

شرکت سهامی عام منتی

کیمی دارو



شماره ثبت: ۱۰۰۸۰

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۲۳۳۹۸

تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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 |
| ۶ | ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو |
| ۷ | صورت سود و زیان جداگانه |
| ۸ | صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۹ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۱۰-۴۶ | صورت جریانهای نقدی جداگانه |

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

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



ISO 9001:2015



ISO 14001 2015



ISO 45001:2018

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---|
| ۲,۴۱۴,۰۰۳ | ۴,۶۸۷,۹۵۱ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱,۵۱۸,۱۴۰) | (۲,۴۱۲,۹۱۱) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۸۹۵,۸۶۳ | ۲,۲۷۵,۰۴۰ | | سود ناخالص |
| (۱۶۴,۷۲۴) | (۳۷۰,۵۸۰) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۱۲,۲۱۰ | ۴,۷۸۴ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۱,۲۲۸) | (۱۱,۷۶۹) | ۹ | سایر هزینه ها |
| ۷۴۲,۱۲۱ | ۱,۸۹۷,۴۷۵ | | سود عملیاتی |
| (۲۶۷,۲۳۲) | (۶۲۶,۴۰۸) | ۱۰ | هزینه های مالی |
| (۱۱,۸۷۹) | (۶۱,۵۶۱) | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۴۶۳,۰۱۰ | ۱,۲۰۹,۵۰۶ | | سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته |
| ۴۲۲,۴۵۶ | ۶۹۲,۳۳۶ | ۱۱ | سهم مجموعه از سود شرکت وابسته |
| ۸۸۵,۴۶۶ | ۱,۹۰۱,۸۴۲ | | سود قبل از مالیات |
| (۹۱,۰۸۵) | (۲۳۲,۶۱۴) | ۲۶ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۷۹۴,۳۸۱ | ۱,۶۶۹,۲۲۸ | | سود خالص |
| | | | سود پایه هر سهم |
| ۱,۰۳۳ | ۲,۹۴۳ | | عملیاتی - ریال |
| ۳۴۶ | (۴۶) | | غیر عملیاتی - ریال |
| ۱,۳۷۹ | ۲,۸۹۸ | ۱۲ | سود پایه هر سهم - ریال |

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

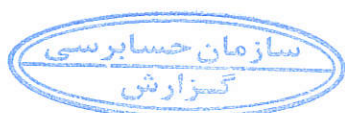


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|------------------|------------------|--|
| | | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۲۴۲,۲۶۷ | ۲۸۱,۵۲۰ | ۱۳ دارایی های ثابت مشهود |
| ۱,۲۱۳ | ۹,۰۰۶ | ۱۴ دارایی های نامشهود |
| ۴۸۳,۳۷۸ | ۶۴۰,۶۴۳ | ۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۸۲,۱۷۴ | ۴۵,۸۸۹ | ۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۸۰۹,۰۳۲ | ۹۷۷,۰۵۸ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۲,۰۰۹,۷۵۷ | ۳,۳۰۱,۳۶۴ | ۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۷۳۷,۸۵۶ | ۵۴۲,۶۹۳ | ۱۸ پیش پرداخت ها |
| ۱,۴۴۴,۸۹۶ | ۳,۵۸۰,۴۵۵ | ۱۹ موجودی مواد و کالا |
| ۱۲ | ۱۲ | ۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۳۱۴,۵۳۲ | ۱۹۲,۳۰۰ | ۲۱ موجودی نقد |
| ۴,۵۰۷,۰۵۳ | ۷,۶۱۶,۸۲۴ | جمع دارایی های جاری |
| ۵,۳۱۶,۰۸۵ | ۸,۵۹۳,۸۸۲ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۵۷۶,۰۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰ | ۲۲ سرمایه |
| ۵۷,۶۰۰ | ۵۷,۶۰۰ | ۲۳ اندوخته قانونی |
| ۱,۲۳۳,۰۳۶ | ۲,۳۴۳,۵۴۴ | سود انباشته |
| ۱,۸۶۶,۶۳۶ | ۲,۹۷۷,۱۴۴ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۱۰۸,۶۴۳ | ۱۶۳,۱۹۳ | ۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۰۸,۶۴۳ | ۱۶۳,۱۹۳ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۴۰۱,۷۱۲ | ۱,۴۵۰,۴۸۱ | ۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۲۸,۱۵۲ | ۲۱۸,۷۶۹ | ۲۶ مالیات پرداختنی |
| ۴۹۷,۱۲۷ | ۸۶۸,۵۳۱ | ۲۷ سود سهام پرداختنی |
| ۲,۲۹۳,۶۴۸ | ۲,۸۷۵,۸۷۴ | ۲۸ تسهیلات مالی |
| ۲۰,۱۶۷ | ۳۹,۸۹۰ | ۲۹ پیش دریافت ها |
| ۳,۳۴۰,۸۰۶ | ۵,۴۵۳,۵۴۵ | جمع بدهی های جاری |
| ۳,۴۴۹,۴۴۹ | ۵,۶۱۶,۷۳۸ | جمع بدهی ها |
| ۵,۳۱۶,۰۸۵ | ۸,۵۹۳,۸۸۲ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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

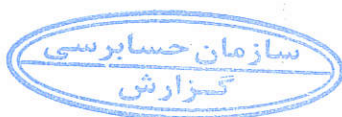


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | اندرخته قانونی | سرمایه | |
|-----------|-------------|----------------|---------|--|
| ۱,۵۹۰,۶۵۵ | ۹۵۷,۰۵۵ | ۵۷,۶۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ |
| ۷۹۴,۳۸۱ | ۷۹۴,۳۸۱ | - | - | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹ |
| (۵۱۸,۴۰۰) | (۵۱۸,۴۰۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| ۱,۸۶۶,۶۳۶ | ۱,۲۳۳,۰۳۶ | ۵۷,۶۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۶۶۹,۲۲۸ | ۱,۶۶۹,۲۲۸ | - | - | سود خالص سال ۱۴۰۰ |
| (۵۵۸,۷۲۰) | (۵۵۸,۷۲۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| ۲,۹۷۷,۱۴۴ | ۲,۳۴۳,۵۴۴ | ۵۷,۶۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-----------|--|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی |
| (۹۲۲,۲۴۵) | ۳۳,۸۱۸ | ۳۰ |
| (۱۰۱,۵۹۱) | (۱۴۱,۹۹۷) | نقد حاصل از عملیات |
| (۱,۰۲۳,۸۳۶) | (۱۰۸,۱۷۹) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| | | جریان خالص ورود (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۳۷,۲۵۹) | (۷۹,۹۸۳) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| - | (۷,۷۹۳) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| - | ۳۶,۲۸۵ | دریافت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت |
| (۴۰۰,۱۶۶) | - | پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت |
| ۲۴۵,۲۴۰ | ۶۸,۰۰۰ | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۱,۳۶۵ | ۵,۴۲۰ | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| (۱۹۰,۸۲۰) | ۲۱,۹۲۹ | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۱,۲۱۴,۶۵۶) | (۸۶,۲۵۰) | جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| ۳,۵۷۲,۱۶۸ | ۱,۴۲۳,۷۲۹ | ۲۸-۲ |
| (۱,۳۴۳,۰۲۰) | (۶۹۸,۲۸۰) | ۲۸-۲ |
| (۲۰۹,۱۱۹) | (۵۷۴,۱۱۴) | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات |
| (۵۲۲,۵۸۶) | (۱۸۷,۳۱۶) | پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات |
| ۱,۴۹۷,۴۴۳ | (۳۵,۹۸۱) | پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۲۸۲,۷۸۷ | (۱۲۲,۲۳۲) | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۳۰,۷۰۲ | ۳۱۴,۵۳۲ | خالص افزایش/کاهش در موجودی نقد |
| ۱,۰۴۳ | - | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۳۱۴,۵۳۲ | ۱۹۲,۳۰۰ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| | | مانده موجودی نقد در پایان سال |

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| ۲,۴۱۴,۰۰۳ | ۴,۶۸۷,۹۵۱ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱,۵۱۸,۱۴۰) | (۲,۴۱۲,۹۱۱) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۸۹۵,۸۶۲ | ۲,۲۷۵,۰۴۰ | | سود ناخالص |
| (۱۶۴,۷۲۴) | (۳۷۰,۵۸۰) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۱۲,۲۱۰ | ۴,۷۸۴ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۱,۲۲۸) | (۱۱,۷۶۹) | ۹ | سایر هزینه ها |
| ۷۴۲,۱۲۰ | ۱,۸۹۷,۴۷۵ | | سود عملیاتی |
| (۲۶۷,۲۳۲) | (۶۲۶,۴۰۸) | ۱۰ | هزینه های مالی |
| ۳۰۹,۴۸۴ | ۴۷۳,۵۱۰ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۷۸۴,۳۷۳ | ۱,۷۴۴,۵۷۷ | | سود قبل از مالیات |
| (۹۱,۰۸۵) | (۲۳۲,۶۱۴) | ۲۶ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۶۹۳,۲۸۸ | ۱,۵۱۱,۹۶۳ | | سود خالص |
| | | | سود پایه هر سهم: |
| ۱,۰۳۳ | ۲,۹۴۳ | | عملیاتی - ریال |
| ۱۷۱ | (۳۱۹) | | غیر عملیاتی - ریال |
| ۱,۲۰۴ | ۲,۶۲۵ | ۱۲ | سود پایه هر سهم - ریال |

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

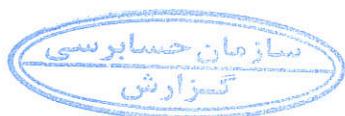


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|--|------------------|------------------|
| دارایی ها | | |
| دارایی های غیر جاری | | |
| ۱۳ دارایی های ثابت مشهود | ۲۸۱,۵۲۰ | ۲۴۲,۲۶۷ |
| ۱۴ دارایی های نامشهود | ۹,۰۰۶ | ۱,۲۱۳ |
| ۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | ۲۷۶,۷۱۲ | ۲۷۶,۷۱۲ |
| ۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | ۴۵,۸۸۹ | ۸۲,۱۷۴ |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۶۱۳,۱۲۷ | ۶۰۲,۳۶۶ |
| دارایی های جاری | | |
| ۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۳,۳۰۱,۳۶۳ | ۲,۰۰۹,۷۵۵ |
| ۱۸ پیش پرداخت ها | ۵۴۲,۶۹۳ | ۷۳۷,۸۵۶ |
| ۱۹ موجودی مواد و کالا | ۳,۵۸۰,۴۵۵ | ۱,۴۴۴,۸۹۶ |
| ۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۱۲ | ۱۲ |
| ۲۱ موجودی نقد | ۱۹۲,۳۰۰ | ۳۱۴,۵۳۲ |
| جمع دارایی های جاری | ۷,۶۱۶,۸۲۳ | ۴,۵۰۷,۰۵۱ |
| جمع دارایی ها | ۸,۲۲۹,۹۵۰ | ۵,۱۰۹,۴۱۷ |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | |
| حقوق مالکانه | | |
| ۲۲ سرمایه | ۵۷۶,۰۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰ |
| ۲۳ اندوخته قانونی | ۵۷,۶۰۰ | ۵۷,۶۰۰ |
| سود انباشته | ۱,۹۷۹,۶۱۲ | ۱,۰۲۶,۳۶۹ |
| جمع حقوق مالکانه | ۲,۶۱۳,۲۱۲ | ۱,۶۵۹,۹۶۹ |
| بدهی ها | | |
| بدهی های غیر جاری | | |
| ۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۶۳,۱۹۳ | ۱۰۸,۶۴۳ |
| جمع بدهی های غیر جاری | ۱۶۳,۱۹۳ | ۱۰۸,۶۴۳ |
| بدهی های جاری | | |
| ۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | ۱,۴۵۰,۴۸۱ | ۴۰۱,۷۱۱ |
| ۲۶ مالیات پرداختی | ۲۱۸,۷۶۹ | ۱۲۸,۱۵۲ |
| ۲۷ سود سهام پرداختی | ۸۶۸,۵۳۱ | ۴۹۷,۱۲۷ |
| ۲۸ تسهیلات مالی | ۲,۸۷۵,۸۷۴ | ۲,۲۹۳,۶۴۸ |
| ۲۹ پیش دریافت ها | ۳۹,۸۹۰ | ۲۰,۱۶۷ |
| جمع بدهی های جاری | ۵,۴۵۳,۵۴۵ | ۳,۳۴۰,۸۰۵ |
| جمع بدهی ها | ۵,۶۱۶,۷۳۸ | ۳,۴۴۹,۴۴۸ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | ۸,۲۲۹,۹۵۰ | ۵,۱۰۹,۴۱۷ |

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | انداخته قانونی | سرمایه | |
|-----------|-------------|----------------|---------|--|
| ۱,۴۸۵,۰۸۱ | ۸۵۱,۴۸۱ | ۵۷,۶۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ |
| ۶۹۳,۲۸۸ | ۶۹۳,۲۸۸ | - | - | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹ |
| (۵۱۸,۴۰۰) | (۵۱۸,۴۰۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| ۱,۶۵۹,۹۶۹ | ۱,۰۲۶,۳۶۹ | ۵۷,۶۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۵۱۱,۹۶۳ | ۱,۵۱۱,۹۶۳ | - | - | سود خالص سال ۱۴۰۰ |
| (۵۵۸,۷۲۰) | (۵۵۸,۷۲۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| ۲,۶۱۳,۲۱۲ | ۱,۹۷۹,۶۱۲ | ۵۷,۶۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |

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

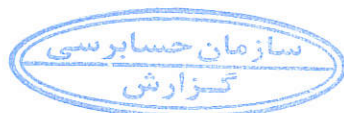


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۳۹۹ |
|---|-----------|-------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۳۳,۸۱۸ | (۹۲۲,۲۴۵) |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۱۴۱,۹۹۷) | (۱۰۱,۵۹۱) |
| جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | (۱۰۸,۱۷۹) | (۱,۰۲۳,۸۳۶) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | (۷۹,۹۸۳) | (۳۷,۲۵۹) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | (۷,۷۹۳) | - |
| دریافت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت | ۳۶,۲۸۵ | - |
| پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت | - | (۴۰۰,۱۶۶) |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سهام | ۶۸,۰۰۰ | ۲۴۵,۲۴۰ |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها | ۵,۴۲۰ | ۱,۳۶۵ |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | ۲۱,۹۳۰ | (۱۹۰,۸۲۰) |
| جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | (۸۶,۲۴۹) | (۱,۲۱۴,۶۵۶) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی | | |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات | ۱,۴۲۳,۷۲۹ | ۳,۵۷۲,۱۶۸ |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات | (۶۹۸,۲۸۰) | (۱,۳۴۳,۰۲۰) |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات | (۵۷۴,۱۱۴) | (۲۰۹,۱۱۹) |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام | (۱۸۷,۳۱۶) | (۵۲۲,۵۸۶) |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۳۵,۹۸۲) | ۱,۴۹۷,۴۴۳ |
| خالص افزایش/کاهش در موجودی نقد | (۱۲۲,۲۳۱) | ۲۸۲,۷۸۷ |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۳۱۴,۵۳۲ | ۳۰,۷۰۲ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | - | ۱,۰۴۳ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۱۹۲,۳۰۰ | ۳۱۴,۵۳۲ |

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شرکت شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گازها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه، بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم 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 سال مورد گزارش تولید و توزیع انواع محصولات دارویی و شیمیایی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | |
|----------|----------|------------------|
| نفر ۶ | نفر ۳ | کارکنان رسمی |
| ۴۰۶ | ۴۳۲ | کارکنان قراردادی |
| ۴۱۲ | ۴۳۵ | |

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

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

۲-۱-۱- بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه و استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته است.

۲-۱-۲- بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر در خصوص افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر

به ارزیابی ماهیت منابع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ لازم الاجرا می باشد، اثر بااهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی مجموعه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار به روش ارزش منصفانه (ارزش بازار) اندازه گیری می شود.

۳-۱-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از

تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

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

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

| مانده و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|-----------------------|---------|-----------|---------------------|
| موجودی ارزی | دلار | ۴۲,۰۰۰ | مقررات بانک مرکزی |
| موجودی ارزی | دلار | ۲۳۶,۱۸۱ | مقررات بانک مرکزی |
| موجودی ارزی | یورو | ۴۶,۳۸۷ | مقررات بانک مرکزی |
| موجودی ارزی | یورو | ۲۹۰,۰۳۰ | مقررات بانک مرکزی |
| موجودی ارزی | درهم | ۷۱,۴۰۰ | مقررات بانک مرکزی |
| موجودی ارزی | دلار | ۲۶۲,۳۰۰ | مقررات بانک مرکزی |

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

شرایط " است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك | روش استهلاك |
|-----------------|--------------------------------|----------------|
| ساختمان ها | ۲۵ ساله | مستقیم |
| تأسیسات | ۱۲ و ۱۵ درصد - ۵، ۱۰ و ۱۵ ساله | نزولی - مستقیم |
| ماشین آلات | ۱۰ ساله | مستقیم |
| ابزارآلات | ۴، ۸ و ۱۰ ساله | مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۵ ساله | مستقیم |

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری جاری

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری

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 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 شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

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

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، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۰-۱-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود.

صورت های مالی جداگانه

شرکت

صورت های مالی مجموعه

تهیه شده به روش ارزش ویژه

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

روش ارزش ویژه

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

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه گذاری ها

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)

روش ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود

در زمان تحقق سود

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود، به استثناء زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمامی تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | |
|-------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | | میلیون ریال | | |
| فروش خالص: | | | | |
| داخلی: | | | | |
| ۱,۸۳۸,۰۹۲ | ۱,۰۰۳,۱۶۷,۶۸۲ | ۳,۵۵۷,۶۳۶ | ۱,۱۰۹,۴۷۶,۰۰۶ | قرص و درازه - عدد |
| ۱۹۵,۱۸۴ | ۴۵,۷۱۵,۲۳۲ | ۴۰۲,۴۸۶ | ۷۸,۴۴۱,۰۳۸ | کپسول - عدد |
| ۳۰۳,۱۴۳ | ۱۴,۶۶۳,۲۸۵ | ۴۰۷,۳۲۱ | ۲۱,۵۰۶,۸۷۰ | آمیول - عدد |
| ۳۰,۵۵۳ | ۶۴۰,۳۹۳ | ۳۸,۸۰۶ | ۶۰۶,۹۹۶ | قطره - عدد |
| ۲۹,۰۸۹ | ۵۷۶,۳۴۴ | ۶۶,۱۹۰ | ۹۱۴,۹۹۷ | سوسپانسیون - عدد |
| ۱۳۸,۱۳۹ | ۲۶۲,۸۴۰ | ۵۵۳,۷۹۳ | ۱,۶۳۲,۸۰۰ | محصولات شیمیایی - کیلوگرم |
| ۲,۵۳۴,۲۰۱ | | ۵,۰۲۶,۲۲۲ | | |
| صادراتی: | | | | |
| ۳,۱۱۶ | ۱,۹۲۳,۵۰۰ | - | - | قرص و درازه - عدد |
| ۳,۱۰۳ | ۲۸۲,۱۳۵ | - | - | آمیول - عدد |
| ۶,۲۲۰ | | - | | |
| ۲,۵۴۰,۴۲۱ | | ۵,۰۲۶,۲۴۲ | | فروش ناخالص |
| (۶,۳۱۱) | (۹۹,۰۲۲) | (۲,۴۶۷) | (۱۱۸,۵۲۰) | برگشت از فروش |
| (۱۲۰,۱۰۸) | | (۳۳۵,۸۲۴) | | تخفیفات |
| ۲,۴۱۴,۰۰۳ | | ۴,۶۸۷,۹۵۱ | | فروش خالص |

۵-۱- کلیه نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۴۰۰ می باشد. ضمناً شرایط فروش بر اساس اختیارات تفویض شده به مدیر عامل و مصوبات هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۲- علت افزایش تخفیفات اعطایی با توجه به شرایط بازار، افزایش بیش بینی بودجه سال ۱۴۰۰ و به تبع افزایش میزان تولید و فروش به شرکتهای پخش و همچنین بابت تولید محصولات با میانگین قیمت بالاتر می باشد.

۵-۳- فروش ناخالص طی دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل ۹۸ درصد افزایش داشته است که این افزایش مربوط به قرص ۱۰ درصد، کپسول ۷۲ درصد، آمیول ۷۴ درصد، سوسپانسیون ۵۹ درصد می باشد. که همچنین افزایش مذکور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مصوبات سازمان غذا و دارو می باشد که مربوط به تعداد ۸۴ قلم (هپارین ۵۰۰۰، ناپروکسن، فلوپنازین، مزالازین، فکسوفنادین، مفنمیک اسید و ...) می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | | | |
|-----------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| درصد نسبت به کل | مبلغ خالص | درصد نسبت به کل | مبلغ خالص | برگشت از فروش | تخفیفات | مبلغ ناخالص |
| | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۵ | ۱,۵۷۲,۲۷۹ | ۵۱ | ۲,۴۱۰,۴۷۳ | - | ۲۱۱,۴۷۶ | ۲,۶۲۱,۹۴۹ |
| ۴ | ۹۷,۴۶۳ | ۹ | ۴۰۲,۲۶۰ | - | ۳۰,۹۵۸ | ۴۳۳,۲۱۸ |
| ۰ | - | ۰ | ۱۲,۸۲۶ | - | - | ۱۲,۸۲۶ |
| ۶۹ | ۱,۶۶۹,۷۴۲ | ۶۰ | ۲,۸۲۵,۵۷۰ | - | ۲۴۲,۴۳۴ | ۳,۰۶۸,۰۰۴ |
| سایر: | | | | | | |
| ۶ | ۱۵۴,۹۹۴ | ۷ | ۳۳۸,۲۲۴ | ۱۲۵ | ۴۲,۴۶۸ | ۳۸۰,۸۱۸ |
| ۲ | ۵۱,۹۵۱ | ۵ | ۲۵۱,۹۱۰ | - | ۷,۴۱۹ | ۲۵۹,۳۳۰ |
| ۵ | ۱۱۱,۷۰۲ | ۵ | ۲۱۳,۶۷۷ | ۱۶۹ | ۳,۶۷۷ | ۲۱۷,۵۲۴ |
| ۳ | ۸۱,۹۹۹ | ۳ | ۱۵۰,۹۰۳ | - | ۵,۲۶۸ | ۱۵۶,۱۷۱ |
| ۳ | ۷۱,۵۲۰ | ۳ | ۱۴۲,۳۲۷ | - | ۶,۶۴۴ | ۱۴۸,۹۷۲ |
| ۰ | - | ۳ | ۱۳۱,۸۰۴ | - | ۶,۰۵۱ | ۱۳۷,۸۵۶ |
| ۰ | - | ۳ | ۱۱۹,۵۰۰ | - | - | ۱۱۹,۵۰۰ |
| ۰ | - | ۲ | ۸۴,۹۸۳ | - | ۱۳,۱۶۷ | ۹۸,۱۵۰ |
| ۲ | ۵۵,۳۷۷ | ۲ | ۹۱,۰۱۰ | - | ۲,۱۲۳ | ۹۳,۱۳۳ |
| ۰ | - | ۱ | ۵۴,۲۵۰ | - | - | ۵۴,۲۵۰ |
| ۰ | - | ۱ | ۴۲,۹۷۲ | - | - | ۴۲,۹۷۲ |
| ۰ | - | ۰ | ۷,۴۳۹ | - | - | ۷,۴۳۹ |
| ۳ | ۶۹,۰۶۲ | ۰ | ۱,۲۱۳ | - | ۱۰ | ۱,۲۲۳ |
| ۶ | ۱۴۷,۶۵۴ | ۵ | ۲۳۲,۱۶۸ | ۲,۱۷۲ | ۶,۵۶۲ | ۲۴۰,۹۰۳ |
| ۱۰۰ | ۲,۴۱۴,۰۰۳ | ۱۰۰ | ۴,۶۸۷,۹۵۱ | ۲,۴۶۷ | ۳۳۵,۸۲۴ | ۵,۰۲۶,۲۴۲ |

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

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | | |
|-------------------------|-------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| درصد سود | درصد سود | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | |
| ناخالص به درآمد عملیاتی | ناخالص به درآمد عملیاتی | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۳ | ۵۴ | ۱,۷۷۴,۰۱۸ | ۱,۵۳۳,۱۵۴ | ۳,۳۰۷,۱۷۰ | فروش خالص |
| ۴۴ | ۴۰ | ۱۴۳,۱۸۶ | ۲۱۸,۷۹۷ | ۳۶۱,۹۸۳ | قرص و درازه |
| ۹ | ۴۹ | ۱۹۰,۱۸۹ | ۱۹۸,۷۵۶ | ۳۸۸,۹۴۵ | کسول |
| ۱۲ | (۳۶) | (۱۱,۶۸۳) | ۴۳,۹۰۷ | ۳۲,۲۲۴ | آمپول |
| (۶۲) | ۲۲ | ۱۴,۱۷۳ | ۵۱,۵۶۵ | ۶۵,۷۳۸ | قطره |
| ۴۳ | ۳۱ | ۱۶۵,۱۵۹ | ۳۶۶,۷۳۲ | ۵۳۱,۸۹۱ | سوسپانسیون |
| ۳۷ | ۴۹ | ۲,۲۷۵,۰۴۰ | ۲,۴۱۲,۹۱۱ | ۴,۶۸۷,۹۵۱ | شیمیایی |

۱-۵-۵- باتوجه به عدم افزایش قیمت برخی از داروها توسط سازمان غذا و دارو، بخشی از محصولات قطره دارای زیان می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۱,۰۴۸,۹۰۱ | ۲,۵۷۷,۵۷۰ | مواد مستقیم |
| ۱۶۲,۴۶۴ | ۲۵۳,۶۱۵ | دستمزد مستقیم |
| | | سربار ساخت: |
| ۲۰۴,۴۹۹ | ۴۰۳,۵۹۶ | دستمزد غیر مستقیم |
| ۷۲,۰۵۵ | ۳۶,۴۰۴ | مواد غیر مستقیم |
| ۱۲,۳۶۴ | ۳۳,۹۲۷ | استهلاک |
| ۳۶,۵۲۵ | ۴۵,۸۸۵ | رستوران |
| ۱۶,۶۵۶ | ۱۹,۳۱۲ | ایاب و ذهاب |
| ۵۲,۸۵۸ | ۴۹,۱۰۳ | تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت |
| ۷۶,۲۴۸ | ۱۵۴,۱۸۲ | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) |
| ۴۷۱,۲۰۶ | ۷۴۲,۴۰۹ | |
| (۵۲,۳۲۰) | (۶۹,۰۱۷) | سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی |
| ۱,۶۳۰,۲۵۱ | ۳,۵۰۴,۵۷۷ | جمع هزینه های ساخت |
| (۸,۳۴۳) | (۸۹۲,۲۶۹) | (افزایش) موجودی در جریان ساخت |
| ۱,۶۲۱,۹۰۸ | ۲,۶۱۲,۳۰۸ | بهای تمام شده ساخت |
| (۱۰۳,۷۶۸) | (۱۹۹,۳۹۷) | کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده |
| ۱,۵۱۸,۱۴۰ | ۲,۴۱۲,۹۱۱ | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۴۲۶,۵۵۳ | ۸۵۹,۱۸۲ | موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای سال |
| ۱,۴۸۵,۶۹۱ | ۳,۲۲۸,۴۰۴ | خرید مواد اولیه طی سال |
| (۴,۱۶۱) | (۱۷,۱۲۵) | کاهش ارزش موجودی مواد |
| (۱,۰۴۸,۹۰۱) | (۲,۵۷۷,۵۷۰) | مواد اولیه مصرفی طی سال |
| ۸۵۹,۱۸۲ | ۱,۴۹۲,۸۹۱ | موجودی مواد اولیه در پایان سال |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۲۲۸,۴۰۴ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱,۴۸۵,۶۹۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کلیه خریدها بر اساس کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

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

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | مبلغ ارز | نوع ارز | کشور فروشنده | نام فروشنده | نوع مواد اولیه |
|-----------|-----------|-------------|---------|--------------|---|--|
| | | | | | | خرید خارجی |
| | ۷۶,۳۷۱ | ۱,۲۶۸,۶۲۸ | مهرم | تایوان | TAIWAN-SAICHEMTRADING LLC | بوئیل اکریلات مونومر |
| | ۱۱۴ | ۲۵۰ | دلار | ژاپن | JAPAN-ARTHFAEL COMMERCE LTD | هیدروکسی پروپیل سلولز |
| | ۱۲,۱۹۱ | ۳۵,۳۸۰ | دلار | ژاپن | JAPAN-ARTHFAEL COMMERCE LTD / JAPAN-ARTHFAEL COMMERCE LTD | هیدروکسی پروپیل سلولز / کاتول |
| ۷۲۹ | ۶,۷۷۱ | ۲۶,۶۵۹ | دلار | هند | INDIA_BIOCON LIMITED | رزو استاتین |
| ۳۰,۹۶۲ | ۲۸۲,۷۹۷ | ۱۶۱,۸۸۳,۰۲۲ | روپیه | هند | INDIA-CHEMOTRADE PVT LTD / CHEMOTRADE PVT LTD INDIA | مزالامین / لاکتوز / فلوورماید / رایبرازول سدیم / بوکه کپسول / رزو استاتین / کسوفنادین / متاکلاریک اسید اوردازیت / اووآ |
| ۶۸,۳۰۲ | ۶۲۶,۰۶۵ | ۱,۸۱۲,۱۶۸ | یورو | هند | INDIA-SMS LIFESCIENCES | امولسیون / هیارین سدیم / فاموتیدین |
| ۵۱ | ۴۶۹ | ۱,۸۶۰ | دلار | چین | DUBAI-MED PHARM GENERAL | پرکاباین / آزیترومایسین |
| ۲۰,۷۵۶ | ۱۸۹,۵۷۹ | ۲۰,۸۶۵,۰۰۰ | روپیه | چین | China-PV PHARMA HEALTHCARE PVT LTD | آزیترومایسین |
| ۱۱,۸۵۶ | ۱۰۸,۳۸۶ | ۳,۲۶۸,۸۲۴ | یوان | چین | CHINA-NECTAR ZHEJIANG CHEMICALS IMPORT AND EXPORT CORPORATION / CHINA_SHANGHAI JINDUN INDUSTRIAL CO LTD | کلاریترومایسین / ناسته زرت |
| ۷۷,۸۷۹ | ۷۱۱,۳۳۴ | ۵,۰۰۰,۲۹۵ | یورو | چین | CHINA-ZHEJIANG FOTECH INTERNATIONAL CO LTD / CHINA MIRACLE (SHANGHAI) NEW MATERIALS CO LTD / China ZHEJIANG CHEMICALS IMPORT AND EXPORT CORPORATION | متفامیک اسید / دی بوئیل فالات / ویتیل سولفونات / لوسکول / تاپروکسین |
| ۶۱,۵۶۸ | ۱۰۸,۳۵۵ | ۳۳۲,۶۵۰ | یورو | آلمان | GERMANY-LEVENT ILAC TICARET / LIMITED SİRKETİ | اوردازیت / لاکتوز |
| | ۲۶,۲۵۴ | ۳۰۰,۲۷۷ | یورو | اسپانیا | STANBUL-LEVENT ILAC TICARET / SPAIN-UQUIFASA, Czech Republic - FARMAK, S.SOUTH KOREA-DASAN PHARMACEUTICAL | ورمیکولزول / سامیتیبین / زولیدیم / کلاریترومایسین |
| | ۲۵,۶۷۶ | ۲۲۷,۵۵۲ | یورو | ایتالیا | ITALY-CHEM EAST ITALY_AIRPHARMA / ITALY_AIRPHARMA / ITALY/THFARMA S.P.A | میدازولام / لورازپام / آلپرازولام / دیازپام / فارتانازین |
| ۲۷۲,۱۱۴ | ۲,۱۷۵,۲۶۱ | | | | | |
| | | | | | | خرید داخلی |
| ۸,۷۲۱ | ۲۷۱,۴۲۶ | - | ریال | ایران | پتروشیمی شازند اراک | ویتیل استات |
| | ۷۳,۶۴۹ | - | ریال | ایران | آنتون سلامت اکسپرت ایرانیان | متفامیک اسید بیکروناید |
| ۴۶,۴۲۸ | ۷۲,۶۹۷ | - | ریال | ایران | شرکت داروپخش تماد | اپرپازول، پنتوپرازول، لانسوپرازول، استامینوفن، سلکوکسیب |
| ۳۲,۳۴۱ | ۵۵,۴۴۵ | - | ریال | ایران | آپیدار | بی وی سی |
| | ۴۸,۴۹۲ | - | ریال | ایران | دومان صنعت غرب | بوکه آمپول سابتیدین ۳ میلی لیتر |
| | ۲۸,۱۸۹ | - | ریال | ایران | پویا تجارت عرفان | و-او-وا |
| | ۲۱,۳۶۱ | - | ریال | ایران | صفا تا صد تجارت ایرانیان | جمعه فیلم کوت آزیترومایسین |
| ۱۸۰,۷۰۲ | ۱۲,۵۸۹ | - | ریال | ایران | وانا داروگستر | تیامین هیدروکلراید (ویتامین ب۱) قرص |
| ۱۶۶,۳۴۹ | ۲۴,۹۷۴ | - | ریال | ایران | شرکت شیمی دارویی داروپخش | تیامین هیدروکلراید (ویتامین ب۱) قرص، انداسترون هیدروکلراید آمپول |
| | ۳۹,۳۳۷ | - | ریال | ایران | پارس آمپول | بوکه آمپول |
| ۲۲۱,۹۵۵ | ۱۴۶,۵۹۳ | - | ریال | ایران | سایر | سایر |
| ۲۷۷,۵۳۱ | ۲۲۸,۳۹۲ | | | سایر | | مواد اولیه (تعداد ۴۳ شرکت) |
| ۱,۲۱۳,۵۷۸ | ۱,۰۵۳,۱۴۳ | | | | | |
| ۱,۴۸۵,۶۹۲ | ۳,۲۲۸,۴۰۴ | | | | | |

۱-۱-۶- افزایش نرخ مواد اولیه ناشی از عدم تخصیص ارز مرجع به مواد اولیه ای می باشد که در داخل کشور نیز تولید می شوند ولیکن به علت عدم پوشش کافی تولیدات مواد اولیه در داخل کشور، شرکت مجبور به خرید مواد اولیه مورد نیاز از خارج از کشور با نرخ ارز نیمایی شده است. همچنین آثار تورم بر روی خریدها باعث افزایش نرخ خرید مواد اولیه و افزایش بهای تمام شده گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------|------------------------|---------|--------------------------------------|
| سربار ساخت | | دستمزد مستقیم | | |
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۱۵۷,۱۰۴ | ۳۲۰,۶۲۲ | ۱۲۵,۵۰۹ | ۱۸۹,۹۸۵ | حقوق، دستمزد و مزایا |
| ۱۷,۸۰۷ | ۳۷,۰۸۳ | ۱۳,۲۳۶ | ۲۶,۲۵۳ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۹,۵۸۸ | ۴۵,۸۹۲ | ۲۳,۷۱۸ | ۳۷,۳۷۷ | حق بیمه سهم کارفرما |
| ۲۰۴,۴۹۹ | ۴۰۳,۵۹۶ | ۱۶۲,۴۶۴ | ۲۵۳,۶۱۵ | |
| ۷۲,۰۵۵ | ۳۶,۴۰۴ | | | لوازم، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی |
| ۱۲,۳۶۴ | ۳۳,۹۲۷ | | | استهلاک دارائی های ثابت |
| ۳۶,۵۲۵ | ۴۵,۸۸۵ | | | رستوران |
| ۵۲,۸۵۸ | ۴۹,۱۰۳ | | | تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت |
| ۱۶,۶۵۶ | ۱۹,۳۱۲ | | | ایاب و ذهاب کارکنان |
| ۶,۸۱۱ | ۱۱,۱۳۹ | | | آب، برق، تلفن و سوخت |
| ۳۸,۱۹۶ | ۴۳,۲۶۶ | | | مزایا و کمک های غیر نقدی |
| ۳۱,۲۴۲ | ۹۹,۷۷۸ | | | سایر |
| ۲۶۶,۷۰۷ | ۳۳۸,۸۱۳ | | | |
| ۴۷۱,۲۰۶ | ۷۴۲,۴۰۹ | | | |

۶-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیرمستقیم عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد پرسنل که طی دو مرحله در سال جاری، مرحله اول براساس قانون وزارت کار و مرحله دوم براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت در تیر ماه انجام گردیده است.

۶-۲-۲- افزایش هزینه های استهلاک به علت اصلاح سیستم اموال و ثبت هزینه های آن در این سال می باشد.

۶-۲-۳- افزایش ۱۴ درصد هزینه آب و برق مربوط به افزایش مقدار تولید و افزایش نرخ سوخت می باشد.

۶-۲-۴- افزایش ۱۳ درصد در مزایا و کمک های غیرنقدی مربوط به افزایش نرخ تورم می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| محصولات شیمیایی | محصولات دارویی | | | | | | واحد |
|--------------------------------------|----------------|------------|------------|-------------|-------------|--------|-------|
| | قرص و درازه | آمپول | کپسول | سوسپانسیون | قطره | رزین | |
| نساجی | (هزار عدد) | (هزار عدد) | (هزار عدد) | (هزار شیشه) | (هزار شیشه) | (تن) | (تن) |
| ظرفیت اسمی | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۵۵,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۵۰۰ | ۴,۰۰۰ | ۳۴,۰۰۰ | ۵,۸۰۰ |
| معادل ۵۰٪ ظرفیت اسمی | ۱,۰۵۰,۰۰۰ | ۲۷,۵۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۸,۲۵۰ | ۲,۰۰۰ | ۱۷,۰۰۰ | ۲,۹۰۰ |
| ظرفیت بودجه سال ۱۴۰۰ | ۵۴۴,۵۰۲ | ۷,۳۶۹ | ۴۴,۶۲۰ | ۸۴۰ | ۶۶۰ | ۳۸۲ | ۳۵ |
| ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته) | ۱,۲۱۶,۹۹۷ | ۱۳,۶۵۳ | ۵۷,۹۴۲ | ۹۶۰ | ۱,۱۶۲ | ۸۶۱ | ۱۹ |
| معادل آحاد تولید سال ۱۴۰۰ | ۱,۱۸۹,۶۱۹ | ۲۲,۱۸۴ | ۷۳,۲۰۴ | ۸۹۳ | ۳۵۷ | ۱,۵۱۲ | ۲۶ |
| معادل آحاد تولید سال ۱۳۹۹ | ۹۶۷,۷۶۶ | ۱۳,۳۲۶ | ۴۹,۳۲۵ | ۷۳۲ | ۸۶۴ | ۶۴۲ | ۱۹ |
| درصد تولید به ظرفیت اسمی | ۵۷ | ۴۰ | ۱۸ | ۵ | ۹ | ۴ | ۰ |
| درصد تولید به ظرفیت بودجه | ۲۱۸ | ۳۰۱ | ۱۶۴ | ۱۰۶ | ۵۴ | ۳۹۶ | ۷۴ |
| درصد تولید به ظرفیت عملی | ۹۸ | ۱۶۲ | ۱۲۶ | ۹۳ | ۳۱ | ۱۷۵ | ۱۳۷ |

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

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|---|----------------|----------------|
| هزینه های فروش و توزیع: | | |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۶,۹۴۴ | ۱۰,۲۷۵ |
| بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه | ۱۰,۸۷۹ | ۸۲,۳۳۴ |
| استهلاک | ۲۵ | ۴۱۶ |
| سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع) | ۶,۷۲۷ | ۲۱,۲۹۴ |
| | <u>۲۴,۵۷۵</u> | <u>۱۱۴,۳۱۸</u> |
| هزینه های اداری و عمومی: | | |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۵۷,۱۶۶ | ۷۸,۸۱۶ |
| پاداش هیات مدیره | ۱,۵۰۰ | ۱,۵۰۰ |
| استهلاک | ۱,۱۰۲ | ۶,۳۸۷ |
| سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی) | ۲۸,۰۶۱ | ۱۰۰,۵۴۱ |
| جمع | <u>۸۷,۸۲۹</u> | <u>۱۸۷,۲۴۵</u> |
| سهم دواير اداری و فروش از مراکز خدماتی | <u>۵۲,۳۲۰</u> | <u>۶۹,۰۱۷</u> |
| | <u>۱۴۰,۱۴۹</u> | <u>۲۵۶,۲۶۲</u> |
| | <u>۱۶۴,۷۲۴</u> | <u>۳۷۰,۵۸۰</u> |

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

۲-۷- افزایش تولید باعث افزایش هزینه های بازاریابی و تبلیغات شده که ناشی از تخفیفات و جوایز اعطایی به شرکتهای پخش (عمدتاً شرکت پخش رازی ، پوراپخش و بهرسان دارو) بر اساس مصوبات هیات مدیره و دستورالعملهای کمیته فروش شرکت بوده است.

۳-۷- افزایش سایر اقلام هزینه های اداری و عمومی مربوط به اصلاح محاسبات بهای تمام شده می باشد که برخی از مراکز هزینه اصلاح شده و در قسمت سایر هزینه ها رشد خود را نشان داده است.

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

۵-۷- عمده افزایش هزینه های بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه بابت افزایش تعداد پروانه های محصولات جدید می باشد که بابت معرفی محصولات جدید و همچنین ترغیب فروشندگان پخش ها صورت گرفته است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۲,۷۵۳ | ۵,۲۴۸ | سود(زیان) حاصل از فروش ضایعات |
| ۲۶۵ | (۴۶۴) | خالص اضافی (کسری) انبار |
| ۸,۹۲۹ | - | جریمه دیرکرد از اندیشه شفا طب |
| ۲۶۳ | - | سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش، اداری و عمومی) |
| ۱۲,۲۱۰ | ۴,۷۸۴ | |

۹- سایر هزینه ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|--------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۵۷۱ | ۱۱,۷۶۹ | زیان کاهش ارزش موجودی ها |
| ۶۵۷ | - | زیان سفارشات مختومه |
| ۱,۲۲۸ | ۱۱,۷۶۹ | |

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

۱۰- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|---|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۲۶۶,۶۰۰ | ۵۱۰,۰۷۶ | هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی |
| ۴۲۲ | ۱۱۴,۳۸۸ | هزینه جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی |
| ۲۱۱ | ۱,۹۴۴ | کارمزد و حواله بانکی |
| ۲۶۷,۲۳۳ | ۶۲۶,۴۰۸ | |

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|---|
| شرکت | | مجموعه | | |
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۳۲۱,۳۶۴ | ۵۳۵,۰۷۱ | ۴۲۲,۴۵۶ | ۶۹۲,۳۳۶ | اشخاص وابسته سود سهام |
| ۱,۳۶۵ | ۵,۴۲۰ | ۱,۳۶۵ | ۵,۴۲۰ | سایر سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۱,۰۴۳ | - | ۱,۰۴۳ | - | سود ناشی از تسعیر یا تسویه وجوه نقد ارزی |
| (۳,۵۵۹) | (۹,۰۸۹) | (۳,۵۵۹) | (۹,۰۸۹) | زیان حاصل از فروش مواد اولیه |
| (۵,۰۱۱) | (۲۰,۷۸۹) | (۵,۰۱۱) | (۲۰,۷۸۹) | جرایم مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده و سایر |
| (۵,۷۱۷) | (۳۷,۱۰۴) | (۵,۷۱۷) | (۳۷,۱۰۴) | سایر |
| (۱۱,۸۷۹) | (۶۱,۵۶۱) | (۱۱,۸۷۹) | (۶۱,۵۶۱) | |
| ۳۰۹,۴۸۴ | ۴۷۳,۵۱۰ | ۴۱۰,۵۷۶ | ۶۳۰,۷۷۵ | خالص سایر درآمدها و هزینه ها |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | مجموعه | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۷۴۲,۱۲۱ | ۱,۸۹۷,۴۷۵ | ۷۴۲,۱۲۱ | ۱,۸۹۷,۴۷۵ | سود ناشی از عملیات - عملیاتی |
| (۱۴۷,۱۸۰) | (۳۰۲,۰۳۵) | (۱۴۷,۱۸۰) | (۳۰۲,۰۳۵) | اثر مالیاتی |
| ۵۹۴,۹۴۰ | ۱,۶۹۵,۴۴۰ | ۵۹۴,۹۴۰ | ۱,۶۹۵,۴۴۰ | |
| ۴۲,۲۵۳ | (۱۵۲,۸۹۸) | ۱۴۳,۳۴۵ | ۴,۳۶۷ | سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی |
| ۵۶,۰۹۵ | (۳۰,۵۸۰) | ۵۶,۰۹۵ | (۳۰,۵۸۰) | اثر مالیاتی |
| ۹۸,۳۴۸ | (۱۸۳,۴۷۷) | ۱۹۹,۴۴۰ | (۲۶,۲۱۲) | |
| ۷۸۴,۳۷۳ | ۱,۷۴۴,۵۷۷ | ۸۸۵,۴۶۶ | ۱,۹۰۱,۸۴۲ | سود قبل از مالیات |
| (۹۱,۰۸۵) | (۲۳۲,۶۱۴) | (۹۱,۰۸۵) | (۲۳۲,۶۱۴) | اثر مالیاتی |
| ۶۹۳,۲۸۸ | ۱,۵۱۱,۹۶۳ | ۷۹۴,۳۸۱ | ۱,۶۶۹,۲۲۸ | |
| ۵۷۶ | ۵۷۶ | ۵۷۶ | ۵۷۶ | میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

| زمین | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات | جمع | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | اقلام سرمایه ای در انبار | جمع |
|------|---------|---------|----------------------|-------------|-----------------|------------|---------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| ۱۱۳ | ۳۹,۱۴۱ | ۳۱,۲۸۵ | ۱۴۲,۷۴۰ | ۲,۸۶۰ | ۲۴,۷۳۸ | ۱۷,۰۱۴ | ۲۵۷,۸۹۱ | ۱۰۱,۶۴۹ | ۱,۴۳۳ | ۱۹,۶۲۸ | ۳۸۰,۶۰۰ |
| - | - | - | ۱۲,۶۳۸ | ۶,۱۸۵ | ۱۲,۹۱۸ | ۱,۲۲۱ | ۳۶,۳۲۴ | ۱۵ | - | ۹۲۳ | ۳۷,۲۶۱ |
| ۱۱۳ | ۳۹,۱۴۱ | ۳۴,۶۴۶ | ۱۵۵,۳۷۸ | ۹,۰۴۵ | ۳۷,۶۵۶ | ۱۸,۲۳۶ | ۲۹۴,۲۱۴ | ۱۰۱,۶۶۴ | ۱,۴۳۳ | ۲۰,۵۵۰ | ۴۱۷,۸۶۲ |
| - | - | - | ۱۵,۳۴۰ | ۵,۱۰۰ | ۱۰,۶۳۰ | ۱۶,۹۸۵ | ۷۹,۳۷۳ | - | ۶۰۸ | - | ۷۹,۹۸۱ |
| ۱۱۳ | ۳۹,۱۴۱ | ۶۵,۹۶۴ | ۱۷۰,۷۱۸ | ۱۴,۱۴۵ | ۴۸,۲۸۶ | ۳۵,۲۲۱ | ۳۷۳,۵۸۸ | ۱۰۱,۶۶۴ | ۲,۰۴۱ | ۲۰,۵۵۰ | ۴۹۷,۸۴۳ |
| - | ۲۲,۰۸۶ | ۱۷,۳۵۷ | ۹۴,۲۹۲ | ۲,۶۰۸ | ۱۶,۴۳۰ | ۹,۳۳۱ | ۱۶۲,۱۰۴ | - | - | - | ۱۶۲,۱۰۴ |
| - | ۱,۳۶۰ | ۱,۶۸۸ | ۶,۵۲۱ | ۵۵۵ | ۱,۸۲۵ | ۱,۵۴۱ | ۱۳,۴۹۰ | - | - | - | ۱۳,۴۹۰ |
| - | ۲۳,۴۴۶ | ۱۹,۰۴۵ | ۱۰۰,۸۱۳ | ۳,۱۶۳ | ۱۸,۲۵۵ | ۱۰,۸۷۳ | ۱۷۵,۵۹۴ | - | - | - | ۱۷۵,۵۹۴ |
| - | ۲,۴۹۴ | ۶,۴۶۲ | ۱۷,۸۴۷ | ۲,۰۷۹ | ۷,۸۴۴ | ۴,۰۰۲ | ۴۰,۷۳۰ | - | - | - | ۴۰,۷۳۰ |
| - | ۲۵,۹۴۰ | ۲۵,۵۰۷ | ۱۱۸,۶۶۰ | ۵,۳۴۲ | ۲۶,۰۹۹ | ۱۴,۸۷۵ | ۲۱۶,۳۲۳ | - | - | - | ۲۱۶,۳۲۳ |
| ۱۱۳ | ۱۳,۲۰۱ | ۴۰,۴۵۷ | ۵۲,۰۵۸ | ۸,۹۰۲ | ۲۲,۱۸۷ | ۲۰,۳۴۶ | ۱۵۷,۲۶۴ | ۱۰۱,۶۶۴ | ۲,۰۴۱ | ۲۰,۵۵۰ | ۲۸۱,۵۲۰ |
| ۱۱۳ | ۱۵,۶۹۵ | ۱۵,۶۰۱ | ۵۴,۵۶۵ | ۵,۸۸۱ | ۱۹,۴۰۱ | ۷,۳۶۳ | ۱۱۸,۶۲۱ | ۱۰۱,۶۶۴ | ۱,۴۳۳ | ۲۰,۵۵۰ | ۲۴۲,۲۶۷ |

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۳,۲۶۴,۳۴۲ میلیون ریال به جز وسایل نقلیه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش دارایی های ثابت طی سال عمدتاً شامل اضافات تاسیسات بابت خرید دستگاه هواساز و کمپرسور هوا، تابلوبرق، دستگاه الکتروپمپ و... اثاثه و منصوبات بابت خرید استوریج، دستگاه دوخت وی پک، دستگاه فتوکپی و... ابزارآلات و ماشین آلات بابت خرید دستگاه اکسیژن ساز، پس پاکس، پرس، شستشو و اترجت، پمپ تزریق مواد جهت دستگاه RO و... می باشد.

۱۲-۳- دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً شامل مبلغ ۹۴,۳۷۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد. بابت دارایی در جریان تکمیل مذکور حکم ماده ۱۰۰ شهرداری در خصوص اضافه بنا به مساحت ۸,۹۲۰ متر موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۷۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ براساس اظهاریه به شماره ۵۱۳/۴۰/۲۴۰۲۴ و همچنین ۱,۷۵۰ متر مربع از ساختمان های تولید قدیم از سوی شهرداری منطقه ۱۳ حکم تخریب صادر شده که مورد شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته است و طی دادنامه شماره ۹۵۵۷۰۰۶۳۸/۹۹۷۰۹۹۷۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ توسط دیوان عدالت اداری نقض رای صادر و جهت رسیدگی مجدد به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری ارجاع شده و کمیسیون ماده ۱۰۰ در ماه اسفند سال ۱۳۹۹ کارشناس رسمی دادگستری را جهت بررسی کارشناسی پلاک های ثبت شده انتخاب و کارشناس محترم پرونده نیز نظر خود را تسلیم کمیسیون مذکور نموده و هم اکنون پرونده در مرحله ارزیابی شهرداری منطقه ۱۳ منتهی بر ارائه گزارش به کمیسیون جهت صدور رأی از آن مرجع محترم بوده است.

۱۲-۴- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به شرکتهای آی سان کیمیا، تکنوفارما، کریم حسین پور بابت ساخت داراییهای در جریان تکمیل از سال ۱۳۸۹ می باشد.

۱۲-۵- صورت ریز زمین و ساختمان های شرکت به شرح زیر است:

| شرح دارایی | بهای تمام شده | استهلاک انباشته | ارزش دفتری | نوع کاربری | وضعیت مالکیت | موقعیت مکانی | مترائز - متر مربع |
|---------------------------|---------------|-----------------|------------|-------------|-------------------|--|-------------------|
| زمین | ۱۱۳ | - | ۱۱۳ | صنعتی | ۶دانگ- منگوله دار | تهران - کیلومتر ۳ جاده آبدلی | ۷۲,۲۴۲ |
| ساختمان های اداری و تولید | ۳۹,۱۴۱ | ۲۵,۹۴۰ | ۱۳,۲۰۱ | صنعتی-اداری | ۶دانگ- منگوله دار | تهران - کیلومتر ۳ جاده آبدلی دهستان ناحیه ۵، بخش ۷ خرمشهر | ۲۸,۷۲۳ |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به مبلغ دفتری ۹۰۰۰۶ میلیون ریال شامل حق امتیاز خطوط تلفن، انشعاب آب و برق و نرم افزار مالی می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|------------------------|----------------------|-------------------|-------------|---|----------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | مجموعه | |
| مبلغ دفتری | ارزش ویژه/مبلغ دفتری | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | |
| ۴۸۳,۳۷۸ | ۶۴۰,۶۴۳ | ۳۰ | ۲۹۹,۹۸۸,۹۰۰ | فرابورس | پخش رازی |
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | شرکت | |
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | |
| ۲۷۶,۷۱۲ | ۲۷۶,۷۱۲ | ۳۰ | ۲۹۹,۹۸۸,۹۰۰ | فرابورس | پخش رازی |

۱۵-۱- شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی مجموعه به حساب منظور شده اند.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|---|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۳۸۲,۲۸۶ | ۴۸۳,۳۷۸ | سهیم از خالص دارایی ها در ابتدای سال |
| ۳۶۷,۰۷۵ | ۵۹۸,۹۷۱ | سهیم از سود خالص سال جاری |
| (۲۵۴,۹۹۱) | (۴۱۹,۹۹۹) | سود سهام دریافتی سال جاری (مصوب) |
| (۱۰,۹۹۲) | (۲۱,۷۰۸) | خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین |
| ۴۸۳,۳۷۸ | ۶۴۰,۶۴۳ | خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه |

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|-------------------------|
| پخش رازی | | |
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۲۹,۲۹۶,۸۲۱ | ۴۷,۲۲۵,۳۰۴ | دارایی های جاری |
| ۶۹۴,۳۴۹ | ۱,۰۵۸,۱۷۱ | دارایی های غیرجاری |
| (۲۷,۲۳۳,۰۱۸) | (۴۴,۲۷۳,۷۴۳) | بدهی های جاری |
| (۲۲۴,۹۸۵) | (۳۲۹,۹۸۷) | بدهی های غیر جاری |
| ۳۹,۶۱۳,۱۳۱ | ۵۸,۲۰۹,۶۵۰ | درآمد عملیاتی |
| ۲,۱۲۹,۷۳۲ | ۳,۴۴۵,۶۲۳ | سود عملیات در حال تداوم |
| ۱,۶۲۷,۲۴۱ | ۲,۴۵۳,۳۲۶ | سود پس از کسر مالیات |
| ۱,۲۲۳,۶۲۴ | ۱,۹۹۶,۵۷۸ | سود خالص |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|----------------------------------|------------|-------------------|---------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | |
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |
| ۴۰,۹۱۳ | ۴۲,۳۶۳ | - | ۴۲,۳۶۳ |
| مجموعه | | | |
| سرمایه گذاری در سهام شرکت ها | | | |
| شرکت | | | |
| سرمایه گذاری در سهام شرکت ها | | | |
| ۷۶ | ۷۶ | (۱۳۰) | ۲۰۶ |
| ۶۰۹,۷۳۶ | ۷۷۴,۲۵۱ | - | ۷۷۴,۲۵۱ |
| ۶۵۰,۷۲۴ | ۸۱۶,۶۹۰ | (۱۳۰) | ۸۱۶,۸۲۰ |
| (۵۶۸,۵۵۰) | (۷۷۰,۸۰۱) | - | (۷۷۰,۸۰۱) |
| ۸۲,۱۷۴ | ۴۵,۸۸۹ | (۱۳۰) | ۴۶,۰۱۹ |
| انتقال به تسهیلات مالی و سفارشات | | | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس | سایر شرکت ها: |
|------------------------|---------------|--------------|------------------|----------------------|--|---|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | تعداد سهام | | |
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | | |
| ۳۹,۹۱۲ | ۳۹,۹۱۲ | - | ۳۹,۹۱۲ | ۳ | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| ۱,۰۰۰ | ۲,۴۵۰ | - | ۲,۴۵۰ | ۲ | ۱۰۰,۰۰۰ | - |
| ۱ | ۱ | - | ۱ | - | ۳۱ | - |
| ۴۰,۹۱۳ | ۴۲,۳۶۳ | - | ۴۲,۳۶۳ | | | |
| - | - | (۱۳۰) | ۱۳۰ | - | ۴۵۹ | گروه صنایع دارویی و شیمیایی و غذایی شهید مدرس |
| - | - | - | - | - | - | توسعه بازرگانی پخش رازی |
| ۱۰ | ۱۰ | - | ۱۰ | - | ۱ | پترو کیمیا تجارت |
| ۶۶ | ۶۶ | - | ۶۶ | ۱۰ | ۵۰,۰۰۰ | دارو آفرین شفا |
| - | - | - | - | - | ۱ | پارس پامچال |
| ۷۶ | ۷۶ | (۱۳۰) | ۲۰۶ | | | |
| ۴۰,۹۱۹ | ۴۲,۴۳۹ | (۱۳۰) | ۴۲,۵۶۹ | | | |

۱۶-۲- سپرده های بلند مدت بانکی عمدتاً شامل مبالغ ۶۳۰ میلیارد ریال نزد بانک اقتصاد نوین ۶۸۰ میلیارد ریال نزد بانک سینا ، ۵۰ میلیارد ریال نزد بانک کارافرین و ۱۶ میلیارد ریال نزد بانک کشاورزی میباشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | |
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ریالی | |
| تجاری | | | | |
| اسناد دریافتنی | | | | |
| ۳۵۱,۰۷۰ | ۲۲۸,۰۰۷ | (۱۰,۵۰۱) | ۲۳۸,۵۰۷ | اشخاص وابسته |
| ۲۷۸,۲۲۳ | ۵۴۵,۷۹۳ | (۱۸,۷۶۰) | ۵۶۴,۵۵۴ | سایر مشتریان |
| ۶۲۹,۲۹۳ | ۷۷۳,۸۰۰ | (۲۹,۲۶۱) | ۸۰۳,۰۶۱ | |
| حساب های دریافتنی | | | | |
| ۶۸۳,۷۷۵ | ۱,۵۴۱,۱۴۵ | (۶,۷۴۷) | ۱,۵۴۷,۸۹۲ | اشخاص وابسته |
| ۱۲۷,۲۵۰ | ۲۹۷,۹۳۲ | (۳۴,۴۵۱) | ۳۳۲,۳۸۳ | سایر مشتریان |
| ۸۱۱,۰۲۵ | ۱,۸۳۹,۰۷۶ | (۴۱,۱۹۸) | ۱,۸۸۰,۲۷۴ | |
| ۱,۴۴۰,۳۱۸ | ۲,۶۱۲,۸۷۶ | (۷۰,۴۵۹) | ۲,۶۸۳,۳۳۵ | |
| سایر دریافتنی ها | | | | |
| اسناد دریافتنی | | | | |
| ۲۱۹,۹۹۲ | ۱۸۴,۹۹۷ | - | ۱۸۴,۹۹۷ | اشخاص وابسته |
| ۲۱۹,۹۹۲ | ۱۸۴,۹۹۷ | - | ۱۸۴,۹۹۷ | |
| حساب های دریافتنی | | | | |
| ۶,۳۱۱ | ۶,۳۱۱ | - | ۶,۳۱۱ | شفا دارو(اشخاص وابسته) |
| ۵,۸۳۸ | ۵,۰۵۵ | (۲,۲۱۲) | ۷,۲۶۷ | سایر اشخاص |
| ۱۵,۲۲۶ | ۶۸,۹۷۷ | (۷۵۶) | ۶۹,۷۳۳ | کارکنان (وام مساعده) |
| ۳۲۲,۰۷۰ | ۴۲۰,۵۸۳ | - | ۴۲۰,۵۸۳ | سود سهام دریافتنی |
| - | ۲,۵۶۵ | - | ۲,۵۶۵ | مالیات بر ارزش افزوده |
| ۳۴۹,۴۴۵ | ۵۰۳,۴۹۱ | (۲,۹۶۸) | ۵۰۶,۴۵۹ | |
| ۵۶۹,۴۳۷ | ۶۸۸,۴۸۸ | (۲,۹۶۸) | ۶۹۱,۴۵۶ | |
| ۲,۰۰۹,۷۵۵ | ۳,۳۰۱,۳۶۴ | (۷۳,۴۲۷) | ۳,۳۷۴,۷۹۱ | |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ناخالص |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۴۸,۶۵۶ | ۲۲۵,۵۹۲ | - | ۲۲۵,۵۹۲ |
| - | - | (۱۰,۵۰۱) | ۱۰,۵۰۱ |
| ۲,۴۱۴ | ۲,۴۱۴ | - | ۲,۴۱۴ |
| ۳۵۱,۰۷۰ | ۲۲۸,۰۰۷ | (۱۰,۵۰۱) | ۲۳۸,۵۰۷ |

بخش رازی
اندیشه شفا طب
به بخش داروی بهشهر

۱۷-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰۲,۴۵۱ میلیون ریال از اسناد بخش رازی وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|----------|----------|-------------------------------|
| ۹۶,۲۴۳ | ۱۳۷,۷۸۱ | بهرسان دارو |
| - | ۷۰,۱۷۲ | بخش مشا طب |
| ۳۵,۲۲۰ | ۶۶,۱۰۴ | مهبان دارو |
| - | ۶۱,۹۸۵ | پوراپخش |
| ۳۹,۵۳۴ | ۴۸,۰۹۳ | سلامت بخش هستی |
| - | ۳۷,۰۰۰ | بخش البرز |
| ۵۷,۳۶۰ | ۳۳,۹۶۶ | دی دارو امید |
| - | ۲۳,۹۴۳ | پارس بهاران رنگ - شیمیایی |
| ۱۷,۰۱۷ | ۱۹,۰۰۹ | مکتاف |
| - | ۱۶,۳۲۱ | رزین پلیمر - شیمیایی |
| ۱۲,۳۵۱ | ۱۲,۳۵۱ | داروگستر میهن - حقوقی |
| - | ۱۱,۳۸۶ | پویا رزین نانو پارس - شیمیایی |
| ۳,۰۲۵ | ۳,۰۲۵ | توسعه تجارت جلال آرا - حقوقی |
| ۲۲,۳۸۵ | ۷ | بخش ممتاز |
| ۳,۹۱۴ | ۳,۹۱۴ | اسناد واخواست شده |
| ۹,۹۳۴ | ۱۹,۴۹۷ | سایر |
| ۲۹۶,۹۸۳ | ۵۶۴,۵۵۴ | |
| (۱۸,۷۶۰) | (۱۸,۷۶۰) | کاهش ارزش |
| ۲۷۸,۲۲۳ | ۵۴۵,۷۹۳ | |

۱۷-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۵۴۵,۷۹۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹۰,۰۴۴ میلیون ریال اسناد سررسید گذشته شرکت ها عمدتاً مربوط به داروگستر میهن به مبلغ ۱۲,۳۵۱ میلیون ریال (که در شعبه ۲۱۵ دادگستری شعبه مفتوح در حال رسیدگی می باشد) و توسعه تجارت جلال آرا به مبلغ ۳,۰۲۵ میلیون ریال و شرکت اندیشه شفاطب به مبلغ ۱۰,۵۰۱ میلیون ریال و شرکت به بخش داروی بهشهر به مبلغ ۲,۴۱۴ میلیون ریال و شرکت آبادیس پرگاس به مبلغ ۷۵۳ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۳,۹۱۴ میلیون ریال سایر شرکت ها توسط واحد حقوقی در حال پیگیری است.

۱۷-۱-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۰,۵۳۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|---------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۵۸۱,۴۱۲ | ۱,۳۳۱,۳۰۸ | پخش رازی |
| ۹۱,۷۰۶ | ۱۹۹,۱۰۶ | پورا پخش |
| ۱۵,۹۴۰ | ۱۵,۹۴۰ | اندیشه شفاطب |
| ۱,۳۱۰ | ۱,۳۱۰ | راموفارمین |
| ۱۵۴ | ۱۵۴ | داروسازی دانا |
| - | ۷۴ | داروسازی اسوه |
| ۶۹۰,۵۲۲ | ۱,۵۴۷,۸۹۲ | |
| (۶,۷۴۷) | (۶,۷۴۷) | کاهش ارزش |
| ۶۸۳,۷۷۵ | ۱,۵۴۱,۱۴۵ | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------|---|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۵۹۳,۴۳۰ | ۵۸۱,۴۱۲ | مانده ابتدای سال |
| ۱,۵۷۲,۲۷۹ | ۲,۴۱۰,۴۷۳ | خالص فروش |
| (۳۶۰,۰۰۰) | - | تهاتر با سود سهام پرداختی شفا دارو |
| (۸۵۴,۳۸۱) | (۱,۲۸۳,۳۳۳) | وصولی طی سال |
| (۳۵۹,۱۵۷) | (۲۲۵,۵۹۲) | اسناد دریافتی |
| (۲۵) | (۱۲,۸۰۲) | برگشت از فروش سال قبل و ضایعات |
| - | (۵,۰۰۰) | مشارکت در همایش سالیانه مدیران در جزیره کیش |
| (۱۰,۷۳۴) | (۴۲,۷۶۵) | پاداش ترویج و اهداف فروش پلکانی |
| - | (۹۱,۰۸۵) | تهاتر با مالیات پرداختی |
| ۵۸۱,۴۱۲ | ۱,۳۳۱,۳۰۸ | مانده پایان دوره |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------|-------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۳۵,۰۵۸ | ۱۵۷,۱۹۸ | شرکت پخش البرز |
| ۴,۸۴۴ | ۳۸,۱۷۳ | دی دارو امید |
| ۱۲,۷۵۸ | ۲۰,۳۴۶ | شرکت بهرسان دارو |
| ۱۹,۱۳۲ | ۱۹,۱۳۲ | تابان پخش نیکان |
| ۱۶,۵۴۶ | ۱۶,۵۴۶ | توسعه تجارت جلال آرا |
| ۶,۱۲۵ | ۱۴,۲۸۲ | سلامت پخش هستی |
| - | ۵,۲۳۶ | پویا رزین نانو پارس |
| - | ۱۰,۸۹۳ | داروگستر میهن |
| ۷,۹۰۰ | ۱۰,۵۷۴ | شرکت مکتاف |
| - | ۸,۱۰۸ | نوآوریه های دارویی رایا |
| ۸,۸۵۵ | ۴,۹۰۹ | پخش فردوس |
| ۴,۱۲۳ | ۴,۲۶۰ | مهبان دارو |
| - | ۴,۱۶۰ | داروسازی ابوریحان |
| ۴۶,۳۶۲ | ۱۸,۵۶۵ | سایر |
| ۱۶۱,۷۰۲ | ۳۳۲,۳۸۳ | |
| (۳۴,۴۵۱) | (۳۴,۴۵۱) | کاهش ارزش |
| ۱۲۷,۲۵۱ | ۲۹۷,۹۳۲ | |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری کوتاه مدت (اشخاص وابسته):

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|--------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۲۱۹,۹۹۲ | ۸۴,۹۹۷ | پخش رازی - سود سهام |
| - | ۱۰۰,۰۰۰ | داروسازی دانا - سود سهام |
| <u>۲۱۹,۹۹۲</u> | <u>۱۸۴,۹۹۷</u> | |

۱۷-۱-۵-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۲,۴۹۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی غیر تجاری وصول گردیده است.

۱۷-۱-۶- سود سهام دریافتنی:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۲۵۴,۹۹۱ | ۴۱۹,۹۸۴ | پخش رازی (وابسته) |
| ۵۴۴ | ۵۴۵ | داروسازی جابراین حیان (وابسته) |
| ۳۱ | ۳۱ | بانک صادرات ایران |
| ۱۲ | ۲۲ | سرمایه گذاری توسعه ملی (وابسته) |
| ۵۴ | - | فوریت های دارویی و بازرگانی پخش رازی (وابسته) |
| ۶۶,۰۰۰ | - | داروسازی دانا (وابسته) |
| ۴۲۸ | - | داروسازی اسوه (وابسته) |
| <u>۳۲۲,۰۷۰</u> | <u>۴۲۰,۵۸۳</u> | |

۱۷-۱-۷- شرکت با توجه به پیش بینی بودجه سال ۱۴۰۰ نسبت به محقق شدن آن اقدام نموده است که با توجه به توان تولید و نیز توان شرکت پخش رازی فروش انجام گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | |
|---------|----------|-----------|----------|------------------------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ناخالص | |
| ۵۷۹,۸۰۷ | ۲۳۴,۷۷۱ | (۸۱۹) | ۲۳۵,۵۹۰ | پیش پرداخت های خارجی |
| ۲۲ | ۲۰۶ | - | ۲۰۶ | سفارشات مواد اولیه |
| ۲۶,۲۲۳ | ۱۵,۸۴۳ | (۲۸۲) | ۱۶,۱۲۶ | سفارشات مواد بسته بندی |
| ۴,۱۲۰ | ۹۲,۲۶۰ | - | ۹۲,۲۶۰ | سفارشات قطعات و لوازم یدکی |
| ۶۱۰,۱۷۱ | ۳۴۳,۰۸۰ | (۱,۱۰۲) | ۳۴۴,۱۸۳ | سفارشات مواد اولیه شیمیایی |
| ۸۲,۳۵۵ | ۵۰,۳۵۸ | (۱,۳۵۵) | ۵۱,۷۱۲ | پیش پرداخت های داخلی: |
| ۳۲,۸۹۵ | ۶۴,۳۳۵ | (۲,۳۶۳) | ۶۶,۶۹۸ | خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی |
| ۴۰۴ | ۴۹,۷۸۴ | - | ۴۹,۷۸۴ | خرید قطعات و لوازم یدکی |
| - | ۱۲,۸۵۶ | - | ۱۲,۸۵۶ | خرید مواد اولیه شیمیایی |
| ۱,۶۱۷ | ۱۴,۲۴۲ | - | ۱۴,۲۴۲ | بیمه دارایی ها و کارکنان |
| ۱۲,۰۳۱ | ۲۲,۲۷۹ | (۴,۱۶۰) | ۲۶,۴۴۰ | سازمان امور مالیاتی |
| ۱۲۹,۳۰۲ | ۲۱۳,۸۵۵ | (۷,۸۷۸) | ۲۲۱,۷۲۲ | سایر |
| (۱,۶۱۷) | (۱۴,۲۴۲) | - | (۱۴,۲۴۲) | مالیات پرداختنی |
| ۱۲۷,۶۸۵ | ۱۹۹,۶۱۳ | (۷,۸۷۸) | ۲۰۷,۴۹۰ | |
| ۷۲۷,۸۵۶ | ۵۴۲,۶۹۳ | (۸,۹۸۰) | ۵۵۱,۶۷۳ | |

۱۸-۱- پیش پرداخت های خارجی

| شرح سفارش | کشور - شرکت | شرح | مقدار میلوگرام / عدد | مبلغ ارزی مانده سفارش | | ۱۴۰۰ | |
|-----------------------|---|--------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|------------------|
| | | | | نوع ارز | درصد پرداختی | بهای ریالی سفارش | سایر هزینه ها |
| رینزا بریتان | هند - PHARMA LINKS | | ۳۰ | روپیه | ۱۰۰٪ | ۹,۲۳۷ | ۳۱۴ |
| مواد اولیه دارویی | هند - Noblaze Trading FZE | سایمتیکون | ۱۰,۰۰۰ | یورو | ۱۰۰٪ | ۲,۴۴۳ | ۸ |
| | سایر | | | | | | |
| | | | | | | | |
| مواد بسته بندی دارویی | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| مواد اولیه شیمیایی | هند - CHEMCOAT ENTERPRISE PRIVATE LIMITED | واوآ | ۱۰۰,۸۰۰ | روپیه | ۱۰۰٪ | ۷۵,۸۳۶ | ۲,۲۰۷ |
| | چین - MIRACL(SHANGHAI) | روغن سیلکون | ۲۰,۰۰۰ | یورو | ۱۰۰٪ | ۳۰,۳۳۸ | ۸۳ |
| | سایر | | | | | | |
| قطعات و لوازم یدکی | آلمان - RIECKERMANN GMBH | قطعات دستگاه اولمن | ۳۷ | یورو | ۱۰۰٪ | ۱۲,۲۵۲ | ۳۹ |
| | سایر | | | | | | |

۱۸-۲- پیش پرداخت های داخلی

۱۸-۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی به مبلغ ۵۰,۳۵۸ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت صنایع آلومینیوم هزار به مبلغ ۶,۸۰۷ میلیون ریال، شرکت زلاتین کیمسول ایران به مبلغ ۵,۵۲۲ میلیون ریال، شرکت شیمی دارویی داروپخش به مبلغ ۵,۱۲۱ میلیون ریال، شرکت داروپخش شرق به مبلغ ۴,۲۶۳ میلیون ریال و شرکت ویسیان خرم آباد به مبلغ ۳,۶۵۲ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۶۴,۳۳۵ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت آذرین سیوند به مبلغ ۲۱,۹۵۸ میلیون ریال شرکت تجهیزکاران پردیا به مبلغ ۵,۰۲۳ میلیون ریال و شرکت نیکان صنعت تهویه ایلپا به مبلغ ۲,۶۰۷ میلیون می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | |
|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------------------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده | |
| ۲۴۷,۳۷۵ | ۳۵۶,۹۴۸ | (۱۱۵,۴۲۹) | ۴۷۲,۳۷۷ | کالای ساخته شده |
| | ۸۵,۱۸۱ | | ۸۵,۱۸۱ | کالای ساخته شده امانی نزد دیگران |
| ۴۰,۱۴۶ | ۹۳۷,۰۵۷ | (۱,۳۹۴) | ۹۳۸,۴۵۱ | کالای در جریان ساخت |
| ۸۵۴,۶۵۵ | ۱,۳۸۹,۸۸۸ | (۳۶,۰۵۵) | ۱,۴۲۵,۹۴۳ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۷۹,۸۲۹ | ۱۲۲,۲۸۶ | - | ۱۲۲,۲۸۶ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱,۲۲۲,۰۰۶ | ۲,۸۹۱,۳۶۰ | (۱۵۲,۸۷۸) | ۳,۰۴۴,۲۳۸ | |
| (۲۰,۵۵۰) | (۲۰,۵۵۱) | - | (۲۰,۵۵۱) | اقلام سرمایه ای نزد انبار |
| ۴,۵۲۶ | ۱۰۳,۰۰۴ | - | ۱۰۳,۰۰۴ | مواد اولیه امانی نزد سایر شرکت ها |
| ۲۳۸,۹۱۴ | ۶۰۶,۶۴۳ | (۱۵,۴۶۰) | ۶۲۲,۱۰۳ | کالای در راه |
| ۱,۴۴۴,۸۹۶ | ۳,۵۸۰,۴۵۵ | (۱۶۸,۳۳۸) | ۳,۷۴۸,۷۹۳ | |

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱,۵۶۸,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و... به صورت شناور بیمه شده است.

۱۹-۲- کالاهای در راه به مبلغ ۶۰۶,۶۴۳ میلیون ریال می باشد که عمدتاً شامل فاموتیدین، ناپروکسن، فروس گلايسين سولفات، الانزانپین، کترولاک می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۹۰,۵۸۸ میلیون ریال ترخیص و وارد شرکت شده است.

۱۹-۳- کاهش ارزش موجودی مواد و کالا در دوره مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل هیچگونه تغییری نداشته است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (سریع معامله) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | تعداد سهام | درصد سهم |
|-------------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|
| خالص | تعداد سهام | خالص | بهای تمام شده | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۰ | ۸۷,۷۱۰ | ۱۰ | ۱۰ | ۸۷,۷۱۰ | کمتر از ۱٪ |
| ۲ | ۳,۰۰۰ | ۲ | ۲ | ۳,۰۰۰ | کمتر از ۱٪ |
| ۱۲ | | ۱۲ | ۱۲ | | |

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

داروسازی اسره

داروسازی جابر ابن حیان

۲۰-۱-۱- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای سریع معامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات روز ۲۸ اسفند می باشد استفاده شده است. ارزش بازار سهم شرکت های جابرابن حیان مبلغ ۴۱ میلیون ریال و داروسازی اسوه مبلغ ۲,۵۹۳ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی جمعاً مبلغ ۲,۶۳۴ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۱-۲- شرکت دارای عضو هیات مدیره در شرکت های داروسازی اسوه و داروسازی جابرابن حیان می باشد لیکن به دلیل کم اهمیت بودن آثار بکارگیری روش ارزش ویژه بر صورتهای مالی، از محاسبه سرمایه گذاریهای فوق به روش مذکور صرف نظر شده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|----------------|----------------|------------------------|
| ۳۱۰,۰۱۸ | ۱۸۴,۷۱۰ | بانک ها - ریالی |
| ۳,۶۸۱ | ۳,۶۴۱ | بانک ها - ارزی |
| ۲۴۳ | ۲,۳۲۷ | صندوق و تنخواه - ریالی |
| ۵۹۰ | ۱,۶۲۱ | صندوق - ارزی |
| ۳۱۴,۵۳۲ | ۱۹۲,۳۰۰ | |

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۵,۴۶۰,۰۰۲ یورو با نرخ ۴۶,۳۸۷ ریال و ۱۱,۷۵۱ دلار با نرخ های ۴۲,۰۰۰ ریال و ۲۳۶,۱۸۱ ریال می باشد.

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲,۷۱۵ یورو با نرخ ۲۹۰,۰۳۰ ریال و ۳,۰۰۴ دلار با نرخ ۲۶۲,۳۰۰ ریال و ۶۴۳ درهم با نرخ ۷۱,۴۰۰ ریال می باشد. همچنین موجودی صندوق شامل ۸ میلیون ریال اوراق بهادار (سفته) نزد صندوق می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۷۶ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۵۳ | ۳۰۶,۳۲۰,۳۷۳ | ۵۳ | ۳۰۶,۸۲۰,۳۷۳ | سرمایه گذاری شفا دارو |
| ۱۴ | ۸۲,۳۰۴,۵۹۱ | ۱۴ | ۸۲,۳۰۴,۵۹۱ | دارویی و تجهیزات طبی پورا طب |
| ۲ | ۱۳,۸۲۳,۷۲۸ | ۲ | ۱۳,۸۲۳,۷۲۸ | سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان |
| - | ۹,۶۰۰ | - | ۹,۶۰۰ | دارویی جابر ابن حیان |
| - | ۴,۸۰۰ | - | ۴,۸۰۰ | دارویی اسوه |
| - | ۴,۸۰۰ | - | ۴,۸۰۰ | دارویی راموفارمین |
| ۱ | ۶,۳۰۰,۰۰۰ | ۱ | ۶,۳۰۰,۰۰۰ | رادیس (سهامی خاص) |
| ۱ | ۶,۱۵۵,۹۶۱ | ۱ | ۶,۱۵۵,۹۶۱ | بانک ملی ایران |
| ۲۹ | ۱۶۱,۰۷۶,۱۴۷ | ۲۹ | ۱۶۰,۵۷۶,۱۴۷ | سایرین (۱۷,۲۵۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی) |
| ۱۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۲-۱- 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.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۷,۶۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه شرکت در سال های قبل از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---------------------|----------|---------|
| مانده در ابتدای سال | ۱۰۸,۶۴۳ | ۸۰,۳۶۸ |
| پرداخت شده طی سال | (۱۲,۶۶۶) | (۶,۷۰۶) |
| ذخیره تأمین شده | ۶۷,۲۱۷ | ۳۴,۹۸۱ |
| مانده در پایان سال | ۱۶۳,۱۹۳ | ۱۰۸,۶۴۳ |

۲۴-۱ افزایش مبلغ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد پرسنل که طی دو مرحله در سال جاری، مرحله اول براساس قانون وزارت کار و مرحله دوم براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت در تیر ماه انجام گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|-----------|---------|
| تجاری: | | |
| اسناد پرداختنی: | | |
| اشخاص وابسته - فرآیند شیمی حکیم خرید (مواد اولیه) | - | ۳۸,۹۷۸ |
| سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات | ۹۳۸,۶۵۸ | ۴۳,۹۵۰ |
| | ۹۳۸,۶۵۸ | ۸۲,۹۲۸ |
| حسابهای پرداختنی: | | |
| اشخاص وابسته - داروسازی اسوه | - | ۸,۱۳۷ |
| سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات | ۱۶۵,۱۸۸ | ۹۸,۸۰۵ |
| | ۱۶۵,۱۸۸ | ۱۰۶,۹۴۲ |
| | ۱,۱۰۳,۸۴۶ | ۱۸۹,۸۷۰ |
| سایر پرداختنی ها: | | |
| اسناد پرداختنی: | | |
| سایر اشخاص | ۹,۴۳۴ | ۴,۱۵۸ |
| | ۹,۴۳۴ | ۴,۱۵۸ |
| حساب های پرداختنی: | | |
| اشخاص وابسته | ۷۰,۲۸۴ | ۸۹,۱۵۸ |
| مطالبات پیمانکاران و اشخاص | ۷۷,۷۶۶ | ۴۸,۷۴۱ |
| مالیات های پرداختنی | ۳,۸۰۵ | ۲,۰۱۶ |
| حق بیمه های پرداختنی | ۱۳,۳۴۶ | ۱۱,۴۲۱ |
| سپرده حسن انجام کار، بیمه و ودایع بشکه | ۵۱,۰۵۳ | ۲۷,۷۹۹ |
| کالای امانی دیگران نزد ما | ۶۸,۷۸۹ | ۱,۷۲۸ |
| هزینه های پرداختنی | ۲۹,۳۶۴ | ۱۱,۶۰۷ |
| سایر | ۲۲,۷۹۶ | ۱۵,۲۱۳ |
| | ۳۳۷,۲۰۲ | ۲۰۷,۶۸۳ |
| | ۱,۴۵۰,۴۸۲ | ۲۱۱,۸۴۱ |
| | ۱,۴۵۰,۴۸۲ | ۴۰۱,۷۱۲ |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۵- اسناد پرداختنی تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|---------------|----------------|--|
| - | ۲۱,۹۵۸ | آذین سیوند - طراحی، تامین و نصب و راه اندازی EPC |
| - | ۱۸,۲۴۳ | آیدانار - مواد بسته بندی دارویی |
| ۲,۲۲۴ | ۷,۵۲۴ | ژلاتین کپسول ایران - مواد بسته بندی |
| ۲۳,۰۰۰ | - | بانک اقتصاد نوین - مواد اولیه دارویی |
| ۶,۷۷۱ | - | ارام فارما - مواد اولیه دارویی |
| ۴,۹۲۰ | - | پرتو ساخت - مواد اولیه دارویی |
| ۴,۶۱۳ | - | داروسازی ابن ماسویه - مواد اولیه دارویی |
| - | ۸۸۷,۴۸۰ | سفارشات خارجی |
| ۲,۴۲۲ | ۳,۴۵۲ | سایر |
| ۴۳,۹۵۰ | ۹۳۸,۶۵۸ | |

۱-۱-۲۵- اسناد پرداختنی سفارشات به مبلغ ۸۸۷,۸۲۶ میلیون ریال که طی ۸ فقره صادر شده که عمده اسناد به مبلغ ۷۶۸,۸۲۶ میلیون ریال (۴ فقره) آن بابت ناپروکسن می باشد.

۲-۱-۲۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵,۴۳۴ میلیون ریال اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|---------------|----------------|-----------------------------------|
| - | ۵۱,۵۳۵ | تولید مواد اولیه داروپخش-تمام |
| - | ۱۵,۳۶۹ | شرکت پوشینه توسعه کسری(سهامی خاص) |
| - | ۱۳,۲۶۸ | شرکت دومان صنعت غرب |
| - | ۵,۱۰۴ | چاپ ترسیم نگار |
| ۹,۱۵۴ | ۴,۲۶۶ | پارس آمپول |
| - | ۳,۴۹۲ | شرکت میران تجارت رسام |
| - | ۲,۸۱۸ | سیماب نوین آزما پارسه |
| - | ۲,۵۸۸ | صنایع شیمیائی و داروئی تبریز |
| ۴,۲۵۲ | ۲,۵۲۶ | شرکت دارو پلاستیک پارس |
| ۵,۷۸۸ | ۱,۳۱۲ | شرکت پیام نگاران صنوبر |
| ۱,۱۴۶ | ۱,۱۴۶ | شرکت شیمی پخش پیکان |
| ۱۱,۰۶۲ | - | چاپ خودکار - مواد بسته بندی |
| ۶۷,۴۰۳ | ۶۱,۷۶۳ | سایر |
| ۹۸,۸۰۵ | ۱۶۵,۱۸۸ | |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|-----------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| - | ۴,۳۵۱ | تسویه سنوات پرسنل (۹ فقره) |
| - | ۱,۵۵۰ | نگاره گرگان |
| - | ۱,۴۶۸ | تجهیزکاران بردیا |
| ۲,۰۰۰ | - | طعام گستران گلستان (۷ فقره) |
| ۲,۱۵۸ | ۲,۰۶۵ | سایر (۲۴ فقره) |
| ۴,۱۵۸ | ۹,۴۳۴ | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۸۶,۷۲۶ | ۶۶,۳۵۰ | سرمایه گذاری شفادارو |
| ۱,۸۱۹ | ۱,۸۱۹ | سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان |
| ۵۰۹ | ۱,۱۴۳ | حمید رضا بهشتی |
| ۱۰۰ | ۹۶۸ | داروسازی اسوه |
| ۴ | ۴ | فوریت های پخش رازی |
| ۸۹,۱۵۸ | ۷۰,۲۸۴ | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۷۴,۴۴۴ | ۸۶,۷۲۶ | مانده اول سال |
| ۸,۱۲۳ | ۱۸,۱۱۵ | هزینه حقوق اعضای موظف هیأت مدیره و سایر هزینه ها |
| ۳,۰۰۰ | ۸۲۸ | پاداش هیأت مدیره سنوات قبل |
| ۱,۳۲۱ | ۶۴ | انتقال مانده حساب زیان شرکت بازرگانی پخش رازی |
| (۵۰) | - | انتقال مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی پخش رازی |
| ۳,۴۰۰ | - | خرید خودرو مگان |
| (۳,۸۴۲) | (۴۰,۰۱۷) | پرداخت وجه بابت هزینه ها |
| ۲۳۰ | ۶۳۴ | سایر موارد |
| ۸۶,۷۲۶ | ۶۶,۳۵۰ | مانده در پایان دوره |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|-------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| - | ۱۳,۷۱۵ | بیمه نوین نمایندگی ۲۲۲۲ |
| - | ۴,۲۴۵ | طعام گستران گلستان |
| - | ۳,۲۵۴ | علیرضا محمدپور |
| ۱,۳۶۲ | ۲,۷۸۰ | نایلون سامان |
| - | ۲,۷۲۶ | پارس فراسو |
| - | ۲,۱۵۱ | رول صنعت زاگرس |
| - | ۲,۰۲۱ | راشاتیس |
| ۳,۵۰۹ | ۱,۹۹۶ | مایان گستر شیمی دی |
| ۲,۷۶۹ | ۱,۹۲۳ | پترو شاران |
| - | ۱,۸۸۸ | فردوس بلبرینگ |
| ۴۱,۱۰۱ | ۴۱,۰۶۸ | |
| ۴۸,۷۴۱ | ۷۷,۷۶۶ | |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۷-۲۵- مبلغ ۳,۸۰۵ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات حقوق اسفند ماه می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۱ پرداخت می شود.

۱-۸-۲۵- حق بیمه پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۹,۷۴۶ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل در اسفند ماه ۱۴۰۰ بوده که در فروردین ماه ۱۴۰۰ پرداخت گردیده 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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ به شرکت اعلام و پرداخت شده است. با توجه به شکایت و ارائه مستندات به دیوان عدالت اداری و رأی صادر شده به شماره دادنامه ۲۹۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ دیوان عدالت اداری رأی به محکومیت سازمان تأمین اجتماعی صادر و اعلامیه صادر شده توسط سازمان تأمین اجتماعی را فاقد وجهت قانونی دانسته و شرکت درخواست استرداد کلیه وجوه پرداخت شده را نموده است. همچنین بابت سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۴,۸۲۰ میلیون ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی اعلام که کلیه مبلغ در این دوره پرداخت و تسویه شده است. بابت سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۱۸,۵۳۳ میلیون ریال اعلام شده که شرکت کیمیدارو به آن اعتراض نموده است.

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) | | |
|------------------------|---------------|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۱,۹۱۵ | ۸,۲۴۸ | طعام گستران گلستان |
| ۳,۰۱۵ | ۳,۲۳۷ | کارستان پیواژ نیاز - خدمات چاپ |
| ۲,۰۴۶ | ۳,۱۶۱ | میران تجارت رسام |
| - | ۳,۰۹۷ | دومان صنعت غرب |
| ۵,۰۰۳ | ۲,۴۰۲ | شیرین پلو ایرانیان - پیمانکار تهیه غذا |
| - | ۲,۲۲۸ | صفر تاصد تجارت ایرانیان |
| ۲,۰۹۲ | ۲,۰۹۲ | ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه |
| ۲,۳۶۲ | ۲,۰۸۴ | صنایع آلومنیوم هزار خدمات چاپ |
| - | ۲,۰۶۴ | پوشینه توسعه کسری |
| - | ۲,۰۳۵ | کیمیا کالا |
| - | ۱,۷۳۵ | آیدانار |
| - | ۱,۷۱۶ | پیام نگاران صنوبر |
| - | ۱,۶۲۶ | چاپ ترسیم نگار |
| - | ۱,۶۰۹ | موسسه کیان گرافیک تبلیغ |
| ۱,۲۴۹ | ۷۴۰ | ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد |
| ۱۰,۱۱۷ | ۱۲,۹۷۸ | سایر |
| ۲۷,۷۹۹ | ۵۱,۰۵۳ | |

۱-۱۰-۲۵- کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۶۸,۷۸۹ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۶۲,۷۳۸ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی اسوه و مبلغ ۴,۳۶۶ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از شرکت داروسازی رستاژن می باشد.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| - | ۱۹,۲۰۱ | هزینه پاداش پایان سال |
| ۴,۰۰۰ | ۵,۰۳۰ | هزینه حسابرسی |
| ۵۸۸ | ۳,۷۱۴ | برق ، آب ، تلفن و گاز مصرفی |
| ۷,۰۱۹ | ۱,۴۱۸ | هزینه خدمات قرارداری (غذا و سرویس پرسنل) |
| ۱۱,۶۰۷ | ۲۹,۳۶۴ | |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-----------|------------------------------------|--|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | |
| ۱۲۹,۷۶۹ | ۱۲۸,۱۵۲ | مانده در ابتدای سال | |
| - | ۲۳۲,۶۱۴ | ذخیره مالیات عملکرد سال | |
| - | (۱۲۷,۷۵۶) | پرداختی طی دوره | |
| ۱۲۹,۷۶۹ | ۲۳۳,۰۱۱ | | |
| (۱,۶۱۷) | (۱۴,۲۴۲) | پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸) | |
| ۱۲۸,۱۵۲ | ۲۱۸,۷۶۹ | | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | مالیات | | | | | | سال مالی |
|------------------------|---------|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------------------------|----------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | مالیات پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | ۲۷۴ | ۲۷۴ | ۲,۸۷۸ | - | متمم | ۱۳۹۴ |
| رسیدگی به دفاتر | - | ۳۹۶ | ۵۲,۷۰۰ | - | ۶۳,۵۷۱ | ۴۸,۰۱۳ | ۲۴۰,۰۵۸ | ۱۳۹۵ |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | ۳۱,۵۳۸ | - | ۴۵,۴۸۸ | ۳۱,۱۶۷ | ۱۵۵,۸۳۳ | ۱۳۹۶ |
| رسیدگی به دفاتر | ۱,۶۱۷ | - | ۷۳,۳۱۱ | ۷۳,۳۱۱ | ۱۲۱,۷۷۰ | ۵۰,۲۰۵ | ۲۵۱,۰۲۵ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفاتر | ۲۵,۴۳۸ | - | ۱۰۱,۴۹۹ | ۱۰۱,۴۹۹ | ۱۳۸,۹۶۳ | ۷۰,۶۷۰ | ۴۴۱,۶۹۵ | ۱۳۹۸ |
| در حال رسیدگی | ۹۱,۰۸۵ | - | ۹۱,۰۸۵ | - | - | ۹۱,۰۸۵ | ۷۸۴,۳۷۳ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی نشده | - | ۲۳۲,۶۱۴ | - | - | - | ۲۳۲,۶۱۴ | ۱,۷۴۴,۵۷۷ | ۱۴۰۰ |
| | ۱۲۹,۷۶۹ | ۲۳۳,۰۱۱ | | | | | | |
| | (۱,۶۱۷) | (۱۴,۲۴۲) | | | | | | |
| | ۱۲۸,۱۵۲ | ۲۱۸,۷۶۹ | | | | | | |

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ و سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ (متمم سال ۱۳۹۴) طبق برگ رسیدگی مالیاتی به مبلغ ۲۷۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال جریمه صادر، پرداخت و تسویه شده است لکن تا کنون برگ قطعی صادر نشده است.

۲۶-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ هیأت حل اختلاف مالیاتی به مبلغ ۶۲,۹۸۵ میلیون ریال صادر شده است که مورد اعتراض قرار گرفته، این موضوع از طریق هیأت حل اختلاف مالیاتی یا شورای مالیاتی به نتیجه موثری نرسیده است.

۲۶-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ هیأت حل اختلاف مالیاتی به مبلغ ۴۲,۴۰۶ میلیون ریال صادر شده است که مورد اعتراض قرار گرفته، این موضوع از طریق هیأت حل اختلاف مالیاتی یا شورای مالیاتی به نتیجه موثری نرسیده است.

۲۶-۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی مبلغ ۷۳,۳۱۱ میلیون ریال اصل و ۲,۹۷۸ میلیون ریال جریمه و تقسیط بدهی به شرکت اعلام شده که مورد قبول شرکت واقع و از این بابت مبلغ ۷۵,۷۱۱ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۶-۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۰۱,۴۹۸ میلیون ریال اصل و ۲۵,۶۰۲ میلیون ریال جریمه و تقسیط بدهی به شرکت اعلام شده است که از این بابت مبلغ ۱۰۲,۴۷۸ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۶-۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. طبق بند (ز) تبصره ۵ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ مصوب ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ بدهی مزبور با طلب از شرکت پخش رازی (به صورت غیرمستقیم با مانده طلب با دانشگاه علوم پزشکی چمران اهواز) تهاتر گردید، در این راستا چک تضمین به مبلغ ۹۱۰,۸۵۵ میلیون ریال پرداختی به سازمان امور مالیاتی به شرکت عودت و ابطال گردید.

۲۶-۱۰- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سودا ابرازی و معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردید.

۲۶-۱۱- مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۲۴,۱۸۶ میلیون ریال و مبلغ ۴,۸۱۶ میلیون ریال بابت ۴درهزار و مبلغ ۳,۶۱۲ میلیون ریال بابت ۳ در هزار اتاق بازرگانی می باشد.

۲۶-۱۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بابت سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸ بالغ بر ۲۱,۱۵۳ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب منظور نشده است.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|---------------------------|----------------------|---------------------------------|
| مالیات پرداختنی و پرداختی | مالیات تشخیصی و قطعی | مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی |
| ۸۴,۲۳۸ | ۱۰۵,۳۹۱ | (۲۱,۱۵۳) |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۹ | | | ۱۴۰۰ | | | |
|---------|----------------|--------------|---------|----------------|-------------------|-------------------|
| جمع | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت | جمع | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده | |
| ۷۱,۷۷۲ | - | ۷۱,۷۷۲ | ۶۵,۶۹۰ | - | ۶۵,۶۹۰ | سنوات قبل از ۱۳۹۸ |
| ۴۲۵,۳۵۵ | ۱,۸۹۰ | ۴۲۳,۴۶۵ | ۲۹۲,۹۴۰ | ۲۵۰,۱۶۷ | ۴۲,۷۷۳ | سال ۱۳۹۸ |
| - | - | - | ۵۰۹,۹۰۱ | ۳۰۶,۱۹۲ | ۲۰۳,۷۰۹ | سال ۱۳۹۹ |
| ۴۹۷,۱۲۷ | ۱,۸۹۰ | ۴۹۵,۲۳۷ | ۸۶۸,۵۳۱ | ۵۵۶,۳۵۹ | ۳۱۲,۱۷۲ | |

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۶ مبلغ ۹۷۰ ریال (سال مالی قبل ۹۰۰ ریال) تعیین شده است.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------|---|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۲۷۰,۱۶۳ | ۵۴۷,۲۹۸ | شفادارو (وابسته) |
| ۷۴,۰۶۹ | ۷۹,۸۳۵ | داروئی و تجهیزات پزشکی پورا طب (وابسته) |
| ۱۲,۴۴۱ | ۱۳,۴۰۹ | سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان (وابسته) |
| ۱,۸۹۰ | ۶,۱۱۱ | رادیس |
| ۲,۸۳۲ | - | سازمان خصوصی سازی (وکالتی) |
| ۱۳۵,۷۳۲ | ۲۲۱,۸۷۸ | سایر |
| ۴۹۷,۱۲۷ | ۸۶۸,۵۳۱ | |

۲۷-۲-۱- سود سهام شرکت سرمایه گذاری شفادارو(سهامدار عمده) به مبلغ ۵۴۷,۲۹۸ میلیون ریال بوده که طی ۱۲ فقره چک به صورت ماهیانه تا پایان سال ۱۴۰۱ پرداخت گردیده است.

۲۷-۲-۲- سود سهام شرکت داروئی و تجهیزات پزشکی پوراطب و سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان به مبلغ ۹۳,۲۴۴ میلیون ریال، طی ۵ فقره چک به صورت ماهیانه تا پایان تیر ماه سال ۱۴۰۱ و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد پرداخت گردیده است.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۵۰۱,۳۱۲ | ۴۹۷,۱۲۷ | مانده ابتدای سال |
| ۵۱۸,۴۰۰ | ۵۵۸,۷۲۰ | سود سهام مصوب |
| (۵۲۲,۵۸۶) | (۱۸۷,۳۱۶) | پرداخت طی سال |
| ۴۹۷,۱۲۷ | ۸۶۸,۵۳۱ | |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|------------------------|-----------|-----------|
| | ۲,۲۹۳,۶۴۸ | ۲,۸۷۵,۸۷۴ |

تسهیلات دریافتی

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

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|------------------------|-----------|-----------|
| | ۳,۰۴۷,۴۷۴ | ۳,۹۴۷,۴۱۴ |
| | (۵۶۸,۵۵۰) | (۷۶۴,۰۶۶) |
| | (۲۵۴,۲۴۷) | (۳۸۳,۹۳۲) |
| | ۶۸,۹۷۱ | ۷۶,۴۵۸ |
| | ۲,۲۹۳,۶۴۸ | ۲,۸۷۵,۸۷۴ |

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

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

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|------------------------|-----------|-----------|
| | ۳,۰۴۷,۴۷۴ | ۳,۹۴۷,۴۱۴ |

۱۸ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| ۱۴۰۰ |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۳,۹۴۷,۴۱۴ |

۱۴۰۰

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۴۰۰ |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۳,۹۴۷,۴۱۴ |

چک و سفته

۲۸-۱-۴-۱- در طی سال مبلغ ۷,۵۷۸,۹۱۲ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی از بانکها توسط شرکت پخش رازی و همچنین مبلغ ۳,۴۹۸,۱۶۶ میلیون ریال توسط شرکت داروسازی اسوه ضمانت شده است.

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

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

| تسهیلات مالی | مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ |
|--------------|---|
| میلیون ریال | |
| ۴۰۴,۲۳۶ | دریافت های نقدی |
| ۳,۵۷۲,۱۶۸ | سود و کارمزد و جرائم |
| ۲۶۶,۶۰۰ | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱,۳۴۳,۰۲۰) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۳۰۹,۱۱۹) | سایر تغییرات غیرنقدی (کاهش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام) |
| (۳۹۷,۲۱۷) | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| ۲,۲۹۳,۶۴۸ | دریافت های نقدی |
| ۱,۴۲۳,۷۲۹ | سود و کارمزد و جرائم |
| ۶۲۶,۴۰۸ | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۶۹۸,۲۸۰) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۵۷۴,۱۱۴) | (افزایش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام) سایر تغییرات غیرنقدی |
| (۱۹۵,۵۱۶) | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۲,۸۷۵,۸۷۴ | |

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- پیش دریافت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۱۸,۹۲۶ | ۳۲,۰۹۲ | تولید شیمیایی |
| ۷۰۰ | ۷,۲۵۶ | تولید دارویی |
| ۵۴۱ | ۵۴۱ | تولید قراردادی |
| ۲۰,۱۶۷ | ۳۹,۸۹۰ | |

۲۹-۱- مانده حساب پیش دریافت تولید شیمیایی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| - | ۶,۶۰۸ | محمد ابراهیم منصوب کارخانه چی |
| - | ۱,۹۳۱ | شرکت شیمیا بی روناس |
| - | ۵,۵۵۴ | شرکت مطالعاتی نانو پودر توس |
| ۱۸,۹۲۶ | ۴,۷۱۱ | شیمیایی رنگ آور |
| - | ۱۳,۲۸۸ | سایر |
| ۱۸,۹۲۶ | ۳۲,۰۹۲ | |

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------------|---|
| مجموعه و شرکت | | |
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
| ۷۹۴,۳۸۱ | ۱,۶۶۹,۲۲۸ | سود خالص مجموعه |
| (۱۰۱,۰۹۲) | (۱۵۷,۳۶۵) | کسر می شود سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه |
| ۶۹۳,۲۸۹ | ۱,۵۱۱,۹۶۴ | سود خالص |
| | | تعدیلات: |
| ۹۱,۰۸۵ | ۲۳۲,۶۱۴ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۲۶۶,۶۰۰ | ۶۲۶,۴۰۸ | هزینه های مالی |
| ۲۸,۲۷۵ | ۵۴,۵۵۰ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۱۳,۴۹۰ | ۴۰,۷۳۰ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۳۲۱,۳۶۴) | (۵۳۵,۰۷۱) | سود ناشی از سرمایه گذاری ها |
| (۲,۴۰۸) | (۵,۴۲۰) | خالص سایر درآمدها و هزینه ها (سود سپرده بانکی و تسعیر موجودی نقد) |
| ۷۵,۶۷۸ | ۴۱۳,۸۱۱ | |
| (۵۹۲,۶۵۵) | (۱,۰۲۰,۰۵۳) | افزایش (دریافتنی های عملیاتی) |
| (۶۸۵,۳۳۷) | (۲,۱۳۵,۵۵۹) | افزایش (موجودی مواد و کالا) |
| (۵۰۰,۰۷۵) | ۱۹۵,۱۶۳ | افزایش (کاهش پیش پرداخت های عملیاتی) |
| ۶۶,۵۸۸ | ۱,۰۴۸,۷۷۰ | افزایش پرداختنی های عملیاتی |
| ۲۰,۱۶۷ | ۱۹,۷۲۳ | افزایش پیش دریافت های عملیاتی |
| (۹۲۲,۲۴۵) | ۳۳,۸۱۸ | نقد حاصل از عملیات |

۳۰-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۹۱,۰۸۵ میلیون ریال طبق بند (ز) تبصره ۵ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ مصوب ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ با حساب های دریافتی شرکت بخش رازی (به صورت غیرمستقیم با مانده طلب آن شرکت از دانشگاه علوم پزشکی شهید چمران اهواز) تهاثر گردیده است. همچنین مبلغ ۳,۵۸۹ میلیون ریال از مالیات عملکرد سنوات قبل در سال جاری پرداخت و به هزینه سال منظور شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| شرکت | | مجموعه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۴۴۹,۴۴۸ | ۵,۶۱۶,۷۳۹ | ۳,۴۴۹,۴۴۹ | ۵,۶۱۶,۷۳۹ | جمع بدهی |
| (۳۱۴,۵۲۲) | (۱۹۲,۳۰۰) | (۳۱۴,۵۲۲) | (۱۹۲,۳۰۰) | موجودی نقد |
| ۳,۱۳۴,۹۱۶ | ۵,۴۲۴,۴۴۰ | ۳,۱۳۴,۹۱۷ | ۵,۴۲۴,۴۴۰ | خالص بدهی |
| ۱,۶۵۹,۹۶۹ | ۲,۶۱۳,۲۱۲ | ۱,۸۶۶,۶۳۶ | ۲,۹۷۷,۱۴۴ | حقوق مالکانه - شرکت |
| ۱۸۹٪ | ۲۰۸٪ | ۱۶۸٪ | ۱۸۲٪ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

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

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود.

۳۱-۳-۱-۱- تجربه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۳۱-۴- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

| نام مشتری | میزان کل مطالبات تجاری | میزان مطالبات سررسید شده | ذخیره کاهش ارزش |
|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت پخش رازی | ۱,۵۵۶,۹۰۱ | - | - |
| پورپخش | ۲۶۱,۰۹۱ | - | - |
| پخش البرز | ۱۹۴,۱۹۸ | - | - |
| سایر | ۶۷۱,۱۴۶ | - | - |
| | ۲,۶۸۳,۳۳۵ | - | - |
| زیان کاهش ارزش | (۷۰,۴۵۹) | - | - |
| | ۲,۶۱۲,۸۷۶ | - | - |

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماهه | بین ۳ تا ۱۲ ماهه | جمع |
|-------------------|-------------|----------------|------------------|-----------|
| پرداختی های تجاری | ۵۶۶,۹۳۶ | ۴۵۹,۵۸۴ | ۷۷,۳۲۶ | ۱,۱۰۳,۸۴۶ |
| تسهیلات مالی | - | ۷۱۱,۸۳۷ | ۲,۱۶۴,۰۳۷ | ۲,۸۷۵,۸۷۴ |
| مالیات پرداختی | - | - | ۲۱۸,۷۶۹ | ۲۱۸,۷۶۹ |
| سود سهام پرداختی | - | ۸۶۸,۵۳۱ | - | ۸۶۸,۵۳۱ |
| جمع | ۵۶۶,۹۳۶ | ۲,۰۳۹,۹۵۳ | ۲,۴۶۰,۱۳۱ | ۵,۰۶۷,۰۲۰ |

۳۱-۷- ریسک فراگیر عملیات

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

۳۲- وضعیت ارزی

| یادداشت | دلار | یورو | درهم |
|--------------------------|--------|--------|------|
| موجودی نقد ارزی سال ۱۴۰۰ | ۱۴,۷۵۵ | ۳۸,۱۷۵ | ۶۴۳ |
| موجودی نقد ارزی سال ۱۳۹۹ | ۱۳,۸۱۰ | ۳۵,۶۷۱ | ۶۴۳ |

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

| یورو | روپیة | یوآن | دلار | درهم | |
|-----------|-------------|-----------|--------|-----------|---|
| ۶,۱۲۸,۹۸۱ | ۸۸,۱۴۴,۷۳۴ | ۱,۴۲۶,۹۲۵ | ۲۸,۹۶۹ | ۸۰۲,۸۰۰ | خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی - سال ۱۴۰۰ |
| ۲,۹۲۵,۱۲۰ | ۳۲۴,۷۸۷,۹۶۰ | ۳,۹۸۹,۰۲۵ | ۰ | ۱,۶۴۳,۵۷۸ | خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی - سال ۱۳۹۹ |

۳۲-۱-۱- مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی سال ۱۴۰۰ می باشد.

۳۲-۱-۲- ارز مورد نیاز بابت خرید مواد اولیه و قطعات به مبلغ ۵,۳۶۵,۸۲۷ دلار در سال مالی آتی از طریق سیستم بانکی تامین خواهد شد.

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

واردات

| نوع ارز | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ | | |
|---------|-----------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|
| | ایفا شده | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده | ایفا نشده | کل تعهدات |
| یورو | ۵۴۸,۴۵۰ | ۵,۵۸۰,۵۳۰ | ۲,۹۲۵,۱۲۰ | ۲,۸۷۴,۸۵۰ | ۵۰,۲۷۰ | ۶,۱۲۸,۹۸۰ |
| یوآن | ۸۸,۸۲۵ | ۱,۳۴۸,۱۰۰ | ۳,۹۸۹,۰۲۵ | ۳,۹۸۹,۰۲۵ | - | ۱,۴۲۶,۹۲۵ |
| روپیة | ۸,۶۱۵,۷۵۰ | ۷۹,۵۲۸,۹۸۳ | ۳۲۴,۷۸۷,۹۶۰ | ۳۲۴,۷۸۷,۹۶۰ | - | ۸۸,۱۴۴,۷۳۴ |
| درهم | - | ۸۰۲,۸۰۰ | ۱,۶۴۳,۵۷۸ | ۱,۶۴۳,۵۷۸ | - | ۸۰۲,۸۰۰ |

۳۲-۲- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| تضمین دریافتی | تضمین اعطایی | فروش کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | شرح |
|---------------|--------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------|
| ۸,۶۰۰,۸۵۱ | ۱۰,۱۹۰,۷۰۰ | ۲,۴۱۰,۴۷۳ | ✓ | عضو مشترک هیئت مدیره | پخش رازی | شرکت های وابسته |
| - | ۳,۰۷۴,۱۶۶ | ۱۲,۸۳۶ | ✓ | عضو مشترک هیئت مدیره | داروسازی اسوه | شرکت های همگروه |
| - | - | ۴۰۲,۲۶۰ | ✓ | عضو مشترک هیئت مدیره | پوراپخش | سایر اشخاص وابسته |
| ۸,۶۰۰,۸۵۱ | ۱۳,۲۶۴,۸۶۶ | ۲,۸۲۵,۵۷۰ | جمع کل | | | |

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتنی ها | سایر دریافتنی ها | سود سهام دریافتنی | سایر پرداختنی ها | سود سهام پرداختنی | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | |
|-------------------|--|-------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------|------|---------|------|
| | | | | | | | خالص | | خالص | |
| | | | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| واحد تجاری اصلی | سرمایه گذاری شفا دارو | - | ۷,۴۷۳ | - | - | ۵۴۷,۲۹۸ | - | - | ۳۵۰,۵۸۲ | |
| شرکت وابسته | بخش رازی | ۱,۵۵۶,۹۰۱ | ۱,۱۷۰,۰۰۰ | ۴۱۹,۹۸۴ | ۱,۱۷۰,۰۰۰ | - | - | - | - | |
| شرکت های همگروه | داروسازی جابر ابن حیان | - | - | ۵۴۵ | - | ۲۵ | - | - | - | |
| | داروسازی اسوه | ۱۳,۸۲۹ | ۲,۲۰۶ | - | ۱۳,۹۳۳ | ۱۷ | - | - | ۷,۸۲۲ | |
| | اندیشه شفا طب | ۲۶,۴۴۱ | - | - | - | - | - | - | - | |
| | داروسازی دانا | ۱۵۴ | ۶۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | |
| | فرآیند شیمی حکیم | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | راموفارمین | ۱,۳۱۰ | - | - | - | - | - | - | ۳۸,۹۷۸ | |
| | جمع | ۴۱,۷۳۴ | ۶۲,۲۰۶ | ۵۴۵ | ۱۳,۹۳۳ | ۱۳,۹۳۳ | ۴۲ | - | - | |
| سایر اشخاص وابسته | صندوق رفاه کارکنان | - | - | - | ۱۸,۶۹۳ | - | - | - | ۴۶,۸۰۰ | |
| | به بخش داروی بهشهر | ۲,۴۱۴ | - | - | - | - | - | - | ۱۳,۸۲۸ | |
| | سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان | - | - | - | ۱,۸۱۹ | ۱,۴۱۰ | - | - | - | |
| | حسین وطن یور | - | - | - | ۸۶ | - | - | - | - | |
| | تجهیزات پزشکی پوراطلب | - | - | - | - | ۷۹,۸۳۵ | - | - | ۷۴,۰۶۹ | |
| | یورا بخش | ۱۹۹,۱۰۶ | - | - | - | - | - | - | - | |
| | سرمایه گذاری توسعه ملی | - | - | ۲۲ | - | - | - | - | - | |
| | فوریت های دارویی بخش رازی | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | سرمایه گذاری دارویی یورا دارو ایرانیان | - | - | - | - | ۱۳,۴۰۹ | - | - | ۱۲,۴۴۱ | |
| | سید حمیدرضا بهشتی | - | - | - | ۱,۶۲۴ | ۳,۴۶۶ | - | - | - | |
| | سیده نیکا بهشتی | - | - | - | - | ۲۴۷ | - | - | - | |
| | سید امیر کیا بهشتی | - | - | - | - | ۲,۴۰۶ | - | - | - | |
| | جمع | ۲۰۱,۵۲۰ | - | ۲۲ | ۲۲,۲۲۲ | ۲۲,۲۲۲ | ۱۰۰,۷۷۳ | - | - | |
| | جمع کل | ۱,۸۰۰,۱۵۴ | ۱,۲۳۹,۶۷۹ | ۴۲۰,۵۵۲ | ۱,۲۷۲,۶۱۵ | ۱,۲۷۲,۶۱۵ | ۶۴۸,۱۱۲ | - | - | |

۱-۳-۳۳- کل تضامین واگذاری به شرکتهای گروه به شرح یادداشت ۲-۳۳ می باشد.

۲-۳-۳۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات با اشخاص وابسته به جز اندیشه شفا طب در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت بازسازی و احداث پلنت دارویی ساختمان قدیم مبلغ ۳۹۰۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|-----------|------------|
| ۷,۲۴۰,۷۰۰ | ۱۰,۱۹۰,۷۰۰ |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۷۴,۱۶۶ |
| ۷,۶۴۰,۷۰۰ | ۱۳,۲۶۴,۸۶۶ |

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

پخش رازی - واحد تجاری وابسته

داروسازی اسوه - شرکت گروه

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

۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۴-۳-۱- بابت اضافه بنا دارائی های در جریان تکمیل به مساحت ۸۹۲۰ متر (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۲) موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۷۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ بر اساس اخطاریه شماره ۵۱۳/۴۰/۲۴۰۲۴ و همچنین ۱۷۵۰ متر مربع از ساختمان های تولید قدیم از سوی شهرداری منطقه ۱۳ حکم تخریب صادر شده که مورد شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته است و طی دادنامه شماره ۹۹۰۹۹۷۰۹۵۵۷۰۰۶۳۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ توسط دیوان عدالت اداری نقض رای صادر و جهت رسیدگی مجدد به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری ارجاع شده و کمیسیون ماده ۱۰۰ در ماه اسفند سال ۱۳۹۹ کارشناس رسمی دادگستری را جهت بررسی کارشناسی پلاک های ثبت شده انتخاب و کارشناس محترم پرونده نیز نظر خود را تسلیم کمیسیون مذکور نموده و هم اکنون پرونده در مرحله ارزیابی شهرداری منطقه ۱۳ مبنی بر ارائه گزارش به کمیسیون جهت صدور رأی از آن مرجع محترم بوده است.

۳۴-۳-۲- بیمه تامین اجتماعی عملکرد سالهای ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۸,۵۳۳ میلیون ریال و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۰,۵۳۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۲,۸۱۰ میلیون ریال و بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ مبلغ ۵۳ میلیارد ریال تعیین و اعلام نموده که شرکت کیمیدارو نسبت به همه موارد اعتراض نموده است.

۳۴-۳-۳- مبلغ ۱,۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت خرید دین چک های پخش رازی توسط این شرکت تضمین گردیده که در قبال آن شرکت پخش رازی به میزان مبلغ مذکور چک ضمانت به این شرکت ارائه نموده است.

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

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۵-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشای آن در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است. همچنین طی پیشنهاد هیات مدیره مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یابد که گزارش بازرس قانونی در این خصوص اخذ و در انتظار صدور مجوز توسط سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۵۱,۰۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۲۶۲ ریال) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.