

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورت‌های مالی مجموعه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورت های مالی، 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 متراژ ۸۰۹۲۰ متر مربع از ساختمان فوق صادر شده است. همچنین کمیسیون مذکور حکم به تخریب مقدار ۱۰۷۵۰ 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 است. با توجه به موارد فوق تعدیل حسابها ضروریست لیکن تعیین مبلغ دقیق تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۵- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۱۶ و ۱۷ صورتهای مالی، دریافتنیها و پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی (شامل اسناد دریافتنی وخواست شده مبلغ ۲۹ میلیارد ریال) می باشد 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. با توجه به مراتب فوق، در صورت اعمال تعدیلات از این بابت دریافتنیها به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال، پیش پرداختها به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال و سود انباشته ابتدای سال به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۶-۲۵ صورتهای مالی، طبق برگهای تشخیص و قطعی، مالیات عملکرد شرکت جهت سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال تعیین شده که به دلیل اعتراض شرکت صرفاً مبلغ ۹۷ میلیارد ریال پرداخت و یا بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی و با در نظر گرفتن موارد مشمول نرخ صفر مالیاتی مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال پرداخت و یا بدهی مالیاتی در حسابها انعکاس یافته که با توجه به سوابق مالیاتی و نیز وجود برخی هزینههای غیرقابل قبول مالیاتی کسری بدهی مالیاتی به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال برآورد شده است. با توجه به مراتب فوق، در صورت اعمال تعدیلات لازم در حسابها، مالیات پرداختنی به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال افزایش و سود انباشته ابتدای سال و سود سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۳۹ میلیارد ریال و ۳۰ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۷ - طبق پاسخ تأییدیه‌های دریافتی، بانک‌های اقتصادنوین، دی و توسعه تعاون مانده سپرده بانکی را (سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت) مبلغ ۳۶ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت اعلام نموده‌اند. تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۸ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بندهای ۴ الی ۶ "بخش" مبانی اظهارنظر مشروط "توضیح داده شده، صورتهای مالی در رابطه با دریافتی‌ها و پیش پرداختها، مالیات پرداختنی، سود انباشته و دارایی‌های ثابت دارای تحریف با اهمیت است به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام مندرج در گزارش تفسیری مدیریت درخصوص موارد فوق به طور بااهمیت تحریف شده است.

همانطور که در بند ۷ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص سپرده سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به دست آورد. از این رو این سازمان نمی‌تواند اظهارنظر کند که سایر اطلاعات در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نشده است.

۱۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲ تیر ۱۳۹۹ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴ الی ۷، ۱۰ و ۱۵ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف قطعات و ماشین‌آلات راكد به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۳۷، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری در خصوص تقسیم سود، به آثار بندهای ۴ الی ۶ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت نشده است، لیکن نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی موارد به شرح صفحه بعد رعایت نگردیده است:



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

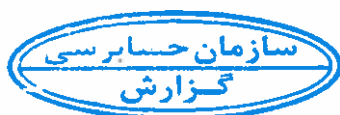
شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بند های (۱) و (۲) ماده ۷	افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش هیئت مدیره و گزارش تفسیری سال مورد گزارش حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام.
تبصره (۸) ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس بطور کامل. (عدم ارائه اطلاعات مالی آینده نگر).
ماده ۱۰	ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف ۱۰ روز بعد از تشکیل به اداره ثبت شرکتها و افشاء آنها پس از ابلاغ ثبت، ظرف مهلت‌های تعیین شده.
بند (۴) ماده ۷	افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت‌های تعیین شده.
تبصره ماده ۹	افشاء فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد.
ماده ۱۲	اصلاحیه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی صاحبان سهام، به علت تصویب سود نقدی بیشتر نسبت به پیشنهاد هیئت مدیره.
ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد در خصوص تعدیلات سنواتی، برگشت بیش از ۵ درصد از محصولات شرکت براساس مبلغ فروش آخرین سال مالی، معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، پذیرش تعهدات جدید یا اتمام تعهدات قبلی در خصوص تضمین تسهیلات مالی، تغییر در ترکیب تولید.
دستورالعمل انضباطی ناشران:	
بند (۱) و (۲) ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده در خصوص اشخاص حقوقی.
ماده ۱۷	افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، با ارائه دلایل و توضیحات کافی در یادداشت‌های صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شماره بند و ماده	شرح
	اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
تبصره ۲ ماده ۲۷	دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره (موضوع تبصره ۵ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
	دستورالعمل کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی:
	انجام وظایف کمیته حسابرسی، شامل کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی و شناسایی ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری شرکت و فرصتها و تهدیدها و کنترل و پیگیری مناسب انحرافات مصرف موجودی مواد و کالا، هزینه جذب نشده، سیستم بهای تمام شده و فقدان مدیر حسابرسی داخلی در مقاطعی از سال.
مواد ۸ و ۱۳	دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته: عدم حق رأی مدیر ذینفع در جلسه تصمیم گیری و تصویب در هیئت مدیره.
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی:
تبصره ۶ ماده ۴	عدم عضویت یکی از اعضای هیات مدیره در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیر موظف هیات مدیره.
ماده ۸	اقدامات لازم جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از دارائیهها و منابع شرکت.
ماده ۱۱	تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن توسط هیئت مدیره.
بند ۲ ماده ۱۳	تفویض معرفی اعضای هیئت مدیره برای شرکتهای وابسته به شرکت سرمایه گذاری شفا دارو.
بند ۴ ماده ۱۳	تصویب آیین نامه های لازم جهت اداره امور و فعالیتهای از جمله آیین نامه استخدام، حقوق دستمزد و تعیین صلاحیت.
بند ۵ ماده ۱۳	کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک توسط هیات مدیره.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شماره بند و ماده	شرح
مواد ۱۵ و ۱۶	تشکیل کمیته انتصابات و نظارت بر عملکرد آن توسط هیئت‌مدیره و ارزیابی اثربخش عملکرد کمیته‌های تخصصی و اعضای هیئت‌مدیره در شرکتهای وابسته.
ماده ۲۱	تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره جهت اطمینان از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره.
ماده ۴۲	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 ۴۳	ارائه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی و ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲ خرداد ۱۴۰۰

محمد رضانی

سید کمال علوی

تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت سهامی عام منتخ
کیمیادارو

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام





به پیوست صورت های مالی مجموعه و صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۴۴-۱۰

- صورت های مالی اساسی مجموعه:
- صورت سود و زیان مجموعه
- صورت وضعیت مالی مجموعه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- صورت های مالی اساسی شرکت:
- صورت جریان های نقدی مجموعه
- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی مجموعه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	حسین وطن پور	داروسازی اسوه (سهامی عام)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	علی شیدائی نریمی	سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره	حسین شبرزاد	داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره (معاون تولید و بهره برداری)	مجید محرابیان	داروسازی راموفارمین (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	سید حمیدرضا بهشتی	تجهیزات پزشکی پوراطب (سهامی خاص)

سازمان حسابرسی
گزارش



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۴,۱۳۸	۲,۴۱۴,۰۰۳	۵
(۱,۰۱۱,۱۹۱)	(۱,۵۱۸,۱۴۰)	۶
۶۱۲,۹۴۷	۸۹۵,۸۶۲	
(۱۵۲,۴۱۰)	(۱۶۴,۷۲۴)	۷
۲,۵۰۹	۱۲,۲۱۰	۸
(۱۴۸,۲۶۲)	(۱,۲۲۸)	۹
۳۱۴,۷۸۴	۷۴۲,۱۲۱	
(۹۶,۹۰۸)	(۲۶۷,۲۳۲)	۱۰
۱,۴۲۹	(۱۱,۸۷۹)	۱۱
۲۱۹,۳۰۵	۴۶۳,۰۱۰	
۵۲۲,۳۸۹	۴۲۲,۴۵۶	۱۱
۷۴۱,۶۹۴	۸۸۵,۴۶۶	
(۸۸,۰۳۱)	(۹۱,۰۸۵)	۲۵
۶۵۳,۶۶۳	۷۹۴,۳۸۱	
۳۷۹	۱,۰۳۳	
۸۱۸	۳۴۶	
۱,۱۹۷	۱,۳۷۹	۱۲

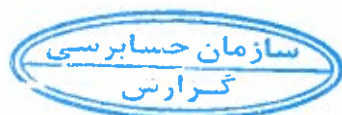
سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی مجموعه
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۲۴۲,۲۶۷	۲۱۸,۲۹۸	۲۱۲,۱۱۲
دارایی های نامشهود	۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	۱,۱۴۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۶۵,۵۵۲	۴۶۱,۵۶۲	۱۲۸,۳۳۰
سایر دارایی ها	-	-	۶,۸۵۸
جمع دارایی های غیر جاری	۸۰۹,۰۳۲	۶۸۱,۲۷۳	۳۵۸,۴۴۰
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۰۰۹,۷۵۷	۱,۳۴۰,۹۷۶	۱,۲۳۵,۵۲۳
پیش پرداخت ها	۷۳۷,۸۵۶	۲۳۷,۷۸۱	۲۵۵,۸۲۹
موجودی مواد و کالا	۱,۴۴۴,۸۹۶	۷۵۹,۶۵۹	۶۴۶,۷۹۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲	۱۲	۱۲
موجودی نقد	۳۱۴,۵۳۲	۳۰,۷۰۲	۹,۸۴۹
جمع دارایی های جاری	۴,۵۰۷,۰۵۲	۲,۳۶۹,۱۳۰	۲,۱۴۸,۰۱۵
جمع دارایی ها	۵,۳۱۶,۰۸۵	۳,۰۵۰,۴۰۳	۲,۵۰۶,۴۵۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۲۳۳,۰۷۴
اندوخته قانونی	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سود انباشته	۱,۲۳۳,۰۳۶	۹۵۷,۰۵۵	۷۴۰,۱۹۲
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۶۶,۶۳۶	۱,۵۹۰,۶۵۵	۱,۳۳۷,۲۶۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۸,۶۴۳	۸۰,۳۶۸	۵۴,۰۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۸,۶۴۳	۸۰,۳۶۸	۵۴,۰۳۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۰۱,۷۱۲	۳۳۵,۱۷۴	۳۰۱,۷۴۵
مالیات پرداختنی	۱۲۸,۱۵۲	۱۳۸,۶۵۸	۱۰۷,۰۴۴
سود سهام پرداختنی	۴۹۷,۱۲۷	۵۰۱,۳۱۲	۳۰۰,۵۰۵
تسهیلات مالی	۲,۲۹۳,۶۴۸	۴۰۴,۲۳۶	۴۰۵,۸۵۹
پیش دریافت ها	۲۰,۱۶۷	-	-
جمع بدهی های جاری	۳,۳۴۰,۸۰۶	۱,۳۷۹,۳۸۰	۱,۱۱۵,۱۵۳
جمع بدهی ها	۳,۴۴۹,۴۴۹	۱,۴۵۹,۷۴۸	۱,۱۶۹,۱۸۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۳۱۶,۰۸۵	۳,۰۵۰,۴۰۳	۲,۵۰۶,۴۵۵

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

شرکت سهامی عام صنعتی گنجدارو
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴,۰۰۰	۱,۰۱۸,۷۴۱	۱,۶۱۵,۸۱۵
اصلاح اشتباهات	-	-	-	(۲۷۸,۵۴۹)	(۲۷۸,۵۴۹)
مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴,۰۰۰	۷۴۰,۱۹۲	۱,۳۳۷,۲۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده طبق صورهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	۸۸۲,۸۰۴	۸۸۲,۸۰۴
اصلاح اشتباهات	-	-	-	(۲۲۹,۱۴۱)	(۲۲۹,۱۴۱)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	-	-	-	۶۵۳,۶۶۳	۶۵۳,۶۶۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۰۳,۲۰۰)	(۴۰۳,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	(۳۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۳۳,۰۷۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۳,۶۰۰	(۳۳,۶۰۰)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۹۵۷,۰۵۵	۱,۵۹۰,۶۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۷۹۴,۳۸۱	۷۹۴,۳۸۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۱۸,۴۰۰)	(۵۱۸,۴۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۷۶,۰۰۰	۰	۵۷,۶۰۰	۱,۲۳۳,۰۳۶	۱,۸۶۶,۶۳۶

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 صورت جریان های نقدی مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳۳۰.۹۰۰	(۹۲۲.۲۴۵)	نقد حاصل از عملیات
(۵۶.۸۰۳)	(۱۰۱.۵۹۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷۴.۰۹۷	(۱۰۲۳.۸۳۶)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۰.۶۹۲)	(۳۷.۲۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۳)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۱.۱۳۶)	(۴۰۰.۱۶۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۷.۹۹۷	۲۴۵.۲۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲.۷۸۸	۱.۳۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۱.۱۱۶)	(۱۹۰.۸۲۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۲.۹۸۱	(۱.۲۱۴.۶۵۶)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲.۹۲۶	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۰.۱۵۰.۵۹	۳.۵۷۲.۱۶۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۴۱.۲۹۵)	(۱.۳۴۳.۰۲۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۸.۰۹۴)	(۲۰۹.۱۱۹)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳.۸۱۱)	-	وجوه پرداختی به سهامدار اصلی
(۱۶۸.۱۲۲)	(۵۲۲.۵۸۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲۰۲.۳۳۷)	۱.۴۹۷.۴۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹.۶۴۴	۲۸۲.۷۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹.۸۴۹	۳۰.۷۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۲۰۹	۱۰.۴۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۰.۷۰۲	۳۱۴.۵۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴۹,۹۹۵	-	معاملات غیر نقدی
		۳۰

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۴,۱۳۸	۲,۴۱۴,۰۰۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۱۱,۱۹۱)	(۱,۵۱۸,۱۴۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۱۲,۹۴۷	۸۹۵,۸۶۲	سود ناخالص
(۱۵۲,۴۱۰)	(۱۶۴,۷۲۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۵۰۹	۱۲,۲۱۰	۸ سایر درآمدها
(۱۴۸,۲۶۲)	(۱,۲۲۸)	۹ سایر هزینه ها
۳۱۴,۷۸۴	۷۴۲,۱۳۱	سود عملیاتی
(۹۶,۹۰۸)	(۲۶۷,۲۳۲)	۱۰ هزینه های مالی
۳۵۶,۳۸۹	۳۲۱,۳۶۴	۱۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۱,۴۲۹	(۱۱,۸۷۹)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۷۵,۶۹۴	۷۸۴,۳۷۴	سود قبل از مالیات
(۸۸,۰۳۱)	(۹۱,۰۸۵)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد:
۴۸۷,۶۶۳	۶۹۳,۲۸۹	سود جاری
		سود خالص

سود پایه هر سهم:

۳۷۹	۱,۰۳۳	عملیاتی _ ریال
۸۱۸	۳۴۶	غیر عملیاتی _ ریال
۸۹۳	۱,۲۰۴	۱۲ سود پایه هر سهم _ ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیشیندارو
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					دارایی ها
					دارایی های غیر جاری
۲۴۲,۲۶۷	۲۱۸,۴۹۸	۲۱۲,۱۱۲			دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۱۲	۱,۲۱۳	۱,۱۴۰			دارایی های نامشهود
۳۵۸,۸۸۶	۳۵۵,۹۸۷	۱۹۸,۷۵۵			سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	۶,۸۵۸			سایر دارایی ها
<u>۶۰۲,۳۶۶</u>	<u>۵۷۵,۶۹۸</u>	<u>۴۱۸,۸۶۵</u>			جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری
۲,۰۰۹,۷۵۷	۱,۳۴۰,۹۷۶	۱,۲۳۵,۵۳۲			دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۳۷,۸۵۶	۲۳۷,۷۸۱	۲۵۵,۸۲۹			پیش پرداخت ها
۱,۴۴۴,۸۹۶	۷۵۹,۶۵۹	۶۴۶,۷۹۲			موجودی مواد و کالا
۱۲	۱۲	۱۲			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۴,۵۳۲	۳۰,۷۰۲	۹,۸۴۹			موجودی نقد
<u>۴,۵۰۷,۰۵۲</u>	<u>۲,۳۶۹,۱۳۰</u>	<u>۲,۱۴۸,۰۱۵</u>			جمع دارایی های جاری
<u>۵,۱۰۹,۴۱۸</u>	<u>۲,۹۴۴,۸۲۸</u>	<u>۲,۵۶۶,۸۸۰</u>			جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه
۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰			سرمایه
-	-	۳۳۲,۰۷۴			افزایش سرمایه در جریان
۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۲۴,۰۰۰			اندوخته قانونی
۱,۰۲۶,۳۶۹	۸۵۱,۴۸۰	۸۰۰,۶۱۷			سود انباشته
<u>۱,۶۵۹,۹۶۹</u>	<u>۱,۴۸۵,۰۸۰</u>	<u>۱,۳۹۷,۶۹۱</u>			جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها
					بدهی های غیر جاری
۱۰۸,۶۴۳	۸۰,۳۶۸	۵۴,۰۳۶			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۰۸,۶۴۳</u>	<u>۸۰,۳۶۸</u>	<u>۵۴,۰۳۶</u>			جمع بدهی های غیر جاری
					بدهی های جاری
۴۰۱,۷۱۲	۳۳۵,۱۷۴	۲۰۱,۷۴۵			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۸,۱۵۲	۱۳۸,۶۵۸	۱۰۷,۰۴۴			مالیات پرداختنی
۴۹۷,۱۲۷	۵۰۱,۳۱۲	۳۰۰,۵۰۵			سود سهام پرداختنی
۲,۲۹۳,۶۴۸	۴۰۴,۲۳۶	۴۰۵,۸۵۹			تسهیلات مالی
۲۰,۱۶۷	-	-			پیش دریافت ها
<u>۲,۳۴۰,۸۰۶</u>	<u>۱,۳۷۹,۳۸۰</u>	<u>۱,۱۱۵,۱۵۲</u>			جمع بدهی های جاری
<u>۲,۴۴۹,۴۴۹</u>	<u>۱,۴۵۹,۷۴۸</u>	<u>۱,۱۶۹,۱۸۹</u>			جمع بدهی ها
<u>۵,۱۰۹,۴۱۸</u>	<u>۲,۹۴۴,۸۲۸</u>	<u>۲,۵۶۶,۸۸۰</u>			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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۷۴	۲۴,۰۰۰	۸۷۸,۹۳۷	۱,۴۷۶,۰۱۱
اصلاح اشتباهات	-	-	-	(۷۸,۳۲۰)	(۷۸,۳۲۰)
مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۷۴	۲۴,۰۰۰	۸۰۰,۶۱۷	۱,۳۹۷,۶۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۷۵۴,۶۲۴	۷۵۴,۶۲۴
اصلاح اشتباهات	-	-	-	(۲۶۶,۹۶۱)	(۲۶۶,۹۶۱)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	-	-	-	۴۸۷,۶۶۳	۴۸۷,۶۶۳
سود سهام معسوب	-	-	-	(۴۰۳,۲۰۰)	(۴۰۳,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	(۳۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۳۳,۰۷۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۳,۶۰۰	(۳۳,۶۰۰)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۸۵۱,۴۸۰	۱,۴۸۵,۰۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۶۹۳,۲۸۹	۶۹۳,۲۸۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۱۸,۴۰۰)	(۵۱۸,۴۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۷۶,۰۰۰	۰	۵۷,۶۰۰	۱,۰۲۶,۳۶۹	۱,۶۵۹,۹۶۹

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳۳۰.۹۰۰	(۹۲۲.۲۴۵)	نقد حاصل از عملیات
(۵۶.۸۰۳)	(۱۰۱.۵۹۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷۴.۰۹۷	(۱۰.۲۳.۸۳۶)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۰.۶۹۲)	(۳۷.۲۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۳)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۱.۱۳۶)	(۴۰۰.۱۶۶)	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۴۷.۹۹۷	۲۴۵.۲۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲.۷۸۸	۱.۳۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۱.۱۱۶)	(۱۹۰.۸۲۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۲.۹۸۱	(۱.۲۱۴.۶۵۶)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲.۹۲۶	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۰۱۵.۰۵۹	۳.۵۷۲.۱۶۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۴۱.۲۹۵)	(۱.۳۴۳.۰۲۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۸.۰۹۴)	(۲۰۹.۱۱۹)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳.۸۱۱)	-	پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی
(۱۶۸.۱۲۲)	(۵۲۲.۵۸۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲۰۳.۳۳۷)	۱.۴۹۷.۴۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹.۶۴۴	۲۸۲.۷۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹.۸۴۹	۳۰.۷۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۲۰۹	۱.۰۴۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۰.۷۰۲	۳۱۴.۵۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴۹.۹۹۵	۰	معاملات غیر نقدی

۳۰

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوشست، 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 شادارو (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 آبدلی است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شرکت 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 پدگی 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 سال مورد گزارش تولید و توزیع انواع محصولات دارویی و شیمیایی بوده

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۷	۶
۴۰۵	۴۰۶
۴۱۲	۴۱۲

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، اثر فراگیری بر صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی در دوره مورد گزارش نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نمی باشند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند.

الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشند. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت داروسازی کیمیدارو (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر؛ این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری و واحدهای تجاری وابسته، در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

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.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- 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

اقدام پولی ارزی بانک ها با نرخ قابل دسترس ارز به شرح جدول ذیل در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	دلار	۴۲,۰۰۰	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	دلار	۲۲۲,۹۹۳	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	۵۰,۲۲۴	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	۲۷۷,۲۹۰	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	درهم	۶۲,۷۸۱	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی

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.

۳-۴- 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 خریداری شده از ابتدای سال ۱۳۹۶ به بعد، 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 قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ و بخشنامه های شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۴ و ۲۰۰/۹۶/۱۱/۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود. همچنین دارایی های ایجاد شده قبل از ۱۳۹۶ بر اساس استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ محاسبه می گردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۶ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
انانته و منصوبات	۳ و ۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- 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 مشخص در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ 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 حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالیانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروزی 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

شرح

اولین صادره ازاولین وارده
میانگین موزون
میانگین موزون.
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

صورت های مالی جداگانه	صورت های مالی مجموعه	نحوه ارزیابی و شناخت
		سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب 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 اوراق بهادار

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی 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. 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 تمهیدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱۲-۳- 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 سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اعلام 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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه 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

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

۱-۱-۴- 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 گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۴۹۶,۳۴۷	۱,۳۰۴,۵۷۸,۴۰۸	۱,۸۳۸,۰۹۲	۱,۰۰۲,۱۶۷,۶۸۲	قرص و درازه - عدد
۱۸۵,۷۷۵	۵۴,۶۷۲,۹۷۰	۱۹۵,۱۸۴	۴۵,۷۱۵,۲۳۲	کپسول - عدد
۵۱,۱۱۶	۲,۰۵۶,۳۵۹	۳۰۲,۱۴۳	۱۴,۶۶۳,۲۸۵	آمپول - عدد
۴۹,۲۴۰	۱,۵۲۱,۷۷۵	۳۰,۵۵۲	۶۴۰,۳۹۳	قطره - عدد
۳۷,۱۲۳	۸۳۷,۱۴۳	۲۹,۰۸۹	۵۷۶,۳۴۴	سوسپانسیون - عدد
۷۵,۲۰۳	۶۶۵,۷۸۰	۱۳۸,۱۳۹	۲۶۲,۸۴۰	محصولات شیمیایی - کیلوگرم
<u>۱,۸۹۴,۸۰۴</u>		<u>۲,۵۳۴,۲۰۱</u>		
				صادراتی:
۳,۳۰۵	۷,۵۳۷,۵۰۰	۳,۱۱۶	۱,۹۲۳,۵۰۰	قرص و درازه - عدد
	۵۰,۰۰۰		۲۸۲,۱۳۵	کپسول
۴۲۰	۵۰,۰۰۰	۳,۱۰۳	۲۸۲,۱۳۵	آمپول - عدد
<u>۳,۷۲۵</u>		<u>۶,۲۲۰</u>		
<u>۱,۸۹۸,۵۲۹</u>		<u>۲,۵۴۰,۴۲۱</u>		فروش ناخالص
(۱۷۵,۰۴۷)	(۱,۹۴۴,۹۰۰)	(۶,۳۱۱)	(۹۹,۰۲۲)	برگشت از فروش
(۹۹,۳۴۴)		(۱۲۰,۱۰۸)		تخفیفات
<u>۱,۶۲۴,۱۳۸</u>		<u>۲,۴۱۴,۰۰۳</u>		فروش خالص

۵-۱- کلیه نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۳۹۹ می باشد. ضمناً شرایط فروش بر اساس اختیارات تفویض شده به مدیر عامل و مصوبات هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۲- کلیه فروش های صادراتی از طریق شرکت های مهرورزان درمان، اویتازيست فارمد و برادران جامی(افغانستان)، شامل ۱۴,۷۲۸ دلار و ۳,۱۱۶ میلیون ریال می باشد.

۵-۳- تخفیفات اعطایی با توجه به شرایط بازار و میزان فروش به شرکتهای بخش می باشد.

۵-۴- فروش ناخالص طی سال جاری نسبت به سال قبل ۳۴ درصد افزایش داشته که افزایش مزبور ناشی از افزایش نرخ فروش (بر اساس مصوبات سازمان غذا و دارو حدود ۴۵ درصد) و کاهش مقدار فروش نسبت به دوره قبل حدود ۱۱ درصد می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	برگشت از فروش	تخفیفات	مبلغ ناخالص
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸	۱,۱۱۰,۸۴۷	۶۵	۱,۵۷۲,۲۷۹	۲۵	۱۱۲,۳۶۸	۱,۶۸۴,۶۷۲
۲	۲۹,۳۱۹	۴	۹۷,۴۶۳	-	۱,۵۹۵	۹۹,۰۵۹
۷۰	۱,۱۴۰,۱۶۶	۶۹	۱,۶۶۹,۷۴۲	۲۵	۱۱۳,۹۶۴	۱,۷۸۳,۷۳۱
۶	۹۲,۳۰۹	۵	۱۱۱,۷۰۲	۲۱	۳۹۲	۱۱۲,۱۱۶
۳	۴۸,۹۴۹	۳	۶۹,۰۶۲	-	۸۴۰	۶۹,۹۰۲
۲	۳۳,۱۱۹	۲	۵۱,۹۵۱	-	۳۱۹	۵۲,۲۷۰
۹	۱۵۱,۱۶۰	۶	۱۵۴,۹۹۴	۳۲	۲,۳۴۱	۱۵۷,۳۳۶
۴	۵۷,۳۱۱	۳	۸۱,۹۹۹	۵,۰۷۲	۱,۱۲۵	۸۸,۱۹۷
۱	۲۱,۵۲۷	۲	۵۵,۳۷۷	-	۱۱۱	۵۵,۴۸۸
۴	۵۷,۹۱۱	۳	۷۱,۵۲۰	-	۸۲۷	۷۲,۳۴۷
۱	۳,۷۲۵	۱	۶,۲۲۰	-	-	۶,۲۲۰
۱	۱۷,۹۶۱	۶	۱۴۱,۴۳۵	۱,۱۶۰	۱۸۸	۱۴۲,۷۸۳
۱۰۰	-۱,۶۲۴,۱۳۸	۱۰۰	۲,۶۱۴,۰۰۳	۶,۳۱۱	۱۲۰,۱۰۸	۲,۵۴۰,۴۲۱

اشخاص وابسته:

شرکت پخش رازی

پورا پخش

سایر:

سلامت پخش هستی

شرکت پخش ممتاز

پخش البرز

شرکت بهرسان دارو

دی دارو امید

پاراطب تامن

مکتاف

مهبان دارو

صادرات

سایر مشتریان

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به	ناخالص به	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	
درآمد عملیاتی	عملیاتی				
۴۴	۴۳	۷۴۸,۵۹۹	۱,۰۰۶,۰۹۶	۱,۷۵۴,۶۹۵	فروش خالص:
۳۷	۴۴	۷۵,۵۶۴	۹۶,۵۶۱	۱۷۲,۱۲۵	قرص و درازه
۱۶	۹	۲۷,۶۹۴	۲۶۴,۳۵۲	۲۹۲,۰۴۶	کپسول
(۱۷)	۱۲	۳,۵۴۹	۲۵,۷۰۹	۲۹,۲۵۷	آمپول
(۶۶)	(۶۲)	(۱۷,۹۶۲)	۴۷,۰۵۱	۲۹,۰۸۹	قطره
۲۶	۴۳	۵۸,۴۱۹	۷۸,۳۷۲	۱۳۶,۷۹۱	سوسپانسیون
		۸۹۵,۸۶۲	۱,۵۱۸,۱۴۰	۲,۶۱۴,۰۰۳	شیمیایی

۵-۶-۱- با توجه به عدم افزایش قیمت برخی از داروها توسط سازمان غذا و دارو، بخشی از محصولات شرکت از جمله سوسپانسیون و برخی از داروهای قرص و آمپول دارای زیان می باشند.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۲,۰۱۲	۱,۰۴۸,۹۰۱	۶-۱	مواد مستقیم
۱۱۸,۱۵۶	۱۶۲,۴۶۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱۴۸,۲۶۱	۲۰۴,۴۹۹	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۷,۷۶۶	۷۲,۰۵۵	۶-۲	مواد غیر مستقیم
۱۳,۵۵۳	۱۲,۳۶۴		استهلاک
۲۱,۵۳۲	۳۶,۵۲۵		رستوران
۱۴,۰۶۹	۱۶,۶۵۶		ایاب و ذهاب
۳۳,۷۱۸	۵۲,۸۵۸		تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴۵,۴۲۸	۷۶,۲۴۸		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۳۰۴,۳۳۷	۴۷۱,۲۰۶		
(۳۶,۴۷۶)	(۵۲,۳۲۰)	۷	سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۱,۱۶۸,۰۲۹	۱,۶۳۰,۲۵۱		جمع هزینه های ساخت
(۶,۳۶۶)	(۸,۳۴۳)	۱۸	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱,۱۶۱,۶۶۳	۱,۶۲۱,۹۰۸		بهای تمام شده ساخت
(۱۵۰,۴۷۲)	(۱۰۳,۷۶۸)	۱۸	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱,۰۱۱,۱۹۱	۱,۵۱۸,۱۴۰		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۶,۳۵۰	۴۲۶,۵۵۳	۱۸	موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای سال
۸۸۴,۹۴۵	۱,۴۸۵,۶۹۱	۶-۱-۲	خرید مواد اولیه طی سال
(۱۲,۷۳۰)	(۴,۱۶۱)	۶-۱-۱	کاهش ارزش موجودی مواد
(۷۸۲,۰۱۲)	(۱,۰۴۸,۹۰۱)		مواد اولیه مصرفی طی سال
۴۲۶,۵۵۳	۸۵۹,۱۸۲	۱۸	موجودی مواد اولیه و امانی در پایان سال

۶-۱-۱-۱- کاهش ارزش موجودی مواد مربوط به مواد اولیه و بسته بندی رانیتیدین می باشد که برای آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۴۸۵,۶۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۸۸۴,۹۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کلیه خریدها بر اساس کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

نامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		مبلغ آرز	نوع آرز	کشور فروشنده	نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال					
خرید خارجی								
۴٪	۳۲,۵۶۲	۷٪	۱۱۰,۵۴۲	۹,۷۳۱,۵۰۵	یوان - یورو	کشور چین	ZHEJIANG CHINA NINGBO united pharma industries co international ZHEJIANG HENGDIAN-fac sichuan hui li industry co NECTAR NANTONG CHENDI CHEM HEALTH CO LTD Hopenay	کلاریترومایسین، تیتیدازول، ایبوپروفن، هپارین، هیدروکسی پروپیل متیل سلولوز، جنتامایسین، گلی کلانزید، گلد فرمینگ، لووکارنتین
۲۳٪	۲۰۴,۹۸۰	۷٪	۱۰۰,۰۰۴	۱۹۰,۲۵۶,۰۷۱	روپیه - دلار	هندوستان	India - ipca - sms lifesciences - /ata pharma S A R L-RAKSHIT-cadila - sms - IPCA LABORATORIES-Chemcoai -PROMEDA CHEMOTRADE PVT LTD NECTAR LIFESCENCES LTD - mehia - ACCENT MICROCELL- nectarlifescienceshd- TITAN LABORATORIES PVT LTD	جرالامین، فاموتیدین، هیدروکسی پروپیل سلولوز، تانالامیل، اریترومایسین، رفینیدین، هیدروکلرتیازید، وینیل استر ورستاتیک اسید، فوروزماید، لاکتوز، کرلی کارملوز سدیم، ازیترومایسین، آپوسل، تانسولوسین، آلوپورینول، پلت ابرپیتنت
۲٪	۱۶,۹۷۴	۴٪	۶۱,۵۶۸	۲۴۶,۰۸۲	روپیه - دلار	کشورهای ایتالیا - اسپانیا - سوئیس	ITALY - CHEM EAST/ESPAIN - CZACH SWITZERLAND - TOURANT O FLAVOURS/REPUBLIC - farmak UQUIFA S A/	سایر
۲۹٪	۲۵۴,۵۱۷	۱۸٪	۲۷۲,۱۱۴	۲۰۰,۲۳۲,۶۶۰				جمع خرید خارجی:
خرید داخلی:								
۰٪	۰	۱۲٪	۱۸۰,۷۰۲	-	ریال	ایران	متفورمین ونا داروگستر	لستامینوفن قرص، متفورمین هیدروکلراید، ناپروکسن نیامین هیدروکلراید.
۱۹٪	۱۷۱,۳۲۷	۱۱٪	۱۶۶,۲۴۹	-	ریال	ایران	پاکلوفن، فاموتیدین، شتریزین هیدروکلراید، شرکت شیمی دارویی داروپخش نیامین هیدروکلراید و نیامین ۱۰۰	آزیترومایسین کیسول، پاکلوفن، فاموتیدین، شتریزین هیدروکلراید، شرکت شیمی دارویی داروپخش نیامین هیدروکلراید و نیامین ۱۰۰
۲٪	۱۵,۶۵۴	۷٪	۱۰۶,۱۵۲	-	ریال	ایران	فرایند شیمی حکیم (وابسته)	آزورولستاتین (کسیم تری هیدرات)، فکسوفنادین هیدروکلراید
۰٪	۰	۵٪	۷۹,۶۴۲	-	ریال	ایران	پارس امبول	پوکه امبول
۲۵٪	۲۲۲,۹۹۶	۲۷٪	۳۹۴,۵۷۲	-	ریال	ایران	تماد، مهبان شیمی داروپخت شرق، اپندار، کارستان پیوار، البرز بلک، شفا	سایر
۲۵٪	۲۲۰,۴۵۰	۱۹٪	۲۸۶,۲۶۲				سایر	مواد اولیه (تمداد ۴۲ شرکت)
۷۱٪	۶۳۰,۴۲۸	۸۳٪	۱,۲۱۳,۵۷۸					جمع خرید داخلی:
۱۰۰٪	۸۸۴,۹۲۵	۱۰۰٪	۱,۴۸۵,۶۹۱					جمع کل:

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۶۳۱	۱۵۷,۱۰۴	۸۹,۱۵۴	۱۲۵,۵۰۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۵,۲۵۱	۱۷,۸۰۷	۱۲,۰۵۱	۱۳,۲۳۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۳۲۹	۲۹,۵۸۸	۱۶,۹۵۱	۲۳,۷۱۸	حق بیمه سهم کارفرما
۱۴۸,۲۶۱	۲۰۴,۴۹۹	۱۱۸,۱۵۶	۱۶۲,۴۶۴	
۲۷,۷۶۶	۷۲,۰۵۵			لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۳,۵۵۳	۱۲,۳۶۴			استهلاک دارائی های ثابت
۲۱,۵۳۲	۳۶,۵۲۵			رستوران
۳۳,۷۱۸	۵۲,۸۵۸			تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۴,۰۶۹	۱۶,۶۵۶			ایاب و ذهاب کارکنان
۶,۱۳۵	۶,۸۱۱			آب ، برق ، تلفن و سوخت
۱۹,۲۲۲	۳۸,۱۹۶			مزایا و کمک های غیر نقدی
۲۰,۰۸۱	۳۱,۲۴۲			سایر
۱۵۶,۰۷۷	۲۶۶,۷۰۷			
۳۰۴,۳۳۷	۴۷۱,۲۰۶			جمع

۶-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار و اعطای پاداش می باشد.

۶-۲-۲- افزایش مزایا و کمک های غیر نقدی ناشی از کمک غیر نقدی به پرسنل با توجه به شرایط کرونا طبق مصوبات هیأت مدیره بوده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصولات شیمیایی	محصولات دارویی						واحد
	قرص و درازه	آمیول	کپسول	سوسپانسیون	قطره	رزین نساجی	
	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار شیشه)	(هزار شیشه)	(تن)	(تن)
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰
ظرفیت بودجه سال ۱۳۹۹	۱,۳۸۹,۹۴۸	۱۲,۹۹۰	۷۹,۲۴۶	۱,۱۲۷	۲,۳۰۲	۵۰۰	۰
ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)	۱,۵۰۵,۲۶۵	۱۲,۳۵۰	۷۱,۸۹۳	۱,۰۲۶	۱,۹۴۹	۶۴۱	۱۸
معادل آحاد تولید سال ۱۳۹۹	۹۶۷,۷۶۶	۱۳,۳۲۶	۴۹,۳۲۵	۷۳۲	۸۶۴	۶۴۲	۱۹
معادل آحاد تولید سال ۱۳۹۸	۱,۳۳۸,۳۰۸	۲,۹۸۱	۵۳,۳۲۹	۷۸۳	۱,۳۴۹	۵۹۸	۲۴
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۴۶	۲۴	۱۲	۴	۲۲	۲	۰
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۷۰	۱۰۳	۶۲	۶۵	۳۸	۱۲۸	۰
درصد تولید به ظرفیت عملی	۶۴	۱۰۸	۶۹	۷۱	۴۴	۱۰۰	۱۰۶

۶-۳-۱- لازم به ذکر است ظرفیت اسمی و عملی بصورت سالیانه ارائه شده است.

۶-۳-۲- کاهش تولید قرص و درازه نسبت به سال قبل به میزان ۲۸ درصد بوده است. از آنجاییکه تولید شرکت در سنوات قبل عمدتاً مربوط به تولید محصول رانیتیدین بوده که با توجه به دستور سازمان غذا و دارو تولید این محصول متوقف گردید، در سال جاری با دروی فاموتیدین و آزیترومایسین جایگزین گردید و تلاش است که داروهای دیگر نیز جایگزین محصول رانیتیدین گردند.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶,۹۴۴	۶,۴۲۶
۷-۲ بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه	۱۰,۸۷۹	۱۰,۸۲۹
استهلاک	۲۵	۱۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۶,۷۲۷	۳,۷۱۴
	۲۴,۵۷۵	۲۰,۹۸۰
هزینه های اداری و عمومی:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۷,۱۶۶	۴۷,۱۶۲
پاداش هیات مدیره	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
استهلاک	۱,۱۰۲	۷۴۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۲۸,۰۶۱	۴۵,۵۴۸
جمع	۸۷,۸۲۹	۹۴,۹۵۴
۶ سهم دوا بر اداری و فروش از مراکز خدماتی	۵۲,۳۲۰	۳۶,۴۷۶
	۱۴۰,۱۴۹	۱۳۱,۴۳۰
جمع	۱۶۴,۷۲۴	۱۵۲,۴۱۰

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

۷-۲- هزینه های بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه با توجه به نامه سندیکای صاحبان صنایع داروهای انسانی، شرایط بازار و نقدینگی شرکت های بخش، تخفیفات اعطایی و عوامل فروش به شرکت های بخش نسبت به دوره مشابه سال قبل ثابت باقی مانده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۸	۲,۷۵۳	سود(زیان) حاصل از فروش ضایعات
۲۵۵	۲۶۵	خالص اضافی (کسری) انبار
۶۲۷	-	جریمه دیرکرد از پخش داروگستر یاسین و تجارت جلال آرا
-	۸,۹۲۹	جریمه دیرکرد از اندیشه شفا طب
۷۹۹	۲۶۳	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش، اداری و عمومی)
۲,۵۰۹	۱۲,۲۱۰	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۲۶۲	۵۷۱	زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	۶۵۷	زیان سفارشات مختومه
۱۴۸,۲۶۲	۱,۲۲۸	

۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها بابت ضایعات مواد به خصوص مواد و محصول رانیتیدین می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۱۳۶	۲۶۶,۶۰۰	۱۰-۱ هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
۱۸,۲۱۷	۴۲۲	هزینه جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۳,۵۵۵	۲۱۱	کارمزد و حواله بانکی
۹۶,۹۰۸	۲۶۷,۲۳۲	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی عمدتاً بابت تامین نقدینگی خرید مواد اولیه سال جاری و ۱۴۰۰ می باشد. همچنین هزینه های مالی فاقد هرگونه مبالغ غیر نقد است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی و سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۳۸۹	۳۲۱,۳۶۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها:
۲۵۶,۳۸۹	۳۲۱,۳۶۴	سود سهام - عمدتاً شرکتهای پخش رازی و داروسازی دانا
۱۶۶,۰۰۰	۱۰۱,۰۹۲	جمع - شرکت اصلی
۵۲۲,۳۸۹	۴۲۲,۴۵۶	۱۱-۱ خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
		جمع - مجموعه
۲,۷۸۸	۱,۳۶۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - شرکت اصلی
۱,۲۰۹	۱,۰۴۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۱)	(۳,۵۵۹)	سود (زیان) ناشی از تسمیر یا تسویه وجوه نقد ارزی
-	(۴,۸۲۰)	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
-	(۵,۰۱۱)	جرایم بیمه سال ۱۳۹۵
(۲,۵۴۷)	(۸۹۸)	جرایم مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۴۲۹	(۱۱,۸۷۹)	سایر درآمدها و هزینه ها

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱ - نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه مربوط به ۳۰ درصد سرمایه گذاری در شرکت بخش رازی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلون ریال	میلون ریال	
۴۵۶,۴۰۷	۲۶۷,۰۷۵	سهم از سود خالص سال جاری
(۳۲۹,۹۸۷)	(۲۵۴,۹۹۱)	سهم از سود تقسیمی سال ۱۳۹۷
۳۹,۵۸۰	(۱۰,۹۹۲)	خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
۱۶۶,۰۰۰	۱۰۱,۰۹۲	

۱۲ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سود عملیاتی
۳۱۴,۷۸۴	۷۴۲,۱۲۱	۳۱۴,۷۸۴	۷۴۲,۱۲۱	
(۱۰۷,۶۸۴)	(۱۴۷,۱۸۰)	(۱۰۷,۶۸۴)	(۱۴۷,۱۸۰)	اثر مالیاتی
۲۰۷,۱۰۰	۵۹۴,۹۴۱	۲۰۷,۱۰۰	۵۹۴,۹۴۱	
۲۶۰,۹۱۰	۴۲,۲۵۳	۴۲۶,۹۱۰	۱۴۳,۳۴۵	سود غیر عملیاتی
۱۹,۶۵۳	۵۶,۰۹۵	۱۹,۶۵۳	۵۶,۰۹۵	اثر مالیاتی
۲۸۰,۵۶۳	۹۸,۳۴۸	۴۴۶,۵۶۳	۱۹۹,۴۴۰	
۵۷۵,۶۹۴	۷۸۴,۳۷۴	۷۴۱,۶۹۴	۸۸۵,۴۶۶	سود قبل از مالیات
(۸۸,۰۳۱)	(۹۱,۰۸۵)	(۸۸,۰۳۱)	(۹۱,۰۸۵)	اثر مالیاتی
۴۸۷,۶۶۳	۶۹۳,۲۸۹	۶۵۳,۶۶۳	۷۹۴,۳۸۱	
۵۴۶	۵۷۶	۵۴۶	۵۷۶	میانگین موزون تعداد سهام-میلیون سهم

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

		(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	حزبان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منقورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده دارایی ثابت
۲۵۹,۹۱۰	۱۹,۱۲۵	۱,۴۳۳	۹۴,۳۳۳	۲۴۴,۹۶۹	۱۵,۲۲۷	۲۳,۲۲۴	۲,۸۶۰	۱۳۷,۴۳۸	۲۶,۹۵۵	۳۹,۱۴۱	۱۱۳	مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۶۹۱	۴۹۴	-	۷,۲۷۶	۱۲,۹۱۲	۱,۲۷۷	۱,۵۱۴	-	۵,۳۰۱	۴,۳۰۰	-	-	افزایش
۲۸۰,۶۰۱	۱۹,۶۲۹	۱,۴۳۳	۱۰۱,۶۴۹	۲۵۷,۸۹۱	۱۷,۰۱۴	۲۴,۷۳۸	۲,۸۶۰	۱۴۲,۷۴۰	۳۱,۲۵۵	۳۹,۱۴۱	۱۱۳	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸
۳۷,۲۶۰	۹۲۱	-	۱۵	۳۶,۳۲۴	۱,۲۲۱	۱۲,۹۱۸	۶,۱۸۵	۱۲,۶۳۸	۲,۳۶۱	-	-	افزایش
۴۱۷,۸۶۱	۲۰,۵۵۰	۱,۴۳۳	۱۰۱,۶۶۴	۲۹۴,۲۱۴	۱۸,۲۳۶	۳۷,۶۵۶	۹,۰۴۵	۱۵۵,۳۷۸	۳۴,۶۱۶	۳۹,۱۴۱	۱۱۳	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴۷,۷۹۷	-	-	-	۱۴۷,۷۹۷	۷,۷۹۶	۱۴,۷۱۶	۲,۴۷۸	۸۶,۲۳۱	۱۵,۲۷۰	۲۰,۶۰۶	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۴۳,۰۰۷	-	-	-	۱۴۳,۰۰۷	۱,۵۲۶	۱,۷۱۴	۱۳۰	۷,۸۶۱	۱۵,۸۷	۱,۴۸۰	-	استهلاک
۱۶۲,۱۰۴	-	-	-	۱۶۲,۱۰۴	۹,۳۳۱	۱۶,۴۴۰	۲,۶۰۸	۹۴,۳۹۲	۱۷,۳۵۷	۲۲,۰۸۶	-	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲,۴۹۰	-	-	-	۱۲,۴۹۰	۱,۵۴۱	۱,۸۲۵	۵۵۵	۶,۵۲۱	۱,۶۸۸	۱,۳۶۰	-	استهلاک
۱۷۵,۵۹۴	-	-	-	۱۷۵,۵۹۴	۱۰,۸۷۳	۱۸,۲۵۵	۳,۱۶۳	۱۰۰,۸۱۳	۱۹,۰۴۵	۲۳,۴۴۶	-	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۹
۲۴۲,۲۶۷	۲۰,۵۵۰	۱,۴۳۳	۱۰۱,۶۶۴	۱۸۸,۶۲۱	۷,۳۶۳	۱۹,۴۰۱	۵,۸۸۱	۵۴,۵۶۵	۱۵,۶۰۱	۱۵,۶۹۵	۱۱۳	مبلغ مغزی در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱۸,۴۹۸	۱۹,۶۲۹	۱,۴۳۳	۱۰۱,۶۴۹	۹۵,۷۸۷	۷,۶۸۳	۸,۳۰۸	۲۵۱	۴۸,۴۴۸	۱۲,۳۲۸	۱۷,۰۵۶	۱۱۳	مبلغ مغزی در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۲,۶۱۱,۴۷۳ 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 سال عمدتاً شامل اضمحلات وسایل نقلیه خوردروهای مکان از شرکت سرمایه گذاری شفا دارو و بزرگبارس از نمایندگی ۱۱۲۳ خودرو، تاسیسات بابت خرید دستگاه هواپاز و دستگاه میل حرارتی، دستگاه فیلتریک، دستگاه کارتونیک، دستگاه الکتروپمپ و بابت خرید جایگزین سیستم ارتباطی، صنعتی و... می باشد.

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً شامل مبلغ ۹۴,۳۳۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد. بابت دارایی در جریان تکمیل مذکور حکم مله ۱۰۰ شهرداری در خصوص اضافه بنا به مساحت ۸۹۲۰ متر (موضوع پادمانت توضیحی ۴-۱۱) موضوع پرونده شهرداری به شماره ۳۷۴۰۶/۹۰/۷۵ در تاریخ ۵۱۷/۰۵۱۷/۱۳۹۷ بر اساس اظهارنامه شماره ۲۴/۰۲۴/۵۱۳۴ 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 ۰۶۳۸/۹۵۵۷۰۰۹۹۷۰۹۹۷۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ توسط دیوان عدالت اداری نقض رای صادر و از طریق واحد حقوقی شرکت از شهرداری تهران در دست پیگیری است و تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳-۴- پیش برداشت سرمایه ای به مبلغ ۱,۴۳۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های آی سان کیمیا، تکدوفارما، کریم حسین پور بابت ساخت دارایی های در جریان تکمیل از سال ۱۳۸۹ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- دارایی های نامشهود به مبلغ دفتری ۱,۲۱۳ میلیون ریال شامل حق امتیاز خطوط تلفن، انشعاب آب و برق و نرم افزار مالی می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت		مجموعه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۷۱۷	۲۷۶,۷۱۲	۲۷۶,۷۱۲	۳۸۲,۲۸۷	۱۵-۱ سرمایه گذاری در شرکت وابسته بخش رازی (سهام ۳۰٪) حق تقدم سرمایه گذاری در شرکت وابسته بخش رازی
۱۴۹,۹۹۵	-	-	-	
۴۱,۰۳۸	۴۰,۹۸۹	۴۱,۱۱۹	۴۱,۰۳۸	۱۵-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۰۹,۵۷۰	۶۰۹,۷۳۵	۶۰۹,۷۳۵	۲۰۹,۵۷۰	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۵۲۷,۲۲۰	۹۲۷,۴۳۶	۹۲۷,۵۶۶	۶۳۳,۸۹۵	
(۱۷۱,۳۳۳)	(۵۶۸,۵۵۰)	(۵۶۸,۵۵۰)	(۱۷۱,۳۳۳)	انتقال به تسهیلات پرداختی
۲۵۵,۹۸۷	۲۵۸,۸۸۶	۲۵۹,۰۱۶	۴۶۱,۵۶۲	
			۵۶۵,۵۵۲	

۱۵-۱- شرکت ۳۰ درصد سهام شرکت بخش رازی را در اختیار دارد. سال مالی شرکت وابسته پایان اسفند ماه می باشد. فعالیت شرکت فوق بخش محصولات دارویی این شرکت و سایر شرکت های دارویی است. همچنین ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در اختیار شرکت داروسازی جابراین حیان و ۳۰ درصد در اختیار شرکت اسوه (شرکت های گروه) می باشد. در تاریخ ترانزانه دارائی ها، بدهی ها و حقوق صاحبان سهام شرکت بخش رازی به ترتیب مبلغ ۳۰۰,۲۹۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۲۷,۴۲۲,۰۰۰ میلیون ریال و ۲,۶۲۷,۰۰۰ میلیون ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها و سود به ترتیب ۳۹,۶۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۰۲۲,۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

ب.ج

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۲۹۳	۳۸۲,۲۸۷	سهام از خالص دارایی ها در ابتدای سال
۱۴۹,۹۹۵	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۴۵۶,۴۰۷	۳۶۷,۰۷۵	سهام از سود خالص سال جاری
(۳۲۹,۹۸۸)	(۲۵۴,۹۹۱)	سود سهام دریافتی سال جاری (مصوب)
۳۹,۵۸۰	(۱۰,۹۹۲)	خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
۳۸۲,۲۸۷	۴۸۳,۳۷۹	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		تعداد سهام	درصد سرمایه	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	کاهش ارزش			
۳۹,۹۱۲	-	۳۹,۹۱۲	-	۳	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر شرکت ها
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۲	۱۰۰,۰۰۰	دارو سازی دانا
-	(۱۳۰)	۱۳۰	-	۰	۴۵۹	فوریت های دارویی بخش رازی
۵۰	-	-	-	-	-	گروه صنایع دارویی و شیمیایی و غذایی شهید مدرس
۱۰	-	۱۰	-	۰	۱	توسعه بازرگانی بخش رازی
۶۶	-	۶۶	-	۱۰	۵۰,۰۰۰	پترو کیمیا تجارت
-	۱	۱	-	-	-	دارو آفرین شفا
۴۱,۰۳۸	۴۰,۹۸۸	۴۱,۱۱۹	(۱۳۰)	۳۱		رامو فارصین

۱۵-۲-۱- شرکت فاقد سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت های بورسی می باشد.

۱۵-۲-۲- پیرو نامه ۲۰۷/د/۱۳۹۹ و ابلاغ هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری شفا دارو مبنی بر تعیین و تکلیف وضعیت حسابهای شرکت توسعه بازرگانی بخش رازی و واگذاری این شرکت به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا، پس از اعمال اصلاحات مانده زبان انباشته شرکت بر اساس رای مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۱ هیئت دهبان عنایت اداری مبنی بر ابطال بخشنامه شماره ۸۱/۹۳/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۰ سازمان امور مالیاتی کشور به حساب سهامداران انتقال یافت و سپس مانده حساب شرکت های گروه به حساب شرکت سرمایه گذاری شفا دارو منتقل گردید.

۱۵-۲-۳- شرکت در دارو آفرین شفا عضو هیات مدیره می باشد. دارایی ها به مبلغ ۲۵۵ میلیون ریال، بدهی ها به مبلغ ۱,۴۷۲ میلیون ریال، و حقوق صاحبان سهام به مبلغ (۱,۰۲۱۸) میلیون ریال که فاقد درآمد و سود بوده است به دلیل کم اهمیت بودن شرکت از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۲۸,۸۹۳	۲۵۱,۰۷۰	(۱۰,۵۰۱)	۳۶۱,۵۷۱	۱۶-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۲۰,۳۸۸	۲۷۸,۲۲۳	(۱۸,۷۶۰)	۲۹۶,۹۸۳	۱۶-۱-۲	سایر مشتریان
۱۴۹,۲۸۱	۶۲۹,۲۹۳	(۲۹,۲۶۱)	۶۵۸,۵۵۴		
حساب های دریافتنی:					
۶۰۵,۵۲۰	۶۹۰,۵۲۲	-	۶۹۰,۵۲۲	۱۶-۱-۳	اشخاص وابسته
۸۶,۰۸۹	۱۲۰,۵۰۴	(۴۱,۱۹۸)	۱۶۱,۷۰۲	۱۶-۱-۴	سایر مشتریان
۶۹۱,۶۰۹	۸۱۱,۰۲۶	(۴۱,۱۹۸)	۸۵۲,۲۲۴		
۸۴۰,۸۹۰	۱,۴۴۰,۳۱۹	(۷۰,۴۵۹)	۱,۵۱۰,۷۷۸		
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
۳۵۱,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۲	-	۲۱۹,۹۹۲	۱۶-۱-۵	اشخاص وابسته
(۲۸۰,۰۰۰)		-			انتقال به اسناد پرداختی از محل اسناد دریافتنی (اشخاص وابسته)
۷۱,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۲	-	۲۱۹,۹۹۲		
حساب های دریافتنی:					
۶,۳۱۱	۶,۳۱۱	-	۶,۳۱۱		شفا دارو(اشخاص وابسته)
۲,۹۷۵	۵,۸۳۹	(۲,۲۱۲)	۸,۰۵۱		سایر اشخاص
۲۴,۸۶۲	۱۵,۲۲۶	(۷۵۶)	۱۵,۹۸۲		کارکنان (وام مساعده)
۳۹۳,۹۴۱	۳۲۲,۰۷۰	-	۳۲۲,۰۷۰	۱۶-۱-۶	سود سهام دریافتنی
۴۲۸,۰۸۹	۳۴۹,۴۴۶	(۲,۹۶۸)	۳۵۲,۴۱۴		
۵۰۰,۰۸۷	۵۶۹,۴۳۸	(۲,۹۶۸)	۵۷۲,۴۰۶		
۱,۳۴۰,۹۷۶	۲,۰۰۹,۷۵۷	(۷۳,۴۲۷)	۲,۰۸۳,۱۸۴		

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی کوتاه مدت (اشخاص وابسته):

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۴۷۹	۳۴۸,۶۵۶	-	۳۴۸,۶۵۶
-	-	(۱۰,۵۰۱)	۱۰,۵۰۱
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	-	۲,۴۱۴
<u>۲۸,۸۹۳</u>	<u>۳۵۱,۰۷۰</u>	<u>(۱۰,۵۰۱)</u>	<u>۳۶۱,۵۷۱</u>

بخش رازی
اندیشه شفا طب (واخواست شده)
به بخش داروی بهشهر

۱۶-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۷,۳۸۹ میلیون ریال از اسناد پخش رازی وصول گردیده است.

۱۶-۱-۲- اسناد دریافتنی سایر مشتریان کوتاه مدت بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۲۸۸	۹۶,۲۴۳	۱۶-۱-۲-۱ بهرسان دارو
۱۷,۸۸۰	۳۵,۲۲۰	۱۶-۱-۲-۱ مهبان دارو
۹,۱۹۷	۵۷,۳۶۰	دی دارو امید
۳۲,۵۰۸	۳۹,۵۳۴	سلامت پخش هستی
۱۵,۱۴۴	۲۲,۳۸۵	پخش ممتاز
۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱	۱۶-۱-۲-۱ داروگستر میهن - حقوقی
۵,۴۱۵	۱۷,۰۱۷	مکتاف
۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	۱۶-۱-۲-۱ توسعه تجارت جلال آرا - حقوقی
۳,۰۶۱	-	پتروشیمی روناس
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	اسناد واخواست شده
۴,۳۶۵	۹,۹۳۴	سایر
<u>۱۳۹,۱۴۸</u>	<u>۲۹۶,۹۸۳</u>	
<u>(۱۸,۷۶۰)</u>	<u>(۱۸,۷۶۰)</u>	کاهش ارزش
<u>۱۲۰,۳۸۸</u>	<u>۲۷۸,۲۲۳</u>	

۱۶-۱-۲-۱- از مبلغ ۲۷۸,۲۲۳ میلیون ریال مبلغ ۵۵,۹۱۸ میلیون ریال شامل ۲۴,۰۶۷ میلیون ریال اسناد شرکت مهبان دارو، ۲۶,۶۶۱ میلیون ریال اسناد شرکت بهرسان دارو، مبلغ ۲,۱۰۴ میلیون ریال اسناد شرکت رنگ آور، مبلغ ۲۰,۸۶ میلیون ریال سایر اشخاص، نزد بانک ملی ایران خرید دین شده اند و همچنین اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۶,۱۲۹ میلیون ریال شامل 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 (اجرای احکام دادگستری) و شرکت آبادیس پرگاس به مبلغ ۷۵۳ میلیون ریال توسط واحد حقوقی دادگستری در حال پیگیری است.

۱۶-۱-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۶۸,۸۳۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱-۳- حساب های دریافتی تجاری وابسته شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۳,۴۲۹	۵۸۱,۴۱۱	۱۶-۱-۳-۱
۷۰,۱۱۱	۱۵,۹۴۰	پخش رازی - فروش دارو
۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	اندیشه شفاطب - فروش دارو
۱۹۹	۱۵۴	راموفارمین - فروش دارو
۱,۴۳۲	-	داروسازی دانا - فروش دارو
۲,۱۳۹	۹۱,۷۰۶	به پخش دارویی بهشهر
۶۰۵,۵۲۰	۶۹۰,۵۲۲	پورا پخش

۱۶-۱-۳-۱- گردش حساب شرکت پخش رازی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲,۷۲۲	۵۹۳,۴۲۹	مانده ابتدای سال
۱,۲۲۴,۰۲۱	۱,۵۷۲,۲۷۹	خالص فروش
-	(۳۶۰,۰۰۰)	تفاوت با سود سهام پرداختی شفا دارو
(۸۹۵,۷۳۱)	(۸۵۴,۳۸۱)	وصولی طی سال
(۲۶,۴۷۹)	(۳۵۹,۱۵۷)	اسناد دریافتی
(۱۱۳,۱۷۴)	(۲۵)	برگشت از فروش سال قبل
-	(۱۰,۷۳۴)	پاداش ترویج و اهداف فروش پلکانی
۵۹۳,۴۲۹	۵۸۱,۴۱۱	مانده پایان سال

۱۶-۱-۴- حساب های دریافتی تجاری کوتاه مدت سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۸۳	۱۹,۱۳۲	تابان پخش نیکنان
۲۳,۱۸۱	۱۲,۷۵۸	بهرسان دارو
۱۶,۵۴۶	۱۶,۵۴۶	توسعه تجارت جلال آرا
-	۱۴,۱۰۰	پخش ممتاز
۱۱,۰۷۹	۸,۸۵۵	پخش فردوس
۱۰,۸۹۳	-	داروگستر میهن
۷,۶۴۹	۷,۶۴۹	پاراطب ثامن
۱,۱۰۰	۱۰,۸۹۳	داروگستر یاسین
-	۴,۸۴۴	دی دارو امید
۱,۶۴۲	۶,۱۲۵	سلامت پخش هستی
-	۴,۱۲۳	مهبان دارو
۳۳,۱۰۶	۳۵,۰۵۸	پخش البرز
۱,۵۶۲	۷,۹۰۰	مکتاف
۸,۶۴۵	۱۳,۷۲۰	سایر
۱۲۷,۲۸۷	۱۶۱,۷۰۲	
(۴۱,۱۹۸)	(۴۱,۱۹۸)	کاهش ارزش اثباتشده
۸۶,۰۸۹	۱۲۰,۵۰۴	

۱۶-۱-۵- مبلغ ۲۱۹,۹۹۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی بابت سود سهام سال مالی ۱۳۹۸ از شرکت پخش رازی می باشد که در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۸,۰۰۰ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۱۶-۱-۶- سود سهام دریافتی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۹۸۲	۳۵۴,۹۹۱	پخش رازی (وابسته)
۶۲,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	داروسازی دانا (وابسته)
۵۴۳	۵۴۴	داروسازی جابرین حیان (وابسته)
۳۵۳	۴۲۸	داروسازی انسوه (وابسته)
۴	۵۴	فوریت های دارویی و بازرگانی پخش رازی (وابسته)
۳۱	۳۱	بانک صادرات ایران
۲۳	۲۲	سرمایه گذاری توسعه ملی (وابسته)
۵۴۳,۹۳۶	۳۲۲,۰۷۰	
(۱۴۹,۹۹۵)	-	پخش رازی - انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت
۳۹۳,۹۴۱	۳۲۲,۰۷۰	

۱۶-۱-۷- مدت زمان دریافتی های تجاری که به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری بر آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و مبالغ قابل دریافت می باشند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	روز
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۲۰ - ۱۸۰ روز
۲۳۴,۵۲۱	۱۵۷,۷۴۳	۱۸۰ - ۲۷۰ روز
۵۸۸,۳۵۸	۶۰۱,۹۶۴	
۸۲۲,۸۷۹	۷۵۹,۷۰۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۸۸۰	۵۷۹,۸۰۷	(۲۸۹)	۵۸۰,۲۹۶	۱۷-۱
۲۰۹	۲۲	(۳۳۰)	۳۵۲	
۱۴,۵۱۷	۲۶,۲۳۳	(۲۸۳)	۲۶,۵۰۶	
۶۰	۴,۱۲۰		۴,۱۲۰	
۱۷۵,۶۶۶	۶۱۰,۱۷۱	(۱,۱۰۲)	۶۱۱,۲۷۳	
۳۶,۰۷۷	۸۲,۳۵۵	(۱,۳۵۵)	۸۳,۷۱۰	۱۷-۲
۱۱۶,۹۱۵	۳۲,۸۹۵	(۲,۳۶۳)	۳۵,۲۵۸	
-	۴۰۴		۴۰۴	
۶,۶۵۰	-		-	
۶,۶۳۵	۱,۶۱۷	(۱۰۸)	۱,۷۲۵	
۷,۵۸۵	۱۲,۰۳۱	(۴,۰۵۲)	۱۶,۰۸۳	
۶۸,۶۴۴	۱۲۹,۳۰۴	(۷,۸۷۸)	۱۳۷,۱۸۰	
(۴,۵۲۷)	(۱,۶۱۷)	-	(۱,۶۱۷)	
۶۲,۱۱۵	۱۲۷,۶۸۵	(۷,۸۷۸)	۱۳۵,۵۶۳	
۲۲۷,۷۸۱	۷۳۷,۸۵۶	(۸,۹۸۰)	۷۴۶,۸۲۶	

پیش پرداخت های خارجی:
سفارشات مواد اولیه
سفارشات مواد بسته بندی
سفارشات قطعات و لوازم یدکی
سفارشات مواد اولیه شیمیایی

پیش پرداخت های داخلی:
خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
خرید قطعات و لوازم یدکی
خرید مواد اولیه شیمیایی
بیمه دارایی ها
سازمان امور مالیاتی
سایر

مالیات پرداختی (یادداشت ۲۶)

۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی:

جمع میلیون ریال	تاریخ رسیدن	رسید - انبار	تاریخ صدور	نوع ارز	مبلغ ارزی مانده سفارشات	نرخ	مقدار	شرح	کشور - شرکت	شرح سفارشات
۵۹,۳۴۵	۱۳۹	-	۵۹,۳۰۶	۱۰۰٪	یورو	۱۸۴۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لاکتوز	la palma holland bv - آلمان	سفارشات مواد اولیه دارویی
۱۶۷,۵۲۴	۱,۳۰۲	-	۱۶۶,۲۳۳	۱۰۰٪	یوان	۸۶۷۵۰۰۰	۶۰,۰۰۰	ناپروکسن	ZHEJIANG CHEMICALS - چین	
۱۳۷,۳۸۱	۲,۷۱۸	-	۱۳۲,۶۶۳	۱۰۰٪	روپیه	۷۸۱۰۰۰۰۰	۱۵,۰۰۰	آزیترومایسین	PV PHARMA HEALTHCARE - چین	
۸۱,۲۳۴	۲۵۱	-	۸۰,۷۷۳	۱۰۰٪	روپیه	۲۱۷۲۵۰۰۰	۳,۰۰۰	فکسولنادین	METRO EXPORTERS - هند	
۱۳۴,۸۲۱					سایر					
۵۸۰,۲۹۶					جمع سفارشات مواد اولیه دارویی					
	۱,۸۱۱	(۲۱,۱۱۵)	۱۹,۳۰۴	۱۰۰٪	یوان	۶۱۲۹۷۵	۱۶,۵۰۰	گلدنر مینگ	Richson hul li industry co Ltd - چین	سفارشات مواد بسته بندی دارویی
۳۵۲					سایر					
۳۵۲					جمع سفارشات مواد بسته بندی دارویی					
	۲,۳۵۱	(۴۴,۵۲۸)	۴۱,۱۹۷	۱۰۰٪	روپیه	۲۰,۹۷۱,۳۹۰	۱۰۰,۸۰۰	بنا سدریمند	Chemcoat - هند	سفارشات مواد اولیه شیمیایی
۴,۰۹۸	۲۲		۴,۰۷۶	۱۰۰٪	روپیه	۱۰۵۱۳۳۰	۶,۴۰۰	نیمرو ریمو	UNITOP CHEMICALS PVT.LTD - هند	
۲۲					سایر					
۴,۱۲۰					جمع سفارشات مواد اولیه شیمیایی					
۱۴,۹۰۲	۲۴		۱۴,۸۵۹	۱۰۰٪	یورو	۴۴۳۸۰	۶۴	نقطه ماسر	RIECKERMANN GMBH - آلمان	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۸,۷۳۹	۲۵		۸,۷۱۴	۱۰۰٪	یورو	۲۶,۰۷۵	۱۲۸	نقطه مسکله فنه	RIECKERMANN GMBH - آلمان	
۲,۸۶۵					سایر					
۲۶,۵۰۶					جمع سفارشات قطعات و لوازم یدکی					
۶۱۱,۲۷۳					جمع کل					

۱-۱-۱۷- تا تاریخ تأیید صورت مالی مبلغ ۲۸۷,۷۲۱ میلیون ریال از سفارشات خارجی به باندر رسیده و حمل شده است.

۲-۱۷- خرید مواد اولیه داخلی عمدتاً بابت خرید از شرکت واناداروگستر به مبلغ ۱۴,۲۴۴ میلیون ریال، شفا فارمد به مبلغ ۱۴,۱۷۰ میلیون ریال و سانا تجارت آکام به مبلغ ۵,۳۹۵ میلیون ریال، پرتوساخت به مبلغ ۴,۹۲۰ میلیون ریال و این مانده به مبلغ ۴,۶۱۲ میلیون ریال می باشد و خرید مواد بسته بندی دارویی از شرکت صفر تا صد تجارت ایرانیان به مبلغ ۶,۰۹۰ میلیون ریال و صنایع اوستیوم هزار به مبلغ ۴,۲۶۵ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۷-۱- تا تاریخ تأیید صورت مالی مبلغ ۳۰,۵۸۷ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴۶۰۷	۲۴۷,۳۷۵	(۱۱۵,۴۲۹)	۳۶۲,۸۰۴	کالای ساخته شده
۳۱۸۰۳	۴۰,۱۴۶	(۱,۳۹۴)	۴۱,۵۴۰	کالای در جریان ساخت
۴۲۱,۷۷۲	۸۵۴,۶۵۵	(۱۸,۹۳۱)	۸۷۴,۵۸۶	مواد اولیه و بسته بندی
۶۳,۴۳۱	۷۹,۸۲۹	-	۷۹,۸۲۹	قطعات و لوازم یدکی
				سایر موجودی ها
۶۶۰,۶۱۳	۱,۲۲۲,۰۰۶	(۱۳۵,۷۵۴)	۱,۳۵۷,۷۵۹	
(۱۹,۶۳۸)	(۲۰,۵۵۰)	-	(۲۰,۵۵۰)	دارائی ثابت نزد انبار
۴,۷۸۱	۴,۵۳۶	-	۴,۵۳۶	کالای انباری نزد سایر شرکت ها
۱۱۳,۸۹۳	۲۳۸,۹۱۴	(۱۵,۴۶۰)	۲۵۴,۳۴۴	کالای در راه
۷۵۹,۶۵۹	۱,۴۴۴,۸۹۶	(۱۵۱,۲۱۴)	۱,۵۹۴,۱۱۰	۱۸=۲

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱,۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و... بیمه شده است.

۲-۱۸- کالای در راه عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۳۰ میلیون ریال موجودی مواد اولیه پانکراتین، پوکه گچول، رزوساتین و... می باشد و مبلغ ۲۱,۶۲۲ میلیون ریال بابت قطعات یدکی می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۵۴,۹۴۸ میلیون ریال ترخیص و وارد شرکت شده است.

۳-۱۸- افزایش طی دوره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا عمدتاً بابت مواد اولیه و بسته بندی، محصول و کالای در راه (انبار قرنطینه) رانیتیدین به ترتیب به مبلغ ۱۲,۷۳۰ میلیون ریال، ۹۹,۵۶۹ میلیون ریال و ۱۵,۴۶۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (سریع معامله) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
خالص	تعداد سهام	خالص	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سهم
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰	۸۷,۷۱۰	۱۰	۱۰	۸۷,۷۱۰	کتر از ۱٪
۲	۱,۵۰۰	۲	۲	۳,۰۰۰	کتر از ۱٪
۱۲		۱۲	۱۲		

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :
 داروسازی اسوه
 داروسازی جابر ابن حیان

۱۹-۱-۱ ارزش بازار سهم شرکت های جابر ابن حیان مبلغ ۵۸ میلیون ریال و داروسازی اسوه مبلغ ۳,۲۰۹ میلیون ریال در تاریخ وضعیت مالی جمعاً مبلغ ۳,۲۶۷ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱-۲ شرکت دارای عضو هیات مدیره در شرکت های داروسازی اسوه و داروسازی جابر ابن حیان می باشد لیکن به دلیل کم اهمیت بودن، از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۸۶۵	۳۱۰,۰۱۸		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶,۶۶۷	۳,۶۸۱	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۷۴	۲۴۳		موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
۱,۰۸۶	۵۹۰	۲۰-۲	موجودی صندوق - ارزی
۸,۹۱۰	-		نقد در راه
۳۰,۷۰۲	۳۱۴,۵۳۲		

۲۰-۱ موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۵,۴۵۹ یورو و ۱۱,۷۵۱ دلار می باشد.

۲۰-۲ موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۱۲ یورو با نرخ ۲۸۱,۹۸۲ ریال و ۲۰۵۹ دلار با نرخ ۲۲۷,۸۴۵ ریال و ۶۴۳ درهم با نرخ ۶۲,۷۸۱ ریال می باشد. همچنین موجودی صندوق شامل ۸ میلیون ریال اوراق بهادار (سفته) نزد صندوق می باشد.

۲۰-۳ افزایش موجودی ریالی بانک ها ناشی از اخذ تسهیلات مالی و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها بابت نگهداری حداقل موجودی جهت تسهیلات خرید دین می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۷۶ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵	۳۱۳,۳۵۶,۸۸۰	۵۳	۳۰۶,۳۲۰,۳۷۳	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	۱۴	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	داروئی و تجهیزات طبی پورا طب
۲	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	۲	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	رادیس (سهامی خاص)
-	-	۱	۶,۱۵۵,۹۶۱	بانک ملی ایران
۲۹	۱۶۶,۴۹۵,۶۰۱	۲۹	۱۶۱,۰۷۶,۱۴۷	سایرین (۱۷,۲۵۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۴,۰۳۶	۸۰,۳۶۸	پرداخت شده طی سال
(۵,۰۰۱)	(۶,۷۰۶)	ذخیره تأمین شده
۳۱,۲۳۳	۳۴,۹۸۱	مانده در پایان سال
۸۰,۳۶۸	۱۰۸,۶۴۳	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۶,۱۸۵	۳۸,۹۷۸	اشخاص وابسته- فرآیند شیمی حکیم خرید(مواد اولیه)
۱۰۹,۳۰۶	۴۳,۹۵۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱۵,۴۹۱	۸۲,۹۲۹	۲۴-۱-۱
حسابهای پرداختنی:		
۱,۲۳۲	۸,۱۳۷	اشخاص وابسته - داروسازی انوه
۶۲,۰۹۳	۹۸,۸۰۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۳,۳۲۵	۱۰۶,۹۴۲	۲۴-۱-۲
۱۷۸,۸۱۶	۱۸۹,۸۷۱	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
۶,۲۳۴	۴,۱۵۸	سایر اشخاص
۶,۲۳۴	۴,۱۵۸	۲۴-۱-۳
حساب های پرداختنی:		
۷۷,۹۲۳	۸۹,۱۵۸	اشخاص وابسته
۲۲,۲۴۸	۴۸,۷۴۱	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۴,۰۲۷	۲,۰۱۶	مالیات های پرداختنی
۱۳,۷۲۰	۱۱,۴۲۱	حق بیمه های پرداختنی
۱۵,۲۶۳	۲۷,۷۹۹	سپرده بیمه و ودایع بشکه
۱,۳۶۶	۱,۷۲۸	کالای امانی دیگران نزد ما
۵,۱۴۵	۱۱,۶۰۷	هزینه های پرداختنی
۱۰,۴۲۹	۱۳,۸۲۸	سپرده صندوق رفاه کارکنان(اشخاص وابسته)
۳	۱,۳۸۵	سایر
۱۵۰,۱۲۴	۲۰۷,۶۸۳	
۱۵۶,۳۵۸	۲۱۱,۸۴۱	
۳۳۵,۱۷۴	۴۰۱,۷۱۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۴۳,۹۵۰ میلیون ریال به شرح جدول زیر می باشد که در سال ۱۴۰۰ پرداخت خواهد شد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۳,۰۰۰	۲۴-۱-۱-۱ بانک اقتصاد نوین - مواد اولیه دارویی
-	۶,۷۷۱	ارام فارما - مواد اولیه دارویی
-	۴,۹۲۰	پرتو ساخت - مواد اولیه دارویی
-	۲,۲۲۴	ژلاتین کپسول ایران - مواد بسته بندی
-	۴,۶۱۳	داروسازی ابن ماسویه - مواد اولیه دارویی
۶۲,۹۷۶	-	شیمی دارویی داروپخش - مواد اولیه دارویی
۶,۵۶۰	۲۹۶	کارستان پیواژ نیاز - مواد بسته بندی دارویی
۳۹,۷۷۰	۲,۱۲۶	سایر (۵ فقره)
۱۰۹,۳۰۶	۴۳,۹۵۰	

۱-۱-۲۴- مبلغ مذکور بابت مابه التفاوت محاسبه نرخ ارز دولتی تا نیمایی سفارشات خارجی بوده که سر رسید چک به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ می باشد.

۱-۱-۲۴-۲ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۰,۹۵۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری تسویه گردیده است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۵۱	۸۴۳	بهینه پوشش جم - مواد بسته بندی دارویی
۱۰۷	۹,۱۵۴	پارس آمپول - مواد اولیه دارویی
۱,۰۳۵	۵,۷۸۸	پیام نگاران صنوبر - مواد بسته بندی دارویی
۱۲۱	۴,۵۸۵	چاپ ترسیم نگار - مواد بسته بندی دارویی
۵۲۲	۲,۰۰۳	چاپ دانشفر - بسته بندی دارویی
۲۸,۷۶۷	۳۹,۳۷۴	۲۴-۱-۲-۱ معلق خرید
-	۱۱,۰۶۲	چاپ خودکار - مواد بسته بندی
۶,۳۴۲	۱۶۱	دارو پات شرق- مواد اولیه دارویی
۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	شیمی پخش بیکان - مواد اولیه دارویی
۱۶,۷۰۲	۲۴,۶۸۹	سایر (تعداد ۷۰ قلم)
۶۲,۰۹۳	۹۸,۸۰۵	

۱-۱-۲۴-۲- مانده حساب معلق خرید مربوط به خرید خدمات و کالای خریداری شده بوده که با توجه به مشخص شدن فاکتور ها و فروشندگان از طرف بازرگانی در حسابها اعمال خواهد شد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۲۴- اسناد پرداختی غیرتجاری سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۱۹	-	جریمه تاخیر سود سهام سال ۱۳۹۷ شرکت نور کوثر ایرانیان
-	۲,۰۰۰	شرکت طعام گستران گلستان (۲ فقره)
۴,۴۱۵	۲,۱۵۸	سایر (۱۱ فقره)
۶,۲۳۴	۴,۱۵۸	

۱-۳-۲۴-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۱۵۸ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری تسویه گردیده است.

۱-۴-۲۴- مطالبات بابت اشخاص وابسته به مبلغ ۸۹,۱۵۸ میلیون ریال عمدتاً بابت شرکت های سرمایه گذاری شفا دارو به مبلغ ۸۶,۷۲۶ میلیون ریال، آقای حمید رضا بهشتی، مبلغ ۵۰۹ میلیون ریال، داروسازی اسوه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و فوریت های دارویی پخش رازی ۴ میلیون ریال می باشد. گردش حساب شرکت سرمایه گذاری شفا دارو به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۷۴,۶۱۳	۷۴,۴۴۴	مانده اول سال
۱۰,۷۷۶	۸,۱۲۳	هزینه حقوق اعضای موظف هیأت مدیره و سایر هزینه ها
-	۱,۳۲۱	انتقال مانده حساب زبان شرکت بازرگانی پخش رازی
-	(۵۰)	انتقال مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی پخش رازی
۲,۸۶۶	۳,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره سنوات قبل
-	۳,۴۰۰	خرید خودروی مگان
-	۳۳۰	سایر موارد
(۱۳,۸۱۱)	(۳,۸۴۲)	پرداخت وجه بابت هزینه ها
۷۴,۴۴۴	۸۶,۷۲۶	

۱-۵-۲۴ مانده مطالبات پیمانکاران و اشخاص عمدتاً بابت بدهی به شرکت های مایان گستر شیمی دی، پتروشاران، ارشیا ترابران پاسارگاد، نایلون سامان، منشور طب کوروش به ترتیب مبالغ ۳,۵۰۹ میلیون ریال، ۲,۷۶۹ میلیون ریال، ۱,۴۲۶ میلیون ریال، ۱,۳۴۲ میلیون ریال، ۱,۴۲۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶-۲۴- مبلغ ۲,۰۱۶ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات حقوق می باشد که در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ پرداخت شده است.

۱-۷-۲۴- حق بیمه های پرداختنی به سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۶,۱۱۸ میلیون ریال بابت حق بیمه اسفند ماه سال ۱۳۹۹ بوده که در فروردین ۱۴۰۰ پرداخت گردیده و بابت حسابرسی تأمین اجتماعی از تاریخ ۸۴/۰۱/۰۱ تا ۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۴,۱۷۴ میلیون ریال می باشد که به موجب حکم شماره ۱۶۰۹۶۰۳۱۶۳۲۹ مورخ ۹۶/۰۳/۲۹ به شرکت اعلام و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۴۱,۳۵۹ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی به مبلغ ۲,۸۱۴ میلیون ریال در سال بعد دریافت خواهد شد. 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 تأمین اجتماعی صادر و اعلامیه صادر شده توسط سازمان تأمین اجتماعی را فاقد وجهت قانونی دانسته و شرکت درخواست استرداد کلیه وجوه پرداخت شده را نموده است. همچنین بابت سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۴,۸۲۰ میلیون ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی اعلام و مبلغ ۲,۲۴۹ میلیون ریال آن پرداخت و بابت مابقی در سال بعد پرداخت خواهد شد. بابت سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۸,۰۱۷ میلیون ریال اعلام که شرکت کیمیدارو به آن اعتراض نموده است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه
۴,۰۲۷	۵,۰۰۳	شیرین پلو ایرانیان - پیمانکار تهیه غذا
۲,۰۴۶	۲,۰۴۶	چاپ و بسته بندی نگاره گرگان - خدمات چاپ
۵۴۷	۱,۲۴۹	ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد
-	۸۷۷	چاپ خودکار خدمات چاپ - بیمه
۲,۱۶۱	۳,۰۱۵	کارستان پیواژ نیاز - خدمات چاپ
-	۸۴۲	تک نگار - خدمات چاپ - بیمه
۳۶۲	۴۷۵	نگین شط جنوب _ اسداله موسویان جهرمی - پیمانکار محافظت از زمین خرمشهر
۴۶۹	۷۹۶	طومارنگارپارسا - خدمات چاپ
	۱,۹۱۵	طعام گستران گلستان
۱۴۷	۱۴۷	نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو
۷۰	۵۵۷	چاپ ترسیم نگار - خدمات چاپ
-	۲,۳۶۲	صنایع آلومنیوم هزار خدمات چاپ
۳,۳۴۲	۶,۴۲۳	سایر
۱۵,۲۶۳	۲۷,۷۹۹	

۱-۹-۲۴- کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۱,۷۲۸ میلیون ریال می باشد عمدتاً به مبلغ ۹۵۴ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی پورسینا (مواد رانییتیدین دی سی) و ۴۲۲ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از شرکت ابوریحان (کلسیم هیدروژن فسفات دو آبه و لاکتوز منو هیدرات) می باشد.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۰	۷,۰۱۹	هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
۱,۸۴۸	۴,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۹۷	۵۸۸	برق، تلفن و گاز مصرفی
۵,۱۴۵	۱۱,۶۰۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های ترفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختنی

		مالیات							
		۱۳۹۸		۱۳۹۹					
مالیات پرداختنی	مابده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی	
-	-	۱۷,۶۶۲	۲۱,۵۷۰	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۱	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱	
-	-	-	-	۲,۲۱۳	-	متکم	-	۱۳۹۱	
۱۲,۵۳۱	۱۱,۶۲۹	۶۷,۲۳۶	۸۸,۲۳۶	۸۶,۸۲۵	۶۶,۳۳۵	۳۳۱,۶۷۶	۳۹۷,۲۴۶	۱۳۹۲	
۲,۷۸۷	-	۷۲,۴۷۸	۷۲,۴۷۸	۱۰۷,۷۹۶	۶۶,۱۳۳	۳۳۰,۶۶۴	۴۴۲,۵۳۸	۱۳۹۳	
۱۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۱۳	-	۶۳,۵۷۱	۴۸,۰۱۳	۲۴۰,۰۵۸	۴۴۲,۹۲۱	۱۳۹۵	
-	-	۳۱,۵۳۸	۴۲,۴۰۶	۴۵,۴۸۸	۳۱,۱۶۷	۱۵۵,۸۳۳	۴۳۴,۴۱۶	۱۳۹۶	
۲۳,۸۳۶	۱,۶۱۷	۷۴,۰۹۳	۷۶,۲۸۹	۱۲۱,۷۷۰	۵۰,۳۰۵	۷۵۱,۰۲۵	۶۹۵,۱۸۵	۱۳۹۷	
۸۸,۰۳۱	۲۵,۴۳۸	۶۲,۵۹۳	-	-	۸۸,۰۳۱	۴۴۱,۶۹۵	۸۴۲,۶۵۵	۱۳۹۸	
-	۹۱,۰۸۵	-	-	-	۹۱,۰۸۵	۷۸۴,۳۷۴	۶۹۳,۳۸۹	۱۳۹۹	
۱۴۵,۱۸۵	۱۲۹,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	
(۶,۵۳۷)	(۱,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳۸,۶۵۸	۱۳۸,۱۵۳	-	-	-	-	-	-	-	

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۲۵-۱ مالیات بر درآمد قبل از سال مالی ۱۳۹۱ و سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ و تسویه شده است.

۲۵-۲ مالیات تشخیصی یا قطعی عملکرد سال ۱۳۹۵، ۱۳۹۱، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۴ (به جز سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴) مورد اعتراض قرار گرفته که موضوع از طریق هیئت حل اختلاف مالیاتی یا شورای مالیاتی به نتیجه موزی نرسیده است.

۲۵-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ قطعی شماره ۷۸۶۵۳۵۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ مبلغ ۷۳,۳۱۰ میلیون ریال اصل و ۲,۹۴۹ میلیون ریال جریمه و تفسیط بدعی به شرکت اعلام شده که مورد قبول شرکت واقع و از این بابت مبلغ ۷۴,۰۹۳ میلیون ریال پرداخت و تمدد ۱ فقره اسناد پرداختی به مبلغ ۱,۶۱۷ میلیون ریال به اداره امور مالیاتی ارائه شده است.

۲۵-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و جهت پرداخت مالیات عملکرد ایزای ۶۲,۵۹۳ میلیون ریال پرداخت و ۲ فقره چک با بازپرداخت سال ۱۴۰۰ به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است.

۲۵-۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود ایزای و مصافحت های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۵-۶ جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بابت سالیهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۴ بالغ بر ۳۲,۵۴۷ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی 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.

مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی و قطعی	موازنه ریال	موازنه ریال	موازنه ریال	موازنه ریال
		۹۷,۳۱۳	۱۲۹,۷۶۰	۳۲,۵۴۷	۳۲,۵۴۷

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸ (مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۹			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶۲,۲۹۷	-	۶۲,۲۹۷	۴۹,۳۴۹	-	۴۹,۳۴۹	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۱۲۴,۶۰۴	-	۱۲۴,۶۰۴	۲۲,۴۲۳	-	۲۲,۴۲۳	سال ۱۳۹۷
۳۱۴,۴۱۱	۳۲,۵۵۶	۲۸۰,۸۵۵	۴۲۵,۳۵۵	۱,۸۹۰	۴۲۳,۴۶۵	سال ۱۳۹۸
۵۰۱,۳۱۲	۳۲,۵۵۶	۴۶۷,۷۵۶	۴۹۷,۱۲۷	۱,۸۹۰	۴۹۵,۲۳۷	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم جهت سال ۱۳۹۸ به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ مبلغ ۹۰۰ ریال (سود نقدی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۰۰ ریال) تعیین شده است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۸,۱۴۶	۲۷۰,۱۶۳	شفادارو (وابسته)
۴۷,۲۸۰	۷۴,۰۶۹	داروئی و تجهیزات پزشکی پورا طب (وابسته)
۳,۱۲۹	۱۲,۴۴۱	سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان (وابسته)
۸,۳۱۱	-	بانک رفاه کارگران
-	۱,۸۹۰	سام الکترونیک
-	۲,۸۳۲	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
۹۴,۴۴۷	۱۳۵,۷۲۲	سایر
۵۰۱,۳۱۲	۴۹۷,۱۲۷	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰,۵۰۵	۵۰۱,۳۱۲	مانده ابتدای سال
۴۰۳,۲۰۰	۵۱۸,۴۰۰	سود سهام مصوب
(۲۰۲,۳۹۳)	(۵۲۲,۵۸۶)	پرداخت طی سال ۲۶-۳-۱
۵۰۱,۳۱۲	۴۹۷,۱۲۷	

۲۶-۳-۱- مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداخت شده طی سال شرکت شفا دارو با حسابهای دریافتی شرکت پخش رازی و ۲,۲۲۴ میلیون ریال از سود پخش فردوس با حسابهای دریافتی آن شرکت تهاتر شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۴,۲۳۶	۲,۲۹۳,۶۴۸	تسهیلات دریافتی
۴۰۴,۲۳۶	۲,۲۹۳,۶۴۸	

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

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰,۷۵۱	۳,۰۴۷,۴۷۴	بانک ها
(۱۷۱,۳۳۳)	(۵۶۸,۵۵۰)	سپرده بانکی بلوکه شده
(۳۶,۶۷۲)	(۲۵۴,۳۴۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۱,۴۹۰	۶۸,۹۷۱	سود و کارمزد جرائم معوق
۴۰۴,۲۳۶	۲,۲۹۳,۶۴۸	حصه جاری

۲۷-۱-۱-۱- سپرده بانکی مسدود شده به منظور دریافت تسهیلات از سیستم بانکی می باشد. از مبلغ تسهیلات فوق ۵۴,۳۲۷ میلیون ریال تسهیلات خرید دین از بانک ملی ایران می باشد که در قبال اسناد دریافتی از مشتریان می باشد.

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۴,۲۳۶	۲,۲۹۳,۶۴۸	۱۸ درصد

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	۱۴۰۰
۲,۲۹۳,۶۴۸	

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	چک و سفته و ضمانتنامه
۲,۲۹۳,۶۴۸	

۲۷-۱-۴-۱- در طی سال مبلغ ۶,۹۷۴,۰۳۰ میلیون ریال از تسهیلات خرید دین دریافتی از بانکها توسط شرکت بخش رازی ضمانت شده است. همچنین در طی سال مبلغ ۲,۱۱۵,۳۲۳ میلیون ریال تضمین دریافتی از شرکت داروسازی اسوه اخذ شده است.

۲۷-۱-۴-۲- 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.

۲۷-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱
۴۰۵,۸۵۹	دریافت های نقدی
۱,۰۱۵,۰۵۹	سود و کارمزد و جرائم
۹۶,۹۰۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۴۱,۳۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۹۸,۰۹۴)	افزایش سپرده های بانکی مسدودی
(۷۴,۲۰۱)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۰۴,۲۳۶	دریافت های نقدی
۳,۵۷۲,۱۶۸	سود و کارمزد و جرائم
۲۶۶,۶۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۳۴۳,۰۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۰۹,۱۱۹)	افزایش سپرده های بانکی مسدودی
(۳۹۷,۲۱۷)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۲۹۳,۶۴۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۸,۹۲۶
۷۰۰
۵۴۱
<u>۲۰,۱۶۷</u>

تولید شیمیایی - شرکت رنگ اور
تولید دارویی - شرکت برادران جامی
تولید قراردادی - شرکت ابوریحان

۲۹- نقد حاصل از عملیات

مجموعه اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۳,۶۶۳	۷۹۴,۳۸۱
(۱۶۶,۰۰۰)	(۱۰۱,۰۹۲)
<u>۴۸۷,۶۶۳</u>	<u>۶۹۳,۲۸۹</u>
۸۸,۰۳۱	۹۱,۰۸۵
۹۶,۹۰۸	۲۶۶,۶۰۰
۲۶,۳۳۲	۲۸,۲۷۵
۱۴,۳۰۶	۱۳,۴۹۰
(۳,۹۹۷)	(۲,۴۰۸)
<u>۲۲۱,۵۸۰</u>	<u>۳۹۷,۰۴۲</u>
(۳۳۰,۸۴۵)	(۹۱۴,۰۱۹)
(۱۱۲,۸۶۷)	(۶۸۵,۲۳۷)
۱۰,۸۱۱	(۵۰۰,۰۷۵)
۵۴,۵۵۸	۶۶,۵۸۸
-	۲۰,۱۶۷
<u>۳۳۰,۹۰۰</u>	<u>(۹۲۲,۲۴۵)</u>

سود خالص مجموعه
سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
سود خالص
تعدیلات:
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
سایر درآمدها و هزینه ها (سود سربرده بانکی و تسعیر موجودی نقد)

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۱۴۹,۹۹۵
<u>۱۴۹,۹۹۵</u>

افزایش سرمایه گذاری بلند مدت از محل سود سهام دریافتی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات:

مجموعه	شرکت		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	۱۳۹۹
۷۳,۷۵۷	۷۳,۷۵۷	۱۴,۶۷۱	۱۴,۶۷۱	۱۴,۶۷۱
۳۷,۳۴۹	۴۴,۱۴۶	۳۷,۳۴۹	۴۴,۱۴۶	۴۴,۱۴۶
۲۶,۴۰۰	۶۶,۰۰۰	۲۶,۴۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰
-	۱۷۲,۷۲۷	-	۱۷۲,۷۲۷	۱۷۲,۷۲۷
۱۳۱,۱۴۳	(۹۹,۵۶۹)	-	(۹۹,۵۶۹)	(۹۹,۵۶۹)
-	۷۳,۷۲۸	-	-	-
-	۲۹,۵۸۶	-	-	-
-	۱۴۷,۲۸۴	-	۱۴۷,۲۸۴	۱۴۷,۲۸۴
۲۷۸,۵۴۹	۵۰۷,۶۸۹	۷۸,۳۲۰	۲۴۵,۲۷۹	۲۴۵,۲۷۹

ملیات عملکرد ۹۴ لی ۹۷
برگشت جریمه تاخیر داروگستر پاسین
سود سهام شرکت داروسازی فنا
برگشت از فروش رقیبتیدین
بهای تمام شده موجودی رقیبتیدین
سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
اصلاح ملیات ارزش افزوده
کاهش ارزش موجودی مواد و کالا

۳۱-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بنها با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مبالغ - میلیون ریال

مجموعه	تصدیلات		ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	پس	پس	پس	پس
صورت وضعیت مالی:				
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۸۲,۸۹۳	-	۱,۶۲۳,۸۶۹	۱,۳۴۰,۹۷۶
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۶۲,۴۱۰	-	۶۲۳,۹۷۲	۴۶۱,۵۶۲
موجودی مواد و کالا	۴۷,۷۱۵	-	۸۰۷,۳۷۴	۷۵۹,۶۵۹
ملیات پرداختنی	۱۴,۶۷۱	-	(۱۲۳,۹۸۷)	(۱۳۸,۶۵۸)
(سود) و زیان انباشته ابتدای سال	-	۲۷۸,۵۴۹	(۱۰,۱۸,۷۳۱)	(۷۴۰,۱۸۲)
صورت سود و زیان:				
درآمدهای عملیاتی	۱۷۲,۷۲۷	-	(۱,۷۹۶,۸۸۵)	(۱,۶۲۴,۱۳۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹۹,۵۶۹	-	۱,۱۱۰,۷۶۰	۱,۰۱۱,۱۹۱
سایر درآمدها	۶,۸۹۷	-	(۹,۴۰۶)	(۲,۵۰۹)
سایر هزینه ها	۱۴۷,۲۸۴	۹۷۸	۹۷۸	۱۴۸,۲۶۲
سهم از سود شرکت وابسته	۱,۷۸۱	-	(۵۲۴,۱۷۰)	(۵۲۴,۳۸۹)
سود خالص	۲۲۹,۱۴۱	-	(۸۸۲,۸۰۴)	(۶۵۳,۶۶۳)
سود پایه هر سهم - ریال	۲۲۰	-	۱,۶۱۷	۱,۱۹۷
ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
شرکت				
صورت وضعیت مالی:				
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۸۲,۸۹۳	-	۱,۶۲۳,۸۶۹	۱,۳۴۰,۹۷۶
موجودی مواد و کالا	۴۷,۷۱۵	-	۸۰۷,۳۷۴	۷۵۹,۶۵۹
ملیات پرداختنی	۱۴,۶۷۱	-	(۱۲۳,۹۸۷)	(۱۳۸,۶۵۸)
(سود) و زیان انباشته ابتدای سال	-	۷۸,۳۲۰	(۸۷۸,۹۳۷)	(۸۰۰,۶۱۷)
صورت سود و زیان:				
درآمدهای عملیاتی	۱۷۲,۷۲۷	-	(۱,۷۹۶,۸۸۵)	(۱,۶۲۴,۱۳۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹۹,۵۶۹	-	۱,۱۱۰,۷۶۰	۱,۰۱۱,۱۹۱
سایر درآمدها	۶,۸۹۷	-	(۹,۴۰۶)	(۲,۵۰۹)
سایر هزینه ها	۱۴۷,۲۸۴	۹۷۸	۹۷۸	۱۴۸,۲۶۲
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	۲۶,۴۰۰	۶۶,۰۰۰	(۳۹۵,۹۸۹)	(۳۵۶,۳۸۹)
سود خالص	۲۶۶,۹۶۱	-	(۷۵۴,۶۲۴)	(۴۸۷,۶۶۳)
سود پایه هر سهم - ریال	۲۸۹	-	۱,۳۸۲	۸۹۳
ماده تجدید ارزیابی شده				
مجموعه				
صورت وضعیت مالی:				
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۰۰,۲۲۹	-	۳۳۸,۵۶۰	۱۳۸,۳۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۳,۶۴۹	-	۱,۲۹۹,۱۸۲	۱,۲۳۵,۵۳۳
ملیات پرداختنی	۱۴,۶۷۱	-	(۹۲,۳۷۳)	(۱۰۷,۰۴۴)
(سود) و زیان انباشته	-	۲۷۸,۵۴۹	(۱۰,۱۸,۷۳۲)	(۷۴۰,۱۹۴)
	۲۷۸,۵۴۹	۲۷۸,۵۴۹		
ماده تجدید ارزیابی شده				
شرکت				
صورت وضعیت مالی:				
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۳,۶۴۹	-	۱,۲۹۹,۱۸۲	۱,۲۳۵,۵۳۳
ملیات پرداختنی	۱۴,۶۷۱	-	(۹۲,۳۷۳)	(۱۰۷,۰۴۴)
(سود) و زیان انباشته	-	۷۸,۳۲۰	(۸۷۸,۹۳۷)	(۸۰۰,۶۱۷)
	۷۸,۳۲۰	۷۸,۳۲۰		

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 سال 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 ۱۰۰۰۰ 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 مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ تا ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. مدیریت شرکت تلاش دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی اصلاح نماید و کاهش نسبت اهرمی از ۹۶ درصد به ۱۸۹ درصد در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ عمدتاً به دلیل استقراض از سیستم بانکی و عدم ایفای تعهدات پرداخت سود به صاحبان سهام است که جهت خرید مواد اولیه دارویی و کاهش ریسک تامین مواد اولیه صرف شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		مجموعه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۴۵۹,۷۴۸	۳,۴۴۹,۴۴۹	۱,۴۵۹,۷۴۸	۳,۴۴۹,۴۴۹	
(۳۰,۷۰۲)	(۳۱۴,۵۳۲)	(۳۰,۷۰۲)	(۳۱۴,۵۳۲)	موجودی نقد
۱,۴۲۹,۰۴۶	۳,۱۳۴,۹۱۷	۱,۴۲۹,۰۴۶	۳,۱۳۴,۹۱۷	خالص بدهی
۱,۴۸۵,۰۸۰	۱,۶۵۹,۹۶۹	۱,۵۹۰,۶۵۵	۱,۸۶۶,۶۳۶	حقوق مالکانه - شرکت
۹۶٪	۱۸۹٪	۹۰٪	۱۶۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه 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 تعیین می گردد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۳-۱- 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.

۳۲-۳-۱-۱- تجربه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، روبیه و یوان به دلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارد و عمده خرید های مواد اولیه از طریق واردات و با نرخ ارز ۴۲,۰۰۰ ریال انجام می شود همچنین ماشین آلات خط تولید نیز در صورت ارتقاء و بازسازی عمدتاً از طریق خرید ارزی و با نرخ ارز نیمایی صورت می گیرد حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل زمان بر بودن تخصیص ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۳۲-۳-۲- سایر ریسک های قیمت

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

۳۲-۴- 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	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش انباشته
شرکت پخش رازی	۵۸۱,۴۱۱	-	-
	۵۸۱,۴۱۱	-	-

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	جمع
پرداختی های تجاری	-	۷۵,۹۴۸	۱۱۳,۹۲۳	۱۸۹,۸۷۱
سایر پرداختی ها	-	۲۹,۲۰۲	۱۸۲,۳۱۴	۲۱۱,۵۱۶
تسهیلات مالی	-	۵۷۳,۴۱۲	۱,۷۲۰,۲۳۶	۲,۲۹۳,۶۴۸
مالیات پرداختی	-	۲۵,۴۳۷	۱۰۳,۷۱۴	۱۲۸,۱۵۱
سود سهام پرداختی	-	۴۹۷,۱۲۷	-	۴۹۷,۱۲۷
جمع	-	۱,۲۰۱,۱۲۶	۲,۱۱۹,۱۸۷	۳,۳۲۰,۳۱۳

۳۲-۶- آثار شیوع کرونا

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.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

تفصیل دریافتی	تفصیل اعطایی	سایر فروش ها	فروش کالا و خدمات	سایر خریدها	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	۲۵۱,۵۷۴	۵۰		۴,۷۲۱	-	✓	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری شفا دارو	واحد تجاری اصلی
۶,۹۷۴,۰۳۰	۶,۹۷۹,۷۹۵		۱,۵۷۲,۲۷۹			✓	عضو هیئت مدیره مشترک	پخش رازی	شرکت های وابسته
-	-		-		۱۰۶,۱۵۲		سهامدار مشترک	فراپند شیمی حکیم	شرکت های همگروه
۲,۱۱۵,۳۲۴	۲,۱۱۵,۳۲۴		-		۲,۱۱۲	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	داروسازی اسوه	
۲,۱۱۵,۳۲۴	۲,۱۱۵,۳۲۴				۱۰۹,۲۶۴			جمع	
			۹۷,۴۶۳			✓	عضو هیئت مدیره مشترک	پورا پخش	سایر اشخاص وابسته
۹,۰۸۹,۳۵۴	۹,۳۴۶,۶۹۲	۵۰	۱,۶۶۹,۷۴۲	۴,۷۲۱	۱۰۹,۲۶۴			جمع کل	

معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای واگذاری سهام شرکت بازرگانی پخش رازی به بهای تمام شده به شرکت سرمایه گذاری شفا دارو) با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۳-۲

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرح
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	
بدهی		بدهی		سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td rowspan="10">شرکت ولست</td> </td></td></td></td></td></td>	سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td rowspan="10">شرکت ولست</td> </td></td></td></td></td>	سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td rowspan="10">شرکت ولست</td> </td></td></td></td>	سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td rowspan="10">شرکت ولست</td> </td></td></td>	سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td rowspan="10">شرکت ولست</td> </td></td>	سود سهام پرداختی <td>سود سهام پرداختی <td rowspan="10">شرکت ولست</td> </td>	سود سهام پرداختی <td rowspan="10">شرکت ولست</td>	شرکت ولست
۳۱۶,۳۷۸)		۳۵۰,۵۸۳)		۳۷۰,۱۶۶)	۵۶,۳۲۶)	۱۵)	(۱۰۰)	۳۸,۹۷۸)	۸,۱۳۷)	۲۸	۱۰۵۰۱	
۱,۱۲۵,۰۶۵	۱,۴۰۵,۰۰۰	۵۷۸	۲۶,۴۴۱								۱۵۴	
۳۹۹	۵۷۸	(۱۵)	۶۶,۱۵۴								۱۳۱۰	
(۹۱۴)	(۷,۸۳۲)	(۱۲)	۲۶,۴۴۱								۱۰۵۰۱	
۷,۰۱۱	۲۶,۴۴۱		۶۶,۱۵۴								۱۰۵۰۱	
۱۲۸,۳۲۱	۳۸,۹۷۸)		۱,۳۱۰								۱۰۵۰۱	
۸,۸۳۲	۳۸,۹۷۸)		۱,۳۱۰								۱۰۵۰۱	
۱,۳۰۳	۱,۳۱۰		۹۲,۳۳۳	(۳۷)	(۱۰۰)	(۳۸,۹۷۸)	(۸,۱۳۷)	۶۶,۹۷۱	۲,۶۱۴	۱۲,۴۰۴	۱۰۵۰۱	
(۹۱۴)	۱۴۵,۷۸۹	(۱۳,۸۲۸)									۱۰۵۰۱	
(۱۰,۴۳۹)											۱۰۵۰۱	
(۱۷,۳۸۰)	(۷۴,۰۶۹)	(۷۴,۰۶۹)	۹۱,۷۰۶								۹۱,۷۰۶	
	۳,۱۳۹		۹۱,۷۰۶								۹۱,۷۰۶	
	۲۲		۲۲								۹۱,۷۰۶	
	۴		۵۴								۹۱,۷۰۶	
(۱,۷۷۸)	(۱۲,۴۴۱)			(۱۳,۴۴۱)							۹۱,۷۰۶	
(۵۰۸)	(۵۰۹)										۹۱,۷۰۶	
											۹۱,۷۰۶	
											۹۱,۷۰۶	
(۳,۹۴۵)	۳,۱۴۵	(۱۰۰,۸۴۷)	۹۱,۷۷۲	(۸۶,۵۱۰)	(۱۴,۳۳۷)			۷۶	۲,۴۱۴	۹۱,۷۰۶	۹۱,۷۰۶	
(۴۴۷,۱۳۷)	۱,۲۸۳,۰۱۹	(۴۹۸,۳۲۹)	۱,۵۹۱,۳۶۶	(۳۵۶,۷۰۴)	(۱۰,۱۶۳)	(۳۸,۹۷۸)	(۸,۱۳۷)	۳۲۰,۳۲۸	۶,۳۱۱	۲۱۹,۹۹۲	۲۱۹,۹۹۲	
												جمع کل

۳۳-۳-۱ کل تفاسیر واگذاری به شرکت های گروه به شرح یادداشت ۳۴-۲ می باشد.

۳۳-۳-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات بان تخصص وابسته به جز انقضای شفا طب (دارای ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش انباشته) در سال مورد گزارش و سال قبل شناسایی نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۳۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۶,۵۶۵,۷۰۰	۷,۲۴۰,۷۰۰	پخش رازی - واحد تجاری وابسته
۶۶۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	داروسازی اسوه - شرکت گروه
<u>۷,۲۳۰,۷۰۰</u>	<u>۷,۶۴۰,۷۰۰</u>	

۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۴-۳-۱- بیمه تامین اجتماعی مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی و ماده ۱۶۹ مکرر و ارزش افزوده نیز توسط سازمان امور مالیاتی بابت سالهای مذکور در حال رسیدگی بوده و تاثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

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

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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.

۳۶- وضعیت ارزی

دلار	یورو	درهم
۲,۰۵۹	۲۱۲	۶۴۳
موجودی نقد ارزی سال ۱۳۹۹		
۴۱,۹۵۹	۳۸,۸۹۵	۶۴۴
موجودی نقد ارزی سال ۱۳۹۸		

۳۶-۱- ارز مورد مصرف برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

یورو	روپیه	یوآن	دلار	درهم
۶۵۱,۳۹۶	۱۹۰,۰۲۷,۲۶۵	۹,۵۶۰,۶۴۰	۶,۷۱۴	۸۶,۲۰۰
خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی- سال ۱۳۹۹				
۴۶۸,۷۵۵	۲۵۷,۱۶۸,۱۱۲	۳,۵۵۶,۹۲۸	-	-
خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی- سال ۱۳۹۸				

۳۶-۱-۱- مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی سال ۱۳۹۹ می باشد.

۳۶-۱-۲- ارز مورد نیاز بابت خرید مواد اولیه و قطعات به مبلغ ۷,۶۴۰,۳۱۷ دلار در سال مالی آتی از طریق سیستم بانکی تامین خواهد شد.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۹,۳۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۲۰ ریال) است. هیات مدیره شرکت با توجه به نقدینگی حاضر و پیش بینی منابعی که در اختیار قرار خواهد گرفت درصدد است تا پرداخت سود را در مهلت قانونی انجام دهد. وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی و با توجه به قوانین و مقررات پیش بینی می گردد.