهم به ارزش دفتری ۲ میلیون ریال و داروسازی اسوه به تعداد ۳۰,۰۰۰ سهم به ارزش دفتری ۱۰ میلیون با توجه به قصد نگهداری بلند مدت از سرمایه گذاری کوتاه مدت به سرمایه گذاری بلند منتقل شده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸۴,۷۱۰	۲۱۳,۵۸۷	بانک ها - ریالی
۳,۶۴۱	۴,۰۷۰	بانک ها - ارزی
۲,۳۲۷	۲,۸۴۰	صندوق و تنخواه - ریالی
۱,۶۲۲	۴,۸۶۵	صندوق - ارزی
۱۹۲,۳۰۰	۲۲۵,۳۶۲	

۱-۲۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۶,۵۱۶.۸۷ یورو با نرخ ۴۱,۴۸۹ ریال و ۱۱.۷۵۱ دلار با نرخ های ۴۲,۰۰۰ ریال و ۲۶۸,۰۷۶ ریال می باشد.

۲-۲۱- موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۱۰,۶۲۰ یورو با نرخ ۳۱۲,۳۹۰ ریال و ۵,۹۰۴ دلار با نرخ ۳۱۶,۶۶۰ ریال و ۶۴۳ درهم با نرخ ۸۶,۲۰۰ 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 ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳	۳۰۶,۸۲۰,۳۷۳	۵۳.۷۵	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
۲۹	۱۶۰,۵۷۶,۱۴۷	۲۸.۴۰	۱۵۷,۷۹۶,۱۲۵	سایرین (۱۷,۲۵۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۲۲- شرکت های داروسازی رامو فارمین، داروسازی اسوه، سرمایه گذاری شفا دارو، داروسازی جابر ابن حیان و دارویی و تجهیزات طبی پوراطب به عنوان اعضاء هیئت مدیره و سهامدار هستند.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 ۱۴۰۱

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰۸,۶۴۳	۱۶۳,۱۹۳
(۵,۱۶۱)	(۲,۱۳۹)
۵۷,۱۵۰	۱۲۷,۱۷۱
۱۶۰,۶۳۲	۲۸۸,۲۲۶

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره

۲۴-۱- 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.

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۳۸,۶۵۸	۱,۰۰۳,۳۸۱
۹۳۸,۶۵۷	۱,۰۰۳,۳۸۱
-	-
۱۶۵,۱۸۸	۱۰۰,۱۹۱
۱۶۵,۱۸۸	۱۰۰,۱۹۱
۱,۱۰۳,۸۴۵	۱,۱۰۳,۵۷۲
۹,۴۳۴	۱۰۴,۷۶۴
۹,۴۳۴	۱۰۴,۷۶۴
۷۰,۲۸۴	۶۴,۸۸۸
۷۷,۷۶۶	۷۹,۵۵۰
۳,۸۰۵	۵,۶۴۸
۱۳,۳۴۶	۳۵,۹۷۳
۵۱,۰۵۳	۸۴,۰۶۰
۶۸,۷۸۹	۶۹,۴۵۱
۲۹,۳۶۴	۷۴۵
۲۲,۷۹۶	۳۷,۱۸۳
۳۳۷,۲۰۲	۳۷۷,۴۹۹
۳۴۶,۶۳۶	۴۸۲,۲۶۳
۱,۴۵۰,۴۸۲	۱,۵۸۵,۸۳۵

تجاری
اسناد پرداختنی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی
اشخاص وابسته - داروسازی اسوه
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها
اسناد پرداختنی
سایر اشخاص

حساب های پرداختنی
اشخاص وابسته
مطالبات پیمانکاران و اشخاص
عالیات های پرداختنی
حق بیمه های پرداختنی
سپرده حسن انجام کار ، بیمه و ودایع بشکه
کالای امانی دیگران نزد ما
هزینه های پرداختنی
سایر

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۲۵- اسناد پرداختنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۸۹۵,۰۴۵	بانک اقتصاد نوین - مواد اولیه دارویی
-	۵۴,۷۴۱	پارس آمپول - مواد اولیه دارویی
-	۲۱,۴۱۱	دومان صنعت غرب - مواد اولیه دارویی
-	۱۰,۲۰۲	فن آوران دارویی رشد پارسیان - مواد بسته بندی دارویی
-	۷,۶۲۷	چاپ و بسته بندی دانش فر فیدار - مواد اولیه دارویی
-	۴,۹۷۰	مفید شیشه - مواد بسته بندی دارویی
-	۲,۰۳۳	کیان گرافیک تبلیغ - مواد بسته بندی دارویی
۸۸۷,۴۸۰	۱,۸۵۰	سفارشات خارجی
۲۱,۹۵۸	-	آذرین سیوند - طراحی، تامین و نصب و راه اندازی EPC
۱۸,۲۴۳	-	آیدانار - مواد بسته بندی دارویی
۷,۵۲۴	-	ژلاتین کپسول ایران - مواد بسته بندی
۳,۴۵۲	۵,۵۰۲	سایر
۹۳۸,۶۵۸	۱,۰۰۳,۳۸۱	

۱-۱-۲۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰۷,۷۱۶ میلیون ریال اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

۱-۲-۲۵- حساب های پرداختنی تجاری (سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۱,۵۳۵	۳۳,۸۵۷	تولید مواد اولیه داروپخش-تمام
-	۲۲,۵۱۲	شرکت دارو شیشه
-	۲۱,۸۰۵	آیدانار
-	۲,۸۰۸	دارویات شرق
-	۲,۷۲۶	پتروشاران
-	۲,۵۴۲	شیمی گستر اتحاد
۲,۵۲۶	۲,۵۲۶	شرکت دارو پلاستیک پارس
۵,۱۰۴	۲,۱۱۴	چاپ ترسیم نگار
۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	شرکت شیمی پخش پیکان
-	۱,۳۷۰	رایکا نقش صنوبر
۱۵,۳۶۹	-	شرکت پوشینه توسعه کسری(سهامی خاص)
۱۳,۲۶۸	-	شرکت دومان صنعت غرب
۴,۲۶۶	-	پارس آمپول
۳,۴۹۲	-	شرکت میران تجارت رسام
۲,۸۱۸	-	سیماب نوین آزما پارسه
۲,۵۸۸	-	صنایع شیمیائی و داروئی تبریز
۶۳,۰۷۵	۶,۷۸۴	سایر
۱۶۵,۱۸۸	۱۰۰,۱۹۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳-۲۵- اسناد پرداختی غیرتجاری سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۹۱,۰۶۰	سازمان امور مالیاتی (۱۰ فقره)
-	۲,۴۷۳	تجهیزات آزمایشگاهی و پزشکی آراد تجهیز
-	۲,۱۲۶	دلنا طب
-	۲۰,۰۷۱	تجارت سرور پارسه
-	۱,۹۰۹	تعاونی مصرف
-	۱,۴۲۸	حق الزحمه مشاوران
۴,۳۵۱	۷۶۵	تسویه سنوات پرسنل (۶ فقره)
۱,۵۵۰	-	نگاره گرگان
۱,۴۶۸	-	تجهیز کاران بردیا
۲,۰۶۵	۲,۹۳۳	سایر
۹,۴۳۴	۱۰۴,۷۶۴	

۱-۴-۲۵- حساب های پرداختی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۶,۳۵۰	۶۱,۲۲۷	سرمایه گذاری شفادارو
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱,۱۴۳	۱,۳۳۲	حمید رضا بهشتی
-	۵۱۰	داروسازی دانا
۹۶۸	-	داروسازی اسوه
۴	-	فوریت های پخش رازی
۷۰,۲۸۴	۶۴,۸۸۸	

۱-۴-۲۵- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری شفادارو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۶,۷۲۶	۶۶,۳۵۰	مانده اول سال
۱۸,۱۱۵	۷,۶۰۳	هزینه حقوق اعضای موظف هیات مدیره و سایر هزینه ها
۸۲۸	۱,۰۰۶	پاداش هیات مدیره سنوات قبل
۶۴	-	انتقال مانده حساب زیان شرکت بازرگانی پخش رازی
۴۰,۰۰۰	۴۴,۷۳۱	پرداخت وجه بابت هزینه ها
۶۳۴	-	سایر موارد
۶۶,۳۵۰	۶۱,۲۲۷	مانده در پایان دوره

۱-۵-۲۵- مانده مطالبات پیمانکاران و سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۵,۱۷۰	غدیر ایزدی
۱۳,۷۱۵	۴,۶۷۱	بیمه نوین نمایندگی ۲۲۲۲
-	۴,۴۳۲	ارشیان ایرانیان یاسارگاد
-	۳,۲۷۰	شرکت داروئی و آرایشی و بهداشتی مینو
۲,۰۲۱	۳,۱۵۸	راشاتیس
۲,۷۲۶	۲,۷۰۶	پارس فراسو
-	۲,۶۳۸	شرکت تولیدی نوید
-	۲,۶۱۸	شرکت پدیده تکنولوژی نور تهران
۱,۹۹۶	۱,۷۹۰	مایان گستر شیمی دی
-	۱,۷۸۱	سازمان حسابرسی
۲,۷۸۰	۱,۳۳۲	نایلون سامان
۴,۲۴۵	-	طعام گستران گلستان
۲,۱۵۱	-	رول صنعت زاگرس
۴۸,۱۳۳	۴۵,۹۸۵	سایر
۷۷,۷۶۶	۷۹,۵۵۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۶-۲۵- مبلغ ۵,۶۴۸ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات حقوق شهريور ماه می باشد که در مهر ماه ۱۴۰۱ پرداخت می شود.

۱-۷-۲۵- حق بیمه پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲۱,۱۲۰ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل در شهريور ماه ۱۴۰۱ بوده که در مهر ماه ۱۴۰۱ پرداخت می گردد 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 ۰۱۶۰۹۶۰۳۱۶۳۲۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ به شرکت اعلام و پرداخت شده است. با توجه به شکایت و ارائه مستندات به دیوان عدالت اداری و رأی صادر شده به شماره دادنامه ۲۹۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ دیوان عدالت اداری رأی به محکومیت سازمان تامین اجتماعی صادر و اعلامیه صادر شده توسط سازمان تامین اجتماعی را فاقد وجهت قانونی دانسته و شرکت درخواست استرداد کلیه وجوه پرداخت شده را نموده است. بابت سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۴,۸۸۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۹,۳۷۶ میلیون ریال توسط سازمان تامین اجتماعی اعلام شده که شرکت در حال پرداخت اقساط آن می باشد.

۱-۸-۲۵- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده بیمه و مناقصه دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۸,۰۲۸	پارس آمبول
۱,۷۳۵	۸,۳۰۲	آیدانار
۲,۰۶۴	۴,۹۲۳	پوشینه توسعه کسری
-	۳,۷۵۰	مسعود صادقی اصفهانی
۱,۶۲۶	۳,۳۱۸	چاپ ترسیم نگار
۳,۲۳۷	۳,۲۳۷	کارستان پیواز نیاز - خدمات چاپ
-	۲,۸۴۹	دارو شیشه
۲,۴۰۲	۲,۴۰۲	شیرین پلو ایرانیان - پیمانکار تهیه غذا
۱,۶۰۹	۲,۸۸۲	موسسه کیان گرافیک تبلیغ
۲,۲۲۸	۲,۲۲۸	صفر تاصد تجارت ایرانیان
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه
۲,۰۳۵	۲,۰۷۴	کیمیا کالا
-	۱,۷۷۳	داروپات شرق
۱,۷۱۶	۱,۷۱۶	پیام نگاران صنوبر
۲,۰۸۴	۱,۶۷۸	صنایع آلومینیوم هزار - خدمات چاپ
-	۱,۶۷۷	چاپ و بسته بندی دانش فر فیدار
۷۴۰	۱,۶۶۳	ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد
۳,۱۶۱	۱,۳۳۱	میران تجارت رسام
-	۱,۰۹۶	شرکت شیمی رزین پلیمر خوزستان
۲۴,۳۲۳	۲۷,۰۴۲	سایر
۵۱,۰۵۳	۸۴,۰۶۰	

۱-۹-۲۵- کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۶۹,۷۵۵ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۶۲,۷۳۸ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی اسوه و مبلغ ۴,۳۶۶ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از شرکت داروسازی رستاژن می باشد.

۱-۱۰-۲۵- مبلغ تشکیل دهنده هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹,۲۰۱	-	هزینه پاداش پایان سال
۵,۰۳۰	-	هزینه حسابرسی
۳,۷۱۴	۷۴۵	برق ، آب ، تلفن و گاز مصرفی
۱,۴۱۸	-	هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
۲۹,۳۶۴	۷۴۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲۱۸,۷۶۹		۱۲۸,۱۵۲
مانده در ابتدای دوره			
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱۶۹,۲۲۹	۲۱,۰۶۹	
پرداختی طی دوره	(۱۷۴,۰۳۸)	(۱۱۷,۱۵۲)	
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)	۲۱۳,۹۵۹	۳۲,۰۶۹	
	(۱۴,۲۲۲)	-	
	۱۹۹,۷۱۷	۳۲,۰۶۹	

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۶,۰۳۴	۵۶,۰۳۴	۶۳,۵۷۱	۴۸,۰۱۳	۲۴۰,۰۵۸	۴۴۲,۹۲۱	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۳۹۶	-	۳۴,۷۰۱	-	۴۵,۴۸۸	۳۱,۱۶۷	۱۵۵,۸۳۳	۴۳۴,۴۱۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۰,۸۱۲	۹۰,۸۱۲	-	۹۱,۰۸۵	۷۸۴,۳۷۳	۶۹۳,۲۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۲۳۲,۶۱۴	۴۴,۷۳۱	۶۸,۴۳۶	-	-	۱۴۴,۰۷۶	۱,۷۴۴,۵۷۷	۱,۵۱۱,۹۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱۶۹,۲۲۹	-	-	-	۱۶۹,۲۲۹	۱,۰۸۱,۶۸۶	۹۱۲,۴۵۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۳۳۲,۰۱۰	۲۱۳,۹۵۹							
	(۱۴,۲۴۲)	(۱۴,۲۴۲)							
	۳۱۸,۷۶۸	۱۹۹,۷۱۷							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مبلغ ۵۶,۰۳۴ میلیون ریال اصل و ۵,۸۳۷ میلیون ریال جریمه و که مورد قبول شرکت بوده و پرداخت شده است.

۲۶-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ هیأت حل اختلاف مالیاتی به مبلغ ۴۲,۴۰۶ میلیون ریال صادر شده است که مورد اعتراض قرار گرفته، این موضوع از طریق هیأت حل اختلاف مالیاتی یا شورای مالیاتی به نتیجه موثری نرسیده است.

۲۶-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی مبلغ ۹۰,۸۱۲ میلیون ریال اصل و ۱,۱۹۸ میلیون ریال جریمه که طبق بند (ز) تبصره ۵ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ مصوب ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ بدهی مزبور با طلب از شرکت پخش رازی (به صورت غیرمستقیم با مانده طلب با دانشگاه علوم پزشکی چمران اهواز) تهاثر گردید و مبلغ جریمه پرداخت شده است.

۲۶-۷- 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 قتره چک در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت گردید.

۲۶-۸- مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردید.

۲۶-۹- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بابت سال ۱۳۹۶ بالغ بر ۷,۷۰۵ 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 پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی و قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۳۴,۷۰۱	۴۲,۴۰۶	(۷,۷۰۵)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶۵,۶۹۰	-	۶۵,۶۹۰	۶۴,۱۶۰	-	۶۴,۱۶۰	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۲۹۲,۹۴۰	۲۵۰,۱۶۷	۴۲,۷۷۳	۲۱۸,۷۷۵	۱۸۰,۰۰۰	۳۸,۷۷۶	سال ۱۳۹۸
۵۰۹,۹۰۱	۳۰۶,۱۹۲	۲۰۳,۷۰۹	۳۳۲,۰۳۷	۲۸۷,۲۹۸	۴۴,۷۳۹	سال ۱۳۹۹
-	-	-	۱,۰۵۳,۳۵۳	-	۱,۰۵۳,۳۵۳	سال ۱۴۰۰
۸۶۸,۵۳۱	۵۵۶,۳۵۹	۳۱۲,۱۷۲	۱,۶۶۸,۳۲۵	۴۶۷,۲۹۸	۱,۲۰۱,۰۲۸	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۱,۸۴۰ ریال (سال مالی قبل ۹۷۰ ریال) تعیین شده است.

۲۷-۲- تفکیک سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۴۷,۲۹۸	۱,۰۳۱,۸۴۷	شفادارو (وابسته)
۷۹,۸۳۵	۱۵۱,۴۴۰	داروئی و تجهیزات پزشکی پورا طب (وابسته)
۱۳,۴۰۹	۲۵,۴۳۶	سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان (وابسته)
۶,۱۱۱	۱۱,۵۹۲	رادیس
۲۲۱,۸۷۸	۴۴۸,۰۱۰	سایر
۸۶۸,۵۳۱	۱,۶۶۸,۳۲۵	

۲۷-۲-۱- سود سهام شرکت سرمایه گذاری شفادارو(سهامدار عمده) که مبلغ ۴۶۷,۲۹۷ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۹ که طی ۹ فقره چک به صورت ماهیانه تا پایان سال ۱۴۰۱ پرداخت گردیده است.

۲۷-۳- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۹۷,۱۲۷	۸۶۸,۵۳۱	مانده ابتدای دوره
۵۵۸,۷۲۰	۱,۰۵۹,۸۴۰	سود سهام مصوب
(۱۸۷,۴۱۶)	(۴۶۰,۰۴۶)	پرداخت طی دوره
۸۶۸,۵۳۱	۱,۶۶۸,۳۲۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۴,۱۷۲,۳۹۹	۲,۸۷۵,۸۷۴

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۵,۶۵۰,۳۵۰	۳,۹۴۷,۴۱۴
	(۱,۱۴۵,۱۸۹)	(۷۶۴,۰۶۶)
	(۵۳۴,۴۳۵)	(۳۸۳,۹۳۲)
	۲۰۳,۶۷۳	۷۶,۴۵۸
	۴,۱۷۲,۳۹۹	۲,۸۷۵,۸۷۴

بانک ها
سپرده بانکی بلوکه شده
سود و کارمزد سال های آتی
سود و کارمزد جرائم معوق
حصه جاری

۲۸-۱-۱-۱- سپرده بانکی مسدود شده به منظور دریافت تسهیلات از سیستم بانکی می باشد.

۲۸-۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۵,۶۵۰,۳۵۰	۳,۹۴۷,۴۱۴

۱۸ درصد

۲۸-۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۵,۶۵۰,۳۵۰

۱۴۰۰

۲۸-۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۵,۶۵۰,۳۵۰

چک و سفته

۲۸-۱-۴-۱- در طی دوره مبلغ ۹,۱۶۰,۸۵۰ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی از بانکها توسط شرکت بخش رازی و همچنین مبلغ ۴,۱۷۹,۱۶۶ میلیون ریال توسط شرکت داروسازی اسوه ضمانت شده است.

۲۸-۱-۴-۲- تسهیلات دریافتی از برخی از بانک ها مستلزم 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.

۲۸-۲- 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
۲,۸۷۵,۸۷۴	
۳,۲۳۱,۷۴۱	
۴۶۶,۸۵۸	
(۱,۹۴۳,۴۵۶)	
۲۵۸,۲۱۹	
۴,۱۷۲,۳۹۹	
۲,۲۹۳,۶۴۸	
۱,۱۶۰,۰۰۰	
۳۱۳,۰۶۱	
(۴۱۲,۱۹۰)	
(۳۰۶,۳۳۴)	
۱۵۲,۲۰۰	
۲,۸۹۳,۰۸۵	

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
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
سایر تغییرات غیرنقدی
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۲,۰۹۲	۲۵,۴۶۹	تولید شیمیایی
۷,۲۵۶	۶,۹۸۶	تولید دارویی
۵۴۱	۵۴۱	تولید قراردادی
۳۹,۸۹۰	۳۲,۹۹۶	

۲۹-۱- مانده حساب پیش دریافت تولید شیمیایی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۵۵۴	۵,۴۸۶	شرکت مطالعاتی نانو پودر توس
۶,۶۰۸	۴,۶۰۳	محمد ابراهیم منصوب کارخانه چی
۱,۹۳۱	۱,۹۳۱	شرکت شیمیایی روناس
۱۷,۹۹۹	۱۳,۴۴۹	سایر
۳۲,۰۹۲	۲۵,۴۶۹	

۲۹-۲- پیش دریافت فروش محصولات دارویی به مبلغ ۷,۲۵۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت کاسپین تامین به مبلغ ۶,۲۴۲ میلیون ریال می باشد.

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
مجموعه و شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۶۰,۸۱۸	۱,۰۱۶,۸۹۷	سود خالص مجموعه
(۲۵۷,۵۲۷)	(۱۰۴,۴۳۹)	کسر می شود سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۲۰۳,۲۹۱	۹۱۲,۴۵۷	سود خالص
		تعدیلات:
۲۱,۰۶۹	۱۶۹,۲۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱۲,۰۶۱	۴۶۸,۸۰۹	هزینه های مالی
.	(۴۹۷,۱۵۲)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های
۵۱,۹۸۹	۱۲۵,۰۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۹۱۰	۳۰,۷۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱۴,۹۳۶)	(۲۰۱,۷۹۵)	سود ناشی از سرمایه گذاری ها
۳,۵۸۹	.	مالیات عملکرد سنوات قبل
(۴,۰۷۰)	(۱,۲۵۰)	سود سپرده های سرمایه گذاری و بانکی
۲۸۳,۶۱۲	۹۳,۶۶۸	
(۲۶۱,۰۴۰)	(۱,۰۱۲,۳۸۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۹۴,۴۵۳)	(۱۹۰,۵۳۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸۷,۱۴۷)	(۷۲۷,۵۸۹)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۳,۹۴۲)	۱۳۵,۳۵۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۸,۷۶۵	(۶,۸۹۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۶۰,۹۲۴)	(۷۹۵,۹۲۷)	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 ۱۰،۰۰۰ 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 تعیین شده است. مدیریت شرکت تلاش دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۶۱۶,۷۳۹	۷,۹۴۷,۴۹۸	۵,۶۱۶,۷۳۹	۷,۹۴۷,۴۹۸	جمع بدهی ها
(۱۹۲,۳۰۰)	(۲۲۵,۳۶۲)	(۱۹۲,۳۰۰)	(۲۲۵,۳۶۲)	موجودی نقد
۵,۴۲۴,۴۳۹	۷,۷۲۲,۱۳۶	۵,۴۲۴,۴۳۹	۷,۷۲۲,۱۳۶	خالص بدهی
۲,۶۱۳,۲۱۲	۲,۴۶۵,۸۲۹	۲,۹۷۷,۱۴۴	۲,۹۳۴,۲۰۲	حقوق مالکانه
۲۰.۸٪	۳۱٪	۱۸.۲٪	۲۶.۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد دارویی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارز مصرفی 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 تغییری 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.

۳۱-۳-۱- 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.

۳۱-۴-۱- تجزیه 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

۳۱-۴-۲- 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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (در موارد مقتضی) را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط 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		کاهش ارزش
	میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات سررسید نشده	
شرکت بخش رازی	۲,۰۳۲,۳۳۸	۱,۰۳۵,۹۹۸	-
پورپخش	۱۹۳,۴۰۴	۳۸,۲۷۴	-
بخش البرز	۲۳۴,۷۰۷	-	-
سایر	۲,۱۳۶,۵۷۱	۸۸۰,۱۶۱	(۷۳,۴۲۷)
	۴,۵۸۷,۰۱۹	۱,۹۵۴,۴۳۳	(۷۳,۴۲۷)

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	جمع
پرداختی های تجاری	۵۶۶,۶۶۳	۴۵۹,۵۸۴	۷۷,۳۲۶	۱,۱۰۳,۵۷۳
سایر پرداختی ها	۴۸۲,۲۶۳	-	-	۴۸۲,۲۶۳
تسهیلات مالی	-	۷۱۱,۸۳۷	۳,۴۶۰,۵۶۲	۴,۱۷۲,۳۹۹
مالیات پرداختی	-	-	۱۹۹,۷۱۷	۱۹۹,۷۱۷
سود سهام پرداختی	-	۱,۶۶۸,۳۲۵	-	۱,۶۶۸,۳۲۵
	۱,۰۴۸,۹۲۵	۲,۸۳۹,۷۴۷	۳,۷۳۷,۶۰۵	۷,۶۲۶,۲۷۷

۳۱-۷- ریسک فراگیر عملیات

با توجه به امکان انجام فعالیت های اجرایی با رعایت دستورالعمل ها و پروتکل های ابلاغی وزارت بهداشت در خصوص شیوع بیماری کرونا، عملیات شرکت متوقف نگردیده و تاثیر بااهمیتی بر درآمدهای شرکت نداشته است.

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۱	۴۷,۱۳۷	۶۴۳
معادل ریال خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵,۵۹۱	۱۴,۷۲۵	۵۵

۳۲-۱- ارز مورد مصرف برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

یورو	روپیه	یوان	دلار	درهم
۳,۶۷۵,۵۱۷	۳۸,۹۶۴,۹۵۰	۴۷۴,۳۳۱	۰	۴,۹۵۶,۸۰۱
۶,۱۲۸,۹۸۱	۸۸,۱۴۴,۷۳۴	۱,۴۳۶,۹۲۵	۲۸,۹۶۹	۸۰۲,۸۰۰

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی - ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی - سال ۱۴۰۰

۳۲-۱-۱- مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ می باشد.

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

واردات

نوع ارز	۱۴۰۰			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
یورو	۵,۵۸۰,۵۳۰.۵	۵۴۸,۴۵۰	۶,۱۲۸,۹۸۰.۵	۲,۶۱۴,۰۰۴	۱,۰۶۱,۵۱۳	۳,۶۷۵,۵۱۷
یوان	۱,۳۴۸,۱۰۰	۸۸,۸۲۵	۱,۴۳۶,۹۲۵	۴۷۴,۳۳۱	-	۴۷۴,۳۳۱
روپیه	۷۹,۵۲۸,۹۸۳.۷	۸,۶۱۵,۷۵۰	۸۸,۱۴۴,۷۳۳.۷	۳۸,۹۶۴,۹۵۰	-	۳۸,۹۶۴,۹۵۰
درهم	۸۰۲,۸۰۰	-	۸۰۲,۸۰۰	۴,۹۵۶,۸۰۱	-	۴,۹۵۶,۸۰۱

۳۲-۲-۱- 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 نبودن مدارک جهت ارائه به بانک، تغییر اولویت در گروه کالایی محموله های وارداتی و تسویه نشدن مازاد مطالبه شده بانک در این خصوص می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های وابسته	پخش رازی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۵۷۹,۵۸۱	۸,۶۰۰,۸۵۱	۱۲,۰۹۰,۷۰۰
شرکت های همگروه	داروسازی اسوه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۲۶۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	پورپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳۶,۹۲۱	-	-
جمع کل				۱,۷۱۸,۷۶۳	۸,۶۰۰,۸۵۱	۱۲,۰۹۰,۷۰۰

۳۳-۲- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
							طلب	بدهی	طلب	بدهی		
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری شفا دارو	-	۷,۴۷۳	-	۶۱,۲۲۷	۱,۰۳۱,۸۴۷	-	-	۶۰۶,۲۸۵	-		
شرکت وابسته	بخش رازی	۲۰,۲۲,۳۳۸	-	۴۱۹,۹۸۴	-	-	۲,۴۵۲,۳۲۲	-	-	۱,۹۷۶,۸۸۵		
شرکت های همگروه	داروسازی جابر ابن حیان	-	-	۵۴۸	۳۰۰	۴۲	۲۰۵	-	-	۵۲۱		
	داروسازی اسوه	۱,۰۳۴	۳,۴۱۸	۱۹۳	۲,۸۳۴	۱۰	۱,۸۰۱	-	-	۲,۰۸۵		
	اندیشه شفا طب	۲۶,۴۴۱	-	-	-	-	۲۶,۴۴۱	-	-	۲۶,۴۴۱		
	داروسازی دانا	۱۵۴	۴۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۰۰	۶۶۴	۴	۲۴۱,۰۸۶	-	-	۶۰,۱۵۴		
	راموفارمین	۱,۳۱۰	-	-	۱۰۸	۹	۱,۱۹۲	-	-	۱,۳۱۰		
	جمع	۲۸,۹۳۹	۴۳,۴۱۸	۲۰۲,۳۴۱	۳,۹۰۷	۶۶	۲۷۰,۷۲۵	-	-	۲,۰۸۵	۸۸,۴۲۵	
	سایر اشخاص وابسته	صندوق رفاه کارکنان	-	-	-	۲۳,۸۳۱	-	-	۲۳,۸۳۱	-	-	۱۸,۶۹۳
به بخش داروی بهشهر		۲,۴۱۴	-	-	-	-	۲,۴۱۴	-	-	-	۲,۴۱۴	
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان		-	-	-	۱,۸۱۹	۱,۴۱۰	-	-	-	-	۳,۲۲۹	
حسین وطن یور		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۶	
تجهیزات پزشکی پوراطب		-	-	-	-	۱۵۱,۴۴۰	-	-	-	-	۷۹,۸۳۵	
پورا بخش		۱۹۳,۴۰۴	-	-	-	-	۱۹۳,۴۰۴	-	-	-	۱۹۹,۱۰۶	
سرمایه گذاری توسعه ملی		-	-	۲۲	-	-	۲۲	-	-	-	۲۲	
سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان		-	-	-	-	۲۵,۴۳۶	-	-	-	-	۱۳,۴۰۹	
سید حمیدرضا بهشتی		-	-	-	۱,۸۱۳	۶,۵۷۴	-	-	-	-	-	۵,۰۹۰
سیده نیکا بهشتی		-	-	-	-	۴۶۸	-	-	-	-	-	۲۴۷
سید امیر کیا بهشتی		-	-	-	-	۴,۵۶۳	-	-	-	-	-	۲,۴۰۶
جمع		۱۹۵,۸۱۸	-	-	۲۲	۲۷,۴۶۳	۱۸۹,۸۹۲	۱۹۵,۸۴۰	۲۱۷,۳۵۵	۲۰۱,۵۴۲	۱۲۲,۹۹۵	
جمع کل		۲,۲۵۷,۰۹۵	۵۰,۸۹۱	۶۲۲,۳۴۸	۹۲,۵۹۷	۱,۲۲۱,۸۰۵	۲,۹۱۸,۸۸۸	۱,۳۰۲,۹۵۶	۲,۲۶۶,۸۵۳	۷۳۱,۳۶۵	۲,۲۶۶,۸۵۳	

۳-۳-۳۱- کل تضامین واگذاری به شرکتهای گروه به شرح یادداشت ۲-۳۳ می باشد.

۳-۳-۳۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات با اشخاص وابسته به جز اندیشه شفا طب در دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت بازسازی و احداث پلنت دارویی ساختمان قدیم مبلغ ۲۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۱۹۰,۷۰۰	۱۲,۰۹۰,۷۰۰
۳,۰۷۴,۱۶۶	-
<u>۱۳,۲۶۴,۸۶۶</u>	<u>۱۲,۰۹۰,۷۰۰</u>

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

پخش رازی - واحد تجاری وابسته

داروسازی اسوه

۳۴-۲-۱- مبالغ فوق بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکتهای فوق از بانکها، توسط شرکت میباشد.

۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۴-۳-۱- بابت اضافه بنا دارائی های در جریان تکمیل به مساحت ۸۹۲۰ متر (موضوع یادداشت توضیحی ۱۳-۳) موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۷۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ بر اساس اخطاریه شماره ۵۱۳/۴۰/۲۴۰۲۴ و همچنین ۱۷۵۰ متر مربع از ساختمان های تولید قدیم از سوی شهرداری منطقه ۱۳ حکم تخریب صادر شده که مورد شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته است و طی دادنامه شماره ۹۹۰۹۹۷۰۹۵۵۷۰۰۶۳۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ توسط دیوان عدالت اداری نقض رای صادر و جهت رسیدگی مجدد به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری ارجاع شده و کمیسیون ماده ۱۰۰ در ماه اسفند سال ۱۳۹۹ کارشناس رسمی دادگستری را جهت بررسی کارشناسی پلاک های ثبت شده انتخاب و کارشناس محترم پرونده نیز نظر خود را تسلیم کمیسیون مذکور نموده. ولیکن کمیسیون شماره ۷ ماده ۱۰۰ مجدداً اقدام به صدور رای به شماره ۱۴۰۱۰۷۱۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ مبنی بر قلع و قمع بنای مزاد می نماید لذا این شرکت اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته نقض و ابطال رای کمیسیون فوق الاشعار نموده که پرونده به کلاس ۱۴۰۱۰۸/۱۰۸۰۸۲۰ در شعبه ۱۰ ادیوان عدالت اداری مفتوح می باشد و شعبه محترم اقدام به صدور قرار دستور موقت به شماره ۱۴۰۱۳۱۳۹۰۰۰۱۸۷۶۰۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ مبنی بر توقف اجرای حکم تخریب می نماید و پرونده در انتظار صدور رای نهایی از آن مرجع محترم می باشد.

۳۴-۳-۲- بیمه تامین اجتماعی عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۰,۵۳۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۲,۸۱۰ میلیون ریال تعیین و اعلام نموده که شرکت کیمیدارو نسبت به همه موارد اعتراض نموده است، که از این بابت مبلغ ۶,۳۴۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳۴-۳-۳- مبلغ ۲,۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت خرید دین چک های پخش رازی توسط این شرکت تضمین گردیده که در قبال آن شرکت پخش رازی به میزان مبلغ مذکور چک ضمانت به این شرکت ارائه نموده است.

۳۴-۴- شرکت فاقد دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشای آن در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است.