

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورت های مالی مجموعه و شرکت

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۴۱)	صورت های مالی مجموعه و شرکت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۷، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بندهای مبانی نتیجه گیری

۳ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۴-۱۳ و ۵-۱۳ صورت های مالی، داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه‌ای، شامل مبلغ ۹۶ میلیارد ریال مخارج انجام شده و پیش پرداخت جهت پروژه احداث ساختمان تولید بوده که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۹۰ متوقف شده است. مضافاً تغییر کاربری پروژه مذکور به منظور تولید شیر خشک و مکمل های غذایی با

مراجع ذی ربط در جریان می باشد، که تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت های مالی، مقدار ۸,۹۲۰ متر مربع از زیربنای ساختمان پروژه مذکور (حدود ۷۵ درصد کل متراژ) بر اساس رأی کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری تهران خارج از مقادیر مندرج در پروانه ساختمانی صورت گرفته است. ضمناً مقدار ۱,۷۵۰ متر مربع از بناهای احداث شده در نیمه دوم دهه ۱۳۵۰ بر اساس رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری بدون مجوز احداث و حکم تخریب آنها صادر شده است لیکن برابر رای دیوان عدالت اداری حکم تخریب نقض و موضوع مجدداً در حال بررسی در شهرداری تهران می باشد. هر چند اعمال تعدیلات از بابت موارد فوق در حساب ها ضروری است لیکن تعیین مبلغ آن برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۴ - با توجه به یادداشتهای توضیحی ۱۷ و ۱۸ صورت های مالی، دریافتنی ها و پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۱۹۸ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (اسناد دریافتنی و اخواست 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 صرفاً از این بابت مبلغ ۸۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، در صورت اصلاح حسابها از این بابت دریافتنی ها و پیش پرداخت ها و سود انباشته ابتدای دوره به ترتیب به مبالغ ۹۹ میلیارد ریال، ۱۷ میلیارد ریال و ۱۱۶ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲ صورت های مالی و پیرو دستور سازمان غذا و دارو، تولید و فروش محصولات رانیتیدین (قرص و آمپول) ممنوع اعلام شده است. در این ارتباط ارزش دفتری موجودی مواد و کالای محصولات مذکور نزد شرکت اصلی و شرکت وابسته پخش رازی به ترتیب مبلغ ۸۰ میلیارد ریال و ۶۵ میلیارد ریال (بهای فروش آن در سال های قبل به شرکت پخش رازی ۱۱۴ میلیارد ریال) در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که تولید محصول فوق در حال حاضر متوقف می باشد. با توجه به مراتب فوق، بازیافت مبلغ مذکور برای این سازمان محرز نگردیده، لذا احتساب کاهش ارزش ضروری است که در صورت اعمال تعدیلات لازم سود انباشته ابتدای دوره و موجودی مواد و کالا و دریافتنی ها به ترتیب به مبالغ ۱۹۴ میلیارد ریال ۸۰ میلیارد ریال و ۱۱۴ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۲۶ صورت های مالی، طبق برگه های تشخیص و قطعی، مالیات عملکرد شرکت جهت سال های ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مبلغ ۲۱۹ میلیارد ریال تعیین شده که به دلیل اعتراض شرکت صرفاً مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال پرداخت شده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند اعمال تعدیلات در حساب ها ضروری می باشد لیکن تعیین مبلغ قطعی آن برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۷ - طبق آخرین تائیدیه دریافتی از بانک اقتصادنوین مانده سپرده بانکی (سرمایه گذاری بلندمدت) مبلغ ۳۱ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت اعلام گردیده است. همچنین طبق صورت تطبیق فی مابین در پایان دوره مورد گزارش با شرکت وابسته پخش رازی، مانده طلب از شرکت مذکور مبلغ ۳۷ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت مذکور می باشد که در طی دوره مالی مورد گزارش نسبت به تعیین تکلیف آن اقدامی نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرات مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مقدور نمی باشد.

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶ صورت های مالی، علی رغم کاهش میزان تولیدات در دوره مورد گزارش نسبت به ظرفیت قابل دسترس (عمدتاً قرص و درآژه)، هزینه های جذب نشده محاسبه نگردیده است. اعمال تعدیلات از بابت مورد فوق ضروری می باشد لیکن تعیین مبلغ آن برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۹ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ و ۸ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۷ ضرورت می یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

همانطور که در بندهای ۳ الی ۶ و ۸ بخش "مبانی نتیجه گیری" توضیح داده شده، صورت های مالی در ارتباط با دارایی های ثابت، مالیات عملکرد، دریافتی ها، موجودی مواد و کالا و بهای تمام شده کالای ساخته شده حاوی تحریف با اهمیت است. از این رو به نظر این سازمان سایر اطلاعات در ارتباط با این موضوعات نیز دارای تحریف با اهمیت می باشد.

همانطور که در بند ۷ بخش "مبانی نتیجه گیری" 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 در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت بانکی به دست آورد. از این رو این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر بطور کامل رعایت نگردیده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
تبصره (۸) ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس بطور کامل. عدم ارائه اطلاعات مالی آینده نگر.
ماده ۱۰	ارائه نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی ۱۰ روز بعد از تشکیل به اداره ثبت شرکتها و افشاء آنها پس از ابلاغ ثبت، ظرف مهلت های تعیین شده.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۴۰۴)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شماره بند و ماده	شرح
ماده ۱۲	افشای 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.
دستورالعمل انضباطی ناشران:	
بند (۳) ماده ۵	توزیع سود سهام (سنوات قبل)، در صورت قبول شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه از طریق آن شرکت و در غیر این صورت واریز به حسابهای بانکی اعلام شده سهامداران و یا حساب بانکی واسطه.
اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس:	
تبصره ۲ ماده ۲۷	دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره.
دستورالعمل کنترلهای داخلی:	
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 و سیستم بهای تمام شده.	
دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته:	
ماده ۸	عدم حق رأی مدیر ذینفع در جلسه تصمیم گیری و تصویب در هیأت مدیره.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
تبصره ۶ ماده ۴	عدم عضویت اعضای هیأت مدیره در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیر موظف هیأت مدیره.
ماده ۷	تایید و اجرای معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که اطمینان از کنترل مناسب تضاد منافع و حفاظت از منافع شرکت و سهامداران حاصل شود.
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	غیر قابل تفویض بودن معرفی اعضای هیئت مدیره برای شرکت های وابسته.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شماره بند و ماده	شرح
بند ۵ ماده ۱۳	کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک توسط هیات مدیره.
مواد ۱۵ و ۱۶	تشکیل کمیته انتصابات و استقرار فرآیندی توسط هیات مدیره جهت ارزیابی اثربخش کمیته‌های تخصصی و اعضای هیات مدیره در شرکت وابسته.
مواد ۱۹ و ۲۱	تصویب منشور هیات مدیره در خصوص نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و تصمیم‌گیری و تصویب آن و تشکیل دبیرخانه مستقل هیات مدیره.
ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل هیات مدیره، حقوق و مزایای مدیران اصلی، مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی و اعضای آن، رویه‌های حاکمیت شرکتی، گزارشات هیات مدیره و حسابرسی در پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۴۳	ارائه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با اصول راهبردی شرکتی و ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت.

سازمان حسابرسی

۲۹ آذر ۱۳۹۹

غلامعباس محمدخانی

شاهرخ شاه حسینی

تاریخ :
 شماره :
 پیوست :



شماره ثبت: ۱۰۰۸۰

شرکت سهامی عام صنعتی
کیمیادارو

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی صنعتی کیمیادارو مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

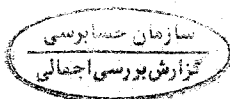
شماره صفحه

۲
 ۳
 ۴
 ۵
 ۶
 ۷
 ۸
 ۹
 ۱۰-۴۱

- صورت سود و زیان مجموعه
- صورت وضعیت مالی مجموعه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- صورت جریانهای نقدی مجموعه
- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاصی حقوقی	سمت	امضاء
شرکت داروسازی اسوه	حسین وطن پور	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	علی شیدائی نرمیقی	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت داروسازی جابر ابن حیان	رامین زارع	عضو موظف هیئت مدیره	
شرکت داروسازی راموفارمین	مجید محرابیان	عضو موظف هیئت مدیره	
شرکت تجهیزات پزشکی پوراطب	سید حمیدرضا بهشتی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



ISO 9001:2015



ISO 14001:2015



ISO 45001:2018

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۹۹۷,۱۰۷	۷۶۳,۷۸۳	۱,۷۴۴,۶۹۶
درآمدهای عملیاتی			
۶	(۶۲۸,۵۹۶)	(۴۵۳,۱۷۸)	(۱,۰۸۰,۷۷۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۳۶۸,۵۱۱	۳۱۰,۶۰۵	۶۶۳,۹۲۴
سود ناخالص			
۷	(۸۱,۹۵۳)	(۷۲,۱۰۶)	(۱۵۲,۴۱۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۸	۱۰,۱۷۰	۱,۶۰۸	۲,۵۰۹
سایر درآمدها			
۹	(۳۰۸)	(۲۶۵)	(۹۷۷)
سایر هزینه ها			
	۲۹۶,۴۲۰	۲۳۹,۸۴۲	۵۱۳,۰۴۶
سود عملیاتی			
۱۰	(۷۳,۲۳۱)	(۵۲,۷۹۱)	(۹۶,۹۰۸)
هزینه های مالی			
۱۱	۲۳۹,۹۱۹	۲۷۳,۷۶۸	۵۲۴,۲۱۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها			
۱۱	(۸,۶۳۵)	۱,۵۲۸	۱,۴۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	۴۵۴,۴۷۳	۴۶۲,۳۴۷	۹۴۱,۷۷۸
سود قبل از مالیات			
۲۶	(۵۵,۹۸۲)	(۳۸,۲۶۰)	(۸۸,۰۳۱)
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری			
	۳۹۸,۴۹۱	۴۲۴,۰۸۷	۸۵۳,۷۴۷
سود خالص			
	۵۱۵	۳۸۳	۷۹۶
سود پایه هر سهم:			
	۱۷۷	۳۳۵	۸۲۱
عملیاتی (ریال)			
	۶۹۲	۷۱۸	۱,۶۱۷
غیر عملیاتی (ریال)			
۱۲			
سود پایه هر سهم (ریال)			

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۲۱۷,۳۰۸	۲۱۸,۴۹۸	۲۱۲,۱۱۲
۱۴ دارایی های نامشهود	۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	۱,۱۴۰
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۲۴,۵۲۱	۵۴۷,۷۳۲	۲۲۲,۶۷۸
۱۶ سایر دارایی ها	-	-	۶,۸۵۸
جمع دارایی های غیر جاری	۹۴۳,۰۴۳	۷۶۷,۴۴۳	۴۴۲,۷۸۸
دارایی های جاری :			
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۴۹۹,۵۸۱	۱,۴۹۸,۷۸۱	۱,۲۷۲,۷۸۲
۱۸ پیش پرداخت ها	۴۱۴,۵۰۵	۲۳۷,۷۸۱	۲۵۵,۸۲۹
۱۹ موجودی مواد و کالا	۸۷۳,۰۳۰	۸۳۷,۳۶۲	۶۴۶,۷۹۲
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲	۱۲	۱۲
۲۱ موجودی نقد	۱۵۴,۷۰۸	۳۰,۷۰۲	۹,۸۴۹
جمع دارایی های جاری	۲,۹۴۱,۸۳۶	۲,۶۰۴,۶۳۸	۲,۱۸۵,۲۶۴
جمع دارایی ها	۳,۸۸۴,۸۷۹	۳,۳۷۲,۰۸۱	۲,۶۲۸,۰۵۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۲ سرمایه	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۳۳۲,۰۷۴
۲۳ اندوخته قانونی	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۲۴,۰۰۰
سود انباشته	۱,۱۷۱,۳۵۸	۱,۲۹۱,۲۶۷	۸۷۴,۳۲۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۰۴,۹۵۸	۱,۹۲۴,۸۶۷	۱,۴۷۱,۳۹۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۶,۴۳۲	۸۰,۳۶۸	۵۴,۰۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۶,۴۳۲	۸۰,۳۶۸	۵۴,۰۳۶
بدهی های جاری			
۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷۵,۵۹۸	۳۳۵,۱۷۱	۳۰۱,۷۴۵
۲۶ مالیات پرداختنی	۱۶۷,۱۱۸	۱۲۶,۱۲۷	۹۴,۵۱۳
۲۷ سود سهام پرداختنی	۵۸۲,۷۸۶	۵۰۱,۳۱۲	۳۰۰,۵۰۵
۲۸ تسهیلات مالی	۸۴۷,۹۸۶	۴۰۴,۲۳۶	۴۰۵,۸۵۹
جمع بدهی های جاری	۱,۹۷۳,۴۸۸	۱,۳۶۶,۸۴۶	۱,۱۰۲,۶۲۲
جمع بدهی ها	۲,۰۷۹,۹۲۰	۱,۴۴۷,۲۱۴	۱,۱۵۶,۶۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۸۸۴,۸۷۹	۳,۳۷۲,۰۸۱	۲,۶۲۸,۰۵۲

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲,۰۹۸,۳۴۷	۱,۴۶۴,۷۴۷	۵۷,۶۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳)
(۱۷۳,۴۸۰)	(۱۷۳,۴۸۰)	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱,۹۲۴,۸۶۷	۱,۲۹۱,۲۶۷	۵۷,۶۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
۳۹۸,۴۹۱	۳۹۸,۴۹۱	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۵۱۸,۴۰۰)	(۵۱۸,۴۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۱۹,۹۰۹)	(۱۱۹,۹۰۹)	-	-	-	
۱,۸۰۴,۹۵۸	۱,۱۷۱,۳۵۸	۵۷,۶۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۷۰۴,۱۰۷	۱,۱۰۷,۰۳۳	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۲۳۲,۷۱۳)	(۲۳۲,۷۱۳)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳)
۱,۴۷۱,۳۹۴	۸۷۴,۳۲۰	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۳۹۸
۴۲۴,۰۸۷	۴۲۴,۰۸۷	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۴۰۳,۲۰۰)	(۴۰۳,۲۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۳۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۳۳,۰۷۴)	-	افزایش سرمایه در جریان
۲۳,۸۱۳	۲۰,۸۸۷	-	(۳۳۳,۰۷۴)	۳۳۶,۰۰۰	
۱,۴۹۵,۲۰۷	۸۷۴,۳۲۰	۲۴,۰۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱,۷۰۴,۱۰۷	۱,۱۰۷,۰۳۳	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۲۳۲,۷۱۳)	(۲۳۲,۷۱۳)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳)
۱,۴۷۱,۳۹۴	۸۷۴,۳۲۰	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۸۵۳,۷۴۷	۸۵۳,۷۴۷	-	-	-	سود خالص سال مالی ۱۳۹۸
(۴۰۳,۲۰۰)	(۴۰۳,۲۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۳۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۳۳,۰۷۴)	-	افزایش سرمایه در جریان
-	(۳۳,۶۰۰)	۳۳,۶۰۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۵۳,۴۷۳	۴۱۶,۹۴۷	۳۳,۶۰۰	(۳۳۳,۰۷۴)	۳۳۶,۰۰۰	
۱,۹۲۴,۸۶۷	۱,۲۹۱,۲۶۷	۵۷,۶۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی مجموعه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰,۹۰۰	۳۱۸,۱۹۷	(۲۴۳,۰۷۶)	۲۹
(۵۶,۸۰۳)	(۲۷,۳۵۰)	(۱۷,۳۲۹)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷۴,۰۹۷	۲۹۰,۸۴۷	(۲۶۰,۴۰۵)	جریان خالص (خروج) و ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۰,۶۹۲)	(۱۴,۶۹۰)	(۵,۰۸۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۳)	-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۱,۱۳۶)	-	(۵۷,۴۳۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۷,۹۹۷	-	۹۲,۶۹۱	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۷۸۸	۴۵۳	۸۹۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۵۱,۱۱۶)	(۱۴,۲۳۷)	۳۱,۰۶۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۲۲,۹۸۱	۲۷۶,۶۱۰	(۲۲۹,۳۴۴)	جریان خالص ورود و (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۹۲۶	۲,۹۲۶	-	جریان خالص (خروج) و ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۱۵,۰۵۹	۵۰۴,۲۱۳	۱,۲۶۱,۰۹۸	جریان های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۹۴۱,۲۹۵)	(۶۱۵,۵۰۱)	(۷۶۷,۹۲۵)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۸,۰۹۴)	(۵۹,۳۹۱)	(۶۵,۱۲۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳,۸۱۱)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۶۸,۱۲۲)	(۴۲,۹۵۵)	(۷۴,۷۰۲)	پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی
(۲۰۳,۳۳۷)	(۲۱۰,۷۰۸)	۳۵۳,۳۵۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۹,۶۴۴	۶۵,۹۰۲	۱۲۴,۰۰۶	جریان خالص ورود و (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹,۸۴۹	۹,۸۴۹	۳۰,۷۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۲۰۹	۱۶۶	-	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۰,۷۰۲	۷۵,۹۱۷	۱۵۴,۷۰۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۴,۲۶۶	۰	۳۶۲,۲۲۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره
			معاملات غیر نقدی

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
سال ۱۳۹۸	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۴,۶۹۶	۷۶۳,۷۸۳	۹۹۷,۱۰۷	۵
(۱,۰۸۰,۷۷۲)	(۴۵۳,۱۷۸)	(۶۲۸,۵۹۶)	۶
۶۶۳,۹۲۴	۳۱۰,۶۰۵	۳۶۸,۵۱۱	۷
(۱۵۲,۴۱۰)	(۷۲,۱۰۶)	(۸۱,۹۵۳)	۸
۲,۵۰۹	۱,۶۰۸	۱۰,۱۷۰	۹
(۹۷۷)	(۲۶۵)	(۳۰۸)	۱۰
۵۱۳,۰۴۶	۲۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۱۱
(۹۶,۹۰۸)	(۵۲,۷۹۱)	(۷۳,۳۳۱)	۱۱
۳۵۶,۳۸۹	۲۶,۴۰۰	۶۶,۱۲۶	۱۱
۱,۴۲۹	۱,۵۲۸	(۸,۶۳۵)	۲۷
۷۷۳,۹۵۶	۲۱۴,۹۷۹	۲۸۰,۶۸۰	
(۸۸,۰۳۱)	(۳۸,۲۶۰)	(۵۵,۹۸۲)	
۶۸۵,۹۲۵	۱۷۶,۷۱۹	۲۲۴,۶۹۸	
سود پایه هر سهم:			
۸۹۱	۴۱۶	۵۱۵	عملیاتی _ ریال
۳۰۰	(۱۱۰)	(۱۲۵)	غیر عملیاتی _ ریال
۱,۱۹۱	۳۰۷	۳۹۰	سود پایه هر سهم _ ریال

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

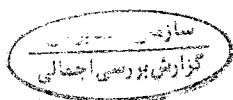
یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری:			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۲۱۷,۳۰۸	۲۱۸,۴۹۸	۲۱۲,۱۱۲
۱۴ دارایی های نامشهود	۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	۱,۱۴۰
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۵۸,۹۸۳	۳۵۵,۹۸۷	۱۹۸,۷۵۵
۱۶ سایر دارایی ها	-	-	۶,۸۵۸
جمع دارایی های غیر جاری	۵۷۷,۵۰۴	۵۷۵,۶۹۸	۴۱۸,۸۶۵
دارایی های جاری:			
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۴۹۹,۵۸۱	۱,۴۹۸,۷۸۱	۱,۲۷۲,۷۸۲
۱۸ پیش پرداخت ها	۴۱۴,۵۰۵	۲۳۷,۷۸۱	۲۵۵,۸۲۹
۱۹ موجودی مواد و کالا	۸۷۳,۰۳۰	۸۳۷,۳۶۲	۶۴۶,۷۹۲
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲	۱۲	۱۲
۲۱ موجودی نقد	۱۵۴,۷۰۸	۳۰,۷۰۲	۹,۸۴۹
جمع دارایی های جاری	۲,۹۴۱,۸۲۶	۲,۶۰۴,۶۳۸	۲,۱۸۵,۲۶۴
جمع دارایی ها	۳,۵۱۹,۳۳۰	۳,۱۸۰,۳۳۶	۲,۶۰۴,۱۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۲ سرمایه	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۳۳۳,۰۷۴
۲۳ اندوخته قانونی	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۲۴,۰۰۰
سود انباشته	۸۰۵,۸۲۰	۱,۰۹۹,۵۲۲	۸۵۰,۳۹۷
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۳۹,۴۲۰	۱,۷۳۳,۱۲۲	۱,۴۴۷,۴۷۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری:			
۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۶,۴۳۲	۸۰,۳۶۸	۵۴,۰۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۶,۴۳۲	۸۰,۳۶۸	۵۴,۰۳۶
بدهی های جاری:			
۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷۵,۵۹۸	۳۳۵,۱۷۱	۳۰۱,۷۴۵
۲۶ مالیات پرداختنی	۱۶۷,۱۱۸	۱۲۶,۱۲۷	۹۴,۵۱۳
۲۷ سود سهام پرداختنی	۵۸۲,۷۸۶	۵۰۱,۳۱۲	۳۰۰,۵۰۵
۲۸ تسهیلات مالی	۸۴۷,۹۸۶	۴۰۴,۲۳۶	۴۰۵,۸۵۹
جمع بدهی های جاری	۱,۹۷۳,۴۸۸	۱,۳۶۶,۸۴۶	۱,۱۰۲,۶۲۲
جمع بدهی ها	۲,۰۷۹,۹۲۰	۱,۴۴۷,۲۱۴	۱,۱۵۶,۶۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۵۱۹,۳۳۰	۳,۱۸۰,۳۳۶	۲,۶۰۴,۱۲۹

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۰,۳۶۲	۱,۱۹۶,۷۶۲	۵۷,۶۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۹۷,۲۴۰)	(۹۷,۲۴۰)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۱,۷۳۳,۱۲۲	۱,۰۹۹,۵۲۲	۵۷,۶۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۲۴,۶۹۸	۲۲۴,۶۹۸	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
(۵۱۸,۴۰۰)	(۵۱۸,۴۰۰)	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۲۹۳,۷۰۲)	(۲۹۳,۷۰۲)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱,۴۳۹,۴۲۰	۸۰۵,۸۲۰	۵۷,۶۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۴۸۳,۱۳۰	۸۸۶,۰۵۶	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۳۵,۶۵۹)	(۳۵,۶۵۹)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۱,۴۴۷,۴۷۱	۸۵۰,۳۹۷	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۳۹۸
۱۷۶,۷۱۹	۱۷۶,۷۱۹	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۴۰۳,۲۰۰)	(۴۰۳,۲۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۳۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۳۳,۰۷۴)	-	افزایش سرمایه در جریان
(۲۲۳,۵۵۵)	(۲۲۶,۴۸۱)	-	(۳۳۳,۰۷۴)	۳۳۶,۰۰۰	
۱,۲۲۳,۹۱۶	۶۲۳,۹۱۶	۲۴,۰۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱,۴۸۳,۱۳۰	۸۸۶,۰۵۶	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۳۵,۶۵۹)	(۳۵,۶۵۹)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۱,۴۴۷,۴۷۱	۸۵۰,۳۹۷	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۶۸۵,۹۲۵	۶۸۵,۹۲۵	-	-	-	سود خالص سال مالی ۱۳۹۸
(۴۰۳,۲۰۰)	(۴۰۳,۲۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۳۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۳۳,۰۷۴)	-	افزایش سرمایه در جریان
-	(۳۳,۶۰۰)	۳۳,۶۰۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۸۵,۶۵۱	۲۴۹,۱۲۵	۳۳,۶۰۰	(۳۳۳,۰۷۴)	۳۳۶,۰۰۰	
۱,۷۳۳,۱۲۲	۱,۰۹۹,۵۲۲	۵۷,۶۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
۳۳۰,۹۰۰	۳۱۸,۱۹۷	(۲۴۳,۰۷۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۶,۸۰۳)	(۲۷,۳۵۰)	(۱۷,۳۲۹)	جریان خالص (خروج) و ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۷۴,۰۹۷	۲۹۰,۸۴۷	(۲۶۰,۴۰۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰,۶۹۲)	(۱۴,۶۹۰)	(۵,۰۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷۳)	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۸۱,۱۳۶)	-	(۵۷,۴۳۳)	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۷,۹۹۷	-	۹۲,۶۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲,۷۸۸	۴۵۳	۸۹۰	جریان خالص ورود و (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۱,۱۱۶)	(۱۴,۲۳۷)	۳۱,۰۶۱	جریان خالص (خروج) و ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۲۲,۹۸۱	۲۷۶,۶۱۰	(۲۲۹,۳۴۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
			دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲,۹۲۶	۲,۹۲۶	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱,۰۱۵,۰۵۹	۵۰۴,۲۱۳	۱,۲۶۱,۰۹۸	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۴۱,۲۹۵)	(۶۱۵,۵۰۱)	(۷۶۷,۹۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۸,۰۹۴)	(۵۹,۳۹۱)	(۶۵,۱۲۱)	پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی
(۱۳,۸۱۱)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۶۸,۱۲۲)	(۴۲,۹۵۵)	(۷۴,۷۰۲)	جریان خالص ورود و (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۰۳,۳۳۷)	(۲۱۰,۷۰۸)	۳۵۳,۳۵۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۹,۶۴۴	۶۵,۹۰۲	۱۲۴,۰۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹,۸۴۹	۹,۸۴۹	۳۰,۷۰۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۲۰۹	۱۶۶	-	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۳۰,۷۰۲	۷۵,۹۱۷	۱۵۴,۷۰۸	معاملات غیر نقدی
۱۸۴,۲۶۶	۰	۳۶۲,۲۲۴	

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوخست، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو با شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۲۴۳۹۸ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) است، واحد تجاری نهایی گروه، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، ۳ کیلومتر جاده آبدلی می باشد.

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 یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات، خرید و فروش سهام و هر گونه 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 است.

لازم به ذکر است با توجه به دستور سازمان غذا و دارو در خصوص ایجاد محدودیت رانیتیدین در اشکال قرص و آمپول و نیز مدیریت ریسک انجام شده با وجود تأیید تست نمونه های انجام شده از ۱۰ سری ساخت ماده اولیه از سوی آزمایشگاه سازمان غذا و دارو که نشان دهنده سلامت محصولات شرکت و ایمن بودن آن برای مصرف کنندگان بوده است اما به دلیل منع اعلام شده در حال حاضر امکان عرضه محصولات تولیدی در کشور وجود ندارد و لذا شرکت به منظور حفظ و استفاده بهینه از نقدینگی، کلیه عملیات بازرگانی و بانکی در خصوص خرید مواد اولیه و ملزومات مربوطه برای محصولات مرتبط با رانیتیدین را متوقف و با محصولات دیگر جایگزین خواهد نمود.

۱-۳- تعداد کارکنان:

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

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷	۷	
۴۰۵	۳۹۶	کارکنان قراردادی
۴۱۲	۴۰۳	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدیدنظر قرار گرفته است:

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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. 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- اهم رویه های حسابداری:

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به 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.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی بانک ها با نرخ قابل دسترس ارز 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.

۳-۳-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- 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

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ و قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود. همچنین دارایی های ایجاد شده قبل از ۱۳۹۶ بر اساس استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ محاسبه می گردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۶ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمانها و تأسیسات ساختمانها پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

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.

۳-۷- زبان کاهش ارزش دارایی ها:

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

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

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

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸-۳- 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 فرونی 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:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۹-۳- 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.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها:

شرکت	مجموعه	اندازه گیری
------	--------	-------------

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری در شرکت وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت و جاری	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۱-۳- نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه 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 مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع آن در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت وابسته می باشد)، سرمایه گذار شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار 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 تاریخچه که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار 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.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری:

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش خالص:					
داخلی:					
۱,۴۹۶,۳۴۷	۱,۳۰۴,۵۷۸,۴۰۸	۶۲۹,۰۶۰	۵۹۷,۸۲۸,۲۳۸	۷۸۲,۵۴۵	۵۰۶,۱۰۲,۴۳۴
۱۸۵,۷۷۵	۵۴,۶۷۳,۹۷۰	۷۷,۸۹۸	۱۷,۰۴۸,۰۲۶	۸۸,۳۸۱	۱۸,۰۰۳,۷۲۲
۵۱,۱۱۶	۳,۰۵۶,۳۵۹	۱۲,۷۴۸	۹۲۵,۰۸۴	۱۳۴,۴۷۶	۵,۹۵۲,۶۸۲
۴۹,۲۴۰	۱,۵۲۱,۷۷۵	۲۸,۹۷۵	۹۲۶,۷۸۵	۱۳,۷۹۰	۳۵۸,۰۷۱
۳۷,۱۲۴	۸۳۷,۱۴۳	۱۲,۴۳۵	۳۱۰,۲۱۶	۱۶,۹۰۳	۳۸۰,۵۶۶
۷۵,۲۰۳	۶۶۵,۷۸۰	۳۳,۸۳۱	۳۰۸,۲۵۳	۳۴,۳۹۲	۲۶۲,۸۴۰
<u>۱,۸۹۴,۸۰۴</u>		<u>۷۹۴,۹۴۷</u>		<u>۱,۰۷۰,۴۸۸</u>	
صادراتی:					
۳,۳۰۴	۷,۵۳۷,۵۰۰	۳,۳۰۵	۷,۵۳۷,۵۰۰	-	-
۴۲۰	۵۰,۰۰۰	۴۲۰	۵۰,۰۰۰	-	-
<u>۳,۷۲۴</u>		<u>۳,۷۲۵</u>		<u>-</u>	
<u>۱,۸۹۸,۵۲۹</u>		<u>۷۹۸,۶۷۲</u>		<u>۱,۰۷۰,۴۸۸</u>	
(۵۴,۴۸۸)	(۶۰۱,۳۷۱)	(۱,۷۷۹)	(۱۳,۰۵۶)	(۴۴۵)	(۲۳,۷۵۶)
(۹۹,۳۴۴)		(۳۳,۱۱۰)		(۷۲,۹۳۷)	
<u>۱,۷۴۴,۶۹۶</u>		<u>۷۶۳,۷۸۳</u>		<u>۹۹۷,۱۰۷</u>	
فروش ناخالص					
برگشت از فروش					
تخفیفات					

۵-۱- کلیه نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۳۹۹ می با

۵-۲- تخفیفات اعطایی با توجه به شرایط بازار و میزان فروش به شرکت های پخش می باشد.

۵-۳- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
درصد	مبلغ خالص	درصد	مبلغ خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	برگشت از فروش	تخفیفات	مبلغ ناخالص
نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰	۱,۲۲۳,۹۹۸	۶۷	۵۰۸,۷۸۹	۷۴	۷۳۴,۱۷۱	۲۳	۶۹,۷۲۰	۸۰۳,۹۱۴
۵	۸۸,۴۱۱	۵	۳۷,۰۰۷	۴	۴۱,۷۰۶	۲۲	۲۰۸	۴۱,۹۳۵
۳	۴۸,۹۴۹	۳	۲۵,۳۰۴	۳	۲۸,۶۲۳	-	۴۴۵	۲۹,۰۶۸
-	-	-	-	۳	۲۸,۸۱۵	-	۳۴	۲۸,۸۴۹
۷	۱۲۰,۸۰۰	۹	۶۷,۶۸۶	۶	۵۷,۶۷۴	۳۲	۶۴۹	۵۸,۳۵۵
-	-	-	-	۲	۲۳,۳۹۸	-	۱۰۰۸۵	۲۴,۴۸۳
۳	۵۴,۲۴۵	۵	۳۸,۸۲۵	-	-	-	-	-
-	۵,۵۴۳	۱	۵,۷۸۸	-	-	-	-	-
-	۳,۷۲۵	-	۳,۷۲۵	-	-	-	-	-
۱۱	۱۹۹,۰۲۵	۱۰	۷۶,۶۶۰	۸	۸۲,۷۲۰	۳۶۸	۷۹۶	۸۳,۸۸۴
<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۷۴۴,۶۹۶</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۷۶۳,۷۸۳</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۹۹۷,۱۰۷</u>	<u>۴۴۵</u>	<u>۷۲,۹۳۷</u>	<u>۱,۰۷۰,۴۸۸</u>

۵-۴- فروش ناخالص طی دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل ۳۴ درصد افزایش داشته که افزایش مزبور ناشی از افزایش ۱۰ درصدی تعداد فروش و حدود ۲۴ درصدی نرخ فروش بر اساس مصوبات سازمان غذا و دارو می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
۱۳۹۸	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
									فروش خالص:
۴۴	۴۶	۲۸۰,۴۲۹	۳۳۴,۱۷۳	۶۱۴,۶۰۲	۴۶	۳۳۴,۹۰۳	۳۹۸,۳۶۴	۷۳۳,۲۶۷	گروه محصولات اقرص و درازه
۳۷	۴۳	۲۷,۲۴۳	۳۷,۱۹۰	۶۴,۴۳۳	۴۱	۳۰,۰۵۵	۴۳,۶۸۹	۷۳,۷۴۴	گروه محصولات / کپسول
۱۶	۴۸	۶,۱۴۵	۶,۵۹۴	۱۲,۷۳۹	۶	۷,۴۰۵	۱۱۸,۰۸۷	۱۲۵,۴۹۲	گروه محصولات / آمپول
(۱۷)	(۱۶)	(۴,۷۰۴)	۳۳,۴۴۴	۲۸,۷۴۰	۵	۷۳۹	۱۳,۰۰۱	۱۳,۷۴۰	گروه محصولات / قطره
(۶۶)	(۶۲)	(۷,۷۱۲)	۲۰,۰۸۶	۱۲,۳۷۴	(۸۱)	(۱۳,۷۶۶)	۳۰,۶۷۰	۱۶,۹۰۳	گروه محصولات/ سوسپانسیون
۲۶	۳۰	۹,۲۰۴	۲۱,۶۹۱	۳۰,۸۹۵	۲۷	۹,۱۷۶	۲۴,۷۸۵	۳۳,۹۶۱	گروه محصولات / شیمیایی
		۳۱۰,۶۰۵	۴۵۳,۱۷۸	۷۶۳,۷۸۳		۳۶۸,۵۱۱	۶۲۸,۵۹۶	۹۹۷,۱۰۷	

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۲,۰۱۲	۳۲۸,۰۸۳	۳۸۷,۴۲۰	۶-۱ مواد مستقیم
۱۱۸,۱۵۶	۵۹,۲۸۸	۷۵,۳۰۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱۴۸,۲۶۱	۷۷,۰۴۴	۹۶,۷۱۳	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۲۷,۷۶۶	۱۳,۵۳۷	۱۷,۹۰۲	۶-۲ مواد غیر مستقیم
۱۳,۵۵۳	۶,۸۲۵	۵,۹۶۷	استهلاک
۲۱,۵۳۲	۹,۴۹۴	۹,۵۹۴	رستوران
۱۴,۰۶۹	۵,۵۷۱	۷,۰۲۰	ایاب و ذهاب
۳۳,۷۱۸	.	۱۷,۴۴۹	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۴۵,۴۳۸	۳۰,۳۶۰	۲۲,۴۸۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۳۰۴,۳۳۷	۱۴۲,۸۳۱	۱۷۷,۱۳۳	
(۳۶,۴۷۶)	(۱۷,۳۵۹)	(۲۲,۱۶۴)	سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۱,۱۶۸,۰۲۹	۵۱۲,۸۴۳	۶۱۷,۶۹۷	جمع هزینه های ساخت
(۶,۳۶۶)	(۲۱,۴۶۹)	(۴۱,۵۶۰)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱,۱۶۱,۶۶۳	۴۹۱,۳۷۴	۵۷۶,۱۳۷	بهای تمام شده ساخت
(۸۰,۸۹۱)	(۳۸,۱۹۶)	۵۲,۴۵۹	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۱,۰۸۰,۷۷۲	۴۵۳,۱۷۸	۶۲۸,۵۹۶	

۶-۱- گردش مواد اولیه:

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۶,۳۵۱	۳۳۶,۳۵۱	۴۳۹,۲۸۴	۱۹ موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای سال
۸۸۴,۹۴۵	۳۷۹,۹۳۵	۴۲۴,۷۲۳	۶-۱-۱ خرید مواد اولیه طی سال
-	۴۷۳	(۳,۹۷۶)	خالص تعدیلات مواد اولیه
(۷۸۲,۰۱۲)	(۳۲۸,۰۸۳)	(۳۸۷,۴۲۰)	مواد اولیه مصرفی طی سال
۴۳۹,۲۸۴	۳۸۸,۶۷۶	۴۷۲,۶۱۱	۱۹ موجودی مواد اولیه و امانی در پایان سال

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۶- خرید دوره گزارش مبلغ ۴۲۴,۷۲۲ میلیون ریال (سال قبل ۸۸۴,۹۴۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کتبه خرید ها بر اساس کمیسیون معاملات و محاسبه هیت مدیره انجام شده است.

درم کسندگان اصلی مواد اولیه (بسی از درصد خرید) به نمک کسور و منبع خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	کشور فروشنده	نوع ارز	مبلغ ارز	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸
					درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	
خرید خارجی:									
تیبیدارول - هپارین - کلاریترومایسین	China - United Pharma Industries Co.Ltd CHINA NINGBO	چین	یوان	۶۶۹۵,۷۰۰	۱۵٪	۶۵,۰۹۱	۲٪	۶,۶۰۴	۴٪
مزالامین ، فلوئیدین، تادالافیل، اریترومایسین، هیدروکلرتیازید	India/sms lifescience -India - INDIA RAKSHIT-ipea	هندوستان	روپیه - دلار	۸۱,۴۸۴,۰۰۰	۹٪	۳۶,۴۱۸	۳۱٪	۱۱۶,۲۷۰	۲۳٪
سایمتیدین، فاموندین	ESPAIN - UQUIFA.S.A	اسپانیا	یورو	۱۱۷,۸۰۵	۲٪	۸,۵۵۶	۳٪	۱۰,۲۷۴	۱٪
سایر				۹۵,۳۹۵	۱٪	۵,۹۴۴	۱٪	۲,۸۶۶	۱٪
جمع خرید خارجی				۱۱۶,۰۰۹	۲۷٪	۱۲۶,۰۱۴	۲۶٪	۲۵۴,۵۱۷	۲۹٪
خرید داخلی:									
آرترومایسین کسول، ناکلوفن، فاموتیدین، سیتیزین	شرکت شیمی دارویی داروپخش	ایران	ریال	۶۱,۰۸۴	۱۴٪	۵۱,۳۴۷	۱۴٪	۱۷۱,۳۲۷	۱۹٪
آنوروستاتین، فکسوفادین هیدروکلراید	فرایند شیمی حکیم(وابسته)	ایران	ریال	۲۸,۰۹۸	۷٪	۷,۷۷۶	۲٪	۱۵,۶۵۴	۲٪
بی وی سی، بی وی دی سی	بهینه پو شش جم	ایران	ریال	۲۰,۹۳۳	۵٪	۳۱,۷۶۰	۸٪	۶۱,۷۰۷	۷٪
استامینوفن، متفورمین هیدروکلراید	وانا دارو گستر	ایران	ریال	۱۵,۲۷۶	۴٪	-	-	-	-
پوکه آمبول	دومان صنعت غرب	ایران	ریال	۱۴,۲۹۸	۳٪	-	-	-	-
آنوروستاتین، دگزامتازون، لورارتان	الرز پالک	ایران	ریال	۱۲,۸۵۹	۳٪	۱۲,۶۹۵	۳٪	۱۶,۹۹۲	۲٪
پنتاسیم، متیل پارتن									
بی وی سی	داروپات شرق	ایران	ریال	۱۲,۷۶۹	۳٪	-	-	-	-
متفورمین هیدروکلراید	مهمان شیمی	ایران	ریال	۱۲,۶۹۲	۳٪	۷,۲۸۰	۲٪	-	-
پنتامتازون دی سدیم فسفات									
آمبول، استامینوفن قرص، استامینوفن DC، امبرازول پلت A.S ٪	نماد داروپخش	ایران	ریال	۱۲,۵۴۷	۳٪	۱۱,۰۴۵	۳٪	۷۲,۷۹۴	۸٪
افلوکسازین									
جمعه	کارستان بیواژ نماز	ایران	ریال	۹,۷۴۵	۲٪	۱۱,۶۴۷	۳٪	۲۴,۴۲۰	۳٪
بی وی سی	آیدا نماز	ایران	ریال	۹,۵۱۱	۲٪	۵,۵۲۳	۱٪	-	-
جمعه	جاب خودکار	ایران	ریال	۸,۴۶۹	۲٪	۹,۴۵۸	۲٪	۱۲,۴۴۲	۲٪
پوکه آمبول	پارس آمبول	ایران	ریال	۸,۴۴۵	۲٪	۴,۵۲۶	۱٪	-	-
جمعه	پیام نگاران صنوبر	ایران	ریال	۸,۰۱۳	۲٪	۶,۸۹۸	۲٪	-	-
آب مقطر	داروسازی شهید قاضی	ایران	ریال	۷,۴۶۷	۲٪	-	-	-	-
وینیل استات	پتروشیمی اراک	ایران	ریال	۷,۳۱۰	۲٪	۱۰,۶۷۵	۳٪	۲۳,۶۴۱	۴٪
لاکتوز منو هیدرات ۲۰۰ مش	کیما گستر اداک	ایران	ریال	۶,۷۸۷	۲٪	-	-	-	-
سایر				۱۷,۶۴۹	۴٪	۲۸,۸۵۰	۱۰٪	-	-
مواد اولیه				۳۴,۷۶۰	۸٪	۳۴,۴۳۱	۹٪	۲۲۰,۴۵۰	۲۵٪
جمع خرید داخلی				۲۰۸,۷۱۴	۷۳٪	۲۴۲,۹۲۱	۶۴٪	۶۳۰,۴۲۸	۷۱٪
جمع کل				۲۲۴,۷۲۳	۱۰۰٪	۳۷۹,۹۳۵	۱۰۰٪	۸۸۴,۹۴۵	۱۰۰٪

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

سربار ساخت			دستمزد مستقیم			یادداشت	
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۱,۶۳۱	۵۴,۴۵۶	۶۸,۲۶۴	۸۹,۱۵۴	۴۱,۵۵۰	۵۳,۰۸۷	۶-۲-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۵,۲۵۱	۱۱۷۱۰	۱۳,۹۵۴	۱۲,۰۵۱	۹,۴۰۳	۱۰,۹۳۴		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۳۷۹	۱۰,۸۷۷	۱۴,۴۹۵	۱۶,۹۵۱	۸,۳۳۵	۱۱,۲۸۶		حق بیمه سهم کارفرما
۱۴۸,۲۶۱	۷۷,۰۴۳	۹۶,۷۱۳	۱۱۸,۱۵۶	۵۹,۲۸۸	۷۵,۳۰۸		
۲۷,۷۶۶	۱۳,۵۳۷	۱۷,۹۰۲					لوازم، ابزار مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۳,۵۵۳	۶,۸۲۵	۵,۹۶۷					استهلاک دارایی های ثابت
۲۱,۵۳۲	۹,۴۹۴	۹,۵۹۴					رستوران
۳۳,۷۱۸	۱۲,۴۸۷	۱۷,۴۴۹				۶-۲-۲	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱۴,۰۶۹	۵,۵۷۲	۷,۰۲۰					ایاب و ذهاب کارکنان
۶,۱۳۵	۳,۳۹۹	۳,۱۷۳					آب، برق، تلفن و سوخت
۱۹,۲۲۲	۹,۳۱۶	۱۲,۵۰۳					مزایا و کمک های غیر نقدی
۲۰,۰۸۱	۵,۱۵۸	۶,۸۱۲					سایر
۱۵۶,۰۷۶	۶۵,۷۸۸	۸۰,۴۲۰	-	-	-		
۳۰۴,۳۳۶	۱۴۲,۸۳۱	۱۷۷,۱۳۳					جمع
(۳۶,۴۷۶)	(۱۷,۳۵۹)	(۲۲,۱۶۴)	-	-	-		سهم دوایر اداری و فروش از سربار
۲۶۷,۸۶۰	۱۲۵,۴۷۲	۱۵۴,۹۶۹	۱۱۸,۱۵۶	۵۹,۲۸۸	۷۵,۳۰۸		جمع کل (خالص)

۶-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار، مزایای غیر نقدی پرسنل و افزایش هزینه بیمه تکمیلی می باشد.

۶-۲-۲- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به مرکز استریل (پرکن آمبول) و تعمیر سنبه و ماتریس می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
نساجی (تن)	رزین (تن)	قطره (هزار شیشه)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	کپسول (هزار عدد)	آمیول (هزار عدد)	فرض و درازه (هزار عدد)	
۵,۸۰۰	۳۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۲,۹۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	معادل ۵۰٪ ظرفیت اسمی
۰	۵۰۰	۲,۳۰۴	۱,۷۵۲	۸۸,۱۲۸	۱۲,۹۹۰	۱,۳۸۹,۹۴۸	ظرفیت بودجه سال ۱۳۹۹
۱۹	۶۳۳	۱,۹۵۰	۱,۰۲۶	۷۱,۹۰۲	۱۲,۴۰۵	۱,۵۲۰,۳۵۴	ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)
۱۰	۳۱۷	۹۷۵	۵۱۳	۳۵,۹۵۱	۶,۲۰۳	۷۶۰,۱۷۷	معادل ۵۰٪ ظرفیت عملی
۷	۱۹۷	۵۰۰	۳۸۸	۱۴,۹۲۱	۵,۶۴۳	۴۰۲,۷۵۴	معادل آحاد تولید منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۳۱۸	۷۵۸	۳۳۵	۱۷,۷۳۰	۲۱۲	۶۰۹,۸۵۳	معادل آحاد تولید منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۰٪	۱٪	۲۵٪	۵٪	۷٪	۲۱٪	۳۸٪	درصد تولید به ۵۰٪ ظرفیت اسمی
۰٪	۳۹٪	۲۲٪	۲۲٪	۱۷٪	۴۳٪	۲۹٪	درصد تولید به ظرفیت بودجه
۶۹٪	۶۲٪	۵۱٪	۷۶٪	۴۲٪	۹۱٪	۵۳٪	درصد تولید به ۵۰٪ ظرفیت عملی

۶-۳-۱- لازم به ذکر است ظرفیت اسمی و عملی به صورت سالیانه ارائه شده و جهت مقایسه تولید ۶ ماهه باید نیمی از آن در نظر گرفته شود. همچنین علت کاهش میزان تولید طی دوره نسبت به ۵۰ درصد ظرفیت عملی محاسبه شده، توقف تولید قرص رانیتیدین و شیوع بیماری کووید ۱۹ می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:			
۷-۱	۴,۱۱۴	۳,۹۵۳	۶,۴۲۶
حقوق و دستمزد و مزایا			
۷-۲	۹۵۶	۱۰,۶۹۶	۱۰,۸۲۹
بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه			
	۵	۶	۱۱
استهلاک			
	۹۸۱	۱,۱۰۳	۳,۷۱۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)			
	۶,۰۵۶	۱۵,۷۵۸	۲۰,۹۸۰
هزینه های اداری و عمومی:			
۷-۱	۳۰,۲۲۲	۲۲,۸۶۲	۴۷,۱۶۲
حقوق و دستمزد و مزایا			
	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
پاداش هیات مدیره			
	۳۰۳	۳۷۸	۷۴۴
استهلاک			
	۲۱,۷۰۸	۱۳,۸۵۷	۴۵,۵۴۸
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)			
جمع	۵۳,۷۲۳	۳۸,۵۹۷	۹۴,۹۵۴
سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی	۲۲,۱۶۴	۱۷,۷۵۱	۳۶,۴۷۶
	۷۵,۸۹۷	۵۶,۳۴۸	۱۳۱,۴۳۰
جمع	۸۱,۹۵۳	۷۲,۱۰۶	۱۵۲,۴۱۰

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

۷-۲- کاهش بازاریابی و تبلیغات، پیرو نامه سندیکای صاحبان صنایع داروهای انسانی تحت عنوان ممنوعیت اعطای جوایز می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها:

سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۸	۲۵۹	۱,۲۳۳	سود حاصل از فروش ضایعات
۲۵۵	(۷۷)	۸	خالص (کسری) اضافی انبار
۶۲۷	-	۸,۹۲۹	جریمه دیرکرد از اندیشه شفا طب
۷۹۹	۱,۴۲۶	-	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۲,۵۰۹	۱,۶۰۸	۱۰,۱۷۰	

۹- سایر هزینه ها:

سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۷۷)	(۲۶۵)	(۳۰۸)	۹-۱
			زیان کاهش ارزش موجودی ها
			۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها بابت ضایعات مواد می باشد.
			۱۰- هزینه های مالی:

سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۱۳۶	۳۵,۸۴۳	۶۹,۴۰۸	۱۰-۱
۱۸,۲۱۷	۱۵,۶۱۸	۳,۷۰۹	هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
۳,۵۵۵	۱,۳۳۰	۱۱۴	هزینه جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۹۶,۹۰۸	۵۲,۷۹۱	۷۳,۲۳۱	کارمزد و حواله بانکی
			۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی به علت تامین نقدینگی جهت خرید مواد اولیه می باشد.
			۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۶,۳۸۹	۲۶,۴۰۰	۶۶,۱۲۶	۱۱-۱
۳۵۶,۳۸۹	۲۶,۴۰۰	۶۶,۱۲۶	سود سهام
۱۶۷,۸۲۲	۲۴۷,۳۶۸	۱۷۳,۷۹۳	۱۱-۲
۵۲۴,۲۱۱	۲۷۳,۷۶۸	۲۳۹,۹۱۹	جمع - شرکت اصلی
			خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
			جمع - مجموعه
۲,۷۸۸	۴۵۳	۸۹۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - شرکت اصلی
۱,۲۰۹	۱۶۶	-	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۱)	-	-	سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه وجوه نقد ارزی
-	-	(۴,۸۱۹)	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
-	-	(۴,۶۶۹)	جرایم بیمه سال ۱۳۹۵
(۲,۵۴۷)	۹۰۹	(۳۷)	جرایم مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۴۲۹	۱,۵۲۸	(۸,۶۳۵)	سایر درآمدها و هزینه ها
۵۲۵,۶۴۰	۲۷۵,۲۹۶	۲۳۱,۲۸۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱-۱ مبلغ ۶۶,۱۲۶ میلیون ریال عمدتاً بابت سود سهام سال ۱۳۹۸ شرکت سرمایه گذاری دانا به مبلغ ۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲ نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه مربوط به ۳۰ درصد سرمایه گذاری در شرکت پخش راژی به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۸,۲۳۸	۲۰۰,۲۱۲	۱۷۴,۷۰۸	
(۳۲۹,۹۸۷)	-	-	
۳۹,۵۸۱	۴۷,۱۵۶	(۹۱۵)	
۱۶۷,۸۲۳	۲۴۷,۲۶۸	۱۷۳,۷۹۳	
مجموعه			

سهام از سود خالص سال جاری
سهام از سود تقسیمی سال ۱۳۹۸
خالص تعدیلات ناشی از حذف مبالغاتی فی مابین

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم:

شرکت یادداشت

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱												
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال													
۵۱۳,۰۴۶	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۵۱۳,۰۴۶	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	۳۳۹,۸۴۲	۲۹۶,۴۲۰	
(۱۰,۲۶۰,۹)	(۴۷,۹۶۸)	(۵۹,۲۸۴)	(۱۰,۲۶۰,۹)	(۴۷,۹۶۸)	(۵۹,۲۸۴)	(۱۰,۲۶۰,۹)	(۴۷,۹۶۸)	(۵۹,۲۸۴)	(۱۰,۲۶۰,۹)	(۴۷,۹۶۸)	(۵۹,۲۸۴)	(۱۰,۲۶۰,۹)	(۴۷,۹۶۸)	(۵۹,۲۸۴)	(۱۰,۲۶۰,۹)	(۴۷,۹۶۸)	(۵۹,۲۸۴)	(۱۰,۲۶۰,۹)	(۴۷,۹۶۸)	(۵۹,۲۸۴)
۴۱۰,۴۳۷	۱۹۱,۸۷۴	۲۳۷,۱۳۶	۴۱۰,۴۳۷	۱۹۱,۸۷۴	۲۳۷,۱۳۶	۴۱۰,۴۳۷	۱۹۱,۸۷۴	۲۳۷,۱۳۶	۴۱۰,۴۳۷	۱۹۱,۸۷۴	۲۳۷,۱۳۶	۴۱۰,۴۳۷	۱۹۱,۸۷۴	۲۳۷,۱۳۶	۴۱۰,۴۳۷	۱۹۱,۸۷۴	۲۳۷,۱۳۶	۴۱۰,۴۳۷	۱۹۱,۸۷۴	۲۳۷,۱۳۶
۲۶۰,۹۱۰	(۲۴,۸۶۳)	(۱۵,۷۳۰)	۲۶۰,۹۱۰	(۲۴,۸۶۳)	(۱۵,۷۳۰)	۲۶۰,۹۱۰	(۲۴,۸۶۳)	(۱۵,۷۳۰)	۲۶۰,۹۱۰	(۲۴,۸۶۳)	(۱۵,۷۳۰)	۲۶۰,۹۱۰	(۲۴,۸۶۳)	(۱۵,۷۳۰)	۲۶۰,۹۱۰	(۲۴,۸۶۳)	(۱۵,۷۳۰)	۲۶۰,۹۱۰	(۲۴,۸۶۳)	(۱۵,۷۳۰)
۱۴,۵۷۸	۹,۷۰۸	۲,۳۰۲	۱۴,۵۷۸	۹,۷۰۸	۲,۳۰۲	۱۴,۵۷۸	۹,۷۰۸	۲,۳۰۲	۱۴,۵۷۸	۹,۷۰۸	۲,۳۰۲	۱۴,۵۷۸	۹,۷۰۸	۲,۳۰۲	۱۴,۵۷۸	۹,۷۰۸	۲,۳۰۲	۱۴,۵۷۸	۹,۷۰۸	۲,۳۰۲
۲۷۵,۴۸۸	(۱۵,۱۵۵)	(۱۲,۴۲۸)	۲۷۵,۴۸۸	(۱۵,۱۵۵)	(۱۲,۴۲۸)	۲۷۵,۴۸۸	(۱۵,۱۵۵)	(۱۲,۴۲۸)	۲۷۵,۴۸۸	(۱۵,۱۵۵)	(۱۲,۴۲۸)	۲۷۵,۴۸۸	(۱۵,۱۵۵)	(۱۲,۴۲۸)	۲۷۵,۴۸۸	(۱۵,۱۵۵)	(۱۲,۴۲۸)	۲۷۵,۴۸۸	(۱۵,۱۵۵)	(۱۲,۴۲۸)
۷۷۳,۹۵۶	۲۱۴,۹۷۹	۷۸۰,۶۸۰	۷۷۳,۹۵۶	۲۱۴,۹۷۹	۷۸۰,۶۸۰	۷۷۳,۹۵۶	۲۱۴,۹۷۹	۷۸۰,۶۸۰	۷۷۳,۹۵۶	۲۱۴,۹۷۹	۷۸۰,۶۸۰	۷۷۳,۹۵۶	۲۱۴,۹۷۹	۷۸۰,۶۸۰	۷۷۳,۹۵۶	۲۱۴,۹۷۹	۷۸۰,۶۸۰	۷۷۳,۹۵۶	۲۱۴,۹۷۹	۷۸۰,۶۸۰
(۸۸,۰۳۱)	(۳۸,۳۶۰)	(۵۵,۹۸۲)	(۸۸,۰۳۱)	(۳۸,۳۶۰)	(۵۵,۹۸۲)	(۸۸,۰۳۱)	(۳۸,۳۶۰)	(۵۵,۹۸۲)	(۸۸,۰۳۱)	(۳۸,۳۶۰)	(۵۵,۹۸۲)	(۸۸,۰۳۱)	(۳۸,۳۶۰)	(۵۵,۹۸۲)	(۸۸,۰۳۱)	(۳۸,۳۶۰)	(۵۵,۹۸۲)	(۸۸,۰۳۱)	(۳۸,۳۶۰)	(۵۵,۹۸۲)
۶۸۵,۹۲۵	۱۷۶,۷۱۹	۲۲۴,۶۹۸	۶۸۵,۹۲۵	۱۷۶,۷۱۹	۲۲۴,۶۹۸	۶۸۵,۹۲۵	۱۷۶,۷۱۹	۲۲۴,۶۹۸	۶۸۵,۹۲۵	۱۷۶,۷۱۹	۲۲۴,۶۹۸	۶۸۵,۹۲۵	۱۷۶,۷۱۹	۲۲۴,۶۹۸	۶۸۵,۹۲۵	۱۷۶,۷۱۹	۲۲۴,۶۹۸	۶۸۵,۹۲۵	۱۷۶,۷۱۹	۲۲۴,۶۹۸
۵۲۶	۵۱۷	۵۷۶	۵۲۶	۵۱۷	۵۷۶	۵۲۶	۵۱۷	۵۷۶	۵۲۶	۵۱۷	۵۷۶	۵۲۶	۵۱۷	۵۷۶	۵۲۶	۵۱۷	۵۷۶	۵۲۶	۵۱۷	۵۷۶
۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶

۱۲-۱ سود هر سهم مجموعه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب مبلغ ۷۴۱ ریال و ۴۳۷ ریال می باشد.

تعداد سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی

۱۲-۱

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود:

جمع	اقلام سرمایه ای در	پیش پرداخت های	دارایی های در جریان	جمع	ابزار	اثاثه و	وسایل	ماشین آلات و	تاسیسات	ساختمان	زنی
	ابزار	سرمایه ای	تکمیل		آلات	ممنوعات	نقلیه	تجهیزات	ت	ن	ن
۲۵۹,۹۱۰	۱۹,۱۳۵	۱,۴۳۳	۹۴,۳۷۳	۲۴۴,۹۶۹	۱۵,۲۲۷	۲۳,۲۲۴	۲,۸۶۰	۱۳۷,۴۳۸	۲۶,۹۵۵	۳۹,۱۴۱	۱۱۳
۲۰,۶۹۱	۴۹۴	.	۷,۲۷۶	۱۲,۹۲۲	۱,۷۷۷	۱,۵۱۴	۵۳۰	۵۳۰	۴,۳۳۰	.	.
۳۸۰,۶۰۱	۱,۹۶۲۹	۱,۴۳۳	۱۰۱,۶۴۹	۲۵۷,۸۹۱	۱۷,۰۱۴	۲۴,۷۳۸	۲,۸۶۰	۱۴۲,۷۴۰	۳۱,۲۸۵	۳۹,۱۴۱	۱۱۳
۵۰,۸۷	۱,۹۲۴	.	۱۵	۳,۱۴۸	۸۰۸	۲,۰۷۰	.	۱۱۷	۱۵۳	.	.
۳۸۵,۶۸۸	۲۱,۵۵۳	۱,۴۳۳	۱۰۱,۶۶۴	۲۶۱,۰۳۹	۱۷,۸۲۲	۲۶,۸۰۸	۲,۸۶۰	۱۴۳,۸۵۶	۳۱,۴۳۷	۳۹,۱۴۱	۱۱۳
۱۴۷,۷۹۷	.	.	.	۱۴۷,۷۹۷	۷,۲۹۶	۱۴,۷۱۶	۲,۴۷۸	۸۶,۴۳۱	۱۵,۷۷۰	۲۰,۶۰۶	.
۱۴,۳۰۷	.	.	.	۱۴,۳۰۷	۱,۵۳۶	۱,۷۱۴	۱۳۰	۷,۸۶۱	۱,۵۸۷	۱,۴۸۰	.
۱۶۲,۱۰۴	.	.	.	۱۶۲,۱۰۴	۹,۳۳۱	۱۶,۴۳۰	۲,۶۰۸	۹۴,۲۹۲	۱۷,۳۵۷	۲۲,۰۸۶	.
۶,۳۷۶	.	.	.	۶,۳۷۶	۷۷۳	۷۷۷	۵۳	۲,۱۳۷	۸۴۴	۶۹۱	.
۱۶۸,۳۸۰	.	.	.	۱۶۸,۳۸۰	۱۰,۱۰۴	۱۷,۲۰۷	۲,۶۶۱	۹۷,۴۲۹	۱۸,۳۰۱	۲۲,۷۷۷	.
۲۱۷,۳۰۸	۲۱,۵۵۳	۱,۴۳۳	۱۰۱,۶۶۴	۹۲,۶۵۹	۷,۷۱۸	۹,۶۰۱	۱۹۹	۴۵,۴۴۷	۱۳,۲۳۶	۱۶,۳۶۴	۱۱۳
۲۱۸,۴۹۸	۱۹,۶۲۹	۱,۴۳۳	۱۰۱,۶۴۹	۹۵,۷۸۷	۷,۶۸۳	۸,۳۰۸	۲۵۱	۴۸,۴۴۹	۱۳,۹۲۸	۱۷,۰۵۶	۱۱۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ تنظیم صورت وضعیت مالی تا ارزش ۲۶,۵۹۷,۵۹۷,۹۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سون و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش دارایی های ثابت طی دوره عمدتاً شامل اضافات تزیینات ثابت خرید هواکن سه فاز، بیمه، اضافات ماشین آلات ثابت خرید دستگاه الکترون کارنوگراف، دستگاه برقی، پل، اضافات ابزارآلات ثابت خرید ترازی رطوبت سنج، سن، پاکس، اضافات ارائه بهت خرید دوربین جهت

چک کردن، قرص رنگی، کیمس کامپیوتر با معیارات می باشد.

۱۳-۳- افزایش دارایی در جریان تکمیل بابت خرید دستگاه لامپلر قوی می باشد.

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل اول دوره مبلغ ۷,۲۷۶ میلیون ریال هزینه های برآوردی و تعمیر واحد آمبول و استریل در بهمن ماه ۹۸ و همچنین مبلغ ۹۴,۳۷۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد از مواردی که بهت توقیف پروژه در طی سال های اخیر گردیده بر اساس گزارش های مکتوب به ۴ مورد عمده و اساسی از بهت عدم استفاده از پروژه بابت کارخانه دارایی اشاره می گردد: ۱- چندمان ستون گذاری سالن ها مستطین با طرح و فضاهای کفین زوسی نبوده و به غیر از راهروهای اصلی، ستون ها در داخل اتاق ها قرار گرفته و فضاهای مفید از بین رفته است. ۲- در کلیه فضاهای کفین زوسی بیچینی و قشردی قضاها، عدم رعایت استانداردها عدم پیش بینی کامل های برگشت هوا و نصب کمدها در بین لغاز دیوارها، پارک بودن سبیرهای عمودی و اتصال دارویی در سبیرهای تولید و... در طرح موجود دیده می شود. ۳- در نقشه های تاسیساتی مکانیک و برقی نیز دارای اشکالاتی است که نیز به تغییرات اساسی در آنها می باشد. ۴- استفاده نامرست از کشتوی و فضاهای فیلتریک و فیلتراسیون و بررسی سایرها و موقعیت نصب آنها و با توجه به تغییرات مربوط به موضوع فعالیت شرکت و بررسی روی دارایی در جریان تکمیل، امکان تغییر کاربری و بهره برداری در خصوص تولید سبیر خشک و مکمل های عالی عاثر و گوردی سبیر می باشد که در این راستا شرکت در حال مذاکره با شرکت های مشتری خارجی است. همچنین موضوع انعقاد بنا ساختمان مذکور در یادداشت ۱-۲۶ درج گردیده است.

۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای پرداخت به شرکت های ای سال کیمیا تکنو فارما کریم حسین بهت ساخت دارایی در جریان تکمیل از سال ۱۳۸۸ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیاژو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت نامشهود
۱۴-۱ دارایی های نامشهود به مبلغ دفتری ۱۲۱۳ میلیون ریال شامل حق امتیاز خطوط تلویزیون، امتیاز آب و برق و نرم افزار مالی می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت		مجموعه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳۹,۹۹۵	۲۷۸,۷۱۲	۱۳۹,۹۹۵	۲۷۸,۷۱۲
۴۱,۰۳۸	۴۱,۰۳۸	۴۱,۰۳۸	۴۱,۰۳۸
۲۸,۲۲۷	۲۸,۲۲۷	۲۸,۲۲۷	۲۸,۲۲۷
۳۵۸,۹۸۳	۳۵۸,۹۸۳	۳۵۸,۹۸۳	۳۵۸,۹۸۳
	(۱۳۰)		(۱۳۰)

۱۵-۱- شرکت ۳۰ درصد سهام شرکت پیش از این را در اختیار دارد. قابلیت شرکت فوق پیش محصولات دارویی این شرکت و سایر شرکت های دارویی مربوط بر اختیار شرکت داروسازی چارم این حیوان و ۳۰ درصد در اختیار شرکت لوم (شرکت های گروه) می باشد. در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ سهام شرکت پیش از این به ترتیب مبلغ ۳۷۸,۷۱۲ میلیارد ریال، ۲۳۸,۸۷۲ میلیارد ریال و ۱۸۸,۱۳۳ میلیارد ریال و ۵۸۲ میلیارد ریال بوجه است. ملکی سهامداران عمده (ضمانت) و اقلیات لازم جهت عرضه سهام شرکت پیش از این در فروردین در حال انجام می باشد.

۱۵-۱-۱ ارزش سرمایه گذاری بابت اموال روضه در شرکت ولسته پیش از این به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸ سال		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۶۴۱	۴۶۸,۵۷۲	۱۵,۰۶۴۱	۴۶۸,۵۷۲
۱۴۹,۴۹۵	-	۱۴۹,۴۹۵	-
۳۵۸,۹۸۳	۱۴۲,۷۰۸	۳۵۸,۹۸۳	۱۴۲,۷۰۸
(۳۳۹,۹۸۸)	-	(۳۳۹,۹۸۸)	-
۳۹,۵۸۱	(۹۱۵)	۳۹,۵۸۱	(۹۱۵)
۴۶۸,۴۵۷	۶۴۲,۷۵۰	۴۶۸,۴۵۷	۶۴۲,۷۵۰

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	عدد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۹,۹۱۲	۳۹,۹۱۲	۳۹,۹۱۲	۳۹,۹۱۲	۳	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۰/۱۰۰۰۱	۱۳۵
۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	۵	۵,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۰/۳۵	۱
۶۶	۶۶	۶۶	۶۶	۱۰	۵۰,۰۰۰
۴۱,۰۳۸	۴۱,۰۳۸	۴۱,۰۳۸	۴۱,۰۳۸		

۱۵-۳-۱ شرکت فاقد سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های بورسی می باشد.
۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۸ سال		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۱,۳۳۳	۳۳۸,۷۶۶	۱۷۱,۳۳۳	۳۳۸,۷۶۶		
۱۷۱,۳۳۳	۳۳۸,۷۶۶	۱۷۱,۳۳۳	۳۳۸,۷۶۶		
(۱۷۱,۳۳۳)	(۳۳۸,۷۶۶)	(۱۷۱,۳۳۳)	(۳۳۸,۷۶۶)		
				۲۸-۱	

سرمه مستود شده بانکی مربوط به تسهیلات

جمع

انتقال به تسهیلات پرداختی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۲۶,۴۷۹	۱۶۴,۸۶۶	(۱۰,۵۰۱)	۱۷۵,۴۶۷	۱۷-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۲۲,۸۰۲	۸۷,۱۶۶	(۱۸,۷۶۰)	۱۰۵,۹۲۶	۱۷-۱-۲ سایر مشتریان
۱۴۹,۲۸۱	۲۵۲,۰۳۲	(۲۹,۴۶۱)	۲۸۱,۲۹۳	
حساب های دریافتنی:				
۷۱۵,۱۰۰	۵۴۶,۷۹۲	-	۵۴۶,۷۹۲	۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۳۴,۳۱۳	۲۳۷,۸۴۱	(۴۱,۱۹۸)	۲۷۹,۰۳۹	۱۷-۱-۴ سایر مشتریان
۸۴۹,۴۱۳	۷۸۴,۶۳۳	(۴۱,۱۹۸)	۸۲۵,۸۳۱	
۹۹۸,۶۹۴	۱,۰۳۶,۶۶۵	(۷۰,۴۵۹)	۱,۱۰۷,۱۲۴	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
۳۵۱,۹۹۸	۱۷۱,۳۸۸	-	۱۷۱,۳۸۸	۱۷-۱-۵ اشخاص وابسته
(۲۸۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰)		(۱۳۰,۰۰۰)	انتقال به اسناد پرداختنی از محل اسناد دریافتنی (اشخاص وابسته)
۷۱,۹۹۸	۴۱,۳۸۸	-	۴۱,۳۸۸	
حساب های دریافتنی:				
۶,۳۱۱	۶,۳۱۲	-	۶,۳۱۲	۱۷-۱-۶ شفا دارو(اشخاص وابسته)
۲,۹۷۵	۵,۸۶۱	(۲,۲۱۲)	۸,۰۷۳	سایر اشخاص
۲۴,۸۶۲	۱۲,۲۸۸	(۷۵۶)	۱۳,۰۴۴	کارکنان (وام مساعده)
۳۹۳,۹۴۱	۳۹۷,۰۶۷		۳۹۷,۰۶۷	۱۷-۱-۷ سود سهام دریافتنی
۴۲۸,۰۸۹	۴۲۱,۵۲۸	(۲,۹۶۸)	۴۲۴,۴۹۶	
۵۰۰,۰۸۷	۴۶۲,۹۱۶	(۲,۹۶۸)	۴۶۵,۸۸۴	
۱,۴۹۸,۷۸۱	۱,۴۹۹,۵۸۱	(۷۳,۴۲۷)	۱,۵۷۲,۰۰۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی کوتاه مدت (اشخاص وابسته):

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۷۹	۱۶۴,۸۶۶	-	۱۶۴,۸۶۶	۱۷-۱-۱-۱ شرکت پخش رازی
-	-	(۱۰,۵۰۱)	۱۰,۵۰۱	شرکت اندیشه شفا طب
۲۶,۴۷۹	۱۶۴,۸۶۶	(۱۰,۵۰۱)	۱۷۵,۳۶۷	

۱۷-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴۷,۷۰۷ میلیون ریال که مبلغ ۴۱,۳۸۷ میلیون ریال مربوط به پخش رازی و مبلغ ۱۰۶,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت دانا وصول گردیده است.

۱۷-۱-۲- اسناد دریافتنی سایر مشتریان کوتاه مدت بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۲۸۸	۱۳,۳۸۶	بهرسان دارو
۱۷,۸۸۰	۱۶,۰۷۷	مهپان دارو
۹,۱۹۷	-	دی دارو امید
۳۲,۵۰۸	۱۷,۲۴۲	سلامت پخش هستی
۱۵,۱۴۴	۱۹,۴۱۴	پخش ممتاز
۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱	۱۷-۱-۲-۱ داروگستر میهن - حقوقی
۵,۴۱۵	۱۰,۹۵۴	مکتاف
۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	۱۷-۱-۲-۱ توسعه تجارت جلال آرا - حقوقی
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	به پخش داروی بهشهر
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	اسناد واخواست شده
۳,۰۶۱	۲,۴۲۲	شیمیایی روناس
۴,۳۶۵	۴,۷۲۷	سایر
۱۴۱,۵۶۲	۱۰۵,۹۲۶	
(۱۸,۷۶۰)	(۱۸,۷۶۰)	کاهش ارزش
۱۲۲,۸۰۲	۸۷,۱۶۶	

۱۷-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۶,۱۲۸ 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.

۱۷-۱-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۶,۶۲۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱-۳- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۶,۵۸۰	۵۲۹,۳۸۱	۱۷-۱-۳-۱
۷,۰۱۱	۱۵,۹۴۰	
۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	
۱۹۹	۱۶۱	
۷۱۵,۱۰۰	۵۴۶,۷۹۲	

بخش رازی فروش دارو
اندیشه شفاطب فروش دارو
راموفارمین فروش دارو
داروسازی دانا فروش دارو

۱۷-۱-۳- گردش حساب شرکت پخش رازی به شرح زیر است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۴,۷۹۲	۷۰۶,۵۸۰	
۱,۲۲۳,۹۹۸	۷۳۴,۱۷۱	۵-۳
-	(۳۶۰,۰۰۰)	
(۸۹۵,۷۳۱)	(۳۸۶,۵۰۴)	
(۲۶,۴۷۹)	(۱۶۴,۸۶۶)	
۷۰۶,۵۸۰	۵۲۹,۳۸۱	

مانده ابتدای سال
خالص فروش
تهاتر با سود سهام پرداختی شرکت شفا دارو
وصولی طی دوره
اسناد دریافتی
مانده پایان دوره

۱۷-۱-۴- حساب های دریافتی تجاری کوتاه مدت سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲	
۲۳,۱۴۹	۶۷,۴۶۸	
۱۶,۵۴۶	۱۶,۵۴۶	
۲,۷۸۰	۱۱,۷۷۶	
۱۱,۰۷۹	۸,۸۵۵	
۱۰,۸۹۳	۱۰,۸۹۳	
۷,۸۶۰	۷,۸۶۰	
۳۸,۳۴۹	۳۷,۲۴۹	
۳,۰۶۸	۱۹,۱۷۳	
-	۳,۹۶۳	
۳۳,۴۶۸	۳۵,۲۸۴	
۱,۵۸۶	۷,۶۳۲	
۱,۴۳۲	-	
۲,۱۳۹	۲۳,۷۰۱	
۸۷۲	۸۷۲	
۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	
۱,۰۲۵	۱,۰۲۵	
۱,۰۲۰	۶,۴۹۶	
۱۷۵,۵۱۱	۲۷۹,۰۳۹	
(۴۱,۱۹۸)	(۴۱,۱۹۸)	
۱۳۴,۳۱۳	۲۳۷,۸۴۱	

تابان پخش نیکان
بهرسان دارو
توسعه تجارت جلال آرا
پخش ممتاز
پخش فردوس
دارو گستر میهن
پاراطب ثامن
دارو گستر یاسین
سلامت پخش هستی
میهن دارو
پخش البرز
مکتاف
به پخش داروی بهشهر
یورا پخش
پخش هجرت
پخش تجهیزگران طب نوین
پخش ایران درآگ
سایر
کاهش ارزش

۱۷-۱-۵- اسناد دریافتی از اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت پخش رازی به مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اخذ تسهیلات از بانک ها از شرکت مزبور دریافت و در قبال آن و به همان میزان اسناد پرداختی در وجه شرکت مزبور صادر گردیده است. همچنین مبلغ ۴۱,۳۸۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی بابت سود سهام دریافتی سال مالی ۱۳۹۷ از شرکت داروسازی دانا می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردید.

۱۷-۱-۶- مبلغ مزبور مربوط به اسناد دریافتی از شرکت اندیشه شفا طب به مبلغ ۶,۳۱۲ میلیون ریال می باشد که به هلدینگ شفا دارو به موجب نامه شماره ۱۳۹۶/۲۸۲۲/ص مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۵ تحویل شده است.

۱۷-۱-۷- سود سهام دریافتی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۹,۹۸۲	۳۲۹,۹۸۸	
۶۳,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	
۵۴۴	۵۴۴	
۳۵۲	۴۲۸	
۴	۵۴	
۳۱	۳۱	
۲۳	۲۲	
۵۴۳,۹۳۶	۳۹۷,۰۶۷	
(۱۴۹,۹۹۵)	-	۱۵-۲
۳۹۳,۹۴۱	۳۹۷,۰۶۷	

بخش رازی (وابسته)
داروسازی دانا (گروه)
داروسازی جابراین حیان (گروه)
داروسازی اسوه (گروه)
فوریت های دارویی و بازرگانی، پخش رازی (گروه)
بانک صادرات ایران
سرمایه گذاری توسعه ملی (گروه)
پخش رازی - انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۰,۸۸۰	۷۱,۱۷۵	(۴۸۹)	۷۱,۶۶۴	۱۸-۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
۲۰۹	۱۹,۳۷۴	(۳۳۰)	۱۹,۷۰۴	۱۸-۲	سفارشات مواد بسته بندی سفارشات قطعات و لوازم یدکی سفارشات مواد اولیه شیمیایی
۱۴,۵۱۷	۱۳,۶۳۴	(۲۸۳)	۱۳,۹۱۷		
۶۰	۷	-	۷		
۱۷۵,۶۶۶	۱۰۴,۱۹۰	(۱,۱۰۲)	۱۰۵,۳۹۲		
۳۶,۰۷۷	۲۸۱,۴۰۸	(۱,۳۵۵)	۲۸۲,۷۶۳	۱۸-۳	پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی خرید قطعات و لوازم یدکی بیمه دارایی ها و کارکنان سازمان امور مالیاتی سایر
۱۱,۶۹۵	۱۷,۳۲۷	(۲,۳۶۳)	۱۹,۵۸۹		
۶,۶۵۰	۱,۲۸۶	-	۱,۲۸۶		
۶,۶۳۵	۱,۷۲۵	-	۱,۷۲۵		
۷,۵۸۵	۱۰,۲۸۶	(۴,۱۶۰)	۱۴,۴۴۶		
۶۸,۶۴۲	۳۱۱,۹۳۲	(۷,۸۷۸)	۳۱۹,۸۱۰		
(۶,۵۲۷)	(۱,۶۱۷)	-	(۱,۶۱۷)		مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
۶۲,۱۱۵	۳۱۰,۳۱۵	(۷,۸۷۸)	۳۱۸,۱۹۳		
۲۳۷,۷۸۱	۴۱۴,۵۰۵	(۸,۹۸۰)	۴۲۳,۴۸۵		

- ۱۸-۱- سفارشات مواد اولیه عمدتاً مربوط به سفارش رانیتیدین به مبلغ ۳۱۰,۲۴۳ میلیون ریال، مزالامین به مبلغ ۱۱,۲۶۶ میلیون ریال، لاکتوز به مبلغ ۹,۴۸۵ میلیون ریال از کشور هند و گلی کلایزید به مبلغ ۸۰,۸۸۰ میلیون ریال از کشور چین می باشد.
- ۱۸-۲- خرید مواد بسته بندی دارویی عمدتاً بابت خرید کلد فرمینگ به مبلغ ۱۹,۳۵۲ میلیون ریال از کشور چین می باشد.
- ۱۸-۳- خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی عمدتاً مربوط به سفارش آزیترومایسین به مبلغ ۷۵,۶۱۵ میلیون ریال از شرکت شیمی دارویی داروپخش و متفورمین به مبلغ ۲۹,۹۸۹ میلیون ریال از شرکت وانا دارو گستر و ناپروکسن به مبلغ ۲۷,۷۹۵ میلیون ریال از وانا دارو گستر می باشد.
- ۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۳,۱۲۰	۱۴۰,۶۶۱	(۱۳,۶۹۱)	۱۵۴,۳۵۲	۱۹-۱	کالای ساخته شده کالای در جریان ساخت مواد اولیه و بسته بندی قطعات و لوازم یدکی
۳۱,۸۰۳	۷۳,۳۶۲	(۱,۴۹۴)	۷۴,۷۵۶		
۴۳۴,۵۰۲	۴۶۷,۵۴۶	(۵,۸۷۷)	۴۷۳,۴۲۳		
۶۳,۴۲۸	۶۸,۴۷۳	-	۶۸,۴۷۳		
۷۲۲,۸۵۳	۷۵۰,۰۴۲	(۲۰,۹۶۲)	۷۷۱,۰۰۴		
(۱۹,۶۲۸)	(۲۱,۵۵۳)	-	(۲۱,۵۵۳)		دارائی ثابت نزد انبار
۴,۷۸۱	۵,۰۶۵	-	۵,۰۶۵		کالای امانی نزد سایر شرکت ها
۱۲۹,۳۵۶	۱۳۹,۴۷۶	-	۱۳۹,۴۷۶	۱۹-۳	کالای در راه
۸۳۷,۳۶۲	۸۷۳,۰۳۰	(۲۰,۹۶۲)	۸۹۳,۹۹۲		

- ۱۹-۱- مانده کالای ساخته شده شامل برگشت از فروش کالاهای رانیتیدین به مبلغ ۲۹,۹۸۸ میلیون ریال می باشد، همچنین کاهش ارزش انباشته موجودی ها مرتبط با مواد و کالای ساخته شده ضایعاتی و غیر قابل بازیافت است.
- ۱۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۷۹۱,۹۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان و سیل بیمه شده است.
- ۱۹-۳- کالای در راه به مبلغ ۱۳۹,۴۷۶ میلیون ریال شامل موجودی مواد اولیه آزیترومایسین به مبلغ ۲۸,۵۶۶ میلیون ریال، فوروزاماید به مبلغ ۱۱,۶۰۵ میلیون ریال، وینیل استر و رستانتیک اسید به مبلغ ۴۱,۳۱۸ میلیون ریال و ۱۵,۴۵۹ میلیون ریال مواد اولیه رانیتیدین از کشور هند می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون	میلیون	میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	۸۷,۷۱۰	۱۰	۱۰	۸۷,۷۱۰
۲	۲	۱,۵۰۰	۲	۲	۱,۵۰۰
۱۲	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

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۴۸,۳۴۷	۱۳,۸۶۵
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۱	۶,۶۶۷
موجودی صندوق و تنخواه - ریالی	۲,۸۹۶	۱۷۴
موجودی صندوق - ارزی	۲۱-۲	۱,۰۸۶
نقد در راه	-	۸,۹۱۰
	۱۵۴,۷۰۸	۳۰,۷۰۲

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۳۵,۴۳۳ یورو و ۸,۷۹۱ دلار می باشد.

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲,۳۸۲ یورو، ۵,۰۳۹ دلار و ۶۴۳ درهم می باشد. همچنین موجودی صندوق شامل ۸ میلیون ریال اوراق بهادار (سفته) و تعداد ۷۰ کارت هدیه بانکی به مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال نزد صندوق می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲ سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۷۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵٪	۳۱۳,۳۵۶,۸۸۰	۵۴٪	۳۱۱,۸۵۰,۸۸۰	سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
۱۴٪	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	۱۴٪	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	دارویی و تجهیزات طبی پورا طب (سهامی خاص)
۲٪	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	۲٪	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	سرمایه گذاری دارویی یورادارو ایرانیان (سهامی خاص)
۰٪	۹,۶۰۰	۰٪	۹,۶۰۰	دارویی جابر ابن حیان (سهامی عام)
۰٪	۴,۸۰۰	۰٪	۴,۸۰۰	دارویی اسوه (سهامی عام)
۰٪	۴,۸۰۰	۰٪	۴,۸۰۰	دارویی رامو فارمین (سهامی خاص)
۰٪	-	۱٪	۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت رادیس الکترونیک (سهامی خاص)
۲۸٪	۱۶۶,۴۹۵,۶۰۱	۲۸٪	۱۶۱,۷۰۱,۶۰۱	سایرین (۶,۹۷۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه شرکت در سال های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۴,۰۳۶	۸۰,۳۶۸	پرداخت شده طی سال
(۵,۰۰۱)	(۱,۴۶۲)	ذخیره تأمین شده
۳۱,۳۳۳	۲۷,۵۲۶	مانده در پایان سال
۸۰,۳۶۸	۱۰۶,۴۳۲	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۶,۱۸۵	-	۲۵-۱	اشخاص وابسته - فرآیند شیمی حکیم
۱۰۹,۳۰۶	۵۱,۴۴۲		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۱۵,۴۹۱	۵۱,۴۴۲		
			حساب های پرداختنی:
۱,۲۳۲	۱,۲۳۲	۲۵-۲	اشخاص وابسته - داروسازی اسوه
۶۲,۰۹۳	۱۲۲,۹۲۴		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۶۳,۳۲۵	۱۲۴,۱۵۶		
۱۷۸,۸۱۶	۱۷۵,۵۹۸		
			سایر پرداختنی ها:
			اسناد پرداختنی:
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵-۳	اشخاص وابسته
۶,۲۳۴	۲۹,۰۶۴	۲۵-۴	سایر اشخاص
۵۶,۲۳۴	۷۹,۰۶۴		
			حساب های پرداختنی:
۲۷,۹۲۳	۳۵,۱۸۴	۲۵-۵	اشخاص وابسته
۲۲,۲۴۸	۳۲,۰۰۲	۲۶-۶	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۴,۰۲۷	۳,۳۲۷	۲۵-۷	مالیات های پرداختنی
۱۳,۷۲۰	۱۶,۰۱۵	۲۵-۸	حق بیمه های پرداختنی
۱۵,۲۶۳	۱۸,۶۷۸	۲۵-۹	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۱,۳۶۶	۱,۳۰۶	۲۵-۱۰	کالای امانی دیگران نزد ما
۵,۱۴۵	۲۲۸	۲۵-۱۱	هزینه های پرداختنی
-	۶۰۶		مطالبات کارکنان
۱۰,۴۲۹	۱۳,۰۴۱		سپرده صندوق رفاه کارکنان
-	۵۴۹		سایر
۱۰۰,۱۲۱	۱۲۰,۹۳۵		
۱۵۶,۳۵۵	۲۰۰,۰۰۰		
۳۳۵,۱۷۱	۳۷۵,۵۹۸		

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵-۱- اسناد پرداختنی تجاری:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۱۲	۳,۳۲۵	بهینه پوشش جم - مواد بسته بندی دارویی
۶,۵۶۰	۴,۴۴۵	کارستان پیواژ نیاز - مواد بسته بندی دارویی
-	۱۱,۷۵۸	چاپ خودکار - مواد بسته بندی دارویی
-	۳,۶۳۵	شهید قاضی - مواد بسته بندی دارویی
۲,۹۸۷	۹,۹۶۲	آیدانار - مواد بسته بندی دارویی
-	۲,۹۱۹	دارویات شرق - مواد بسته بندی دارویی
-	۵,۸۹۳	پیام نگاران صنوبر - مواد بسته بندی دارویی
-	۳,۱۱۵	دارو پلاستیک پارس
۹۱,۳۴۷	۶,۳۸۹	سایر (۹ فقره)
۱۰۹,۳۰۶	۵۱,۴۴۲	

۲۵-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۱,۴۴۲ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

۲۵-۲- مانده حساب های پرداختنی تجاری:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۱۵۶	تماد - مواد اولیه دارویی
-	۲,۷۹۱	آیدانار - مواد بسته بندی دارویی
۷,۳۵۱	۳,۶۶۱	بهینه پوشش جم - مواد بسته بندی دارویی
۶,۳۴۲	۶,۶۰۱	دارویات شرق - مواد اولیه دارویی
۲,۸۷۰	۶,۰۲۸	دومان صنعت غرب - مواد بسته بندی دارویی
۱,۰۳۵	۲,۲۲۵	پیام نگاران صنوبر - مواد بسته بندی دارویی
۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	شیمی پخش پیکان - مواد اولیه دارویی
-	۳,۵۱۶	شرکت پتروشیمی اراک - مواد اولیه شیمیایی
-	۱۱,۰۵۳	واناداروگستر - مواد اولیه دارویی
-	۹,۶۰۶	البرز بالک - مواد اولیه دارویی
-	۶,۴۵۰	چاپ خودکار - مواد بسته بندی دارویی
-	۳,۶۷۹	ارسنطو - مواد اولیه دارویی
-	۳,۳۸۰	اوزان - مواد اولیه دارویی
-	۳,۱۱۰	آلومینیوم هزار - مواد بسته بندی دارویی
۴۳,۳۴۹	۵۵,۵۱۳	سایر (تعداد ۶۲ شرکت)
۶۲,۰۹۲	۱۲۲,۹۲۴	

۲۵-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵,۶۸۰ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته:

یادداشت	تاریخ سررسید	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شفادارو	۱۳۹۷/۱۰/۱۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
پخش رازی	۲۵-۳-۲	۱۳۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
انتقال از اسناد دریافتی	۱۷-۱	(۱۳۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)
		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

۲۵-۳-۱- اسناد پرداختی به اشخاص وابسته شامل یک فقره اسناد ارائه شده به شرکت شفادارو در سال ۱۳۹۷ بابت بازپرداخت علی الحساب های اخذ شده در سال مذکور می باشد که تاکنون به بانک ارائه نشده است.

۲۵-۳-۲- تعداد ۱۵ فقره اسناد پرداختی به پخش رازی بابت بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی شرکت از بانک ها در قبال اسناد دریافتی از شرکت مذکور می باشد.

۲۵-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اقساط مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۷ - (۳ فقره)	۱,۷۵۳	۱,۸۱۹
حقوق شهریور ماه (۳ فقره)	۲۶,۱۸۶	-
سایر (۱۰ فقره)	۱,۱۲۵	۴,۴۱۵
	۲۹,۰۶۴	۶,۲۳۴

۲۵-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۷,۲۳۰ ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری تسویه گردیده است.

۲۵-۵- مطالبات بابت اشخاص وابسته به مبلغ ۳۵,۱۸۴ میلیون ریال عمدتاً بابت شرکت های سرمایه گذاری شفادارو به مبلغ ۳۴,۴۷۴ میلیون ریال، آقای حمیدرضا بهشتی مبلغ ۵۰۹ میلیون ریال، داروسازی جابر ابن حیان مبلغ ۱۳۷ میلیون ریال و داروسازی اسوه مبلغ ۶۰ میلیون ریال و همچنین شرکت فوریت های دارویی پخش رازی ۴ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۵-۱- گردش حساب شفادارو به شرح زیر می باشد:

شرح	اول دوره	اضافات	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری شفا دارو	۲۴,۴۴۴	۱۰,۰۳۰	۳۴,۴۷۴

۲۵-۵-۲- اضافات طی دوره بابت هزینه های انجام شده توسط شفادارو در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال پاداش اعضاء هیئت مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی می باشد.

۲۵-۶- مطالبات پیمانکاران به مبلغ ۳۲,۰۰۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت شیرین پلو بابت رستوران، ارشیا ترابران پاسارگاد بابت ایاب و ذهاب و شرکت پارت دارو و اضافه واریزی سهامداران در سنوات قبل، شرکت تولیدی نوید می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵-۷- مبلغ ۲,۳۲۷ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات حقوق شهریور ماه و ما به التفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید و فروش می باشد.

۲۵-۸- حق بیمه پرداختی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۶,۰۱۵ میلیون ریال شامل حق بیمه پرسنل در شهریور ماه ۱۳۹۹ به مبلغ ۶,۳۷۰ میلیون ریال که در مهر ماه ۱۳۹۹ پرداخت گردیده است. مبلغ ۵,۱۴۷ میلیون ریال بابت حسابرسی تامین اجتماعی (برای سال های ۸۴ الی ۹۳) به موجب برگ اعلامیه بدهی صادره به شماره ۱۰۴۳۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ و مبلغ ۴,۴۹۸ میلیون ریال بابت حسابرسی سال ۱۳۹۵ می باشد و همچنین شرکت برای سال های ۸۴ الی ۹۳ اعتراض نموده است که تاکنون نهایی نشده است.

۲۵-۹- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده بیمه و مناقصه دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۲۷	۵,۰۰۳	شیرین پلو ایرانیان - پیمانکار تهیه غذا - بیمه
۲,۱۶۱	۲,۶۳۶	کارستان پیواژ نیاز - خدمات چاپ - بیمه
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه - بیمه
۲,۰۴۶	۲,۰۴۶	چاپ و بسته بندی نگاره گرگان - خدمات چاپ - بیمه
۵۴۷	۳۷۵	ارشیا ترایران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد - بیمه
-	۸۴۲	تک نگار - خدمات چاپ - بیمه
-	۷۰۰	طبخ آفرینان سعادت - پیمانکار تهیه غذا - مناقصه
-	۷۰۰	طعام گستران گلستان - پیمانکار تهیه غذا - مناقصه
۴۶۹	۵۷۱	طومارنگار پارسا - خدمات چاپ - بیمه
-	۵۶۴	صنایع آلومینیوم هزار - خدمات چاپ - بیمه
-	۲۷۴	چاپ خودکار - خدمات چاپ - بیمه
۳۶۲	۲۵۲	نگین شط جنوب - اسداله موسویان جهرمی - پیمانکار محافظت از زمین خرمشهر - بیمه
۱۴۷	۱۴۷	نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو - بیمه
۷۰	۷۰	چاپ ترسیم نگار - خدمات چاپ - بیمه
۳,۳۴۲	۲,۴۰۵	سایر
۱۵,۲۶۳	۱۸,۶۷۸	

۲۵-۱۰- کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۱,۳۰۶ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۹۵۴ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی پورسینا (مواد رانیتیدین دی سی) می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۰	-	هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
۱,۸۴۸	-	هزینه حسابرسی
۲۹۷	-	برق، تلفن و گاز مصرفی
-	۲۲۸	سایر
۵,۱۴۵	۲۲۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- مالیات پرداختنی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
-	-	۱۷,۶۶۲	۲۱,۵۷۰	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۱	۵۶,۹۹۳
-	-	-	-	۲,۲۱۳	-	مشموم	-
۲,۷۸۷	-	۶۶,۳۳۵	۸۵,۸۴۰	۸۶,۸۲۵	۶۶,۳۳۵	۳۳۱,۶۷۶	۳۹۷,۲۴۶
۱۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۱۳	۴۸,۰۱۳	۶۳,۵۷۱	۴۸,۰۱۳	۴۴۲,۹۲۱	۱۳۹۵
-	-	۴۱,۵۳۸	۴۵,۴۸۸	۴۵,۴۸۸	۴۱,۱۶۷	۱۵۵,۸۳۳	۴۳۴,۴۱۶
۲۳,۸۳۶	۲۴,۷۲۲	۵۰,۲۰۶	۷۷,۲۵۹	۱۲۱,۷۷۰	۵۰,۲۰۵	۲۵۱,۰۲۵	۶۹۵,۱۸۵
۸۸,۰۳۱	۸۸,۰۳۱	-	-	-	۸۸,۰۳۱	۴۴۰,۱۵۳	۸۴۲,۶۵۵
-	۵۵,۹۸۲	-	-	-	۵۵,۹۸۲	۲۷۹,۹۱۱	۲۸۰,۶۸۰
۱۳۲,۶۵۴	۱۶۸,۷۳۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
(۴,۵۳۷)	(۱,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۱۱۷	۱۶۷,۱۱۸	-	-	-	-	-	-

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۲۶-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ و سال های ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ قطعی و تسویه نشده است.

۲۶-۲ مالیات تشخیصی یا قطعی عملکرد سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ (به جز سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴) مورد اعتراض قرار گرفته که موضوع از طریق هیئت حل اختلاف مالیاتی با شورای مالیاتی به نتیجه موثری نرسیده است.

۲۶-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر یک قطعی شماره ۷۸۶۵۳۵۰۳ مورخ ۰۶/۲۶/۱۳۹۹ مبلغ ۲۳,۳۱۰ میلیون ریال اصل و ۲,۹۴۹ میلیون ریال جریمه و تقسیت بدعی به شرکت اعلام شده که مورد قبول شرکت واقع و از این بابت مبلغ ۵۰,۲۰۶ میلیون ریال پرداخت و تعداد ۷ فقره اسناد پرداختی به مبلغ ۲۴,۷۲۲ میلیون ریال به اداره امور مالیاتی ارائه شده است.

۲۶-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و جهت پرداخت مالیات عملکرد ابرازی ۸ فقره چک در مهرماه به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است.

د ۲۶-۵ جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بابت سالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ بالغ بر ۵۵,۱۲۴ 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.

ملازات مورد مطالبه اداره مالیاتی	مالیات تشخیصی / قطعی	ملازات پرداختی و پرداختی
ملازات مورد مطالبه اداره مالیاتی	ملازات تشخیصی / قطعی	ملازات پرداختی و پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۵,۱۳۴)	۲۱۸,۶۸۲	۱۶۳,۵۴۸
(۵۵,۱۳۴)	۲۱۸,۶۸۲	۱۶۳,۵۴۸
(۵۵,۱۳۴)	۲۱۸,۶۸۲	۱۶۳,۵۴۸

۲۶-۶ از بابت مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر معافیت سود سهام، سود سیرده و نیز معافیت نرخ مالیات شرکت های بورسی ذخیره مورد نیاز در حساب ها منظور شده است.

۲۶-۷ استناد به تاریخ ۲۵ تأیید با اطمینان بر صورت های مالی دوره نداشته است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۶۲,۲۹۷	-	۶۲,۲۹۷	۵۱,۶۳۹	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۱۲۴,۶۰۴	-	۱۲۴,۶۰۴	۲۴,۶۰۲	سال ۱۳۹۷
۳۱۴,۴۱۱	۳۳,۵۵۶	۲۸۰,۸۵۵	۵۰۶,۵۴۶	سال ۱۳۹۸
۵۰۱,۳۱۲	۳۳,۵۵۶	۴۶۷,۷۵۶	۵۸۲,۷۸۶	

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰۰ ریال است.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸,۱۴۶	۲۷۰,۱۶۷	شرکت شفادارو (وابسته)
۴۷,۲۸۰	۷۴,۰۷۴	شرکت دارویی و تجهیزات پزشکی پورا طب (وابسته)
۳,۱۲۹	۱۲,۴۴۱	سرمایه گذاری دارویی پورا دارو ایرانیان (وابسته)
۸,۳۱۱	.	بانک رفاه کارگران
۱,۴۱۰	.	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
.	۵,۶۷۰	شرکت سام الکترونیک
.	۲,۸۳۳	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
.	۴۷۰	شرکت داروسازی شهید قاضی
۹۳,۰۳۶	۲۱۷,۱۳۲	سایر
۵۰۱,۳۱۲	۵۸۲,۷۸۶	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰,۵۰۵	۵۰۱,۳۱۲	مانده ابتدای دوره
۴۰۳,۲۰۰	۵۱۸,۴۰۰	سود سهام مصوب
(۲۰۲,۳۹۳)	(۴۳۶,۹۲۶)	پرداخت طی دوره
۵۰۱,۳۱۲	۵۸۲,۷۸۶	

۱- ۳- ۲۷- مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداخت شده طی دوره شرکت شفادارو با حساب های دریافتی شرکت پخش رازی و ۲,۲۲۴ میلیون ریال از سود پخش فردوس با حساب های دریافتی آن شرکت تهاتر شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۲۳۶	۸۴۷,۹۸۶

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۰,۷۵۱	۱,۱۴۹,۳۰۸
(۱۷۱,۳۳۳)	(۲۲۸,۷۶۶)
(۳۶,۶۷۲)	(۹۲,۰۵۶)
۱۱,۴۹۰	۱۹,۵۰۰
۴۰۴,۲۳۶	۸۴۷,۹۸۶

بانک ها

سپرده بانکی مسدود شده
سود و کارمزد سال های آتی
سود و کارمزد جرائم معوق
حصه جاری ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۲۳۶	۸۴۷,۹۸۶
۴۰۴,۲۳۶	۸۴۷,۹۸۶

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۲۳۶	۳۷۸,۰۰۴
-	۴۶۹,۹۸۲
۴۰۴,۲۳۶	۸۴۷,۹۸۶

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۲۳۶	۸۴۷,۹۸۶

چک و سفته

۲۸-۱-۵- تسهیلات دریافتی از برخی از بانک ها مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد می باشد.

۲۸-۱-۶- شرکت پخش رازی ۷,۲۴۰,۷۰۰ میلیون ریال ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک ها را انجام داده است.

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
میلیون ریال	دریافت های نقدی
۴۰۵,۸۵۹	سود و کارمزد و جرائم
۱,۰۱۵,۰۵۹	پرداخت های نقدی بابت اصل
۹۶,۹۰۸	پرداخت های نقدی بابت سود
(۹۴۱,۲۹۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۸,۰۹۴)	(کاهش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام) سایر تغییرات غیرنقدی
-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۷۴,۲۰۱)	دریافت های نقدی
۴۰۴,۲۳۶	سود و کارمزد و جرائم
۱,۲۶۱,۰۹۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
۷۳,۱۳۱	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷۶۷,۹۲۵)	(افزایش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام) سایر تغییرات غیرنقدی
(۶۵,۱۲۱)	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۵۷,۴۳۳)	
۸۴۷,۹۸۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- نقد حاصل از عملیات:

مجموعه و شرکت			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص مجموعه
۸۸۲,۸۰۴	۳۷۱,۴۵۲	۳۹۸,۴۹۱	کسر می شود سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
(۱۲۸,۱۸۰)	(۲۱۴,۲۳۶)	(۱۷۳,۷۹۳)	سود خالص
۷۵۴,۶۲۴	۱۵۷,۲۱۶	۲۲۴,۶۹۸	تعدیلات:
۸۸,۰۳۱	۳۸,۲۶۰	۵۵,۹۸۲	هزینه مالیات بر درآمد
۹۶,۹۰۸	۵۲,۷۹۱	۶۵,۱۲۱	هزینه های مالی
۲۶,۳۳۲	۲۱,۲۵۰	۲۶,۰۶۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴,۳۰۶	۷,۲۰۸	۶,۲۷۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۹۹۷)	۹۰۹	(۸۹۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها (سود سپرده بانکی و تسعیر موجودی نقد)
۲۲۱,۵۸۰	۱۲۰,۴۱۸	۱۵۲,۵۵۳	جمع تعدیلات
(۵۵۰,۰۹۱)	۱۹,۳۴۳	(۴۵۵,۷۱۵)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۶۰,۵۸۲)	(۱۴۹,۴۵۴)	(۳۵,۶۶۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰,۸۱۱	(۵۷,۸۴۳)	(۱۶۶,۷۳۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۵۴,۵۵۸	۲۲۸,۵۱۷	۳۷,۷۹۰	افزایش برداختی های عملیاتی
(۶۴۵,۳۰۴)	۴۰,۵۶۳	(۶۲۰,۳۲۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۳۰,۹۰۰	۳۱۸,۱۹۷	(۲۴۳,۰۷۶)	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی:

مجموعه و شرکت			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۹۹۵	-	-	۱۵ افزایش سرمایه گذاری بلند مدت از محل سود سهام دریافتی
۳۴,۲۷۱	-	۳۶۲,۲۲۴	۲۷-۳-۱ تسویه سود سهام برداختی از محل مطالبات شرکتها
۱۸۴,۲۶۶	-	۳۶۲,۲۲۴	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات:

مجموعه		شرکت	
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۷,۸۸۲)	(۲۷,۸۸۲)	(۹,۲۵۹)	(۹,۲۵۹)
-	-	-	-
(۲۶,۴۰۰)	(۲۶,۴۰۰)	(۲۶,۴۰۰)	(۲۶,۴۰۰)
-	-	-	-
۴۱,۰۹۳	۴۱,۰۹۳	-	-
(۱۱۳,۱۵۱)	(۱۱۳,۱۵۱)	-	-
(۱۰۶,۳۷۳)	(۱۰۶,۳۷۳)	-	-
(۲۳۲,۷۱۳)	(۲۳۲,۷۱۳)	(۳۵,۶۵۹)	(۳۵,۶۵۹)

مالیات عملکرد ۹۳ و ۹۷
برگشت جریمه تاخیر داروگستر یاسین
سود سهام شرکت داروسازی دانا
برگشت از فروش رانیتیدین
بهای تمام شده موجودی رانیتیدین
سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
اصلاح مالیات ارزش افزوده

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 بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مبالغ - میلیون ریال

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		تغییر طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مجموعه
بد (پس)	پس	بد	پس	بد	بد (پس)	
۱,۴۹۸,۷۸۱	۱۲۵,۰۸۸	-	-	-	۱۲۵,۰۸۸	صورت وضعیت مالی:
۵۴۷,۷۳۲	۷۶,۲۴۰	-	-	-	۶۲۳,۹۷۲	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری
۸۳۷,۳۶۲	-	۲۹,۹۸۸	-	-	۸۰۷,۳۷۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۲۶,۱۲۷	۲,۱۴۰	-	-	-	(۱۲۳,۹۸۷)	موجودی مواد و کالا
(۱,۲۹۱,۲۶۷)	-	۱۷۳,۴۸۰	-	-	(۱,۴۶۴,۷۴۷)	ذخیره مالیات
	۲۰۳,۴۶۸	۲۰۳,۴۶۸	-	-		(سود) و زیان انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		تغییر طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت
بد (پس)	پس	بد	پس	بد	بد (پس)	
۱,۴۹۸,۷۸۱	۱۲۵,۰۸۸	-	-	-	۱,۶۲۳,۸۶۹	صورت وضعیت مالی:
۸۳۷,۳۶۲	-	۲۹,۹۸۸	-	-	۸۰۷,۳۷۴	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری
(۱۲۶,۱۲۷)	۲,۱۴۰	-	-	-	(۱۲۳,۹۸۷)	موجودی مواد و کالا
(۱,۰۹۹,۵۲۲)	-	۹۷,۲۴۰	-	-	(۱,۱۹۶,۷۶۲)	ذخیره مالیات
	۱۲۷,۲۲۸	۱۲۷,۲۲۸	-	-		(سود) و زیان انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات		تغییر طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مجموعه
بد (پس)	پس	بد	پس	بد	بد (پس)	
۲۲۲,۶۷۸	۱۹۷,۰۵۴	-	-	۳۱,۰۰۰	۳۸۸,۷۳۲	صورت وضعیت مالی:
۱,۲۷۲,۷۸۲	۲۶,۴۰۰	-	-	-	۱,۲۹۹,۱۸۲	سرمایه گذاری بلند مدت
(۴۰۵,۸۵۹)	-	-	۳۱,۰۰۰	-	(۳۷۴,۸۵۹)	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری
(۹۴,۵۱۳)	۹,۲۵۹	-	-	-	(۸۵,۲۵۴)	تسهیلات
(۸۷۴,۳۲۰)	-	۲۳۲,۷۱۳	-	-	(۱,۱۰۷,۰۲۳)	مالیات پرداختنی
	۲۳۲,۷۱۳	۲۳۲,۷۱۳	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰		(سود) و زیان انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات		تغییر طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت
بد (پس)	پس	بد	پس	بد	بد (پس)	
۱۹۸,۷۵۵	-	-	-	۳۱,۰۰۰	۱۶۷,۷۵۵	صورت وضعیت مالی:
۱,۲۷۲,۷۸۲	۲۶,۴۰۰	-	-	-	۱,۲۹۹,۱۸۲	سرمایه گذاری بلند مدت
(۴۰۵,۸۵۹)	-	-	۳۱,۰۰۰	-	(۳۷۴,۸۵۹)	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری
(۹۴,۵۱۳)	۹,۲۵۹	-	-	-	(۸۵,۲۵۴)	تسهیلات
(۸۵۰,۴۹۷)	-	۳۵,۶۵۹	-	-	(۸۸۶,۰۵۷)	مالیات پرداختنی
	۳۵,۶۵۹	۳۵,۶۵۹	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰		(سود) و زیان انباشته

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده نقدینگان 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 هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۳-۱- نسبت اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		مجموعه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۶,۶۵۸	۲,۰۷۹,۹۳۰	۱,۱۵۶,۶۵۸	۲,۰۷۹,۹۳۰
(۹,۸۴۹)	(۱,۵۴۷,۰۰۸)	(۹,۸۴۹)	(۱,۵۴۷,۰۰۸)
۱,۱۴۶,۸۰۹	۱,۹۲۵,۳۱۲	۱,۱۴۶,۸۰۹	۱,۹۲۵,۳۱۲
۱,۴۴۷,۴۷۱	۱,۴۳۹,۴۳۰	۱,۴۷۱,۳۹۴	۱,۹۲۴,۸۶۷
۷۹	۱۳۴	۷۸	۷۴
			۱۰۷

۱-۳۳-۱- در سال مالی جاری نسبت اهرمی بدهی به حقوق مالکانه بیشتر از یک می باشد که نسبت به هدف اهرمی تعریف شده به میزان ۳۰٪/۷۵٪ انحراف دارد. لذا تعادل بدهی و سرمایه به روزوار نبوده و جهت درون رفت از این وضعیت می بایست ساختار سرمایه اصلاح شود به همین منظور می بایست از طریق تبدیل سود سهام برداشت به سرمایه شرکت و با تسویه تسهیلات مالی دریافتی به نسبت اهرمی هدف نزدیک شود.

۳۳-۲- 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 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. بحورت فکلی به هیات مدیره ۳۳-۲- ریسک بازار:

این ریسک عمدتاً شامل تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و به تبع آن تغییر در قیمت مواد اولیه، قطعات پدکی و ماشین آلات و کاهش سودآوری شرکت می باشد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. با توجه به شیوع ویروس کرونا، تولید و فروش شرکت به واسطه مسئولیت اجتماعی خود تا دریافت مجوزهای قانونی نسبت به تولید و فروش محول ضدهقوقی کننده دست و سطح تیز اقدام خواهد نمود و از این بابت هیچگونه ریسکی متوجه شرکت نمی باشد. مطابق با توجه به قراردادهای منعقد در خصوص فروش های اعتباری از نظر وصول مطالبات مشکلی متوجه شرکت نخواهد شد.

۳۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای مدیریت 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 انوعده کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۳-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی:

شرکت به طور عمده در معرض واحدهای پولی یورو، پوند، درهم و روبیه به دلیل تامین اقلام مواد اولیه و بسته بندی و ماشین آلات از خارج کشور قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ارزش افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال متغیر در نرخ های ارز است. تجربه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت. مانده ها منفی خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نسبت زرا آسیب پذیری در پایان ممکن کننده آسیب پذیری علی دوره نمی باشد.

۳۳-۶- سایر ریسک های قیمت:

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) نامی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مسابله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های وابسته	پخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۷۳۴,۱۷۱	۲,۵۷۹,۷۷۴	۶۷۵,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل - مشترک	داروسازی اسوه	عضو هیئت مدیره	✓	-	۱,۱۷۸,۰۱۰	-
جمع کل						
					۳,۷۵۷,۷۸۴	۶۷۵,۰۰۰

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱																		
خالص - میلیون ریال		خالص - میلیون ریال																		
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	اسناد پرداختنی غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	سود سهام دریافتی	دریافتنی های غیر تجاری	اسناد دریافتنی غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوکی	اسناد دریافتنی تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح					
۴۱۶,۲۷۸	-	۳۴۸,۳۲۹	۱,۰۲۴,۲۳۱	(۳۷۰,۱۶۷)	(۳۴,۴۷۴)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰)	۳۲۹,۹۸۸	۶,۳۱۲	۱۳۰,۰۰۰		۱۶۴,۸۶۶	۵۲۹,۳۸۱	سرمایه گذاری شفا دارو	واحد تجاری اصلی					
-	۱,۱۳۵,۰۶۵	-	-	(۴)				۵۴۴						پیش رازی	شرکت وابسته					
-	۳۹۹	-	۳۹۲	(۱۵)	(۱۳۷)									داروسازی چلبر این حیان						
۹۱۴	-	۸۷۶	-	(۱۲)	(۶۰)		(۱,۲۳۲)	۴۲۸						داروسازی اسسوه						
۱۷,۳۸۰	-	۷۴,۰۷۴	-	(۷۴,۰۷۴)										تجهیزات پزشکی یورالطب						
-	۷,۰۱۱	-	۲۶,۴۴۱											اندیشه شفا طب						
-	۱۷۸,۳۴۱	-	۱۰۷,۵۴۵	(۴)				۶۶,۰۰۰						داروسازی هانا	شرکت های تحت کنترل					
-	۸,۸۳۶	-	-											فرآیند شیمی حکیم	مشترک					
-	۱,۳۰۲	-	۱,۳۹۸	(۱۲)										زاموقارمین						
-	-	-	۵۰					۵۴						فوریت دارویی پخش رازی						
۱۸,۱۹۴	۱۴۵,۷۸۹	۷۴,۹۵۱	۱۳۵,۷۲۵	(۷۴,۱۱۷)	(۲۰۱)		(۱,۲۳۲)	۶۷,۰۲۶		۴۱,۳۸۸	(۱۰,۵۰۱)	۱۰,۵۰۱	۱۷,۴۱۱	بورا دارو ایرلیند						
۱,۷۲۸	-	۱۴,۱۶۹	-	(۱۴,۱۶۹)										سید حمیدرضا بهشتی						
۵۰۹	-	۹۰	-	(۴۸۱)	(۵۰۹)									سرمایه گذاری توسعه ملی						
-	۲۳	-	۲۳											جمع						
۲,۳۲۷	۲۳	۱۵,۱۵۹	۲۳	(۱۴,۶۵۰)	(۵۰۹)									جمع کل						
۲۰,۴۳۱	۱۴۵,۸۱۳	۴۳۸,۴۳۹	۱,۱۵۹,۹۷۸	(۳۵۸,۹۳۸)	(۳۵,۱۸۴)	(۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۲)	۳۹۷,۰۳۵	۶,۳۱۲	۱۷۱,۳۸۸	(۱۰,۵۰۱)	۱۷۵,۳۶۷	۵۴۶,۷۹۲	جمع کل						

۳۳-۳-۱ کل تضامین واگذاری به شرکت های گروه به شرح یادداشت ۳۵ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۳۴-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی بوده است.

۳۴-۲ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۲۰,۳۲۴	۶,۱۱۷,۱۶۲
۳,۵۲۰,۳۲۴	۶,۱۱۷,۱۶۲

تضمین وام شرکت (عهد شرکت های گروه به بانک ها)

۳۵- سایر بدهی های احتمالی:

۳۵-۱ بابت اضافه بنا دارایی های در جریان تکمیل به مساحت ۸۹۲۰ متر (موضوع یادداشت ۴-۱۳) موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۷۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ بر اساس اخطاریه شماره ۱۳/۴۰/۲۴-۵۱۳/۴۰ و همچنین ۱۷۵۰ متر مربع از ساختمانهای تولید قدیم از سوی شهرداری منطقه ۱۳ حکم تخریب صادر شده که مورد شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته است و طی دادنامه شماره ۹۹۰۹۹۷۰۹۵۵۷۰۰۶۳۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ توسط دیوان عدالت اداری نقض رأی صادر و از طریق واحد حقوقی شرکت از شهرداری تهران در دست پیگیری است.

۳۵-۲ به موجب پرونده حسابرسی تأمین اجتماعی سال ۱۳۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ الی ۱۳۹۵/۱۲/۲۹ پس از اعتراض در هیات بدوی و تجدید نظر و ابلاغ رأی مقرر شد نسبت به پرداخت مبلغ ۴,۸۱۹ میلیون ریال اقدام گردید که در نهایت مبلغ ۳۲۱ میلیون ریال پرداخت شده است. همچنین در خصوص پرونده سال ۱۳۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ الی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ پس از اعتراض در هیات بدوی که صادر گردیده بود، شرکت اعتراض خود را به شعبه کتبا اعلام نموده است و منتظر تعیین تاریخ هیات تجدید نظر هستیم تا نسبت به تهیه لایحه توسط مشاور بیمه اقدام گردد. در خصوص پرونده سال ۱۳۹۷ توسط کارگزاری شماره ۱۳۹ شعبه ورامین (تأمین گستران یوونا) نامه رسیدگی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۸ به شماره ۹۸/۸۹۱۵۵/ص به شرکت ابلاغ شده و منتظر حضور حسابرسان جهت رسیدگی هستیم.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۶-۱ بعد از تاریخ ترازنامه 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.

۳۶-۲ 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 است و تاثیر با اهمیتی بر درآمدهای شرکت نداشته است.

۳۷- وضعیت ارزی:

دلار	یورو	درهم
۱۳,۸۳۰	۳۷,۸۱۵	۶۴۴
۴۱,۹۵۹	۳۸,۸۹۵	۶۴۴

۳۷-۱ موجودی نقد ارزی ۶ ماهه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸

۳۷-۲ ارز مورد مصرف برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

یورو	روپیه	یوان	دلار
۴۹۲,۹۵۰	۸۱,۳۴۵,۰۰۰	۶,۶۹۵,۷۰۰	۳,۶۶۸
۴۶۸,۷۵۵	۲۵۷,۱۶۸,۱۱۲	۳,۵۵۶,۹۲۸	.

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی - ۶ ماهه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸

۳۷-۲-۱ مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی سال ۱۳۹۸ می باشد.

۳۷-۲-۲ ارز مورد نیاز بابت خرید مواد اولیه و قطعات در سال مالی آتی از طریق سیستم بانکی تأمین خواهد شد.