

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۴۷)	صورت‌های مالی میان دوره‌ای مجموعه و جداگانه

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - شرح یادداشت توضیحی ۲۶، به موجب برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال بیش از بدهی منظور شده در حساب‌ها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت، از این بابت بدهی کافی در حساب‌ها منظور نشده است. همچنین به موجب برگ‌های مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سال‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۸۶ میلیارد ریال و بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مطالبه شده که بدلیل اعتراض شرکت، بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. تعدیل حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۴- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۳۰، مبلغ ۷۷۳ میلیارد ریال به عنوان تخفیفات (جوائز جنسی) دوره مالی مورد گزارش و مبلغ ۸۳۰ میلیارد ریال بابت اصلاح تخفیفات دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است که در این خصوص مدارک و مستندات کافی و مناسب ارائه نشده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات و اطلاعات لازم آثار احتمالی ناشی از رفع موارد مذکور، بر صورت‌های مالی دوره مورد گزارش برای این سازمان مشخص نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند ۴ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- دارایی در جریان تکمیل

شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۳ و ۱-۳-۳۵، به موجب رای دیوان عدالت اداری بابت اضافه بنای دارایی در جریان تکمیل به مساحت ۵۷۱۵ متر مربع، شرکت محکوم به پرداخت جریمه به میزان سه برابر ارزش معاملاتی ساختمان در سال احداث بنا، طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری و تامین پارکینگ در محوطه از طریق پارکینگ مکانیزه هوشمند گردیده است.

۷- تغییر سال مالی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۲، سال مالی شرکت از پایان اسفند به پایان آذر تغییر یافته است. در همین راستا، اطلاعات مقایسه‌ای صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی دوره مالی مورد گزارش به صورت ۶ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ ارائه گردیده است. لذا در هنگام مقایسه با اقلام مشابه دوره مالی قبل، توجه به این نکته ضرورت دارد.

۸- محصولات زیان ده

با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۵، فروش محصولات کپسول، قطره و شیمیایی زیان ده بوده است.

سایر اطلاعات

۹ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در مبانی نتیجه‌گیری مشروط عنوان گردیده، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات در رابطه با مالیات پرداختنی به شرح بند ۳ تحریف شده است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بند ۴ این گزارش به دست آورد. از این رو، این سازمان نمی‌تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوع فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰ - ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آن سازمان در موارد زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	
بندهای ۱، ۲ و ۳ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام و اطلاعات و صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر.
تبصره (۸) ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس (۱۴ مکرر).

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شماره بند و ماده	شرح
تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
ماده ۱۰	ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف ۱۰ روز بعد از تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات درخصوص تعدیلات سنواتی.
دستورالعمل انضباطی ناشران	
ماده ۵ و تبصره (۲) آن	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه اعلام شده (در اجرای تبصره (۲) ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام).
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار	
بند ۴ ماده ۱۱	رعایت نسبت ۱۵ درصد حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌ها.
اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام	
ماده ۳۰	غیبت نماینده یکی از اعضای هیئت مدیره بیش از ۴ جلسه متوالی بدون عذر موجه در جلسات هیئت مدیره.
ابلاغیه های ۵۵/۰۴۴۰/ب/۹۹الی ۵۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹	
ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران توسط مدیر عامل، اعضای هیئت مدیره و مدیر مالی به سازمان بورس اوراق بهادار تهران.	
دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران	
بندهای ۱۰ الی ۱۳	انجام وظایف کمیته حسابرسی به طور کامل از جمله مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی، نظارت بر انجام آزمون‌های کنترلی، تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی.
بند ۲۵	ابلاغ شرح وظایف که به درستی وظایف مخصوص هریک از کارکنان به همراه ضوابط و چگونگی گزارشگری نتیجه عملکرد و ارتباط با سایر بخشها و کارکنان را ترسیم کرده باشد به کارکنان.
بند ۴۲	تهیه دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از کامپیوترها.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شماره بند و ماده	شرح
بندهای ۶۲ الی ۶۴	مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی و انجام آزمون‌های کنترلی، انجام آزمون‌های محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حساب‌ها و استفاده از برنامه و کاربرد حسابرسی برای مستندسازی، طراحی و اجرای آزمون‌ها توسط واحد حسابرسی داخلی.
آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید ضوابط مربوط	
اجزای ۲ و ۴ بند ۱	دارا بودن سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر توسط یکی از اعضای هیئت‌مدیره طبق ضوابط مقرر.
جزء ۵ ردیف ۱ و ضوابط تبصره ماده (۲) آئین نامه	دارا بودن مدارک قابل قبول دال بر آشنایی با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات مرتبط توسط مدیر عامل ناشر.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی تبصره (۲) ماده ۳	اقدام هیئت مدیره نسبت به مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
ماده ۴ و تبصره های (۱) و (۳) آن	دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت، ارائه اقرار نامه مبنی بر دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم و عدم محکومیت قطعی کیفری یا انضباطی موثر به کمیته انتصابات، غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره و ارائه اقرارنامه مکتوب در خصوص عدم همزمانی عضویت در بیش از سه شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی و پذیرش تعهدات و مسئولیت‌ها به کمیته انتصابات توسط هیئت مدیره.
تبصره (۵) ماده ۷	اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته.
ماده ۸	ارزیابی واحد حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره و ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره.
ماده ۱۰	طراحی و پیاده سازی سازو کارهای لازم جهت حصول اطمینان از رعایت قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیئت مدیره.
ماده ۱۱	تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش‌های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، و نظارت بر اجرای آن توسط هیئت مدیره.
تبصره‌های (۵) و (۶) ماده ۱۴	دارا بودن تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک توسط حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک و ارائه اقرارنامه در خصوص عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته به کمیته انتصابات.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شماره بند و ماده	شرح
ماده ۱۶	ارائه اقرارنامه توسط هیئت‌مدیره در خصوص آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود.
مواد ۲۰ و ۲۲	دارا بودن دبیر هیئت مدیره زیر نظر رئیس هیئت مدیره و انجام وظایف مربوطه.
ماده ۳۲	حضور مدیر عامل و رئیس کمیته حسابرسی در مجمع عمومی سالانه.
ماده ۳۷	به روزرسانی و افشای مناسب اطلاعات با اهمیت از قبیل تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، عضویت در هیئت‌مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یادداشت جداگانه گزارش تفسیری مدیریت.
ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۴۰ و تبصره آن	افشای گزارش پایداری.

سازمان حسابرسی

ایرج کهراری

سپیده شیخ حسینی

۳۱ مرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی



شماره ثبت: ۱۰۰۸۰
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۲۳۳۹۸

شرکت سهامی عام منتهی

کیمی دارو

۵۵

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی مجموعه
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۷	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	محمد رضا نیکبخت	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو سهامی عام
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	حمید ازدری	شرکت تجهیزات پزشکی پوراطب سهامی خاص
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	مجید محرابیان	شرکت داروسازی راموفارمین سهامی خاص
	عضو هیئت مدیره - موظف	مهدی قلیلوی تبریزی	شرکت داروسازی جابر ابن حیان سهامی عام
	عضو هیئت مدیره	-	شرکت داروسازی اسوه سهامی عام

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی



ISO 9001:2015



ISO 14001:2015



ISO 45001:2018

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۵,۱۶۷,۷۴۵	۴,۱۰۴,۴۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۳۲,۴۱۴)	(۳,۲۵۰,۰۵۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۳۵,۳۳۱	۸۵۴,۳۷۸		سود ناخالص
(۱۸۳,۷۴۲)	(۳۴۶,۱۹۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۹۶۳	۱۸,۰۴۷	۸	سایر درآمدها
-	(۱۲,۶۳۱)	۹	سایر هزینه ها
۱,۷۵۷,۵۵۳	۵۱۳,۵۹۵		سود عملیاتی
(۶۳۷,۰۶۵)	(۷۴۸,۶۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
۲۵۰,۳۴۰	۵۸,۱۷۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۷۰,۸۲۹	(۱۷۶,۸۹۵)		سود(زیان) قبل از احتساب سهم از سود شرکت وابسته
(۴۴,۷۷۳)	۲۹۳,۹۴۷	۱۵	سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
۱,۳۲۶,۰۵۵	۱۱۷,۰۵۲		سود قبل از مالیات
(۲۱۲,۶۱۷)	-	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۱۳,۴۳۹	۱۱۷,۰۵۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۹۰۳	۷۱۴		عملیاتی - ریال
(۹۷۰)	(۵۱۱)		غیر عملیاتی - ریال
۱,۹۳۳	۲۰۳	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۳۴,۳۹۸	۵۵۷,۶۴۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۹,۵۹۱	۹,۵۹۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۷۷۳,۱۷۰	۱,۰۶۷,۱۱۷	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۵۷,۸۶۲	۵۷,۵۹۳	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۷۵,۰۲۱	۱,۶۹۱,۹۵۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۲۱۳,۰۲۱	۶۶۵,۵۶۶	۱۷ پیش پرداخت ها
۳,۵۹۶,۸۵۱	۳,۴۹۱,۴۳۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۶,۸۱۴,۷۶۸	۷,۴۱۶,۱۷۳	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۸۵,۴۰۵	۱۲۸,۵۵۸	۲۰ موجودی نقد
۱۲,۶۱۰,۰۴۶	۱۱,۷۰۱,۷۳۴	جمع دارایی های جاری
۱۳,۸۸۵,۰۶۷	۱۳,۳۹۳,۶۸۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۸۲	۳۳۴	صرف سهام خزانه
۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۲,۵۱۹,۴۸۷	۱,۷۷۲,۵۳۹	سود انباشته
(۲۶,۱۶۰)	(۳۰,۶۶۲)	۲۳ سهام خزانه
۳,۱۲۷,۱۰۹	۲,۳۷۵,۸۱۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۹۴,۳۱۸	۵۴۴,۰۶۱	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۴,۳۱۸	۵۴۴,۰۶۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۶۱۲,۳۵۸	۲,۷۶۰,۹۲۴	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸۸,۷۴۵	۱۱۹,۱۸۴	۲۶ مالیات پرداختنی
۱,۹۹۸,۷۰۹	۲,۸۱۰,۸۳۰	۲۷ سود سهام پرداختنی
۵,۴۳۴,۸۱۰	۴,۷۲۸,۴۵۷	۲۸ تسهیلات مالی
۲۹,۰۱۹	۵۴,۴۱۶	۲۹ پیش دریافت ها
۱۰,۳۶۳,۶۴۰	۱۰,۴۷۳,۸۱۱	جمع بدهی های جاری
۱۰,۷۵۷,۹۵۸	۱۱,۰۱۷,۸۷۳	جمع بدهی ها
۱۳,۸۸۵,۰۶۷	۱۳,۳۹۳,۶۸۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیتیدارو
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	ادوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۳,۹۵۶,۸۲۶	(۲۶,۱۶۰)	۳,۳۴۹,۲۰۴	۵۷۶,۰۰۰	۱۸۲	۵۷۶,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
(۸۲۹,۷۱۷)	-	(۸۲۹,۷۱۷)	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۳,۱۲۷,۱۰۹	(۲۶,۱۶۰)	۲,۵۱۹,۴۸۷	۵۷۶,۰۰۰	۱۸۲	۵۷۶,۰۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۱۱۷,۰۵۲	-	۱۱۷,۰۵۲	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
(۸۶۴,۰۰۰)	-	(۸۶۴,۰۰۰)	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۱۷,۷۵۲)	(۱۷,۷۵۲)	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۳,۴۰۲	۱۳,۲۵۰	-	-	۱۵۲	-	سود سهام مصوب
۲,۳۷۵,۸۱۱	(۳۰,۶۴۲)	۱,۷۷۲,۵۳۹	۵۷۶,۰۰۰	۳۳۴	۵۷۶,۰۰۰	خرید سهام خزانه
						لروش سهام خزانه
						مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۰۸۱,۳۷۳	-	۳,۴۴۷,۶۷۳	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
						مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱,۱۱۳,۴۳۹	-	۱,۱۱۳,۴۳۹	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱,۳۸۲,۴۰۰)	-	(۱,۳۸۲,۴۰۰)	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۸۱۲,۳۱۲	-	۳,۱۷۸,۷۱۲	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
						مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳,۰۳۳,۷۶۴	۶۶۱,۶۸۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۰,۹۷۷)	(۹۴,۴۷۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۸۲۲,۷۸۸	۵۶۷,۲۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۸,۸۳۴)	(۱۴۸,۴۲۲)
دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	-	۲۶۹
پرداخت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۹,۵۹۳)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹,۰۲۰	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	-	۱۱۶,۷۴۳
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۴۱,۳۲۰	۲,۴۰۲
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۶۱,۹۱۳	(۲۹,۰۰۸)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۹۸۴,۷۰۱	۵۳۸,۲۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	-	۱۳,۲۵۰
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	-	(۱۷,۷۵۲)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۳۲۰,۷۱۷	۲,۶۴۴,۸۹۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۴۵۷,۵۲۰)	(۳,۵۲۸,۱۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۸۰,۹۶۵)	(۴۵۵,۳۷۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۵۴,۳۶۴)	(۵۱,۸۷۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۱۷۲,۱۳۲)	(۱,۳۹۵,۰۵۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۱۲,۵۷۰	(۸۵۶,۸۴۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۴۹,۵۷۴	۹۸۵,۴۰۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۶۲,۱۴۴	۱۲۸,۵۵۸

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۵,۱۶۷,۷۴۵	۴,۱۰۴,۴۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۳۲,۴۱۴)	(۳,۲۵۰,۰۵۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۳۵,۳۳۱	۸۵۴,۳۷۸		سود ناخالص
(۱۸۳,۷۴۳)	(۳۴۶,۱۹۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۹۶۳	۱۸,۰۴۷	۸	سایر درآمدها
-	(۱۲,۶۳۱)	۹	سایر هزینه ها
۱,۷۵۷,۵۵۰	۵۱۳,۵۹۵		سود عملیاتی
(۶۳۷,۰۶۴)	(۷۴۸,۶۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
۲۵۰,۳۴۰	۵۸,۱۷۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۷۰,۸۲۷	(۱۷۶,۸۹۵)		سود(زیان) قبل از مالیات
(۲۱۲,۶۱۷)	-	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۵۸,۲۰۹	(۱۷۶,۸۹۵)		سود(زیان) خالص
			سود(زیان) هر سهم
			سود(زیان) پایه هر سهم :
۲,۹۰۳	۷۱۳		عملیاتی (ریال)
(۸۹۳)	(۱,۰۲۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۱۱	(۳۰۸)	۱۲	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۳۴,۳۹۸	۵۵۷,۶۴۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۹,۵۹۱	۹,۵۹۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۳۵,۶۰۰	۲۳۵,۶۰۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۵۷,۸۶۲	۵۷,۵۹۳	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۳۷,۴۵۱	۸۶۰,۴۳۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۲۱۳,۰۲۱	۶۶۵,۵۶۶	۱۷ پیش پرداخت ها
۳,۵۹۶,۸۵۱	۳,۴۹۱,۴۳۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۶,۸۱۴,۷۶۸	۷,۴۱۶,۱۷۳	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۸۵,۴۰۵	۱۲۸,۵۵۸	۲۰ موجودی نقد
۱۲,۶۱۰,۰۴۵	۱۱,۷۰۱,۷۳۴	جمع دارایی های جاری
۱۳,۳۴۷,۴۹۶	۱۲,۵۶۲,۱۶۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۸۲	۳۳۴	صرف سهام خزانه
۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱,۹۸۱,۹۱۷	۹۴۱,۰۲۱	سود انباشته
(۲۶,۱۶۰)	(۳۰,۶۶۲)	سهام خزانه
۲,۵۸۹,۵۳۸	۱,۵۴۴,۲۹۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۹۴,۳۱۸	۵۴۴,۰۶۱	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۴,۳۱۸	۵۴۴,۰۶۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۶۱۲,۳۵۸	۲,۷۶۰,۹۲۴	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸۸,۷۴۵	۱۱۹,۱۸۴	۲۶ مالیات پرداختنی
۱,۹۹۸,۷۰۹	۲,۸۱۰,۸۳۰	۲۷ سود سهام پرداختنی
۵,۴۳۴,۸۱۰	۴,۷۲۸,۴۵۷	۲۸ تسهیلات مالی
۲۹,۰۱۹	۵۴,۴۱۶	۲۹ پیش دریافت ها
۱۰,۳۶۳,۶۴۰	۱۰,۴۷۳,۸۱۱	جمع بدهی های جاری
۱۰,۷۵۷,۹۵۸	۱۱,۰۱۷,۸۷۳	جمع بدهی ها
۱۳,۳۴۷,۴۹۶	۱۲,۵۶۲,۱۶۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۵۷۶,۰۰۰	۱۸۲	۵۷,۶۰۰	۲,۸۱۱,۶۳۳	(۲۶,۱۶۰)	۳,۴۱۹,۲۵۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
-	-	-	(۸۲۹,۷۱۷)	-	(۸۲۹,۷۱۷)	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۵۷۶,۰۰۰	۱۸۲	۵۷,۶۰۰	۱,۹۸۱,۹۱۷	(۲۶,۱۶۰)	۲,۵۸۹,۵۳۸	اصلاح اشتباهات (نادداشت ۳۰)
-	-	-	(۱۷۶,۸۹۵)	-	(۱۷۶,۸۹۵)	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
-	-	-	(۸۶۴,۰۰۰)	-	(۸۶۴,۰۰۰)	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	-	-	(۱۷,۷۵۲)	(۱۷,۷۵۲)	(۱۷,۷۵۲)	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
-	۱۵۲	-	-	۱۳,۲۵۰	۱۳,۴۰۲	فروش سهام خزانه
۵۷۶,۰۰۰	۳۳۴	۵۷,۶۰۰	۹۴۱,۰۲۱	(۳۰,۶۶۲)	۱,۵۴۴,۲۹۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۲,۹۵۵,۸۳۵	-	۳,۵۸۹,۴۳۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	-	(۱,۳۸۲,۴۰۰)	-	(۱,۳۸۲,۴۰۰)	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۲,۷۳۱,۶۴۴	-	۳,۳۶۵,۲۴۴	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳,۰۳۳,۷۶۴	۶۶۱,۶۸۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۰,۹۷۷)	(۹۴,۴۷۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۸۲۲,۷۸۸	۵۶۷,۲۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۸,۸۳۴)	(۱۴۸,۴۲۲)
دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	-	۲۶۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۲۹,۵۹۳)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹,۰۲۰	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	-	۱۱۶,۷۴۳
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۴۱,۳۲۰	۲,۴۰۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۶۱,۹۱۴	(۲۹,۰۰۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۹۸۴,۷۰۲	۵۳۸,۲۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	-	۱۳,۳۵۰
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	-	(۱۷,۷۵۲)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۳۲۰,۷۱۷	۲,۶۴۴,۸۹۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۴۵۷,۵۲۰)	(۳,۵۲۸,۱۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۸۰,۹۶۵)	(۴۵۵,۳۷۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۵۴,۳۶۴)	(۵۱,۸۷۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۱۷۲,۱۳۲)	(۱,۳۹۵,۰۵۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۱۲,۵۷۰	(۸۵۶,۸۴۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۴۹,۵۷۴	۹۸۵,۴۰۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۶۲,۱۴۴	۱۲۸,۵۵۸

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 شفا دارو (سهامی عام) است. عمده سهام شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) متعلق به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا می باشد که این شرکت نیز در زمره شرکت های تابعه بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده اهنلی است. در حال حاضر این شرکت در بازار اول و تابلو فرعی می باشد.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ و آگهی منتشره در روزنامه اطلاعات به شماره ۲۸۴۷۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶، سال مالی شرکت از اول دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه بعد می باشد. در این رابطه ماده ۴۸ اساسنامه شرکت نیز اصلاح شده است. شایان ذکر است در همین راستا صورت های مالی برای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به صورت ۹ ماهه (از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰) ارائه شده و ارقام قابلیت مقایسه ندارند.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- کارکنان

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۳	۳	
۴۶۲	۴۵۹	کارکنان رسمی
۴۶۵	۴۶۲	کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
 استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره اهمیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی مجموعه و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه هر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه، در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی نزد بانک ها	دلار	۴۲۹,۵۱۵	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی نزد بانک ها	دلار	۳۸۶,۹۵۴	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی نزد بانک ها	یورو	۴۷۰,۵۹۴	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی نزد صندوق	یورو	۵۴۵,۳۷۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی نزد صندوق	درهم	۱۳۶,۴۶۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی نزد صندوق	دلار	۴۹۷,۵۰۰	مقررات بانک مرکزی

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی نرم افزار	نرخ استهلاک ۳ ساله	روش استهلاک مستقیم
-------------------------	-----------------------	-----------------------

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۰-۱-۵- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیردولتی در شرکت وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سود و زیان های شرکت وابسته که ناشی از این معاملات است حذف می شود.

۳-۱۰-۱-۶- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۰-۱-۷- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود.

۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۱-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۲-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، یکسان است. تنها استثنا، برآورد مالیات است که در صورت های مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره مابین تعیین شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
فروش خالص:				
داخلی:				
۳,۶۷۹,۶۰۵	۵۸۷,۸۴۲,۰۸۸	۲,۹۸۴,۰۱۵	۴۴۰,۱۶۷,۱۲۹	قرص و درازه - عدد
۲۲۰,۸۱۳	۲۶,۱۱۰,۲۸۴	۳۷۰,۳۰۶	۲۷,۸۹۳,۴۶۲	کپسول - عدد
۶۷۹,۴۹۳	۱۲,۶۸۳,۰۳۳	۹۶۷,۶۷۹	۱۴,۲۹۷,۲۵۵	آمیول - عدد
۲۹,۲۴۳	۳۶۸,۱۸۵	۶۶,۳۲۹	۳۹۷,۹۸۰	قطره - عدد
۱۲۰,۰۴۰	۵۱۹,۲۴۹	۱۹۰,۷۴۶	۸۸۶,۳۷۰	سوسپانسیون - عدد
۵۵۴,۳۸۸	۱,۰۴۲,۳۷۴	۲۹۶,۰۳۶	۵۱۲,۵۳۰	محصولات شیمیایی - کیلوگرم
<u>۵,۲۸۳,۵۸۲</u>		<u>۴,۸۷۵,۱۱۰</u>		
صادراتی:				
-	.	۷۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	آمیول - عدد
		<u>۷۶۰۰</u>		
۵,۲۸۳,۵۸۲		۴,۸۸۲,۷۱۰		فروش ناخالص
(۱,۴۴۰)	(۳,۶۰۰)	(۵,۶۴۳)	(۱۱۲,۳۵۰)	برگشت از فروش - عدد
(۱۱۴,۳۹۷)		(۷۷۲,۶۱۸)		تخفیفات
<u>۵,۱۶۷,۷۴۵</u>		<u>۴,۱۰۴,۴۲۹</u>		فروش خالص

۵-۱- کلیه نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سه ماهه چهارم منتهی به سال ۱۴۰۲ و دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ می باشد. ضمناً شرایط فروش بر اساس اختیارات تفویض شده به مدیر عامل و مصوبات هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۲- علت افزایش تخفیفات اعطایی با توجه به سبد محصول و انتخاب محصول برای فروش مطابق با شرایط بازار و رقابت و به توجه به تشخیص مدیرعامل و تصویب هیات مدیره می باشد. عمدتاً مربوط به شرکت های گروه شامل پخش رازی به مبلغ ۶۰۹,۶۴۲ میلیون ریال و همچنین بهرسان دارو به مبلغ ۹۰,۱۰۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۳ - خالص درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳			
درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	برگشت از فروش	تخفیفات
۶۴	۳,۳۱۴,۵۴۳	۵۴	۲,۲۲۷,۸۶۵	-	۳۹۵,۴۰۰
۲	۲۰۳,۰۶۳	۲	۶۵,۷۷۶	-	۲۲,۳۶۲
۶۸	۳,۵۱۷,۶۰۶	۵۶	۲,۲۹۳,۶۴۱	-	۴۱۷,۷۶۲
-	-	۶	۲۶۴,۰۹۱	-	۴۱,۸۳۵
۴	۲۲۱,۳۱۷	۶	۲۴۵,۵۹۶	-	۲۰,۶۲۹
۲	۱۱۶,۸۸۷	۴	۱۸۳,۹۷۷	-	۸۱,۷۱۶
۳	۱۴۸,۳۴۴	۴	۱۴۳,۸۲۳	-	۴۳,۸۳۵
۲	۹۵,۴۹۸	۲	۹۸,۰۸۵	۵,۲۱۱	۳۵,۴۶۴
۲	۸۱,۱۱۲	۳	۱۰۹,۳۵۹	-	۱۴,۸۳۳
-	-	۲	۸۵,۹۷۲	-	۳۲,۹۴۵
-	-	۳	۱۰۵,۸۱۷	۴۵۲	۲,۹۰۰
۱	۴۱,۹۵۶	۲	۹۰,۸۶۱	-	۶,۵۷۶
۲	۱۱۴,۸۲۴	۲	۶۲,۴۰۳	-	۳۴,۵۶۴
-	-	۱	۵۶,۲۳۲	-	۴,۵۳۸
۱	۳۳,۹۱۷	۱	۳۱,۰۶۰	-	۱,۴۰۷
-	-	۱	۲۷,۷۲۰	-	-
۲	۱۰۶,۱۶۵	-	-	-	۱۲,۹۱۹
-	-	-	۱۰,۹۱۴	-	۸۲۱
-	-	-	۷,۶۰۰	-	-
-	-	-	۵,۹۱۰	-	-
-	-	-	۴,۵۰۰	-	-
۳	۱۴۹,۵۲۶	-	-	-	-
۱۰	۵۱۸,۴۶۲	۷	۲۷۶,۷۸۸	-	۱۹,۸۷۶
	۵,۱۶۷,۷۴۵		۴,۱۰۴,۴۲۹	۵,۶۶۲	۷۷۲,۶۱۸
					۲,۸۸۲,۷۱۰

اشخاص وابسته:
شرکت پخش رازی
پورا پخش
سایر:
سیناپخش ژن
پخش البرز
شرکت پخش مشاء طب
دی دارو اسید
پخش محیا دارو
پخش اوه سینا
شرکت بهستان پخش
پخش هجرت
سلامت پخش هستی
داروگستر باربج استاس
پخش آرمان سلامت فارابی
مکتاف
شرکت پخش سپا هلال
شرکت پخش ممتاز
سپا سروش نوین آسمان
پخش بهداشت درمان پارساگلد جابر
پارسا بهروزان جم
شرکت دارویی و آرایشی و بهداشتی مینو
شرکت پهرسان دارو
سایر مشتریان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳					
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
۴۷	۱,۷۱۷,۷۵۲	۱,۹۲۸,۶۷۸	۳,۶۴۶,۴۳۰	۲۳	۵۶۳,۴۲۱	۱,۹۲۳,۵۰۶	۲,۴۸۶,۹۲۷
۲۶	۵۷,۵۶۷	۱۶۲,۳۴۰	۲۱۹,۸۰۷	(۳۱)	(۶۹,۱۲۷)	۲۹۲,۸۰۷	۲۲۳,۶۷۹
۲۹	۱۹۵,۴۹۱	۴۷۲,۵۳۶	۶۶۸,۰۲۷	۳۹	۳۲۹,۶۴۴	۵۴۱,۸۹۲	۸۹۱,۵۳۷
(۵۱)	(۱۴,۹۸۳)	۲۴,۲۲۶	۲۹,۲۴۳	(۴)	(۱,۲۷۷)	۳۶,۶۴۶	۳۵,۳۶۹
۵	۵,۳۴۱	۱۱۲,۶۹۹	۱۱۸,۰۴۰	۴۴	۸۳,۹۴۶	۱۰۶,۸۰۰	۱۹۰,۷۴۶
(۵)	(۳۵,۸۳۸)	۵۱۲,۰۳۶	۲۸۶,۱۹۸	(۲۶)	(۷۲,۲۳۹)	۳۴۸,۴۹۹	۲۷۶,۱۶۰
۳۷	۱,۹۴۵,۳۳۰	۳,۲۳۲,۴۱۴	۵,۱۶۷,۷۴۵	۲۱	۸۵۴,۳۷۸	۲,۳۵۰,۰۵۱	۴,۱۰۴,۴۲۹

۵-۵ - علت کاهش حاشیه سود برخی از محصولات دارویی و شیمیایی مربوط به افزایش هزینه ها (حقوق و سربار) ، مواد اولیه و کاهش میزان تولید می باشد، که در دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳ با توجه به کمبود نقدینگی امکان تهیه مواد و افزایش تولید نبوده است. همچنین سازمان غذا و دارو افزایش نرخ فروش محسوسی در این دوره نداشته است.

شرکت سپتامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲,۳۴۳,۰۳۴	۱,۸۱۸,۱۵۱	۶-۱	مواد مستقیم
۳۳۸,۰۴۲	۳۶۰,۴۹۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۳۸۷,۸۸۲	۴۱۲,۱۷۹	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۹,۷۳۹	۱۸,۵۷۶		مواد غیر مستقیم
۱۵,۶۳۱	۲۰,۹۴۹		استهلاک
۱۷,۲۷۶	۳۹,۵۵۴		رستوران
۳۴,۹۵۴	۸۷,۳۱۸		ایاب و ذهاب
۹۹,۳۲۸	۳۸,۱۷۳		تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱۷۰,۰۲۳	۳۱۹,۷۲۶		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۷۴۴,۸۳۳	۹۳۶,۴۷۶		
(۲۴,۴۹۴)	(۴۴,۸۳۳)	۷	سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۳,۴۰۱,۴۱۵	۳,۰۷۰,۲۸۸		جمع هزینه های ساخت
(۲۰۹,۳۸۹)	۱۴۵,۸۹۷	۱۸	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت
۳,۱۹۲,۰۲۶	۳,۲۱۶,۱۸۵		بهای تمام شده ساخت
۴۰,۳۸۸	۳۳,۸۶۶	۱۸	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳,۲۳۲,۴۱۴	۳,۲۵۰,۰۵۱		

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۹۵,۱۳۵	۱,۶۹۱,۴۲۷	۱۸	موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای دوره
۲,۱۰۵,۱۷۷	۲,۰۴۰,۵۶۵	۶-۱-۱	خرید مواد اولیه طی دوره
(۱۱۰,۸۱۰)	(۱۱,۴۵۱)		کاهش ارزش موجودی مواد
(۲,۳۴۳,۰۳۴)	(۱,۸۱۸,۱۵۱)		مواد اولیه مصرفی طی دوره
۱,۵۴۶,۴۶۸	۱,۹۰۲,۳۹۰	۱۸	موجودی مواد اولیه در پایان دوره و امانی نزد دیگران

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰۴۰،۵۶۵ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۲،۱۰۵،۱۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کلیه خریدها بر اساس کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مبلغ ارز	نوع ارز	کشور فروشنده	لام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال					
خرید خارجی								
۸	۱۶۰،۰۶۳	۱۴	۲۷۶،۲۴۴	۸۰۸،۸۳۷	یورو	انارت متحده عربی - چین - هند	Zoxus Global-Cocoroco-ATA PHARM	لاموتیدین - کلانیترومایسین قرص - گلی کلانید - فکسوفنادین هیدروکلراید - آلوپورینول
۶	۱۲۴،۹۳۱	۸	۱۶۶،۵۱۰	۴۶۷،۲۴۴	یورو / دلار	ترکیه - هند - چین	- COCOROCO -ATA PHARMA NOBLAZE TRADING FZE - Medist FZE-Uquifa - Hangzhou Kingbo	ملوکسیگام فوروزاماید قرص - سلکوکسیب - مسافتین هیدروکلراید - سامیتیدین آمبول - جنتامایسین سولفات هیدروز - کلیندامایسین هیدروکلراید کپسول
۱۵	۳۱۴،۶۰۱	۳	۶۴،۴۰۸	۱۷۸،۹۱۱	یون	چین - انارت متحده عربی -	Forayande-Airpharm-Hangzhou-Kingbo	ویاگلیفاید - لورازپام قرص - نیشانه ذرت - اریوکلوکاسین هیدروکلراید - کلیدون سی ال (قرص) پوروشن (C1)
۳۰	۶۳۷،۴۱۱	۳	۵۴،۹۰۱	۱۱۰،۱۹۳	روپیه / یورو	سنگاپور - هند - هنگ کونگ	Alina Yapi - Sab kimiya- Shinbopak	ایروزیل (کلونیدال سلیکون دی اکساید) - لینزولید - پلی وینیل الکل بی بی ۲۰
جمع خرید خارجی								
خرید داخلی								
۳	۶۱،۳۹۴	۲۸	۵۶۴،۹۷۴		ریال	ایران	میدان شیمی - لرسطو - کیمیاگران امروز - تجارت گستر پاپا - تسکین فارمد	آزیترومایسین - نایروکسن - استامبوتول - متفورمین
۳	۴۲،۲۴۴	۰	۷،۸۷۷		ریال	ایران	پوشینه توسعه کسری - حلویات شرق	بی وی سی
۶	۱۲۵،۱۸۲	۲	۳۲،۰۴۰		ریال	ایران	پتروشیمی سازند	وینیل استات
۶	۱۲۵،۹۹۰	۹	۱۷۴،۲۲۹		ریال	ایران	بهران سار - سبحان نوین - اوشا فارمد - خارویش - نیکان آکسر	بیسمت سب سبترات - پلی وینیل پیرولیدون - لاکتوز منوهیدرات - پاکولین - دینیزیل هیدروکلراید
۲	۴۳،۸۱۱	۱۳	۲۴۳،۷۸۵		ریال	ایران	پارس آمبول	پوکه آمبول
۱	۱۳،۴۸۱	۹	۱۷۹،۹۵۹		ریال	ایران	چلب آریا نش - آروسودوم پوشش بهرا پارس	جمبه و پروشور و لوبل
۱	۱۳،۶۶۹	۰	۳،۱۲۵		ریال	ایران	ولانتین ایران	پوکه کپسول
۲۱	۴۴۲،۳۹۹	۱۳	۲۷۰،۵۰۴		ریال	ایران	پارس بهروزان - خارویش - سین لتری - سبحان نوین کیمیا گاه ارما - اکبریه - پتروشاران - پارت شمیم دارو	سار
جمع خرید داخلی								
۱۰۰	۲،۱۰۵،۱۷۷	۱۰۰	۲،۰۴۰،۵۶۵					جمع کل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۴۰,۱۵۳	۲۸۱,۰۴۰	۲۴۳,۲۰۰	۲۸۱,۰۴۰	۲۸۰,۸۴۵	۲۸۰,۸۴۵
۷۰,۸۹۳	۷۱,۱۲۱	۴۲,۹۱۸	۷۱,۱۲۱	۴۷,۷۴۲	۴۷,۷۴۲
۴۹,۴۴۸	۶۰,۰۱۸	۵۱,۹۲۴	۶۰,۰۱۸	۵۹,۳۹۵	۵۹,۳۹۵
۲۶۰,۴۹۴	۴۱۲,۱۷۹	۳۳۸,۰۴۲	۴۱۲,۱۷۹	۳۸۷,۸۸۲	۳۸۷,۸۸۲

حقوق، دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت کارکنان

حق بیمه سهم کارفرما

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

محصولات شیمیایی		محصولات دارویی					واحد
نساجی (تن)	وزن (تن)	قطره (هزار شیشه)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	کیسول (هزار عدد)	آمبول (هزار عدد)	قرص و درازه (هزار عدد)	
۵,۸۰۰	۳۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۲,۹۰۰	۱۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	معادل ۵۰٪ ظرفیت اسمی
۴۲۰	۲,۱۰۰	۲,۰۶۱	۱,۸۶۰	۱۳۶,۰۰۰	۳۴,۱۸۳	۱,۲۷۶,۳۳۳	ظرفیت بودجه سال ۱۴۰۳
۲۴	۸۶۰	۱,۱۶۲	۹۶۰	۵۷,۹۲۲	۱۳,۶۵۳	۱,۲۱۶,۹۹۷	ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)
۱۲	۲۳۰	۵۸۱	۲۸۰	۲۸,۹۷۱	۶,۸۲۷	۶۰۸,۴۹۹	معادل ۵۰٪ ظرفیت عملی
۱۴	۵۲۶	۵۳۰	۹۵۲	۱۸,۴۶۵	۱۶,۰۲۰	۴۱۹,۶۴۱	معادل احاد تولید منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۱	۱,۰۰۷	۳۴۵	۵۱۵	۳۷,۰۰۴	۱۲,۶۳۵	۵۸۰,۳۳۶	معادل احاد تولید منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰٪	۳٪	۳۵٪	۶۳٪	۲۵٪	۸۰٪	۶۵٪	درصد تولید به ۵۰٪ ظرفیت اسمی
۳٪	۲۵٪	۲۶٪	۵۱٪	۱۴٪	۴۷٪	۳۳٪	درصد تولید به ظرفیت بودجه
۱۱۷٪	۱۲۲٪	۹۱٪	۱۹۸٪	۶۴٪	۲۳۵٪	۶۹٪	درصد تولید به ۵۰٪ ظرفیت عملی

۱-۳-۶- ظرفیت اسمی و عملی به صورت سالانه ارائه شده و جهت مقایسه تولید ۶ ماهه باید نیمی از آن در نظر گرفته شود. همچنین علت کاهش میزان تولید قرص به علت بازسازی واحد درازه و کیسول و مشکلات تأمین پودر کیسول می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
		هزینه های فروش
۷,۸۰۹	۱۰,۲۸۷	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۵۶	۲,۷۳۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۴۲	۲,۱۷۶	حق بیمه سهم کارفرما
۳۵,۷۹۰	۱۵۱,۳۵۵	۷-۲ بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه
۶۰	۱۱۸	استهلاک
۲,۴۱۶	۱۵,۷۷۸	۷-۳ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۴۹,۷۷۳	۱۸۲,۴۵۰	
		هزینه های اداری و عمومی
۴۷,۵۹۵	۴۱,۰۵۷	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۷۹۵	۱۲,۰۳۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۱۳۷	۸,۵۴۲	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۲,۸۲۵	۳,۸۷۱	استهلاک
۳۹,۱۲۴	۴۸,۴۱۳	۷-۳ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۰۹,۴۷۶	۱۱۸,۹۱۷	
۲۴,۴۹۴	۴۴,۸۳۳	سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۱۳۳,۹۷۰	۱۶۳,۷۵۰	
۱۸۳,۷۴۳	۳۴۶,۱۹۹	

- ۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار و مزایای غیر نقدی پرسنل در دوره مورد گزارش می باشد.
۷-۲- هزینه های بازاریابی و تبلیغات و نمایشگاه بابت جوایز و عوامل فروش شرکت های پخش می باشد.
۷-۳- افزایش سایر اقلام تولیدی مربوط به اصلاح ساختار قیمت تمام شده و افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۷,۳۹۶	۱۷,۹۴۸	سود حاصل از فروش ضایعات
(۱,۴۳۳)	۹۹	خالص اضافی (کسری) انبار
۵,۹۶۳	۱۸,۰۴۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
-	۱۱,۴۵۱	زبان کاهش ارزش موجودی ها
-	۱,۱۸۰	کسری انبار
-	۱۲,۶۳۱	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۵۱۹,۷۸۱	۵۹۶,۱۹۲	بهره تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۴,۳۸۸	۱۵۱,۰۷۷	جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۲,۸۹۵	۱,۳۹۳	کارمزد و حواله بانکی
۶۳۷,۰۶۵	۷۴۸,۶۶۱	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی عمدتاً بابت تامین نقدینگی جهت خرید مواد اولیه در دوره مورد گزارش و شناسایی هزینه های مالی تسهیلات تا پایان دوره مورد گزارش می باشد.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
مجموعه و شرکت		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۲۳۳,۹۱۹	۱۶۸,۲۳۹	۱۱-۱
۲,۹۵۰	۲,۴۰۲	
-	(۱۱۱,۳۰۸)	۱۱-۲
(۴۶,۰۵۰)	(۴۵,۰۱)	
۹,۰۲۰	-	
۱۴,۲۲۳	-	
۱۷,۶۱۶	-	
۱۸,۶۶۲	۳,۳۳۹	
۱۶,۴۲۱	(۱۱۰,۰۶۷)	
۲۵۰,۳۴۰	۵۸,۱۷۲	

۱۱-۱- سود سهام به مبلغ ۱۶۸,۲۳۹ میلیون ریال ، شامل سود سهام سال ۱۴۰۲ داروسازی دانا به مبلغ ۱۶۶,۳۸۱ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۱۱۱,۳۰۸ میلیون ریال، مطابق نامه شماره ۰۲/۷/۱۰۰۰۶۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ فرابورس ایران سهم شرکت بابت هزینه بیمه و مالیات شرکت پخش رازی در زمان قبل از پذیرش شرکت مذکور در فرا بورس با توجه به تعهد سهامداران آن شرکت می باشد .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱,۷۵۷,۵۵۰	۵۱۳,۵۹۵	۱,۷۵۷,۵۵۰	۵۱۳,۵۹۵	سود عملیاتی
(۸۵,۲۰۴)	(۱۰۲,۷۱۹)	(۸۵,۲۰۴)	(۱۰۲,۷۱۹)	اثر مالیاتی
۱,۶۷۲,۳۴۶	۴۱۰,۸۷۶	۱,۶۷۲,۳۴۶	۴۱۰,۸۷۶	
(۳۸۶,۷۲۴)	(۶۹۰,۴۹۰)	(۴۳۱,۴۹۶)	(۳۹۶,۵۴۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۲۷,۴۱۳)	۱۰۲,۷۱۹	(۱۲۷,۴۱۳)	۱۰۲,۷۱۹	اثر مالیاتی
(۵۱۴,۱۳۶)	(۵۸۷,۷۷۱)	(۵۵۸,۹۰۸)	(۲۹۳,۸۲۳)	
۱,۳۷۰,۸۲۷	(۱۷۶,۸۹۵)	۱,۳۲۶,۰۵۴	۱۱۷,۰۵۲	سود قبل از مالیات
(۲۱۲,۶۱۷)	-	(۲۱۲,۶۱۷)	-	اثر مالیاتی
۱,۱۵۸,۲۰۹	(۱۷۶,۸۹۵)	۱,۱۱۳,۴۳۷	۱۱۷,۰۵۲	سود خالص
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
-	(۷۲۳,۹۷۸)	-	(۷۲۳,۹۷۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۲۷۶,۰۲۲	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۲۷۶,۰۲۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- ترازهای های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)															
جمع	تغییرات	پیش از داشت های	دریافت های در	جمع	تغییرات	تازه و منسوبات	رسائل طلبی	مستحق اقسام و	تسهیلات	تسهیلات	ساعات	زمین	پایان دوره	تغییرات	تاریخ
	در اعتبار	سرمایه ای	سرمایه ای					تسهیلات							
۷۱۹,۱۳۳	۲۰,۷۹۲	۱,۴۳۳	۹۴,۳۷۳	۶۰۲,۵۳۴	۵۳,۰۰۵	۱۱۰,۳۳۳	۷۳,۹۵۸	۲۰۴,۰۱۳	۷۷,۴۵۴	۸۳,۵۷۰	۱۱۳	۱۱۳	۱۲,۷/۱۰/۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۴۸,۶۳۳	-	-	۵۱,۸۹۵	۹۶,۵۷۳	۱,۰۳۳	۵۸۰۰۱	۹۳۱	۷۳,۱۱۶	۵۰۶	۱۵,۱۳۳	-	-	-	تغییرات	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
(۳۳۳)	(۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۸۶۷,۳۲۱	۲۰,۵۵۹	۱,۴۳۳	۱۴۶,۲۶۸	۶۹۹,۰۶۱	۵۴,۰۳۶	۱۱۶,۲۳۱	۷۴,۸۸۸	۲۷۷,۱۲۸	۷۷,۹۶۰	۹۸,۶۹۴	۱۱۳	۱۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده در ابتدای دوره	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۷۸۴,۷۳۵	-	-	-	۷۸۴,۷۳۵	۷۱,۹۱۰	۴۷,۶۵۸	۸,۵۷۴	۱۴۱,۱۱۹	۳۴,۹۲۵	۳۰,۳۲۹	-	-	-	مانده در ابتدای دوره	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲۴,۹۲۸	-	-	-	۲۴,۹۲۸	۲,۳۲۲	۹,۷۷۲	۶۹۹	۸,۷۹۲	۱,۷۸۹	۱,۶۶۵	-	-	-	تغییرات	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۰,۹,۶۷۳	-	-	-	۲۰,۹,۶۷۳	۷۲,۶۳۲	۵۷,۳۳۰	۹,۳۷۳	۱۴۹,۹۱۰	۳۶,۷۳۳	۳۲,۰۹۴	-	-	-	مانده در ابتدای دوره	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۵۷,۶۲۸	۲۰,۵۵۹	۱,۴۳۳	۱۴۶,۲۶۸	۳۸۹,۳۸۸	۲۹,۸۱۴	۵۸,۹۰۲	۶۵,۵۱۶	۱۷۷,۳۱۸	۴۱,۲۳۶	۶۶,۶۰۰	۱۱۳	۱۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده در پایان دوره	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۳۴,۳۹۸	۲۰,۷۹۲	۱,۴۳۳	۹۴,۳۷۳	۲۱۷,۸۰۰	۳۱,۰۹۵	۶۲,۷۶۶	۶۵,۲۸۴	۶۲,۸۸۶	۴۲,۵۰۹	۵۳,۱۴۲	۱۱۳	۱۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده در پایان دوره	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶۳۱,۱۱۱	۲۰,۵۵۹	۱,۴۳۳	۱۰۲,۰۲۲	۵۰۰,۱۶۵	۵۰,۹۱۳	۹۲,۳۸۴	۲۰,۸۸۲	۱۸۶,۲۱۴	۷۱,۶۱۲	۷۲,۹۱۷	۱۱۳	۱۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۸,۸۳۴	-	-	۱,۴۲۱	۵۷,۴۱۳	۱,۳۱۶	۱۴,۴۵۷	۲۳,۲۱۶	۹۵۰	۵,۱۶۴	۲,۲۰۰	-	-	-	تغییرات	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۴۵۰)	-	-	-	(۴۵۰)	-	-	(۴۵۰)	-	-	-	-	-	-	تغییرات	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶۸۷,۵۸۲	۲۰,۵۵۹	۱,۴۳۳	۱۰۲,۴۴۳	۵۶۲,۱۲۸	۵۲,۱۲۹	۱۰۶,۷۳۲	۵۳,۸۵۸	۱۸۷,۳۶۳	۷۶,۷۷۷	۷۶,۱۲۷	۱۱۳	۱۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده در ابتدای دوره	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۳۸,۹۸۷	-	-	-	۳۳۸,۹۸۷	۱۸,۴۰۵	۲۳,۳۳۱	۲,۸۱۷	۱۲۰,۳۲۵	۳۳,۳۳۷	۲۸,۱۵۲	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۸,۵۱۷	-	-	-	۱۸,۵۱۷	۱,۷۸۶	۴,۵۱۶	۱,۵۷۷	۵,۹۰۶	۴,۵۰۳	۱,۱۳۹	-	-	-	تغییرات	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۴۵۱)	-	-	-	(۴۵۱)	-	-	(۴۵۱)	-	-	-	-	-	-	تغییرات	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۶۷,۰۵۳	-	-	-	۲۶۷,۰۵۳	۲۰,۹۱۰	۲۹,۳۳۷	۶,۰۵۳	۱۳۶,۳۳۱	۳۵,۸۳۰	۲۹,۳۰۲	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۲,۵۲۹	۲۰,۵۵۹	۱,۴۳۳	۱۰۲,۴۴۳	۲۹۵,۰۷۵	۳۱,۹۵۹	۶۷,۶۱۵	۴۶,۸۰۵	۶۱,۰۳۳	۴۰,۹۴۷	۴۶,۸۷۵	۱۱۳	۱۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۵۳۹.۵۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- بابت ۱۷۵۰ متر مربع انقله بنا از ساختمان های تولید دارویی و شیمیایی از سوی کسب و کار ۱۰۰ در سال ۱۳۹۷ حکم تخریب صادر گردید که پس از قطعی شدن و توفیق انجام شده مطابق با پیشنهادیه شهرداری مبلغ ۳۳۸۱۰ میلیون ریال جهت تثبیت بنا و خارج نمودن پرونده از اجرای احکام به حساب شهرداری منطقه ۱۳ واریز گردید که باعث لغو حکم تخریب و در حال طی مسر دریافت پایان کار می باشد.

۱۳-۳- بابت انقله بنا دارایی های در جریان تکمیل جمعا به مساحت ۵۷۱۵ مترمربع ، موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۷۴-۶-۳۷۴/۱۳۹۷/۵۸۱۷ براساس اظهاریه شماره ۲۴-۱۳۲۴/۵۱۲۴ که مورد شکایت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته دیوان طی دادنامه شماره ۶۳۸-۰۶۵۵۲۰-۹۹۲۰۹۱۷ در تاریخ ۱۳۱۰/۱۲/۱۳۹۷ رای را قطعی و جهت رسیدگی مجدد به کسب و کار ۱۰۰ ارجاع گردید. کسب و کار ۱۰۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و پس از بررسی مجدد کارشناس رسمی دادگستری مجدداً اقدام به صدور رای قلع و قمع بنای مزاد به شماره ۱۴۰۱۰۷۱۴۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ می نمود. شرکت جهت دفاع از حقوق خود دوباره اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته تقصی و ابطال رای کسب و کار نمود که پرونده به شعبه ۱۰ دیوان عدالت اداری ارجاع شد که شعبه مذکور اقدام به صدور قرار دستور موقت مبنی بر اجرای حکم تخریب نموده که در نهایت و پس از بررسی پرونده حکم بر رد شکایت شرکت و ابرام رای مستوفی عنه گردید که در مهلت قانونی نسبت به رای صادره اعتراض و هم اکنون پرونده در شعبه ۳ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری با توجه به پیگیری های مستمر در تاریخ ۱۳۰۱/۱۲/۱۴ طی دادنامه شماره ۱۳۹۰۰۲۱۳۲۵۱۹ ضرورت تخریب محرز نموده و به استناد ماده ۷۱ قانون دیوان عدالت اداری تجدیدنظر خواهی موجه تشخیص و رای شعبه بطلی و رای کسب و کار ۱۰۰ به استناد تفسیر هادی ماده ۷۸ قانون تشکلات مزبور به ماده ۶۳ همان قانون شاکی را به پرداخت جریمه به میزان سه برابر ارزش مملوکی ساختمان در سال احداث بنا طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری و تأمین بازگشت رسمی دادگستری و موقوفه از طریق بازگشت مکاتبات موصفت (چرخ فلکی) محکوم می نماید رای صادره قطعی است.

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

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

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	نوع کارایی	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراز - متر مربع
زمین	۱۱۳	-	۱۱۳	صنعتی	موقوفه-موقوفه در	تهران - کیبوتر ۳ چله امین	۷۳۳۳۲
ساختمان های اداری و پژوهشی	۹۸۶۱۴	۳۲۰۱۲	۶۶۰۰	صنعتی-تجاری	موقوفه-موقوفه در	تهران - کیبوتر ۳ چله امین محلان بلندی ۵ پهنی ۷ خربستر	۷۸۸۳۳
(بمبالغ به میلیون ریال)							
				برآورد	مضارع انباشته	تأثیر پروژه بر عملیات	
				مقدار تکمیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				پایه برداری	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				درصد تکمیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
اصناف خط تولید دارویی	-	-	-		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
برپایه نقل های روزگاری	۹۵	۸۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۰۰۰	۵۱۸۹۵	جهت دریافت مجوز GMP	
					۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	

۱-۶-۱۳- برززه احداث خط تولید دارویی به مدت سیزده سال را که بوده و در نتیجه انجام برآورد مشخصی از تاریخ بهره برداری و منقاج تکمیل تا زمان رفع مشکلات مذکور میسر نمی باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	لرم الزار	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱,۹۸۰	۲,۳۸۹	۹,۵۹۱
-	-	-
۱۱,۹۸۰	۲,۳۸۹	۹,۵۹۱
(۲,۳۸۹)	(۲,۳۸۹)	-
-	-	-
(۲,۳۸۹)	(۲,۳۸۹)	-
۹,۵۹۱	-	۹,۵۹۱
۹,۵۹۱	-	۹,۵۹۱

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اضافات طی دوره
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
استهلاک طی دوره
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)						صورت های مالی مجموعه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
۵,۳۲۷,۹۰۷	۷۷۳,۱۷۰	۳,۷۶۴,۷۱۹	۱,۰۶۷,۱۱۷	۲۵.۱۳	۲۵۱,۳۱۶,۳۸۱	بورس
پخش رازی						
(مبالغ به میلیون ریال)						صورت های مالی جداگانه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
۵,۳۲۷,۹۰۷	۲۲۵,۶۰۰	۳,۷۶۴,۷۱۹	۲۳۵,۶۰۰	۲۵.۱۳	۲۵۱,۳۱۶,۳۸۱	بورس
پخش رازی						

۱۵-۱- صورت مالی شرکت پخش رازی با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی مجموعه به حساب منظور شده است. فعالیت اصلی شرکت وابسته عمدتاً پخش و توزیع هر نوع کالا و هرگونه خدمات بازرگانی می باشد، محل شرکت و فعالیت آن در ایران است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۷۲۷,۴۲۷	۷۷۳,۱۷۰
۳۰۱,۹۵۴	۲۹۳,۹۴۷
(۲۵۶,۲۲۳)	-
۷۷۳,۱۷۰	۱,۰۶۷,۱۱۷

سهام از خالص دارایی ها در ابتدای دوره
سهام از سود خالص دوره مورد گزارش
سود سهام دریافتی سال جاری (مصوب)
خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

پخش رازی	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۹۶,۹۰۲,۴۵۸	۱۱۵,۳۱۱,۹۱۱
۱,۵۰۹,۳۴۵	۱,۴۸۵,۰۱۴
(۹۲,۸۶۶,۸۶۱)	(۱۱۰,۸۸۵,۶۶۴)
(۷۰۳,۲۱۵)	(۹۱۹,۸۲۸)
۸۰,۳۳۱,۸۲۹	۶۹,۹۳۵,۴۴۴
۴,۱۸۹,۶۵۸	۲,۷۹۳,۹۶۵
۲,۲۲۲,۳۱۰	۱,۵۲۳,۶۹۴
۱,۶۸۸,۱۰۳	۱,۱۶۹,۷۰۶

دارایی های جاری
دارایی های غیرجاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
درآمد عملیاتی
سود عملیات در حال تداوم
سود قبل از کسر مالیات
سود خالص

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثباتشده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۵۷,۲۲۳	(۱۳۰)	۵۷,۰۹۳	۵۷,۲۶۲
۱۶-۲ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱,۲۳۸,۰۱۸	-	۱,۲۳۸,۰۱۸	۱,۲۴۰,۲۵۹
۱۶-۳ انتقال به تسهیلات مالی و سفارشات	(۱,۲۳۷,۵۱۸)	-	(۱,۲۳۷,۵۱۸)	(۱,۲۵۹,۷۵۹)
	۵۷,۲۲۳	(۱۳۰)	۵۷,۰۹۳	۵۷,۸۶۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	شرکت نام
۵۶,۹۷۹,۳۲۲	۳	۳۱,۵۹۰	-	۳۱,۵۹۰	۳۱,۵۹۰	داروسازی دانا
۱۰۰,۰۰۰	۲	۲,۴۵۰	-	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	فوریت های دارویی بخش رازی
۸۷,۷۱۰	کمتراز ۱٪	۱۰	-	۱۰	۱۰	داروسازی اسوه
۳,۰۰۰	کمتراز ۱٪	۳	-	۳	۳	داروسازی جابراین حیوان
۳۱	-	۱	-	۱	۱	راسو فارسی
۱۸,۲۳۶,۳۱۱	-	۱۷,۰۰۶	-	۱۷,۰۰۶	۱۷,۰۰۶	سرمایه گذاری در سهام شرکت بخش رازی - بازارگردان
۶,۶۹۲,۷۳۵	-	۳,۷۰۸	-	۳,۷۰۸	۳,۷۰۸	سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی دانا - بازارگردان
۱۵۶,۷۴۸	-	۱,۵۱۹	-	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	صندوق سرمایه گذاری پارلاند پایدار سپهر - بازارگردان
۵۹,۳۰۹	-	۷۴۱	-	۷۴۱	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سبید دمازند - بازارگردان
۲۵۹	-	۱۳۰	(۱۳۰)	-	-	گروه منابع دارویی و شیمیایی و غذایی شهید مدرس
۱	-	۱۰	-	۱۰	۱۰	پترو کیمیا تجارت
۵۰,۰۰۰	۱۰	۶۶	-	۶۶	۶۶	دارو آفرین شفا
۱	-	-	-	-	-	پارس پانچال
		۵۷,۲۲۳	(۱۳۰)	۵۷,۰۹۳	۵۷,۳۶۲	

۱۶-۱-۱ از مبلغ ۵۷,۰۹۳ میلیون ریال سایر سرمایه گذاری ها مبلغ ۲۰,۷۱۳ میلیون ریال، مربوط به شرکت های بخش رازی و داروسازی دانا می باشد که طی قرارداد در سال ۱۴۰۱ در اختیار صندوق بازارگردانی توسعه ملی واگذار و در ازای پرداخت تعداد ۱۸,۷۴۲,۷۴۶ سهم از سهام شرکت بخش رازی، تعداد ۸۷,۵۵۰ واحد سرمایه گذاری عادی به قیمت واحد ۳,۹۸۵,۹۱۰ ریال به مبلغ ۶,۷۷۶ میلیون ریال و تعداد ۷,۷۴۴,۶۹۹ سهم از سهام شرکت داروسازی دانا، تعداد ۲۱۷,۹۲۱ واحد سرمایه گذاری عادی به قیمت ۱,۱۷۰,۲۹۶ ریال به مبلغ ۲,۳۴۱ میلیون ریال می باشد، که سود یا زیان حاصله در زمان فروش شناسایی و ثبت می گردد.

۱۶-۲- سپرده های بلند مدت بانکی شامل مبلغ ۱,۲۳۸,۰۱۸ میلیون ریال که مبلغ ۱,۱۹۶,۸۰۰ میلیون ریال نزد بانک اقتصاد نوین، که طبق قرارداد فی مابین بابت دریافت تسهیلات مراجعه می باشد و مبلغ ۴۰,۷۱۸ میلیون ریال بابت سفارشات خارجی نزد بانک اقتصاد نوین مسدود می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	تأخیرات
خالص	خالص		
۱۹۰,۱۸۵	۲۷۱,۳۲۵	(۸۱۹)	۲۷۲,۱۴۵
۷۵	۷۵	-	۷۵
۲۱,۶۱۷	۴۸,۳۸۵	(۲۸۳)	۴۸,۶۶۸
۱۰۴,۰۹۵	۷۵,۷۱۷	-	۷۵,۷۱۷
۲۱۵,۹۷۲	۳۹۵,۵۰۲	(۱,۱۰۲)	۳۹۶,۶۰۵
پیش پرداخت های داخلی:			
۶۷۴,۶۱۶	۱۱۵,۰۹۸	(۱۴,۴۷۸)	۱۲۹,۵۷۶
۱۰۲,۷۴۰	۲۸,۸۷۷	(۱۱,۳۹۱)	۴۰,۲۶۸
۸,۴۶۲	۱۶,۵۶۶	-	۱۶,۵۶۶
۶۳,۹۶۱	۲۷,۳۸۹	-	۲۷,۳۸۹
۱۴,۲۴۲	۱۴,۲۴۲	-	۱۴,۲۴۲
۴۷,۳۷۱	۸۲,۱۳۳	(۸,۷۲۴)	۹۰,۸۵۷
۹۱۱,۳۹۱	۲۸۴,۳۰۶	(۳۴,۵۹۳)	۳۱۸,۸۹۹
(۱۴,۲۴۲)	(۱۴,۲۴۲)	-	(۱۴,۲۴۲)
۸۹۷,۰۴۹	۲۷۰,۰۶۴	(۳۴,۵۹۳)	۳۰۴,۶۵۷
۱,۳۱۳,۰۲۱	۶۶۵,۵۶۶	(۳۵,۶۹۶)	۷۰۱,۲۶۲
مالیات پرداختی			

۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی

۱۷-۱-۱- سفارشات مواد اولیه دارویی به مبلغ ۲۷۱,۳۲۵ میلیون ریال عمدتاً شامل متفورمین هیدروکلراید به مبلغ ۱۱۷,۴۵۳ میلیون ریال، لاکتوز به مبلغ ۲۵,۱۴۰ میلیون ریال و فکسوفنادین هیدروکلراید به مبلغ ۳۴,۴۴۹ میلیون ریال و همچنین سفارشات مواد اولیه شیمیایی به مبلغ ۷۵,۷۱۷ میلیون ریال عمدتاً بابت واورا به مبلغ ۷۰,۵۲۹ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲- پیش پرداخت های داخلی

۱۷-۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی به مبلغ ۱۱۵,۰۹۸ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت ره آورد تأمین به مبلغ ۳۲,۴۹۳ میلیون ریال، شرکت بهان سار به مبلغ ۱۲,۲۵۸ میلیون ریال، شرکت آلومینیوم پوشش پیرا پارس به مبلغ ۱۰,۳۲۵ میلیون ریال، شرکت کیمیا کالا به مبلغ ۱۰,۰۲۹ میلیون ریال و شرکت تکین لام طب به مبلغ ۶,۰۶۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۷۶۵,۳۶۸	۷۲۱,۵۰۲	(۱۰۸,۷۴۶)	۸۴۰,۲۴۸	کالای ساخته شده
۲۹۹,۶۷۱	۱۵۲,۷۷۴	(۶۰۵)	۱۵۴,۳۷۹	کالای در جریان ساخت
۱,۶۷۰,۹۴۵	۱,۸۸۱,۴۶۹	(۶۳,۵۱۸)	۱,۹۴۴,۹۸۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴۲,۷۷۹	۱۳۷,۲۴۹	-	۱۳۷,۲۴۹	قطعات و لوازم یدکی
۲,۸۷۸,۷۶۳	۲,۹۰۳,۹۹۴	(۱۷۲,۸۶۸)	۳,۰۷۶,۸۶۳	
(۲۰,۷۹۲)	(۲۰,۵۵۹)	-	(۲۰,۵۵۹)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۲۰,۴۸۱	۲۰,۹۲۱	-	۲۰,۹۲۱	مواد اولیه امانی نزد سایر شرکت ها
۷۱۸,۳۹۹	۵۸۷,۰۸۲	-	۵۸۷,۰۸۲	کالای در راه
۳,۵۹۶,۸۵۱	۳,۴۹۱,۴۳۸	(۱۷۲,۸۶۸)	۳,۶۶۴,۳۰۶	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۴,۲۹۵,۹۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و سایر پوشش های لازم به صورت شناور بیمه شده است.

۱۸-۲- کالاهای در راه عمدتاً شامل فاموتیدین، متفورمین، کلاریترومایسین، گلیکلازید، آلپورینول، ملوکسیکام، فورزماید، ممانتین، جنتامایسین، سلکوکسیب می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱,۷۴۶,۹۹۵	۲,۳۲۵,۵۸۹	-	۲,۳۲۵,۵۸۹	۱۹-۱-۱	اشخاص وابسته
۹۲۵,۷۸۷	۷۶۴,۹۸۳	(۲۹,۲۶۱)	۷۹۴,۲۴۴	۱۹-۱-۲	سایر مشتریان
<u>۲,۶۷۲,۷۸۱</u>	<u>۳,۰۹۰,۵۷۲</u>	<u>(۲۹,۲۶۱)</u>	<u>۳,۱۱۹,۸۳۳</u>		
حساب های دریافتنی					
۱,۷۴۶,۹۸۸	۱,۲۰۷,۲۲۶	(۶,۷۴۷)	۱,۲۱۳,۹۷۳	۱۹-۱-۳	اشخاص وابسته
۱,۱۷۳,۹۷۵	۱,۷۵۸,۹۶۴	(۵۷,۷۳۵)	۱,۸۱۶,۶۹۹	۱۹-۱-۴	سایر مشتریان
<u>۲,۹۲۰,۹۶۳</u>	<u>۲,۹۶۶,۱۹۰</u>	<u>(۶۴,۴۸۲)</u>	<u>۳,۰۳۰,۶۷۲</u>		
<u>۵,۵۹۳,۷۴۴</u>	<u>۶,۰۵۶,۷۶۱</u>	<u>(۹۳,۷۴۳)</u>	<u>۶,۱۵۰,۵۰۵</u>		
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
-	۶۵,۰۱۹	-	۶۵,۰۱۹	۱۹-۱-۵	اشخاص وابسته
حساب های دریافتنی					
۶,۳۱۱	۶,۳۱۲	-	۶,۳۱۲		شفا دارو (اشخاص وابسته)
۱۶,۴۳۸	۱۶,۳۹۱	(۲,۲۱۲)	۱۸,۶۰۳		سایر اشخاص
۸۵,۸۱۹	۱۰۷,۷۳۵	(۷۵۶)	۱۰۸,۴۹۱		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۱۱۲,۴۵۸	۱,۱۶۳,۹۵۴	-	۱,۱۶۳,۹۵۴	۱۹-۱-۶	سود سهام دریافتنی (اشخاص وابسته)
<u>۱,۲۲۱,۰۲۵</u>	<u>۱,۳۵۹,۴۱۲</u>	<u>(۲,۹۶۸)</u>	<u>۱,۳۶۲,۳۸۰</u>		
<u>۶,۸۱۴,۷۶۸</u>	<u>۷,۴۱۶,۱۷۳</u>	<u>(۹۶,۷۱۱)</u>	<u>۷,۵۱۲,۸۸۴</u>		

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	
۲,۸۹۴,۵۱۱	۴,۰۲۷,۳۸۶	پخش رازی
۲۲,۴۸۴	۴۸,۲۰۳	پوراپخش
۲,۹۱۶,۹۹۵	۴,۰۷۵,۵۸۹	
(۱,۱۷۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱-۲۵)
۱,۷۴۶,۹۹۵	۲,۳۲۵,۵۸۹	

۱-۱-۱۹-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۹۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پخش رازی و مبلغ ۴۸,۲۰۳ میلیون ریال از اسناد پورا پخش وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۵,۵۹۷	۱۲۳,۹۲۸	پخش اوه سینا
۶۷,۵۹۵	۱۰۹,۵۳۱	پخش مشا طب
۱۰۹,۴۲۹	۱۰۷,۸۴۳	بهرسان دارو
-	۹۵,۰۰۰	داروسازی دانا
-	۸۹,۵۴۴	بهستان پخش
۹۶,۲۴۸	۸۰,۲۰۲	محیا دارو
۸۶,۶۱۸	۵۷,۷۶۹	داروگستر باریج اسانس
۸۲,۴۳۵	۳۰,۱۶۱	پخش البرز
۴۵,۲۹۸	۲۷,۷۱۴	پخش ممتاز
۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱	داروگستر میهن - حقوقی
۴۷,۳۵۰	۷,۸۲۹	سلامت پخش هستی
۴,۳۰۸	۶,۷۸۹	مکتاف
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	اسناد واخواست شده
۳۴۳,۹۰۳	۴۱,۶۶۹	سایر
۹۵۵,۰۴۷	۷۹۴,۲۴۴	
(۲۹,۲۶۱)	(۲۹,۲۶۱)	کاهش ارزش
۹۲۵,۷۸۷	۷۶۴,۹۸۳	

۱-۱-۱۹-۲-۱ اسناد دریافتنی به مبلغ ۳,۱۱۹,۸۳۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰۰,۰۴۳ میلیون ریال اسناد سررسید گذشته شرکت ها عمدتاً مربوط به داروگستر میهن به مبلغ ۱۲,۳۵۱ میلیون ریال (که در شعبه ۲۱۵ دادگستری شعبه مفتاح در حال رسیدگی می باشد) و توسعه تجارت جلال آرا به مبلغ ۲,۰۲۵ میلیون ریال و شرکت آبادیس پرگاس به مبلغ ۷۵۳ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۳,۹۱۴ میلیون ریال سایر شرکت ها توسط واحد حقوقی در حال پیگیری است.

۱-۱-۱۹-۲-۲ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۲,۵۹۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۶۰۶,۵۷۱	۱,۱۱۹,۶۱۶	بخش رازی
۱۳۸,۸۵۹	۸۵,۸۵۰	پورا بخش
۳,۱۲۶	۳,۴۸۳	داروسازی اسوه
۴,۹۹۲	۴,۹۹۲	راموفارمین
۱۵۴	-	داروسازی دانا
۳۲	۳۲	مهرورزان درمان
۱,۷۵۳,۷۳۵	۱,۲۱۳,۹۷۳	
(۶,۷۴۷)	(۶,۷۴۷)	کاهش ارزش
۱,۷۴۶,۹۸۸	۱,۲۰۷,۲۲۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۰۰,۴۷۹	۳۲۲,۵۶۶	بخش البرز
-	۲۶۷,۵۳۴	سیناپخش ژن
۱۲۹,۴۶۲	۲۳۷,۵۳۰	دی دارو امید
۳۱۰,۸۲۳	۱۷۷,۳۷۰	شرکت بهرسان دارو
۱۳۶,۳۵۹	۱۳۱,۸۷۶	شرکت بهستان پخش
-	۱۰۹,۶۲۸	بخش هجرت
۴۵,۳۰۶	۸۰,۹۴۸	سلامت پخش هستی
-	۶۵,۲۰۲	بخش آرمان سلامت فارابی
۱۱۳,۹۲۹	۵۳,۰۸۶	بخش ممتاز
۱۱,۴۷۴	۳۸,۰۲۸	بخش مشاه طب
۲۳,۰۹۵	۳۶,۵۲۳	شرکت پخش محیا دارو
۲۷,۹۳۹	۳۳,۵۷۲	شرکت مکتاف
۹,۳۷۵	۲۷,۷۶۱	بخش سها هلال
۳۴,۸۱۰	۲۷,۶۴۰	محمد ابراهیم منصوب کارخانه چی
۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲	تابان پخش نیکان
۳۲,۴۲۴	۱۸,۵۹۱	شرکت پخش اوه سینا
۱۶,۵۴۶	۱۶,۵۴۶	توسعه تجارت جلال آرا
-	۱۴,۶۹۱	شیمیایی کیان برزن
-	۱۲,۹۱۰	توحید رحمان پور اوزان
۲۲,۴۴۵	۱۲,۶۰۵	توحید تقی زاده کلشلو
-	۱۱,۱۱۵	پویا رزین نانو پارس
۱۰,۸۹۳	۱۰,۸۹۳	داروگستریمین
-	۹,۹۸۹	شرکت ممتاز بل گستر
-	۷,۵۹۸	هادی خادمی
-	۷,۳۸۱	شرکت تولیدی ظریف مصور
-	۶,۱۴۴	شرکت شیمی رزین پلیمر خوزستان
۴,۹۰۹	۴,۹۰۹	بخش فردوس
۴,۱۳۲	۴,۱۳۲	مهبان دارو
۱۷,۵۹۹	-	سیده رز بطهائی
۶۰,۵۷۸	۵۰,۷۹۹	سایر
۱,۲۳۱,۷۱۱	۱,۸۱۶,۶۹۹	
(۵۷,۷۳۵)	(۵۷,۷۳۵)	کاهش ارزش
۱,۱۷۳,۹۷۵	۱,۷۵۸,۹۶۴	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۱-۵- مبلغ ۶۵,۰۱۹ میلیون ریال بابت اسناد متقابل با پخش رازی جهت دریافت تسهیلات از بانک اقتصاد نوین می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ مبلغ فوق وصول شده است.

۱۹-۱-۶- سود سهام دریافتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۹۶,۱۴۶	۶۹۶,۱۴۶	پخش رازی (وابسته)
۴۱۵,۲۱۵	۴۶۶,۵۹۶	داروسازی دانا (وابسته)
۵۵۱	۵۵۳	داروسازی جابرابن حیان (وابسته)
۴۹۱	۶۰۵	داروسازی اسوه (وابسته)
۳۱	۳۱	بانک صادرات ایران
۲۲	۲۲	سرمایه گذاری توسعه ملی (وابسته)
-	۱	راموفارمین (وابسته)
۱,۱۱۲,۴۵۸	۱,۱۶۳,۹۵۴	

۱۹-۱-۷- در تعیین قابلیت بازایافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۹-۱-۸- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری است که به مبلغ ۹۳,۷۴۳ ریال که نسبت به سال قبل تغییری نداشته است، در شرکت کاهش ارزش یافته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۵۳,۳۶۸	۹۵,۸۴۰	بانک ها - ریالی
۲۱,۴۸۶	۲۱,۴۸۶	بانک ها - ارزی
۱۵۱	۲,۰۷۴	صندوق و تنخواه - ریالی
۱۰,۴۰۱	۹,۱۵۸	صندوق - ارزی
۹۸۵,۴۰۵	۱۲۸,۵۵۸	

۱-۲۰- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۵,۶۳۱,۶۹۹ یورو با نرخ ۴۷۰,۵۹۴ ریال و ۴۰۱۰,۶۹ دلار با نرخ ۴۲۹,۵۱۵ ریال و ۷,۷۴۰ دلار با نرخ ۳۸۶,۹۵۴ ریال می باشد.

۲-۲۰- موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۷,۶۸۰ یورو با نرخ ۵۴۵,۳۷۰ ریال و ۸۵۰ یورو با نرخ ۶۳۶,۰۰۰ ریال و ۷,۵۰۴ دلار با نرخ ۴۹۷,۵۰۰ ریال و ۵,۱۰۰ درهم با نرخ ۱۳۶,۴۶۰ ریال می باشد.

۳-۲۰- موجودی صندوق شامل ۶ میلیون ریال اوراق بهادار (سفته) نزد صندوق می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۷۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴	۲۰۹,۶۰۰,۳۹۵	۵۳.۷۵	۲۰۹,۶۰۰,۳۹۵	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	۱۴.۲۹	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	دارویی و تجهیزات طبی پورا طب
۲	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	۲.۴۰	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان
-	۹۶۰۰	-	۹۶۰۰	داروسازی جابر ابن حیان
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	داروسازی اسوه
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	داروسازی راموفارمین
۱	۷,۲۸۵,۹۶۶	-	-	چواد اسدی
۱	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱.۰۹	۶,۳۰۰,۰۰۰	رادیس (سهامی خاص)
۱	۶,۱۵۵,۹۶۱	۱.۰۷	۶,۱۵۵,۹۶۱	بانک ملی ایران
۲۶	۱۵۰,۵۱۰,۱۵۹	۲۷	۱۵۷,۷۹۶,۱۲۵	سایرین (۱۷,۲۸۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ 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.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	۲۶,۱۶۰	۸۳۶,۶۰۲	مانده ابتدای دوره
۴۶,۰۳۵	۱,۴۶۶,۳۹۶	۱۷,۷۵۲	۳۰۶,۰۱۵	خرید طی دوره
(۱۹,۸۷۵)	(۶۲۹,۷۹۴)	(۱۳,۲۵۰)	(۴۱۸,۶۳۹)	فروش طی دوره
۲۶,۱۶۰	۸۳۶,۶۰۲	۳۰,۶۶۲	۷۲۳,۹۷۸	مانده پایان دوره

۲۳-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۰۲,۱۳۰	۳۹۴,۳۱۸	مانده در ابتدای دوره
(۱۲,۴۵۸)	(۷,۰۴۲)	پرداخت شده طی دوره
۱۰۰,۵۱۱	۱۵۶,۷۸۵	ذخیره تأمین شده
۳۹۰,۱۸۴	۵۴۴,۰۶۱	مانده در پایان دوره

۲۴-۱- افزایش مبلغ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد پرسنل طی در دوره مورد گزارش می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
-	-	۲۵-۱-۱	تجاری اسناد پرداختنی
۱,۳۴۴,۰۹۷	۱,۱۸۸,۱۰۳	۲۵-۱-۲	اشخاص وابسته سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۲۱۵,۷۲۳	۳۸۹,۵۹۸	۲۵-۱-۳	حساب های پرداختنی سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۵۹,۸۲۰	۱,۵۷۷,۷۰۱		
۳۲۳,۰۲۱	۲۶۲,۸۴۱	۲۵-۱-۴	سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۷۷,۶۲۲	۹۵,۳۸۵	۲۵-۱-۵	حساب های پرداختنی اشخاص وابسته
۲۰۱,۳۳۶	۲۸۰,۱۱۲	۲۵-۱-۶	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۴,۱۶۵	۱۵,۳۶۲	۲۵-۱-۷	مالیات های پرداختنی
۴۱,۷۳۶	۲۹,۴۶۰	۲۵-۱-۸	حق بیمه های پرداختنی
۲۰۰,۸۰۴	۲۳۰,۶۶۷	۲۵-۱-۹	سپرده حسن انجام کار ، بیمه و ودایع بشکه
۸,۵۶۰	۸,۸۷۴	۲۵-۱-۱۰	کالای امانی دیگران نزد ما
۹۳,۵۶۱	۵۴,۰۱۸	۲۵-۱-۱۱	هزینه های پرداختنی
۴۲,۰۸۶	۵۹,۶۸۵	۲۵-۱-۱۲	مالیات بر ارزش افزوده
۵۹,۶۴۶	۱۴۶,۸۲۰		سایر
۷۲۹,۵۱۶	۹۲۰,۳۸۲		
۱,۰۵۲,۵۳۷	۱,۱۸۳,۲۲۳		
۲,۶۱۲,۳۵۸	۲,۷۶۰,۹۲۴		

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲۵- اسناد پرداختنی تجاری (اشخاص وابسته):

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
(۱,۱۷۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)
-	-

پخش رازی

اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۹)

بابت اسناد متقابل با شرکت پخش رازی جهت دریافت تسهیلات می باشد، که از این محل مبلغ ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملی جهت دریافت تسهیلات می باشد.

۲-۲۵- اسناد پرداختنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۲۲,۶۲۵	۱۲۰,۴۵۰	شیمی دارویی دروپخش- مواد اولیه دارویی
-	۳۳,۱۹۰	ترسیم نگار - مواد بسته بندی
۲۳,۹۸۰	۳۲,۵۰۵	ره آورد تامین - مواد اولیه دارویی
۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	تجارت گسترپایا - مواد اولیه دارویی
-	۲۵,۰۸۰	آرشا فارمد پارسه- مواد اولیه دارویی
-	۲۴,۷۵۰	بهان سار - مواد اولیه دارویی
-	۱۵,۷۷۳	بهساز فرابند سام سیستم- سیستم نرم افزار
-	۱۴,۴۳۶	آریا نقش - مواد بسته بندی
-	۹,۸۰۰	پیام رسان فردا ایرانیان - مواد بسته بندی
۴۰,۸۷۵	۹,۳۵۰	کیمیگران امروز - مواد اولیه دارویی
-	۹,۰۴۲	اکبریہ - مواد اولیه دارویی
-	۷,۵۳۸	کیان گرافیک تبلیغ - مواد بسته بندی
-	۷,۴۳۱	آلومینیوم پوشش پیرا پارس - مواد بسته بندی
۲۰,۱۷۳۹	-	پارس آمبول - مواد بسته بندی
۷۳۴,۹۰۷	۷۳۴,۹۰۷	۲۵-۱-۲-۱ سفارشات خارجی - بانک اقتصاد نوین
۱۸۸,۶۳۳	۱۱۲,۵۱۴	سایر
۱,۳۴۴,۰۹۷	۱,۱۸۸,۱۰۳	

۱-۲-۲۵- مبلغ ۷۳۴,۹۰۷ میلیون ریال طی ۸ فقره چک بابت مابه التفاوت تغییر گروه کلاسی می باشد که سررسید آنها برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بوده و به دلیل مشکلات نقدینگی تا کنون پرداخت نشده است.

۲-۲-۲۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۴,۷۸۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

۳-۱-۲۵- حساب های پرداختنی تجاری (سایر تامین کنندگان کالا و خدمات) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۳,۹۸۳	۹۳,۹۸۳	بهینه پوشش جم
-	۷۴,۲۲۰	تجارت گستر پایا
-	۴۸,۷۸۰	شرکت دومان صنعت غرب
-	۳۷,۲۰۰	Zoxus global
۱۰,۹۸۴	۱۴,۰۵۲	رایکا نقش صنوبر
۳,۹۰۸	۱۳,۹۴۵	تبلینات و چاپ مجتمع خجسته نو
۱۹,۴۸۱	۱۳,۹۲۴	پارس بهروزان جم
۸,۴۲۸	۱۳,۴۱۴	فاروپات شرق
-	۱۳,۰۸۰	شرکت کیمیا پیوند تندرست
-	۱۰,۸۰۵	شرکت پویا تجارت عرفان
-	۹,۹۲۳	پارس آمبول
-	۹,۴۷۴	شرکت میران تجارت رسام کد-۴۱۱۶۶۳۳۲۹۸۸
۶,۴۷۰	۶,۷۱۱	صنایع شیمیالی و دارویی تبریز
-	۴,۶۶۰	شرکت چاپ آریا نقش
۶,۴۸۶	۳,۳۳۵	چاپ آبان
۲,۵۲۶	۲,۵۲۶	شرکت دارو پلاستیک پارس
۶۳,۴۵۷	۱۹,۴۶۶	سایر
۲۱۵,۷۲۳	۲۸۹,۵۹۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۱-۲۵- اسناد پرداختی غیرتجاری سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۲,۲۰۹	۱۵۱,۱۵۵	سازمان امور مالیاتی
۱۰,۰۰۰	۶۳,۸۷۴	شرکت راهیان امین اسلامشهر
-	۲۲,۱۵۸	سازمان تامین اجتماعی
-	۸,۷۸۴	شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
-	۳,۶۶۲	شرکت گاز
۴,۰۷۶	۲,۶۳۵	بیمه نوین
۷,۵۷۷	۱۹۹	تسویه سنوات پرسنل (۲ فقره)
۱,۸۶۳	-	فروشگاه آریا صنعت
۲۲۵,۰۰۰	-	پخش رازی
۲,۲۹۶	۳۷۵	سایر (۲ فقره)
۳۲۳,۰۲۱	۲۶۲,۸۴۱	

مبلغ ۱۵۱,۱۵۵ میلیون ریال عمدتاً بابت ۸ فقره چک صادره بابت اقساط عملکرد سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می باشد که تحویل سازمان امور مالیاتی شده است.

۵-۱-۲۵- حساب های پرداختی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۳,۶۲۴	۸۵,۱۰۴	سرمایه گذاری شفا دارو
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	سرمایه گذاری تور کوثر ایرانیان
۴۸۶	۸۶۴	حمید رضا بهشتی
۶۷۲	۶,۹۱۹	داروسازی دانا
۵۴	۵۴	حسین وطن پور
-	۶۳۵	دارویی و تجهیزات پزشکی پوراطب
۹۶۸	-	داروسازی اسوه
۷۷,۶۲۴	۹۵,۳۸۵	

۱-۵-۲۵- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری شفا دارو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰,۷۲۶	۷۳,۶۲۴	مانده اول دوره
۱۹,۳۷۲	۷,۱۰۵	هزینه حقوق اعضای موظف هیأت مدیره و سایر هزینه ها
-	۴,۳۷۵	پاداش هیأت مدیره سنوات قبل
۳,۵۲۶	-	سایر
۷۳,۶۲۴	۸۵,۱۰۴	مانده در پایان دوره

۶-۱-۲۵- مانده مطالبات پیمانکاران و سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۰,۱۰۰	۳۶,۶۰۴	بیمه نوین نمایندگی ۲۲۲۲
۲۱,۱۱۲	-	راهیان امین اسلامشهر
-	۷۲,۲۸۱	شهرداری
-	۲۳,۷۳۴	پارت دارو
۱۱۰,۱۲۴	۱۴۷,۴۹۳	سایر
۲۰۱,۳۳۶	۲۸۰,۱۱۲	

مبلغ ۷۲,۲۸۱ میلیون ریال عمدتاً بابت قبض عوارض نظارت فنی به مبلغ ۶۰,۱۸۴ میلیون ریال می باشد، و مبلغ ۱۲,۰۹۷ میلیون ریال بابت عوارض نوسازی و پسماند مربوط به سال ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۷-۲۵- مبلغ ۱۵,۳۶۲ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات حقوق خرداد ماه می باشد که در تیر ماه ۱۴۰۳ پرداخت می شود.

۱-۸-۲۵- حق بیمه پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲۹,۴۶۰ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل در خرداد ماه ۱۴۰۳ بوده که در تیر ماه ۱۴۰۳ پرداخت شده است و بابت حسابرسی تأمین اجتماعی از تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۴,۱۷۴ میلیون ریال می باشد که به موجب حکم شماره ۰۱۶۰۹۶۰۳۱۶۳۲۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ به شرکت اعلام و پرداخت شده است. با توجه به شکایت و ارائه مستندات به دیوان عدالت اداری و رأی صادر شده به شماره دادنامه ۲۹۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ دیوان عدالت اداری رأی به محکومیت سازمان 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 های مالی ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ کلیه مبلغ اعلام شده توسط موسسه حسابرسی بیمه پرداخت و تسویه شده است. بابت سال مالی ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.

۱-۹-۲۵- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده بیمه و مناقصه دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۸,۷۱۲	۱۸,۷۱۲	آیدانار
۱۴,۶۰۸	۱۴,۶۰۸	شرکت بهینه پوشش جم
۷,۷۲۹	۸,۱۱۳	داروبات شرق
۸,۰۲۸	۸,۰۲۸	پارس آمپول
۷,۳۶۵	۷,۳۶۵	موسسه کیان گرافیک تبلیغ
-	۵,۹۳۶	راهیان امین اسلامشهر
۴,۹۲۳	۵,۱۰۰	پوشینه توسعه کسری
-	۵,۰۰۰	هیراد صنعت هونام پارسیان
۴,۲۴۷	۴,۲۴۷	شرکت حسام سیر شمیرانات
۳,۴۱۵	۳,۴۱۵	کارستان پیواژ نیاز - خدمات چاپ
۳,۳۱۸	۳,۳۱۸	چاپ ترسیم نگار
۳,۲۷۸	۳,۱۸۳	چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان
-	۲,۴۰۲	شیرین پلو ایرانیان
-	۲,۳۵۹	شرکت صنایع آلومینیوم هزار
۳,۱۶۳	۱,۰۷۴	چاپ و بسته بندی دانش فر فیدار
۷۵,۶۵۵	۹۰,۹۱۸	ودایع بشکه
۴۶,۳۶۳	۴۶,۸۸۸	سایر
۲۰۰,۸۰۴	۲۳۰,۶۶۷	

۱-۱۰-۲۵- کلای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۸,۸۷۴ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۲,۸۴۳ میلیون ریال کلای امانی دریافتی از داروسازی اسوه و مبلغ ۲,۲۲۷ میلیون ریال داروسازی ابوریحان و همچنین مبلغ ۱,۶۰۲ میلیون ریال کلای امانی دریافتی از شرکت داروسازی رستازن می باشد.

۱-۱۱-۲۵- مبلغ تشکیل دهنده هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۰,۷۲۳	۱۶,۹۳۱	هزینه پاداش و عیدی پایان دوره
-	۳۲,۵۶۹	هزینه جوایز (بخش ها)
۱۱	۴,۵۱۸	برق ، آب ، تلفن و گاز مصرفی
۱۲,۸۲۷	-	هزینه حسابرسی
۹۳,۵۶۱	۵۴,۰۱۸	

۱-۱۲-۲۵- مبلغ ۵۹,۶۸۵ میلیون ریال بابت تهاتر مالیات بر ارزش افزوده خرید و فروش می باشد، محصولات دارویی بجز گروه مکمل ها و شیمیایی ، معاف از مالیات بر ارزش افزوده می باشند.

۱-۱۳-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶۱,۵۹۳	-	۶۱,۵۹۳	۶۱,۳۱۵	-	۶۱,۳۱۵	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۱۴۷,۲۷۵	۱۱۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۵	۱۴۷,۱۹۲	۱۱۰,۰۰۰	۳۷,۱۹۲	سال ۱۳۹۸
۳۰۰,۲۰۱	۲۵۷,۲۹۸	۴۲,۹۰۳	۳۰۰,۰۶۶	۲۵۷,۲۹۸	۴۲,۷۶۸	سال ۱۳۹۹
۲۰۵,۵۵۴	-	۲۰۵,۵۵۴	۲۰۴,۱۹۲	-	۲۰۴,۱۹۲	سال ۱۴۰۰
۱,۲۸۴,۰۸۵	۱۴۷,۵۳۱	۱,۱۳۶,۵۵۴	۱,۲۳۴,۰۶۵	۱۰۰,۹۴۴	۱,۱۳۳,۱۲۱	سال ۱۴۰۱
-	-	-	۸۶۴,۰۰۰	-	۸۶۴,۰۰۰	سال ۱۴۰۲
۱,۹۹۸,۷۰۹	۵۱۴,۸۲۹	۱,۴۸۳,۸۸۰	۲,۸۱۰,۸۳۰	۴۶۸,۲۴۲	۲,۳۴۲,۵۸۸	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۵ مبلغ ۱.۵۰۰ ریال (سال مالی قبل ۲.۴۰۰ ریال) تعیین شده است.

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱,۲۵۴,۹۰۴	۱,۷۱۹,۳۰۴			شفادارو (وابسته)
۱۴۷,۵۳۱	۲۲۴,۴۰۱			دارویی و تجهیزات پزشکی پورا طب (وابسته)
-	۲۰,۷۳۶			سرمایه گذاری دارویی پورا دارو ایرانیان (وابسته)
۱۵,۱۲۰	۲۴,۵۷۰			رادیس
۵۸۱,۱۵۳	۸۲۱,۸۱۹			سایر
۱,۹۹۸,۷۰۹	۲,۸۱۰,۸۳۰			

۲۷-۲-۱- سود سهام شرکت سرمایه گذاری شفادارو(سهامدار عمده) که مبلغ ۲۶۷,۲۹۸ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد که طی ۷ فقره چک پرداخت گردیده است و همچنین مبلغ ۱۰۰,۹۴۴ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۱ شرکت دارویی و تجهیزات پزشکی پوراطب می باشد که طی ۲ فقره چک پرداخت گردیده است. علت عدم پرداخت به موقع سود سهام مشکلات نقدینگی شرکت می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱,۲۴۴,۴۹۵	۱,۹۹۸,۷۰۹			مانده ابتدای دوره
۱,۳۸۲,۴۰۰	۸۶۴,۰۰۰			سود سهام مصوب
(۶۲۶,۱۸۷)	(۵۱,۸۷۹)			پرداخت طی دوره
۱,۹۹۸,۷۰۹	۲,۸۱۰,۸۳۰			

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۴,۷۲۸,۴۵۷	۵,۴۳۴,۸۱۰

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۶,۲۰۵,۵۹۰	۷,۲۵۷,۶۴۶
	(۱,۱۹۶,۸۰۰)	(۱,۳۱۳,۱۴۴)
	(۵۸۴,۲۷۶)	(۷۴۸,۴۰۷)
	۳۰۳,۹۴۳	۲۳۸,۷۱۵
	۴,۷۲۸,۴۵۷	۵,۴۳۴,۸۱۰

بانک ها

سپرده بانکی بلوکه شده

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه جاری

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

۲۸-۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۴,۷۲۸,۴۵۷	۵,۴۳۴,۸۱۰

۲۳ درصد

۲۸-۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۴,۷۲۸,۴۵۷

۱۴۰۳

۲۸-۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۴,۷۲۸,۴۵۷

چک و سفته

۲۸-۱-۴-۱- در طی دوره مبلغ ۵,۹۶۹,۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی از بانکها توسط شرکت پخش رازی و همچنین مبلغ ۶۴۹,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت داروسازی اسوه ضمانت شده است.

۲۸-۱-۴-۲- تسهیلات دریافتی از برخی از بانک ها مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۵,۴۳۴,۸۱۰	دریافت های نقدی
۲,۶۴۴,۸۹۱	سود و کارمزد و جرائم
۷۴۸,۶۶۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۵۲۸,۱۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۵۵,۳۷۹)	(کاهش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام) سایر تغییرات
(۱۱۶,۳۴۴)	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴,۷۲۸,۴۵۷	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
۵,۴۶۸,۵۱۱	دریافت های نقدی
۲,۳۲۰,۷۱۷	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۴۵۷,۵۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵۸۰,۹۶۵)	(افزایش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام) سایر تغییرات
۶۳۷,۰۶۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۳۸۷,۸۰۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۷,۶۳۷	۳۷,۹۳۹	فروش شیمیایی
۸۴۱	۱۵,۹۳۶	فروش دارویی
۵۴۱	۵۴۱	تولید قراردادی
<u>۲۹,۰۱۹</u>	<u>۵۴,۴۱۶</u>	

۲۹-۱ مانده حساب پیش دریافت تولید شیمیایی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۱۵,۳۷۶	شرکت شیمیایی روناس
۶,۵۷۶	۱۰,۰۶۸	مجید حاجی محمد
۴,۰۱۹	۵,۳۴۶	شرکت مطالعاتی نانو پودر نوس
-	۲,۷۳۰	شاهو دهقان زاده
۱۷,۰۴۱	۴,۴۱۹	سایر
<u>۲۷,۶۳۷</u>	<u>۳۷,۹۳۹</u>	

۳۰- اصلاح اشتباهات

۳۰-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
(۸۲۹,۷۱۷)	-	(۸۲۹,۷۱۷)	اصلاح تخفیفات

۳۰-۱-۱ اصلاح تخفیفات به مبلغ ۸۲۹,۷۱۷ میلیون ریال مربوط به سه ماهه پایانی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می باشد، که با توجه به زمان ارسال اعلامیه توسط پخش ها در صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تجدید ارائه شده است.

۳۰-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		
(تجدید ارائه شده)	بستانکار	بدهکار	طبق صورت های مالی	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶,۸۱۴,۷۶۸	۸۲۹,۷۱۷	-	۷,۶۴۴,۴۸۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۹۸۱,۹۱۷	-	۸۲۹,۷۱۷	۲,۸۱۱,۶۳۳	سود انباشته

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		صورت های مالی مجموعه		
صورت های مالی جداگانه	صورت های مالی جداگانه	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی مجموعه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۱۵۸,۲۱۲	(۱۷۶,۸۹۵)	۱,۱۱۳,۴۳۹	۱۱۷,۰۵۲	سود(زیان) خالص
				تعدیلات:
۲۱۲,۶۱۷	-	۲۱۲,۶۱۷	-	هزینه مالیات بر درآمد
۶۳۷,۰۶۴	۷۴۸,۶۶۱	۶۳۷,۰۶۴	۷۴۸,۶۶۱	هزینه های مالی
(۱۷,۶۱۶)	-	(۱۷,۶۱۶)	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۸,۰۵۳	۱۴۹,۷۴۳	۸۸,۰۵۳	۱۴۹,۷۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۵۱۷	۲۴,۹۳۸	۱۸,۵۱۷	۲۴,۹۳۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۲۴,۷۷۳	(۲۹۳,۹۴۷)	سهم از سود شرکت های وابسته
(۳۲۹,۷۷۴)	(۱۶۸,۲۳۹)	(۳۲۹,۷۷۴)	(۱۶۸,۲۳۹)	سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکت ها
(۲,۹۵۰)	(۲,۴۰۲)	(۲,۹۵۰)	(۲,۴۰۲)	سود سپرده های سرمایه گذاری و بانکی
۷۰۵,۹۱۱	۷۵۲,۷۰۰	۷۵۰,۶۸۴	۴۵۸,۷۵۳	
۱,۱۰۲,۸۰۳	(۶۰۱,۴۰۵)	۱,۱۰۲,۸۰۳	(۶۰۱,۴۰۵)	افزایش(کاهش) دریافتی های عملیاتی
۶۵,۹۶۷	۱۰۵,۴۱۳	۶۵,۹۶۷	۱۰۵,۴۱۳	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۲۰,۲۶۰)	۳۲,۴۵۶	(۱۲۰,۲۶۰)	۳۲,۴۵۶	افزایش(کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۰۳,۶۵۶	۵۲۴,۰۱۹	۲۰۳,۶۵۶	۵۲۴,۰۱۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۸۲,۵۲۵)	۲۵,۳۹۷	(۸۲,۵۲۵)	۲۵,۳۹۷	افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۰۳۳,۷۶۴	۶۶۱,۶۸۴	۳,۰۳۳,۷۶۴	۶۶۱,۶۸۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در دوره جاری نسبت به سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر حداقل سرمایه ثبت شده در تابلوی اصلی بازار اول به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

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

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۶ماهه منتهی به		۶ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۰,۷۵۷,۹۵۸	۱۱,۰۱۷,۸۷۳	۱۰,۷۵۷,۹۵۸	۱۱,۰۱۷,۸۷۳	جمع بدهی ها
(۹۸۵,۴۰۵)	(۱۲۸,۵۵۸)	(۹۸۵,۴۰۵)	(۱۲۸,۵۵۸)	موجودی نقد
۹,۷۷۲,۵۵۳	۱۰,۸۸۹,۳۱۵	۹,۷۷۲,۵۵۳	۱۰,۸۸۹,۳۱۵	خالص بدهی
۲,۵۸۹,۵۳۸	۱,۵۴۴,۲۹۳	۳,۱۲۷,۱۰۹	۲,۲۷۵,۸۱۱	حقوق مالکانه
۳۷۷	۷۰۵	۳۱۳	۴۵۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۲-۲- 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.

۲۲-۳- ریسک بازار

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

۲۲-۳-۱- 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.

۲۲-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۲۲-۴- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. 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 مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید	کاهش ارزش
دریافتنی های تجاری	۶,۱۵۰,۵۰۵	۶,۱۵۰,۵۰۵	(۹۳,۷۴۳)

(مبلغ به میلیون ریال)

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری نقدوخته 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.

۱۴۰۳/۰۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	جمع
پرداختنی های تجاری	۸۰۴,۶۲۸	۶۶۲,۶۲۵	۱۱۰,۳۳۹	۱,۵۷۷,۷۰۱
سایر پرداختنی ها	۱۸۶,۲۵۴	۹۱۹,۳۴۰	۵۹۲,۶۲۸	۱,۶۹۸,۲۲۳
تسهیلات مالی	-	۲۹۷,۹۲۱	۴,۲۳۰,۵۳۶	۴,۷۲۸,۴۵۷
مالیات پرداختنی	-	-	۱۱۹,۱۸۴	۱۱۹,۱۸۴
سود سهام پرداختنی	-	۲۸۱,۰۸۳	-	۲۸۱,۰۸۳
	۹۹۰,۸۸۲	۲,۸۹۰,۷۲۶	۵,۰۵۳,۷۸۸	۱۰,۹۳۵,۳۹۵

(مبلغ به میلیون ریال)

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۲۰	۴۴,۱۶۱/۶۹	۵,۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۸,۴۵۱	۲۱,۴۹۷	۶۹۶
موجودی نقد ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۹,۲۵۴/۶۹	۲۶,۵۸۱/۶۹	۵,۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۸,۴۵۱	۲۲,۷۴۰	۶۹۶

۳۳-۱- ارز مورد مصرف برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی- دوره ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	یورو	درهم
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱,۰۵۴,۹۹۶	۶۰۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی- دوره مالی ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۳۴۵,۰۵۱	۷۰۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۴,۸۲۲,۱۶۹	۳,۹۴۸,۳۸۷
	۲,۳۵۴,۰۴۶	۵۳۸,۷۹۷

۳۳-۱-۱- مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی دوره مالی ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ می باشد.

۳۳-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

واردات

نوع ارز	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۲۹	
	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا نشده
یورو	-	۱,۰۵۴,۹۹۶	۴,۸۲۲,۱۶۹	۲,۳۶۱,۶۳۵
درهم	-	۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۸,۳۸۷	۲۶۹,۷۴۵

۳۳-۲-۱- تعهدات ارزی ایفا نشده در رابطه با واردات شرکت عمدتاً به دلیل در حال حمل و یا منتظر حمل بودن کالاها در مبدأ، در جریان بودن تشریفات گمرکی و ترخیص کالا در گمرکات و کامل نبودن مدارک جهت ارائه به بانک. تغییر اولویت در گروه کالایی محموله های وارداتی و تسویه نشدن مازاد مطالبه شده بانک در این خصوص می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل دریافتی	تفصیل اعطایی	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۹,۶۲۲,۰۰۰	۵,۹۶۹,۰۰۰	۲,۲۲۷,۸۶۵	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	پخش رازی	شرکت های وابسته
-	-	۶۵,۷۷۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	پورپخش	سایر اشخاص وابسته
۹,۶۲۲,۰۰۰	۵,۹۶۹,۰۰۰	۲,۲۹۳,۶۴۱			جمع کل	

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	سود سهام دریافتنی	استاد دریافتنی	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بخش	طلب	بدهی	طلب								
۱,۳۳۲,۴۱۶	-	۱,۸۰۴,۴۰۸	-	۱,۷۱۹,۳۰۴	۸۵,۱۰۴	-	-	-	-	سرمایه گذاری متفا دارو	واحد تجاری اصلی
-	۵۵۸۱,۸۷۰	-	۴,۱۵۸,۱۶۷	-	-	۶۵,۰۱۹	۱,۱۱۹,۶۱۶	۲,۳۷۷,۳۸۶	-	بخش زای	شرکت وابسته
۲,۶۷۸	-	-	۴,۰۶۰	۷۸	-	-	۳,۴۸۳	-	-	داروسازی اسومه	
-	۱۸۶	-	۴۷۳	۸۰	-	-	-	-	-	داروسازی جیلر این جان	
۲,۶۷۸	۵,۵۸۲,۰۵۶	-	۴,۱۶۲,۷۰۰	۱۰۸	-	۶۵,۰۱۹	۱,۱۲۳,۰۹۹	۲,۳۷۷,۳۸۶	-	جمع	
-	۴۱۴,۶۸۸	-	۴۵۹,۶۶۳	۱۴	-	-	-	-	-	داروسازی دلتا	شرکت های همگروه
-	۴,۹۷۱	۴,۹۶۵	-	۲۸	-	-	۴,۹۹۲	-	-	رایوفارمسن	
-	۴۱۹,۶۵۹	۴,۹۶۵	۴۵۹,۶۶۳	۴۲	۶,۹۱۹	-	۴,۹۹۲	-	-	جمع	
۲,۲۷۹	-	۲,۳۲۹	-	۱,۴۱۰	۱,۸۱۹	-	-	-	-	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	
۵۴	-	۵۴	-	-	۵۴	-	-	-	-	حسین وطن پور	
۱۴۷,۵۳۱	-	۲۷۵,۰۲۶	-	۲۲۴,۴۰۱	۶۷۵	-	-	-	-	تجهیزات پزشکی پورطلب	
-	۱۷۵,۸۱۱	-	۱۳۳,۰۵۳	-	-	-	۸۵,۸۵۰	۴۸,۲۰۳	-	پورا پخش	
-	۲۲	-	۲۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی	
-	-	۲۰,۷۳۶	-	۲۰,۷۳۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی پورا دارو ایرانیان	
۲,۲۷۵	-	۸,۹۲۴	-	۸,۰۷۰	۸۶۴	-	-	-	-	سید حمیدرضا پهنی	
-	-	۲۸۲	-	۲۸۲	-	-	-	-	-	سید نیکا پهنی	
۱,۹۰۱	-	۵,۶۲۱	-	۵,۶۲۱	-	-	-	-	-	سید امیر کا پهنی	
-	-	-	۲۲	-	-	-	۲۲	-	-	مهرروزان درمان	
۱۵۵,۸۴۱	۱۷۵,۸۳۳	۲۶۳,۹۸۲	۱۳۳,۱۰۷	۲۶,۰۶۷	۳,۳۶۲	-	۸۵,۸۸۲	۴۸,۲۰۳	-	جمع	
۱,۴۷۵,۵۳۹	۶,۱۷۷,۵۳۸	۲,۰۶۴,۴۷۵	۴,۷۵۶,۴۷۰	۱,۹۸۰,۰۷۴	۹۵,۳۸۵	۶۵,۰۱۹	۱,۲۳۳,۹۷۳	۲,۳۷۵,۵۸۹	-	جمع کل	

۳۴-۳-۱- کل تفضیلات واگذاری به شرکت های گروه به شرح یادداشت ۳۴-۱ می باشد.
 ۳۴-۳-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات با اشخاص وابسته در دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ شناسایی نشده است.
 یادداشت ۱۹-۱-۱ یادداشت ۱۹-۱-۲ یادداشت ۱۹-۱-۵ یادداشت ۱۹-۱-۶ یادداشت ۱۹-۱-۵ یادداشت ۲۵-۱-۵ یادداشت ۲۷

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت بازسازی و احداث پلنت دارویی ساختمان قدیم مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۶,۶۳۳,۷۰۰	۲۶,۲۵۵,۷۰۰
۵,۶۵۸,۰۰۰	۹,۲۹۲,۰۰۰
۲۲,۲۹۱,۷۰۰	۳۵,۵۴۸,۷۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

پخش رازی - واحد تجاری وابسته

داروسازی جابر ابن حیان - وابسته

۳۵-۲-۱- مبالغ فوق بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت های فوق از بانکها توسط شرکت میباشد.

۳۵-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۵-۳-۱- بابت اضافه بنا دارایی های در جریان تکمیل جمعاً به مساحت ۵,۷۱۵ مترمربع، موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۷۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ براساس اظهاریه شماره ۵۱۳/۴۰/۲۴۰۲۴ که مورد شکایت در دیوان عدالت اداری قرار گرفت. دیوان طی دادنامه شماره ۶۳۸-۹۵۵۷۰-۹۹۰۹۹۷۰۳/۱۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ رای را نقض و جهت رسیدگی مجدد به کمیسیون ماده ۱۰۰ ارجاع گردید. کمیسیون شماره ۷ ماده ۱۰۰ در اسفند ماه ۱۳۹۹ و پس از بررسی مجدد کارشناس رسمی دادگستری مجدداً اقدام به صدور رای قلع و قمع بنای مازاد به شماره ۱۴۰۱۰۷۱۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ می نماید. شرکت جهت دفاع از حقوق خود دوباره اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته نقض و ابطال رای کمیسیون نموده که پرونده شعبه ۱۰ دیوان عدالت اداری ارجاع که شعبه مذکور اقدام به صدور قراردادستور موقت مبنی بر اجرای حکم تخریب نموده که در نهایت و پس از بررسی پرونده، حکم بر رد شکایت شرکت و ابرام رای معترض عنه گردید که در مهلت قانونی نسبت به رای صادره اعتراض و هم اکنون پرونده در شعبه ۳ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری با توجه به پیگیری های مستمر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ طی دادنامه شماره ۳۱۳۳۵۱۹-۱۴۰۲۳۱۳۹۰۰۰۳ ضرورت تخریب محرز نبوده و به استناد ماده ۷۱ قانون دیوان عدالت اداری تجدیدنظر خواهی موجه تشخیص و رای شعبه بدوی و رای کمیسیون ماده صد نقض و به استناد تبصره های ماده صد شهرداریها و ماده ۷۸ قانون تشکیلات مزبور به ماده ۶۳ همان قانون شاکی را به پرداخت جریمه به میزان سه برابر ارزش معاملاتی ساختمان در سال احداث (۱۳۸۸) بنا طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری و تامین پارکینگ در محوطه از طریق پارکینگ مکانیزه هوشمند (چرخ فلکی) محکوم می نماید رای صادره قطعی است.

۳۵-۳-۲- بیمه تامین اجتماعی عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۰,۴۰۴ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۹,۳۷۶ میلیون ریال تعیین و اعلام نموده که شرکت کیمیدارو نسبت به همه موارد اعتراض نموده است، که از این بابت مبلغ ۶,۸۶۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳۵-۳-۳- مبلغ ۵,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت خرید دین چک های پخش رازی توسط این شرکت تضمین گردیده که در قبال آن شرکت پخش رازی به میزان مبلغ مذکور چک ضمانت به این شرکت ارائه نموده است.

۳۵-۴- شرکت در دوره مورد گزارش فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچ گونه رویداد غیر تعدیلی مستلزم افشاء رخ نداده است.