

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
به انضمام صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۶	صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه



سازمان حسابرسی

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

**گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر**

۱ - صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از مجموعه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. موضوع صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده است:

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

شناسایی فروش - برآورد اقلام کاهنده فروش

روش های حسابرسی برای برآورد اقلام کاهنده فروش

- کسب شناخت از سیستم کنترل های داخلی مربوط به برآورد تخفیفات جنسی و ریالی و آزمون نمونه هایی از سیستم کنترل های داخلی.

تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی به شرکت های پخش (عمدتاً پخش رازی، بهرسان دارو، دی دارو امید و پخش البرز) بعنوان اصلی ترین برنامه فروش شرکت برای محصولات بمنظور کسب سهم مناسبی از بازار است.

- انجام آزمون های محتوا برای نمونه های مشابه، بمنظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، در خصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی.

- تطبیق آمار گردآوری شده از مقادیر جوایز جنسی و ریالی در سال گذشته با داده های موجود در بسترهای نرم افزاری.

اقلام مذکور به طور همزمان با شناسایی فروش ثبت می شوند که عمدتاً بر اساس آمارهای گردآوری شده از تجربیات گذشته و شرایط قراردادی است. برآورد مبالغ مرتبط با موضوعات یاد شده، بدلیل تنوع شروط مندرج در قرارداد و توافق های بعدی، تاثیر بالهمیتی بر صورت های مالی دارد. با توجه به اینکه مقدار برگشت از فروش و تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی در هر دوره گزارشگری به طور دقیق قابل برآورد نیست، این برآوردها جزء مسائل عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جوایز و ردیابی مبالغ مندرج در مکاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حساب ها.

- محاسبات مربوط به اقلام کاهنده فروش، مبتنی بر مفروضات و متناسب با شرایط موجود.

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص تخفیفات فروش.

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت بابت ثبت تخفیفات فروش و ثبات رویه شرکت طی سنوات اخیر.

- بررسی مستندات پشتیبان ایجاد ارقام کاهنده فروش و مجوزات مربوطه در این خصوص.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

با توجه به یادداشت های توضیحی ۴-۱۳، دارایی های در جریان تکمیل شامل مخارج انجام شده بابت ساختمان جدید تولید بالغ بر ۹۴ میلیارد ریال بوده که بر اساس رأی کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری حکم به تخریب مازاد بنای احداثی به متراژ ۵۷۱۵ متر مربع از ساختمان فوق صادر شده است. این امر مورد شکایت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته و به موجب رای صادره توسط دیوان، حکم تخریب ساختمان های ذکر شده، نقض و موضوع جهت انجام کارشناسی و بررسی مجدد به کمیسیون ماده صد شهرداری ارجاع گردیده که کمیسیون رای صادره قبلی را تایید و شرکت نیز اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته نقض و ابطال رای کمیسیون فوق را نموده که طبق رای دیوان مذکور دستور موقت مبنی بر توقف حکم تخریب تا تعیین تکلیف قطعی شکایت را صادر و پس از بررسی پرونده حکم بر رد شکایت شرکت و ابرام رای معترض عنه گردید و شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده است. مضافاً با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۳۴، بر اساس گزارش هیئت کارشناسان رسمی دادگستری، در سنوات

قبل، شهرداری تهران به منظور تعریض خیابان دماوند ۳۲۱۴ متر مربع از املاک دارای اسناد مالکیت رسمی شرکت را تخریب و تصرف نموده که شرکت به منظور احقاق حقوق خود، در سال مالی مورد گزارش با انعقاد قرارداد وکالت موضوع در حال انجام مراحل اداری و قضایی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی

بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

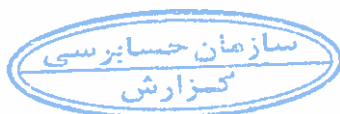
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، ۸، ۱۲ و ۱۳ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف قطعات و ماشین‌آلات راکد به نتیجه قطعی نرسیده است.

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

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شرح	شماره بند و ماده
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش هیئت مدیره و گزارش تفسیری سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام.	بندهای (۱) و (۲) ماده ۷
افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت‌های تعیین شده.	بند (۴) ماده ۷
افشای صورت‌های مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تأیید هیئت مدیره.	تبصره ۵ ماده ۷
ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مجامع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف ۱۰ روز بعد از تشکیل به اداره ثبت شرکت‌ها.	ماده ۱۰
افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد درخصوص دریافت مجوز تغییر بیش از ۱۰ درصد نرخ فروش محصولات، معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، پذیرش تعهدات جدید یا اتمام تعهدات قبلی درخصوص تضمین تسهیلات مالی، تغییر در ترکیب تولید و دعاوی مهم مطروحه له و علیه شرکت.	ماده ۱۳
اثرات احتمالی ناشی از اطلاعات با اهمیت افشاء شده، علت وقوع، برنامه‌های مدیریت برای رفع اثرات یا بهره‌گیری از آنها در گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۱۴ مکرر
افشای دلایل تغییر سود عملیاتی بیش از ۳۰ درصد در قالب فرم "توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت‌های مالی منتشر شده.	ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۹
	دستورالعمل انضباطی ناشران
پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سنوات قبل ظرف مهلت قانونی (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و طبق برنامه اعلام شده درخصوص اشخاص حقوقی (در راستای اجرای ماده ۱۵ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید).	بندهای (۱)، (۲) و ماده ۵
افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، با ارائه دلایل و توضیحات کافی و با لحاظ نمودن الزامات این ماده در یادداشت‌های صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی شده.	ماده ۱۷
	دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته
افشای سود و زیان ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک.	ماده ۴



شرح	شماره بند و ماده
	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس
داشتن حداقل یک بازارگردان.	مواد ۶، ۱۰ و ۱۱
	اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس
دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره (موضوع تبصره ۵ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).	تبصره ۲ ماده ۲۷
	دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی
انجام وظایف کمیته حسابرسی، شامل کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی و شناسایی ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های تجاری شرکت و فرصتها و تهدیدها و کنترل و پیگیری مناسب انحرافات مصرف موجودی مواد و کالا، هزینه جذب نشده، سیستم بهای تمام شده.	
عدم انجام فعالیت مدیر حسابرسی داخلی طبق ضوابط تعیین شده از جمله آموزش مستمر و مناسب پرسنل و ارزشیابی دوره ای آنها، شناسایی انحرافات عملکرد از پیش بینی های صورت گرفته از طریق روش ها و سیستم های مورد استفاده و انجام آزمون محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حسابها و ارائه گزارش فعالیت کمیته به همراه مدارک و مستندات مربوط به هیئت مدیره.	
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی
تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن توسط هیئت مدیره.	ماده ۱۱
تصویب آیین نامه های لازم جهت اداره امور فعالیت ها از جمله آیین نامه استخدام، حقوق و دستمزد و تعیین صلاحیت و کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک توسط هیئت مدیره.	بندهای ۴ و ۵ ماده ۱۳
تشکیل کمیته انتصابات و نظارت بر عملکرد آن توسط هیئت مدیره و ارزیابی اثربخش عملکرد کمیته های تخصصی و اعضای هیئت مدیره در شرکتهای وابسته.	مواد ۱۵ و ۱۶
تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت مدیره جهت اطمینان از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره.	ماده ۲۱
افشای اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل اعضای هیئت مدیره، مدیر عامل و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، حقوق و مزایای مدیران اصلی و مدیر عامل و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۴۲
ارائه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۴۳

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مواردی از قبیل انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی، طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارایه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک معاملات کاری صورت پذیرد، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، که بطور کامل اجرایی نشده، به موارد با اهمیت دیگری از عدم رعایت قانون و مقررات یادشده برخورد نشده است.

سازمان حسابرسی

۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۲

سپیده شیخ حسینی

احمد بذرافشان دلجانی

سازمان حسابرسی



شماره ثبت: ۱۰۰۸۰
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۲۳۲۹۸

شرکت سهامی عام صنعتی

کیمیادارو

تاریخ : _____
شماره : _____
پیوست : _____

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
	ب - صورت های مالی اساسی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۴۶	پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام 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 احمدرضا 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 جابرابین حیان
	عضو موظف هیئت مدیره معاونت تولید و بهره برداری	مجید محرابیان	شرکت داروسازی راموفارمین



ISO 9001 2015



ISO 14001 2015



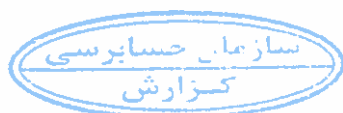
ISO 45001 2018

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۸۱.۵۲۰	۳۸۰.۲۱۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۹۰۰۰۶	۱۱.۹۸۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۴۰.۶۴۳	۷۲۷.۴۳۷	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۵.۸۸۹	۵۶.۲۰۹	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۷۷.۰۵۸	۱.۱۷۵.۸۳۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۴۲.۶۹۳	۷۴۹.۵۶۱	۱۷ پیش پرداخت ها
۳.۵۸۰.۴۵۵	۳.۰۸۶.۶۴۲	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳.۳۰۱.۳۶۴	۷.۶۳۰.۵۱۴	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲		۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۲.۳۰۰	۴۴۹.۵۷۴	۲۱ موجودی نقد
۷.۶۱۶.۸۲۴	۱۱.۹۱۶.۲۹۲	جمع دارایی های جاری
۸.۵۹۳.۸۸۲	۱۳.۰۹۲.۱۳۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۷۶.۰۰۰	۵۷۶.۰۰۰	۲۲ سرمایه
۵۷.۶۰۰	۵۷.۶۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲.۳۴۳.۵۴۴	۳.۴۴۷.۶۷۳	سود انباشته
۲.۹۷۷.۱۴۴	۴.۰۸۱.۲۷۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۶۳.۱۹۳	۳۰۲.۱۳۰	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۳.۱۹۳	۳۰۲.۱۳۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۴۵۰.۴۸۲	۱.۵۳۲.۳۸۱	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱۸.۷۶۹	۳۵۶.۹۱۷	۲۶ مالیات پرداختی
۸۶۸.۵۳۱	۱.۳۴۲.۴۹۵	۲۷ سود سهام پرداختی
۲.۸۷۵.۸۷۴	۵.۴۶۸.۵۱۱	۲۸ تسهیلات مالی
۳۹.۸۹۰	۱۰۸.۴۲۵	۲۹ پیش دریافت ها
۵.۴۵۳.۵۴۶	۸.۷۰۸.۷۲۹	جمع بدهی های جاری
۵.۶۱۶.۷۳۹	۹.۰۱۰.۸۵۹	جمع بدهی ها
۸.۵۹۳.۸۸۲	۱۳.۰۹۲.۱۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

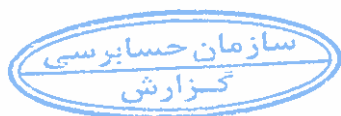


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
۱,۸۶۶,۶۳۶	۱,۲۳۳,۰۳۶	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۶۶۹,۲۲۸	۱,۶۶۹,۲۲۸	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۵۵۸,۷۲۰)	(۵۵۸,۷۲۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۹۷۷,۱۴۴	۲,۳۴۳,۵۴۴	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲,۱۶۳,۹۶۹	۲,۱۶۳,۹۶۹	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱,۰۵۹,۸۴۰)	(۱,۰۵۹,۸۴۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴,۰۸۱,۲۷۳	۳,۴۴۷,۶۷۳	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

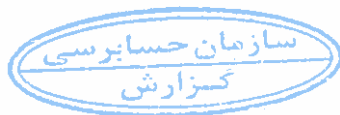
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۳۳,۸۱۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶	(۱۴۱,۹۹۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱۰۸,۱۷۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۷۹,۹۸۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۷,۷۹۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت		۳۶,۲۸۵
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت		-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۶۸,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۵,۴۲۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۲۱,۹۲۹
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۸۶,۲۵۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۸-۲	۱,۴۲۳,۷۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۸-۲	(۶۹۸,۲۸۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۷۴,۱۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۸۷,۳۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۵,۹۸۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۱۲۲,۲۳۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۱۴,۵۳۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۹۲,۳۰۰



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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۶۸۷,۹۵۱	۹,۰۰۴,۳۹۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۱۲,۹۱۱)	(۶,۳۹۸,۳۱۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۷۵,۰۴۰	۲,۶۰۶,۰۷۶		سود ناخالص
(۳۷۰,۵۸۰)	(۶۵۵,۶۹۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۷۸۴	۱۳,۱۵۱	۸	سایر درآمدها
(۱۱,۷۶۹)	(۸۹,۱۷۸)	۹	سایر هزینه ها
۱,۸۹۷,۴۷۵	۱,۸۷۴,۳۵۵		سود عملیاتی
(۶۲۶,۴۰۸)	(۸۹۸,۰۰۴)	۱۰	هزینه های مالی
۴۷۳,۵۱۰	۱,۳۸۶,۲۷۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۷۴۴,۵۷۷	۲,۳۶۲,۶۲۸		سود قبل از مالیات
(۲۳۲,۶۱۴)	(۳۲۶,۵۶۴)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۱۱,۹۶۳	۲,۰۳۶,۰۶۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲,۹۴۳	۲,۵۱۸		عملیاتی - ریال
(۳۱۹)	۱,۰۱۷		غیر عملیاتی - ریال
۲,۶۲۵	۳,۵۳۵	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

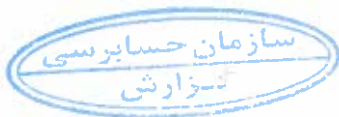


شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

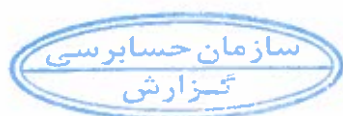
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۸۱،۵۲۰	۳۸۰،۲۱۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۹،۰۰۶	۱۱،۹۸۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۷۶،۷۱۲	۲۳۵،۶۰۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۵،۸۸۹	۵۶،۲۰۹	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۶۱۳،۱۲۷</u>	<u>۶۸۴،۰۰۲</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۴۲،۶۹۳	۷۴۹،۵۶۱	۱۷	پیش پرداخت ها
۳،۵۸۰،۴۵۵	۳،۰۸۶،۶۴۲	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳،۳۰۱،۳۶۴	۷،۶۳۰،۵۱۴	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲	-	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۲،۳۰۰	۴۴۹،۵۷۴	۲۱	موجودی نقد
<u>۷،۶۱۶،۸۲۳</u>	<u>۱۱،۹۱۶،۲۹۲</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۸،۲۲۹،۹۵۰</u>	<u>۱۲،۶۰۰،۲۹۴</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۷۶،۰۰۰	۵۷۶،۰۰۰	۲۲	سرمایه
۵۷،۶۰۰	۵۷،۶۰۰	۲۳	اندرخته قانونی
۱،۹۷۹،۶۱۲	۲،۹۵۵،۸۳۵		سود انباشته
<u>۲،۶۱۳،۲۱۲</u>	<u>۳،۵۸۹،۴۳۵</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶۳،۱۹۳	۳۰۲،۱۳۰	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۶۳،۱۹۳</u>	<u>۳۰۲،۱۳۰</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱،۴۵۰،۴۸۲	۱،۵۳۲،۳۸۱	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱۸،۷۶۹	۳۵۶،۹۱۷	۲۶	مالیات پرداختی
۸۶۸،۵۳۱	۱،۲۴۲،۴۹۵	۲۷	سود سهام پرداختی
۲،۸۷۵،۸۷۴	۵،۴۶۸،۵۱۱	۲۸	تسهیلات مالی
۳۹،۸۹۰	۱۰۸،۴۲۵	۲۹	پیش دریافت ها
<u>۵،۴۵۳،۵۴۶</u>	<u>۸،۷۰۸،۷۲۹</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۵،۶۱۶،۷۳۹</u>	<u>۹،۰۱۰،۸۵۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۸،۲۲۹،۹۵۰</u>	<u>۱۲،۶۰۰،۲۹۴</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۶۵۹,۹۶۹	۱,۰۲۶,۳۶۹	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
۱,۵۱۱,۹۶۳	۱,۵۱۱,۹۶۳	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۵۵۸,۷۲۰)	(۵۵۸,۷۲۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۶۱۳,۲۱۱	۱,۹۷۹,۶۱۱	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۲,۰۳۶,۰۶۴	۲,۰۳۶,۰۶۴	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱,۰۵۹,۸۴۰)	(۱,۰۵۹,۸۴۰)	-	-	سود سهام مصوب
۳,۵۸۹,۴۳۵	۲,۹۵۵,۸۳۵	۵۷,۶۰۰	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

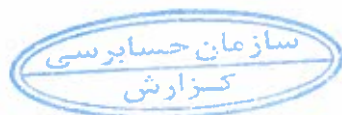


یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳۳,۸۱۸	(۱,۲۶۴,۰۱۴)	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۱۴۱,۹۹۷)	(۱۷۴,۱۷۵)	۲۶ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۰۸,۱۷۹)	(۱,۴۳۸,۱۸۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۹,۹۸۳)	(۱,۲۵۶,۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷,۷۹۳)	(۲,۹۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۶,۲۸۵	۱۴,۹۱۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
-	۱۰,۴۵۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت
-	(۱۰,۳۲۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۶۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۵,۴۲۰	۹,۷۹۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۱,۹۳۰	(۹۳,۷۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۶,۲۴۹)	(۱,۵۳۱,۹۸۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱,۴۲۳,۷۲۹	۴,۱۹۹,۰۲۵	۲۸-۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۹۸,۲۸۰)	(۱,۱۲۹,۴۴۷)	۲۸-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۷۴,۱۱۴)	(۵۹۴,۴۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸۷,۳۱۶)	(۶۸۵,۸۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۵,۹۸۲)	۱,۷۸۹,۲۶۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲۲,۲۳۱)	۲۵۷,۲۷۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۴,۵۳۲	۱۹۲,۳۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۹۲,۳۰۰	۴۴۹,۵۷۴	مانده موجودی نقد در پایان سال



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 ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوخست، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو با شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۲۴۳۹۸ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) است. عمده سهام شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) متعلق به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا می باشد که این شرکت نیز در زمره شرکت های تابعه بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده اَبعلی 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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان رسمی
۴۳۲	۴۶۰	کارکنان قراردادی
<u>۴۳۵</u>	<u>۴۶۳</u>	

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:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز " که از ابتدای سال جاری لازم الاجرا شده، تاثیر با اهمیتی بر وضعیت مالی شرکت نداشته است.

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 که به روش ارزش منصفانه (ارزش بازار) اندازه گیری می شود.

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

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

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

ع- 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 ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز به شرح جدول ذیل در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر بولی 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	۴۰۲۰۰۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	دلار	۴۶۰۰۸۰۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	۴۳۰۶۶۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	۴۹۸۰۵۲۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	درهم	۱۲۶۰۹۳۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	دلار	۴۶۰۰۸۰۰	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.

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر 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 مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۸، ۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره 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 ۱۴۰۱

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

شرکت	صورت های مالی مجموعه	نوع سرمایه گذاری
		سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پورتهوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پورتهوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری جاری

شناخت در آمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

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

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته شناسایی می شود، 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 تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها 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 ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				فروش خالص:
				داخلی:
۳,۵۵۷,۶۳۶	۱,۱۰۹,۴۷۶,۰۰۶	۶,۳۹۵,۹۶۸	۱,۲۲۹,۸۶۸,۰۵۸	قرص و درازه - عدد
۴۰۲,۴۸۶	۷۸,۴۴۱,۰۳۸	۴۸۲,۴۲۸	۷۱,۱۱۲,۰۰۸	کپسول - عدد
۴۰۷,۳۳۱	۲۱,۵۰۶,۸۷۰	۱,۶۶۵,۱۶۹	۳۰,۷۰۱,۳۳۳	آمپول - عدد
۳۸,۸۰۶	۶۰۶,۹۹۶	۷۴,۷۷۳	۱۰,۷۳,۹۶۴	قطره - عدد
۶۶,۱۹۰	۹۱۴,۹۹۷	۲۵۳,۲۳۲	۱,۶۰۳,۲۵۷	سوسپانسیون - عدد
۵۵۳,۷۹۳	۱,۶۳۲,۸۰۰	۷۷۲,۲۸۷	۱,۵۸۰,۲۳۷	محصولات شیمیایی - کیلوگرم
<u>۵,۰۲۶,۲۴۲</u>		<u>۹,۶۴۳,۸۵۷</u>		
				صادراتی:
-	-	۸۵۰	۵۰,۰۰۰	آمپول - عدد
		<u>۸۵۰</u>		
<u>۵,۰۲۶,۲۴۲</u>		<u>۹,۶۴۴,۷۰۷</u>		فروش ناخالص
(۲,۴۶۷)	(۱۱۸,۵۲۰)	(۲۲,۸۳۹)	(۱,۵۵۰,۹۷۰)	برگشت از فروش
(۳۳۵,۸۲۴)		(۶۱۷,۴۷۵)		تخفیفات
<u>۴,۶۸۷,۹۵۱</u>		<u>۹,۰۰۴,۳۹۳</u>		فروش خالص

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

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

۵-۳- فروش ناخالص طی سال جاری نسبت به دوره مشابه قبل ۹۲ درصد افزایش داشته است که ۳۴ درصد ناشی از افزایش نرخ مصوبات سازمان غذا و دارو می باشد و مابقی بابت افزایش تولید و فروش عددی محصولاتی مثل (قرص فاموتیدین ۴۰، قرص آزیترومایسین ۵۰۰، قرص ناپروکسن ۵۰۰، آمپول هپارین و ...) می باشد.

۵-۴- علت افزایش برگشت از فروش نسبت به سال قبل درخواست بیش از نیاز برخی از شرکت های پخش که بابت عدم توانایی در فروش آن با درخواست شرکت عودت و به سایر پخش ها فروش رفته است.

شرکت سپاهمی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱					
درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	برگشت از فروش	تخلفیات	مبلغ ناخالص	
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
							اشخاص وابسته:
۵۱	۲,۴۱۰,۴۷۳	۵۰	۴,۴۹۶,۸۳۱	-	۲۶۸,۲۰۵	۴,۷۶۵,۰۳۶	بخش رازی
۹	۴۰۲,۲۶۰	۵	۴۲۱,۱۰۴	-	۶,۹۵۹	۴۲۸,۰۶۳	پورا بخش
-	۱۲,۸۳۶	-	۲,۲۶۰	-	-	۲,۲۶۰	داروسازی اسوه
۶۰	۲,۸۲۵,۵۷۰	۵۵	۴,۹۲۰,۱۹۵	-	۲۷۵,۱۶۴	۵,۱۹۵,۳۵۹	سایر:
۷	۳۳۸,۲۲۴	۱۰	۹۰۳,۴۳۴	۲,۷۸۹	۱۵۷,۲۰۳	۱,۰۶۳,۴۲۵	بهرسان دارو
۵	۲۵۱,۹۱۰	۵	۴۶۵,۶۵۷	-	۲۵,۷۶۵	۴۹۱,۴۲۲	بخش البرز
۳	۱۵۰,۹۰۳	۹	۸۳۳,۳۰۴	۱۰,۵۳۵	۴۲,۱۶۲	۸۸۶,۰۰۲	دی دارو امید
۳	۱۳۱,۸۰۴	۳	۳۰۵,۸۳۴	-	۵,۴۰۲	۳۱۱,۲۳۶	بخش مشاه طب
-	۱,۲۱۳	۲	۲۲۰,۱۷۳	-	۱۵۰۷	۲۲۱,۶۸۰	بخش ممتاز
۵	۲۱۳,۶۷۷	۲	۱۸۸,۴۴۵	۱,۱۷	۱,۵۲۵	۱۹۰,۱۵۷	سلامت بخش هستی
۳	۱۴۲,۳۲۷	۱	۱۳۵,۰۶۴	-	۲۰,۱۹	۱۳۷,۰۸۳	مهبان دارو
۲	۹۱,۰۱۰	۱	۱۳۲,۴۳۲	۲۳۶	۷۷۷	۱۳۳,۴۴۴	مکتاف
-	-	۱	۸۲,۳۳۹	-	۳,۷۶۸	۸۶,۰۰۷	بخش سپا هلال
-	-	۱	۷۶,۵۲۳	-	۳۳۹	۷۶,۸۶۲	بخش محیا دارو
-	-	۱	۴۶,۹۲۲	-	۱۹۸	۴۷,۱۲۰	داروگستر پاریج آسانس
-	-	-	۲۳,۱۴۴	-	-	۲۳,۱۴۴	پارس بهروزان جم
-	-	-	۱۱,۳۹۶	-	-	۱۱,۳۹۶	شیمی رزین پلیمر خوزستان
-	-	-	۷,۰۹۳	-	-	۷,۰۹۳	مجید حاجی محمد
-	-	-	۶,۱۸۱	-	-	۶,۱۸۱	پوپا رزین نانو پارس
-	۷,۴۳۹	-	۴,۳۹۵	-	-	۴,۳۹۵	نواوربهای دارویی رایا
-	-	-	۴,۲۳۴	-	-	۴,۲۳۴	رستاژن
-	-	-	۲,۹۸۰	-	-	۲,۹۸۰	تولیدی و صنعتی ساند
۱۱	۵۳۳,۸۷۳	۷	۶۳۴,۷۴۸	۹۰,۹۳	۱۰,۱۶۴۶	۷۴۵,۴۸۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۴,۶۸۷,۹۵۱	۱۰۰	۹,۰۰۴,۳۹۳	۲۲,۸۳۹	۶۱۷,۴۷۵	۹,۶۴۴,۷۰۷	

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص
۵۴	۳۲	۱,۹۳۳,۲۸۱	۴,۱۰۵,۹۱۲	۶,۰۳۹,۱۹۳	قرص و درازه
۴۰	۲۰	۸۹۰,۸۰	۳۵۵,۳۶۶	۴۴۴,۴۴۵	کیسول
۴۹	۳۵	۵۴۳,۳۹۴	۹۸۹,۱۸۲	۱,۵۳۲,۵۷۶	آمپول
(۳۶)	(۱)	(۸۰۷)	۷۴,۲۰۵	۷۳,۳۹۸	قطره
۲۲	۱۲	۲۹,۷۲۸	۲۲۳,۵۰۴	۲۵۳,۲۳۲	سوسپانسیون
۳۱	۲	۱۱,۴۰۱	۶۵۰,۱۴۸	۶۶۱,۵۴۸	شیمیایی
۴۹	۲۹	۲,۶۰۶,۰۷۶	۶,۳۹۸,۳۱۷	۹,۰۰۴,۳۹۳	

۵-۶-۱- دلیل عمده کاهش سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل مابه التفاوت نرخ ارز مواد اولیه دارویی می باشد که در نیمه اول سال با ارز ترجیحی ۴۲,۰۰۰ ریالی خریداری ولیکن در نیمه دوم سال با ارز نیمایی خریداری گردید و که این امر باعث افزایش قیمت مواد و همچنین ملزومات گردید، ولیکن در مقابل سازمان غذا و دارو افزایش متناسب با این رشد قیمت را اعلام نکرده و یا دیر اعلام کردند.

۵-۶-۲- 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 ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۵۷۷,۵۷۰	۴,۴۸۲,۱۵۸	مواد مستقیم
۲۵۳,۶۱۵	۴۴۰,۴۹۵	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۴۰۳,۵۹۶	۵۸۴,۳۷۰	دستمزد غیر مستقیم
۳۶,۴۰۴	۱۲۶,۳۴۶	مواد غیر مستقیم
۳۳,۹۲۷	۲۹,۸۲۷	استهلاک
۴۵,۸۸۵	۸۷,۸۲۸	رستوران
۱۹,۳۱۲	۷۴,۸۰۰	ایاب و ذهاب
۴۹,۱۰۳	۱۰۹,۷۷۸	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱۵۴,۱۸۲	۱۷۱,۸۸۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۷۴۲,۴۰۹	۱,۱۸۴,۸۲۹	
(۶۹,۰۱۷)	(۶۲,۹۳۷)	سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۳,۵۰۴,۵۷۷	۶,۰۴۴,۵۴۵	جمع هزینه های ساخت
(۸۹۲,۲۶۹)	۳۸۱,۸۲۶	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
۲,۶۱۲,۳۰۸	۶,۴۲۶,۳۷۱	بهای تمام شده ساخت
(۱۹۹,۳۹۷)	(۲۸,۰۵۴)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۲,۴۱۲,۹۱۱	۶,۳۹۸,۳۱۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۵۹,۱۸۲	۱,۴۹۲,۸۹۱	موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای سال
۳,۳۲۸,۴۰۴	۴,۷۶۳,۶۵۵	خرید مواد اولیه طی سال
(۱۷,۱۲۵)	(۱۶۱,۷۲۷)	کاهش ارزش موجودی مواد
(۲,۵۷۷,۵۷۰)	(۴,۴۸۲,۱۵۸)	مواد اولیه مصرفی طی سال
۱,۴۹۲,۸۹۱	۱,۶۱۲,۶۶۲	موجودی مواد اولیه در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۶-۱-۱- کاهش ارزش موجودی مواد
(۴,۱۶۱)	(۱۷,۱۲۵)	مانده اول سال
(۱۲,۹۶۴)	(۱۴۴,۶۰۲)	ایجاد طی سال
(۱۷,۱۲۵)	(۱۶۱,۷۲۷)	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۷۶۳,۶۵۵ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۳,۲۲۸,۴۰۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کلیه خریدها بر اساس کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

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

تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ ارز	نوع ارز	کشور فروشنده	نام فروشنده	نوع مواد اولیه
						خرید خارجی
-	۱,۳۱۷,۱۹۳	۱۱,۲۷۵,۳۲۸	درهم	امارات متحده عربی	NOBLAZE TRADING FZE-VAHID -TRADING CALFAPROFESSIONAL GENERAL-ALL MAKASEB	منفورمین، بنتوپرازول، آز، تروماپین، کبرسور، هوا، اوآو
۹۱۶,۶۳۲	۲۸۹,۵۵۱	۱۱۳,۲۷۲,۷۳۹	روپیه - یورو-دلار	هندوستان	sms -EXEMED -PHARMACEUTICALS-METRO UNIVERSAL-VRUDHI LIFESCINES-NOSCH	رپاگلینید، کترولاک، سلوکسیکام، لاتزاین، لوتیراستام - میکرو کریستالین سلولاز، خلوکونازول، اوسل، پولاتیگسن
۱,۰۰۹,۶۶۸	۱,۲۳۱,۱۳۷	۷۵۲,۰۵۰	یوان -یورو	چین	nantong, zhejiang, varado geenral, shanghai	کلیندلماسین، هیدروکلراید، تاپروکسن، سوکرافیت، چهارین، گلی کلزیدرون، کنبید، لوفلوکسازین، متیل متاکرپلات، متون، دی پرتیل مالنات
۲۴۸,۹۶۰	۱۴۰,۷۷۶	۱,۲۲۱,۸۲۷	ایتالیا -آلمان - اسپانیا - تایوان - ژاپن	سایر		
۲,۱۷۵,۳۶۱	۲,۱۵۸,۶۵۷					خرید داخلی
۵۵,۴۴۵	۱۶۳,۱۳۲	-	ریال	ایران	آیناتار	بی وی سی
۲۷۱,۴۲۶	۱۵۵,۱۰۳	-	ریال	ایران	پتروشیمی شازند اراک	وینیل استات
۳۹,۳۳۷	۱۵۳,۳۲۵	-	ریال	ایران	پارس آمبول	پوکه آمبول
۲۴,۹۷۴	۸۶,۹۸۹	-	ریال	ایران	شرکت شیمی دارویی داروبخش	تیامین هیدروکلراید (ویتامین ب۱) قرص، اندانسترون هیدروکلراید آمبول
۴۸,۴۹۲	۹۶,۱۶۳	-	ریال	ایران	دومان صنعت غرب	پوکه آمبول سایندین ۲ میلی لیتر
-	۵۸,۸۴۵	-	ریال	ایران	موسسه کیان گرافیک تبلیغ	خدمات چاپ
-	۵۶,۲۳۴	-	ریال	ایران	کیمیاگران امروز	پروپیلن گلیکول آمبول، استامینوفن قرص
۳۸,۱۸۹	۵۴,۴۳۲	-	ریال	ایران	پویا تجارت عرفان	و -او- و
-	۵۳,۶۰۹	-	ریال	ایران	ره آورد تامین	لوپسکول کا ۹۰، پلی وینیل پیرولیدون
۷۲,۶۹۷	۴۰,۱۶۵	-	ریال	ایران	شرکت داروبخش تماد	امبرازول، بنتوپرازول، لانسوپرازول، استامینوفن، سلکوکسیب
۱۴۶,۵۹۳	۲۰۸,۴۱۴	-	ریال	ایران		سایر
۳۵۵,۹۹۱	۴۷۸,۵۸۷			سایر		مواد اولیه (تعداد ۲۰ شرکت)
۱,۰۵۳,۱۴۳	۱,۶۰۴,۹۹۸					
۳,۲۲۸,۴۰۴	۴,۷۶۳,۶۵۵					

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۲۰,۶۲۲	۴۲۷,۸۵۰	۱۸۹,۹۸۵	۳۲۳,۰۶۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۷,۰۸۳	۷۲,۹۹۵	۲۶,۲۵۳	۵۴,۷۳۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۸۹۲	۸۳,۵۲۵	۳۷,۳۷۷	۶۲,۷۰۴	حق بیمه سهم کارفرما
۴۰۳,۵۹۶	۵۸۴,۳۷۰	۲۵۳,۶۱۵	۴۴۰,۴۹۵	
۳۶,۴۰۴	۱۲۶,۳۴۶			لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۳۳,۹۲۷	۲۹,۸۲۷			استهلاک دارائی های ثابت
۴۵,۸۸۵	۸۷,۸۲۸			رستوران
۴۹,۱۰۳	۱۰۹,۷۷۸			تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۹,۳۱۲	۷۴,۸۰۰			ایاب و ذهاب کارکنان
۱۱,۱۳۹	۱۴,۷۶۳			آب ، برق ، تلفن و سوخت
۴۳,۲۶۶	۱۲۵,۷۹۶			مزایا و کمک های غیر نقدی
۹۹,۷۷۸	۳۱,۳۲۲			سایر
۳۳۸,۸۱۳	۶۰۰,۴۵۸			
۷۴۲,۴۰۹	۱,۱۸۴,۸۲۹			

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

۶-۲-۳- 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 ۱۴۰۱

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	
	(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 ۱۴۰۱	۱,۳۷۶,۳۳۳	۳۴,۱۸۳	۱۳۶,۰۰۰	۱,۸۶۰	۲,۰۶۱	۲۰,۱۰۰	۴۲۰
ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)	۱,۲۱۶,۹۹۷	۱۳,۶۵۳	۵۷,۹۴۲	۹۶۰	۱,۱۶۲	۸۶۰	۲۴
معادل آحاد تولید سال ۱۴۰۱	۱,۰۹۱,۲۲۲	۲۹,۲۷۹	۶۷,۱۴۵	۱,۵۶۱	۱,۰۴۵	۱,۵۰۷	۳۷
معادل آحاد تولید سال ۱۴۰۰	۱,۱۸۹,۶۱۹	۲۲,۱۸۴	۷۳,۲۰۴	۸۹۳	۳۵۷	۱,۵۱۲	۲۶
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۵۲٪	۵۳٪	۱۷٪	۹٪	۲۶٪	۴٪	۱٪
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۸۵٪	۸۶٪	۴۹٪	۸۴٪	۵۱٪	۷۲٪	۹٪
درصد تولید به ظرفیت عملی	۹۰٪	۲۱۴٪	۱۱۶٪	۱۶۳٪	۹۰٪	۱۷۵٪	۱۵۴٪

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)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
هزینه های فروش و توزیع:	
۱۰,۳۷۵	۱۷,۳۳۶
حقوق و دستمزد و مزایا	
۸۲,۳۳۴	۲۳۵,۶۸۹
بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه	
۴۱۶	۱۲۱
استهلاک	
۲۱,۲۹۴	۳۶,۲۱۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	
۱۱۴,۳۱۸	۲۸۹,۳۵۲
هزینه های اداری و عمومی:	
۷۸,۸۱۶	۱۳۰,۲۱۴
حقوق و دستمزد و مزایا	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
پاداش هیات مدیره	
۶,۳۸۷	۴,۰۵۴
استهلاک	
۱۰۰,۵۴۱	۱۶۷,۶۳۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	
۱۸۷,۲۴۵	۳۰۳,۴۰۵
جمع	
۶۹,۰۱۷	۶۲,۹۳۷
سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی	
۲۵۶,۲۶۲	۳۶۶,۳۴۱
۳۷۰,۵۸۰	۶۵۵,۶۹۳

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، بهرسان دارو و دی دارو امید) 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 ۱۴۰۱

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۲۴۸	۱۴,۳۲۸	سود حاصل از فروش ضایعات
(۴۶۴)	(۱,۱۷۸)	خالص (کسری) انبار
۴,۷۸۴	۱۳,۱۵۱	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۹,۱۴۷	ضایعات غیرعادی تولید
۱۱,۷۶۹	۳۰,۰۳۱	زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	۵۰,۰۰۰	زیان کاهش ارزش حساب های دریافتی و پیش پرداخت ها
۱۱,۷۶۹	۸۹,۱۷۸	

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

۹-۲- با توجه به اینکه اقدامات حقوقی در خصوص اقالام راکد و سنواری انجام شده است، طبق تصمیم شرکت برای پاره ای از حساب های دریافتی و پیش پرداخت ها زیان کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۱۰,۰۷۶	۸۳۷,۸۳۲	هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۴,۳۸۸	۵۴,۹۰۹	هزینه جریحه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۱,۹۴۴	۵,۲۶۳	کارمزد و حواله بانکی
۶۲۶,۳۰۸	۸۹۸,۰۰۴	

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 با پرداخت شده می باشد. همچنین هزینه های مالی فاند هرگونه مبالغ غیر نقدی است.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۳۵,۰۷۱	۴۴۱,۵۹۹	۱۱۵,۰۷۳	۲۰۱,۷۹۵	اشخاص وابسته
-	-	-	-	سود سهام
-	۸,۰۹۰	-	۸,۰۹۰	سایر
-	-	-	-	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۵,۴۳۰	۱,۷۰۳	۵,۴۳۰	۱,۷۰۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱۸,۶۶۱	-	۱۸,۶۶۱	سود ناشی از تسعیر یا تسویه وجوه نقد ارزی
(۹,۰۸۹)	(۱,۸۸۴)	(۹,۰۸۹)	(۱,۸۸۴)	(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۳۰,۷۸۹)	(۱۵,۸۹۸)	(۳۰,۷۸۹)	(۱۵,۸۹۸)	جرایم مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده و سایر
-	۷۷۷,۳۷۶	-	۷۴۳,۴۶۵	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
(۳۷,۱۰۴)	(۴۴,۳۷۱)	(۵۸,۸۱۳)	(۱۲۷,۴۸۷)	سایر
(۴۱,۵۶۱)	۷۴۴,۶۷۸	(۸۳,۳۶۹)	۶۲۶,۶۵۱	
۴۷۳,۵۱۰	۱,۳۸۶,۲۷۷	۳۱,۸۰۴	۸۲۸,۴۴۶	خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۱۱-۱- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های شرکت به مبلغ ۷۷۷,۳۷۶ میلیون ریال، مربوط به عرضه و فروش بخشی از سهام شرکت های پخش رازی به مبلغ ۵۵۷,۹۴۲ میلیون ریال و داروسازی دانا به مبلغ ۲۱۹,۴۳۴ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- سایر هزینه های غیر عملیاتی در مجموعه عمدتاً ناشی از تعدیلات سنواری و حذف معاملات فی مابین با شرکت وابسته پخش رازی می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۸۹۷,۴۷۶	۱,۸۷۴,۳۵۵	۱,۸۹۷,۴۷۶	۱,۸۷۴,۳۵۵	سود ناشی از عملیات - عملیاتی
(۲۰۲,۰۳۵)	(۴۲۴,۲۱۹)	(۲۰۲,۰۳۵)	(۴۲۴,۲۱۹)	اثر مالیاتی
۱,۶۹۵,۴۴۱	۱,۴۵۰,۱۳۶	۱,۶۹۵,۴۴۱	۱,۴۵۰,۱۳۶	
(۱۵۲,۸۹۸)	۴۸۸,۲۷۳	۴,۳۶۷	۶۱۶,۱۷۸	سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
(۳۰,۵۸۰)	۹۷,۶۵۵	(۳۰,۵۸۰)	۹۷,۶۵۵	اثر مالیاتی
(۱۸۳,۴۷۷)	۵۸۵,۹۲۷	(۲۶,۲۱۲)	۷۱۳,۸۳۳	
۱,۷۴۴,۵۷۷	۲,۳۶۲,۶۲۸	۱,۹۰۱,۸۴۳	۲,۴۹۰,۵۳۳	سود قبل از مالیات
(۲۳۲,۶۱۴)	(۳۲۶,۵۶۴)	(۲۳۲,۶۱۴)	(۳۲۶,۵۶۴)	اثر مالیاتی
۱,۵۱۱,۹۶۳	۲,۰۳۶,۰۶۴	۱,۶۶۹,۲۲۸	۲,۱۶۳,۹۶۹	
۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار و
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	تاریخ های در جریان تکمیل	بیش برداشت از سرمایه ای در آغاز	جمع	باز اوقات	اهانه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان	زمین	بقای تمام شده
۴۱۷,۸۶۲	۲۰,۵۵۰	۱,۲۳۳	۱۰۱,۶۶۶	۲۹۲,۲۱۴	۱۸,۳۲۶	۳۷,۵۵۶	۹۰,۴۵۵	۱۵۵,۳۷۸	۲۴,۶۶۴	۳۹,۱۴۱	۱۱۳	بقای تمام شده
۷۹,۹۸۱	-	۶۰۸	-	۷۹,۳۷۳	۱۶,۹۸۵	۱۰,۶۳۰	۵۱,۰۰۰	۱۵,۳۳۰	۲۱,۳۲۸	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۹۷,۸۴۳	۲۰,۵۵۰	۲,۰۴۱	۱۰۱,۶۶۶	۳۷۲,۵۸۸	۳۵,۳۲۱	۴۸,۱۸۶	۱۴,۱۴۵	۱۷۰,۷۰۸	۴۶,۹۴۴	۳۹,۱۴۱	۱۱۳	الزامات
۱۳۵,۶۶۳	۹	-	۳۷۸	۱۳۵,۳۷۶	۱۵,۷۱۲	۴۳,۹۱۸	۱۰,۴۳۷	۲۵,۶۴۶	۵,۶۴۸	۳۳,۷۸۵	-	و اجازت نامه
(۳,۶۹۹)	-	-	-	(۳,۶۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۶۰۸)	-	(۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۲۹,۱۹۹	۲۰,۵۵۹	۱,۴۳۳	۱۰۲,۰۴۲	۵۰۵,۱۶۵	۵۰,۹۳۳	۶۲,۳۸۴	۲۰,۸۸۲	۱۹۲,۶۱۴	۷۱,۶۱۲	۷۲,۹۳۷	۱۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۷۵,۵۹۴	-	-	-	۱۷۵,۵۹۴	۱۰,۸۷۳	۱۸,۳۵۵	۲۱,۶۴۳	۱۰۰,۸۱۴	۱۹,۰۲۵	۲۳,۴۴۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۰,۷۳۰	-	-	۴۰,۷۳۰	-	۴۰,۰۰۲	۷,۸۴۴	۲۰,۰۷۹	۱۷,۸۲۷	۶,۶۶۲	۲,۴۹۴	-	استهلاک
۲۱۵,۳۳۳	-	-	۲۱۶,۳۳۳	۱۴,۸۷۵	۶۲,۰۹۹	۵,۲۴۲	۱۱,۸۶۰	۲۵,۵۰۷	۲۵,۹۴۰	۲۵,۹۴۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴۰,۰۰۳	-	-	۲۴۰,۰۰۳	۲,۵۲۰	۸,۶۳۲	۱,۰۲۴	۱۱,۲۷۵	۶,۸۳۰	۲,۳۲۲	-	-	استهلاک
(۱,۳۳۹)	-	-	(۱,۳۳۹)	-	-	-	(۱,۳۳۹)	-	-	-	-	فروش
۲۴۸,۹۸۷	-	-	۲۴۸,۹۸۷	۱۸,۴۰۵	۳۴,۷۳۱	۶,۹۱۷	۱۳,۰۲۵	۳۲,۳۳۷	۲۸,۱۵۳	۳۸,۱۵۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۸۰,۹۱۳	۲۰,۵۵۹	۱,۴۳۳	۱۰۲,۰۴۲	۲۵۶,۱۷۸	۳۳,۵۲۸	۵۷,۵۵۴	۱۵,۹۵۵	۶۵,۹۷۸	۲۹,۳۷۵	۴۴,۷۷۵	۱۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸۱,۵۴۰	۲۰,۵۵۰	۲,۰۴۱	۱۰۱,۶۶۶	۱۵۷,۲۶۴	۲۰,۳۲۶	۳۳,۸۸۷	۸,۹۰۲	۵۲,۰۵۸	۴۰,۶۵۷	۱۴,۳۰۱	۱۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی گزارش ۱۰۴۱۱۶۴۲ میلیون ریال به جز وسائل نقلیه و مقابله خرابی احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- ازمایشی مازنی طی دوره عمدتاً شامل برابری و تغییرات در وضعیت پایش کران ها و همچنین برابری پایش های از تولید و اضافات غسیلت بافت خرید دستگاه هواشمار و کمپرسور مواد بلابوری، دستگاه الکتروپمپ و سه اهنه و مشروبات بافت خرید استورج، دستگاه دوخت وی یک دستگاه فیکوکی و سایر ابزار آلات و ملین، آلات بابت خرید دستگاه اگزین تل، پن یاس، پرس، شستنی و لبرجت و... می باشد.

۱۲-۳- بابت ۱۷۵۰ متر مربع اضافه بنا از ساختمان های تولید دارایی و تسهیلات از سوی گسیون مله ۱۰۰ در سال ۱۳۹۷ حکم تخریب صادر گردیده که پس از اقلیمی شدن و توافقات انجام شده مطابق با پیشنهاد نامه های شهرداری مبلغ ۳۲۸۱۰ میلیون ریال جهت تنبیت بنا و خارج نمودن پرونده از اجزای احکام به حساب شهرداری منطقه ۱۳ بازگردید که بابت امو حکم تخریب و در حال طی سیر دریافت پایان کار می باشد.

۱۲-۴- بابت اضافه بنا دارایی های در جریان تکمیل چنانچه به مساحت ۵۷۱۵ مترمربع، پوشش پرونده شهرداری به شماره ۳۷۲۰۶ بلاک نیش ۹۰/۸۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ براساس اخطاریه شماره ۲۴-۲۳۴-۵۱۲۴ که مورد شکایت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته دیوان طی دادنامه شماره ۰۶۲۸-۹۵۵۷-۹۹۷۰/۱۹۷۰/۱۹۱۰ در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۱ اراضی و جهت رسیدگی مجدد به گسیون مله ۷ ماده ۷ ماده ۱۰۰ از رایج گردید گسیون مله ۷ ماده ۷ ماده ۱۰۰ در اسفند ماه ۱۳۹۹ و پس از بررسی مجدد کارشناس رسمی دادگستری مجدداً اقدام به صدور رای قطع و قلع بنای مله به شماره ۱۲۰۲۴۰۱۰۷۱۲۴-۱۴/۱۰/۲۶۲۱-۱۴ موع ۱۴۰۱/۱۰/۲۶۲۱ می نماید شرکت جهت دفاع از حقوق خود دوباره اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته تقصیر و ابطال رای گسیون نموده که پرونده شماره ۱۰ دیوان عدالت اداری رایج که شعبه مذکور اقدام به صدور قرار دستور موقت سستی اجرایی حکم تخریب نموده که در نهایت و پس از بررسی پرونده حکم بر رد شکایت شرکت و ابرام رای مترخص عه گردید که در محفل قانونی نسبت به رای صادره اعتراض و هم اکنون پرونده در شعبه ۳ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری مطرح می باشد.

۱۲-۵- بیش برابری سرمایه ای مربوط به شرکت های آبی سلن کیمیا تکمولارما، گرمه حسین بزر بابت ساخت داراییهای در جریان تکمیل از سال ۱۳۸۹ می باشد.

۱۲-۶- صورت زیر زمین و ساختمان های شرکت به شرح زیر است :

شرح دارایی	میلیون ریال	سایر ملکیت	ارزش مازنی	نوع کاربری	وضعیت ملکیت	موقعیت ملکیت	ساز - متر مربع
زمین	۱۱۳	-	۱۱۳	مسطح	مملکتی	تهران - کویسرت ۲ چله املی	۷۷۲۴۲
ساختمان های اداری و تولید	۷۲,۹۳۷	۲۸,۱۵۳	۴۴,۷۸۵	مسطح و بلندی	مملکتی	تهران - کویسرت ۲ چله املی تهران - کویسرت ۲ چله املی محلان ناحیه ۵ بخش ۲ خرنسهر	۲۸۷۲۳

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به مبلغ دفتری ۱۱,۹۸۰ میلیون ریال شامل حق امتیاز خطوط تلفن، انشعاب آب و برقی و نرم افزار مالی می باشد، که عمده اضافات طی سال ناشی از حق انشعاب آب می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)						مجموعه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس						
ارزش ویژه	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پخش رازی	بورس	
۶۴۰,۶۴۳	۷۲۷,۴۳۷	۲۵,۱۳	۲۵۱,۳۱۶,۳۸۱			
شرکت						
شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پخش رازی	بورس	
۲۷۶,۷۱۲	۲۳۵,۶۰۰	۲۵,۱۳	۲۵۱,۳۱۶,۳۸۱			

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

۱۵-۱-۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۸۳,۳۷۸	۶۴۰,۶۴۳	سهم از خالص دارایی ها در ابتدای سال
-	(۵۷,۷۳۴)	کاهش بابت واگذاری سهام
	(۱۷,۲۸۸)	کاهش بابت واگذاری سهام به صندوق بازارگردانی و طبقه بندی سهام
۵۹۸,۹۷۱	۶۸۵,۷۳۶	سهم از سود خالص دوره جاری
(۴۱۹,۹۹۹)	(۴۳۹,۸۰۴)	سود سهام دریافتی سال جاری (مصوب)
-	(۵۵,۶۹۵)	خالص تعدیلات ناشی از تعدیلات سنواتی
(۲۱,۷۰۸)	(۲۸,۴۲۱)	خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
۶۴۰,۶۴۳	۷۲۷,۴۳۷	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

پخش رازی		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷,۲۲۵,۳۰۴	۷۴,۰۷۲,۸۹۴	دارایی های جاری
۱,۰۵۸,۱۷۱	۱,۳۸۹,۳۷۵	دارایی های غیرجاری
(۴۴,۴۹۰,۸۹۸)	(۷۰,۱۶۰,۲۷۴)	بدهی های جاری
(۳۲۹,۹۸۷)	(۵۳۹,۸۱۶)	بدهی های غیر جاری
۵۸,۲۰۹,۶۵۰	۸۳,۷۷۹,۰۹۹	درآمد عملیاتی
۳,۴۴۵,۶۲۳	۴,۹۳۱,۷۲۳	سود عملیات در حال تداوم
۲,۴۵۳,۳۲۶	۳,۴۲۹,۶۹۰	سود قبل از کسر مالیات
۱,۹۹۶,۵۷۸	۲,۷۲۸,۵۷۷	سود خالص

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو-
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۴۲,۳۶۳	۳۴,۰۵۴	-	۳۴,۰۵۴
۷۶	۲۱,۶۵۵	(۱۳۰)	۲۱,۷۸۵
۷۷۴,۳۵۱	۱,۶۲۶,۹۲۱	-	۱,۶۲۶,۹۲۱
۸۱۶,۶۹۰	۱,۶۸۲,۶۳۰	(۱۳۰)	۱,۶۸۲,۷۶۰
(۷۷۰,۸۰۱)	(۱,۶۲۶,۴۲۱)	=	(۱,۶۲۶,۴۲۱)
۴۵,۸۸۹	۵۶,۲۰۹	(۱۳۰)	۵۶,۳۳۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)						شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	گروه:
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری						
۳۹,۹۱۲	۳۱,۵۹۰	-	۳۱,۵۹۰	۳	۵۶,۹۷۹,۳۳۲	بورس	داروسازی دانا
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	-	۲,۴۵۰	۲	۱۰۰,۰۰۰	-	فورتیهای دارویی پخش رازی
-	۱۰	-	۱۰	کمتر از ۱٪	۸۷,۷۱۰	بورس	داروسازی اسوه
-	۳	-	۳	کمتر از ۱٪	۳,۰۰۰	بورس	داروسازی جابرین حیان
۱	۱	-	۱	-	۳۱	-	رامو فارمین
۴۲,۳۶۳	۳۴,۰۵۴	-	۳۴,۰۵۴				
-	۱۷,۲۸۸	-	۱۷,۲۸۸	-	۱۸,۷۲۲,۷۴۶	بورس	سایر شرکت ها:
-	۴,۲۹۱	-	۴,۲۹۱	-	۷,۷۴۴,۶۹۹	بورس	سرمایه گذاری تیز سهام شرکت پخش رازی - بازارگردان
-	-	(۱۳۰)	۱۳۰	-	۴۵۹	-	سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی دانا - بازارگردان
۱۰	۱۰	-	۱۰	-	۱	-	گروه صنایع دارویی و شیمیایی و غذایی شهید مدرس
۶۶	۶۶	-	۶۶	۱۰	۵۰,۰۰۰	-	پترو کیمیا تجارت
-	-	-	-	-	۱	-	دارو آفرین شنا
-	-	-	-	-	-	-	پارس پانچال
۷۶	۲۱,۶۵۵	(۱۳۰)	۲۱,۷۸۵				
۴۲,۴۳۹	۵۵,۷۰۹	(۱۳۰)	۵۵,۸۳۹				

۱۶-۱-۱- از مبلغ ۲۱,۷۸۵ میلیون ریال سایر سرمایه گذاری ها مبلغ ۲۱,۵۷۹ میلیون ریال، مربوط به شرکت های پخش رازی و داروسازی دانا می باشد که طی قرارداد در اختیار صندوق بازارگردانی توسعه ملی واگذار و در ازای پرداخت تعداد ۱۸,۷۴۲,۷۴۶ سهم از سهام شرکت پخش رازی، تعداد ۸۷,۵۵۰ واحد سرمایه گذاری عادی به قیمت واحد ۲,۹۸۵,۹۱۰ ریال به مبلغ ۶,۷۷۶ میلیون ریال و تعداد ۷,۷۴۴,۶۹۹ سهم از سهام شرکت داروسازی دانا، تعداد ۲۱۷,۹۲۱ واحد سرمایه گذاری عادی به قیمت ۱,۱۷۰,۲۹۶ ریال به مبلغ ۲,۳۴۱ میلیون ریال می باشد، که سود یا زیان حاصله در زمان فروش شناسایی و ثبت می گردد.

۱۶-۲- سپرده های بلند مدت بانکی عمدتاً شامل مبالغ ۱,۴۸۰,۰۰۰ میلیارد ریال نزد بانک اقتصاد نوین ۴۵,۱۲۰ میلیارد ریال نزد بانک کارآفرین ، ۱۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال نزد بانک مشترک ایران و ونزوللا و ۷,۴۵۱ میلیارد ریال نزد بانک شهر میباشد.

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۲۳۴.۷۷۱	۲۸۹.۷۸۶	(۸۱۹)	۲۹۰.۶۰۶	پیش پرداخت های خارجی
۲۰۶	۵۷.۵۷۱	-	۵۷.۵۷۱	سفارشات مواد اولیه
۱۵.۸۴۳	۳.۳۵۸	(۲۸۳)	۳.۶۴۱	سفارشات مواد بسته بندی
۹۲.۲۶۰	۷۴.۲۳۲	-	۷۴.۲۳۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۴۳.۰۸۰	۴۲۴.۹۴۷	(۱۰۱۰۲)	۴۲۶.۰۵۰	سفارشات مواد اولیه شیمیایی
۵۰.۳۵۸	۸۱.۷۴۲	(۱۴.۴۷۸)	۹۶.۲۲۰	پیش پرداخت های داخلی
۶۴.۳۳۵	۱۱۹.۲۲۶	(۱۱.۳۹۱)	۱۳۰.۶۱۷	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۴۹.۷۸۴	۶۳.۳۲۵	-	۶۳.۳۲۵	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۲.۸۵۶	۳۵.۲۷۰	-	۳۵.۲۷۰	خرید مواد اولیه شیمیایی
۱۴.۲۴۲	۱۴.۲۴۲	-	۱۴.۲۴۲	بیمه دارایی ها و کارکنان
۲۲.۲۷۹	۲۵.۰۵۱	(۸.۷۲۴)	۳۳.۷۷۶	سازمان امور مالیاتی
۲۱۳.۸۵۵	۳۳۸.۸۵۶	(۳۴.۵۹۳)	۳۷۳.۴۴۹	سایر
(۱۴.۲۴۲)	(۱۴.۲۴۲)	-	(۱۴.۲۴۲)	مالیات پرداختنی
۱۹۹.۶۱۳	۳۲۴.۶۱۴	(۳۴.۵۹۳)	۳۵۹.۲۰۷	
۵۴۲.۶۹۳	۷۴۹.۵۶۱	(۳۵.۶۹۶)	۷۸۵.۲۵۷	

۱۷-۱- پیش پرداخت های داخلی

۱۷-۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی به مبلغ ۹۷.۷۵۱ میلیون ریال عمدتاً شامل موسسه کیان گرافیک تبلیغ به مبلغ ۱۶.۵۶۶ میلیون ریال، شرکت زلاتین کپسول ایران به مبلغ ۱۴.۳۷۳ میلیون ریال، شرکت شیمی دارونی داروپخش به مبلغ ۱۰.۳۳۵ میلیون ریال، شرکت آیدانار به مبلغ ۷.۶۴۶ میلیون ریال و شرکت پیراکالا پارس به مبلغ ۶.۶۱۹ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۱۲۸.۲۵۴ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت آذرین سیوند به مبلغ ۵۱.۸۹۴ میلیون ریال شرکت پارت دارو الوند به مبلغ ۲۱.۳۶۸ میلیون ریال و شرکت صنایع برودتی کوهسار به مبلغ ۴.۷۵۱ میلیون می باشد.

شرکت سپاهمی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۳۵۶.۹۴۸	۴۲۴.۹۸۷	(۱۰۸.۷۴۶)	۵۳۳.۷۳۲	کالای ساخته شده
۸۵.۱۸۱	-	-	-	کالای ساخته شده امانی نزد دیگران
۹۳۷.۰۵۷	۵۵۵.۲۳۱	(۶۰۵)	۵۵۵.۸۳۶	کالای در جریان ساخت
۱.۳۸۹.۸۸۸	۱.۵۷۳.۵۸۱	(۴۱.۴۳۵)	۱.۶۱۵.۰۱۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۲.۲۸۶	۱۲۶.۱۸۱	-	۱۲۶.۱۸۱	قطعات و لوازم یدکی
۲.۸۹۱.۳۶۰	۲.۶۷۹.۹۸۱	(۱۵۰.۷۸۶)	۲.۸۳۰.۷۶۶	
(۲۰.۵۵۱)	(۲۰.۵۶۰)	-	(۲۰.۵۶۰)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۱۰۳.۰۰۴	۳۹.۰۸۱	-	۳۹.۰۸۱	مواد اولیه امانی نزد سایر شرکت ها
۶۰۶.۶۴۳	۳۸۸.۱۴۱	-	۳۸۸.۱۴۱	کالای در راه
۳.۵۸۰.۴۵۵	۳.۰۸۶.۶۴۲	(۱۵۰.۷۸۶)	۳.۲۳۷.۴۲۸	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۳,۵۷۸,۷۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و سایر پوشش های لازم به صورت شناور بیمه شده است.

۱۸-۲- کالاهای در راه به مبلغ ۳۸۸,۱۴۱ میلیون ریال عمدتاً شامل متفورمین، لوتیراستام، واو وا، لوپسکول، بوتیلدی گلیکول استات می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۴۱,۰۹۹ میلیون ریال آن ترخیص و وارد شرکت شده است.

۱۸-۳- کاهش ارزش موجودی مواد و کالا در سال 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 ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲۸۹,۹۹۱	۲,۳۱۲,۷۷۷	-	۲,۳۱۲,۷۷۷	اشخاص وابسته
۴۸۳,۸۰۹	۱,۶۰۶,۱۳۱	(۲۹,۲۶۱)	۱,۶۳۵,۳۹۲	سایر مشتریان
۷۷۳,۸۰۰	۳,۹۱۸,۹۰۷	(۲۹,۲۶۱)	۳,۸۴۸,۱۶۸	
حساب های دریافتنی				
۱,۵۴۱,۱۴۵	۱,۵۶۱,۸۳۲	(۶,۷۴۷)	۱,۵۶۸,۵۷۹	اشخاص وابسته
۲۹۷,۹۳۲	۹۲۶,۹۴۷	(۵۷,۷۳۵)	۹۸۴,۶۸۳	سایر مشتریان
۱,۸۳۹,۰۷۶	۲,۴۸۸,۷۷۹	(۶۴,۴۸۲)	۲,۵۵۳,۲۶۲	
۲,۶۱۲,۸۷۶	۶,۳۰۷,۶۸۷	(۹۳,۷۴۳)	۶,۴۰۱,۴۳۰	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۱۸۴,۹۹۷	-	-	-	اشخاص وابسته
حساب های دریافتنی				
۶,۳۱۱	۶,۳۱۱	-	۶,۳۱۱	شفا دارو(اشخاص وابسته)
۵۰,۵۵	۱۷۱,۷۵۴	(۲,۲۱۲)	۱۷۳,۹۹۶	سایر اشخاص
۶۸,۹۷۷	۱۰۲,۵۸۰	(۷۵۶)	۱۰۳,۳۳۶	کارکنان (وام مساعده)
۴۲۰,۵۸۳	۱,۰۴۲,۱۸۲	-	۱,۰۴۲,۱۸۲	سود سهام دریافتنی
۲,۵۶۵	-	-	-	مالیات بر ارزش افزوده
۵۰۳,۴۹۱	۱,۳۲۲,۸۲۷	(۲,۹۶۸)	۱,۳۲۵,۷۹۵	
۶۸۸,۴۸۸	۱,۳۲۲,۸۲۷	(۲,۹۶۸)	۱,۳۲۵,۷۹۵	
۳,۳۰۱,۳۶۴	۷,۶۳۰,۵۱۴	(۹۶,۷۱۱)	۷,۷۲۷,۲۲۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتی کوتاه مدت (اشخاص وابسته):

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۳۹۵,۵۹۲	۷,۸۲۴,۳۲۲	پخش رازی
۶۱,۹۸۵	۲۳۶,۰۴۱	پورپخش
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	به پخش داروی بهشهر
۱,۴۵۹,۹۹۱	۸,۰۶۲,۷۷۷	
(۱,۱۷۰,۰۰۰)	(۵,۸۵۰,۰۰۰)	اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۱-۲۵)
۲۸۹,۹۹۱	۲,۲۱۲,۷۷۷	

۱-۱-۱۹-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۴,۶۴۷ میلیون ریال از اسناد پخش رازی و مبلغ ۴۹,۰۵۸ میلیون ریال از اسناد پورا پخش وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۳,۹۶۶	۵۰۸,۶۵۲	دی دارو امید
۱۳۷,۷۸۱	۳۵۵,۳۱۳	بهرسان دارو
۷۰,۱۷۲	۹۵,۹۲۶	پخش مشا طب
۶۶,۱۰۴	۸۰,۶۶۵	مهبان دارو
۴۸,۰۹۳	۷۲,۴۹۱	سلامت پخش هستی
-	۶۴,۵۳۱	محیا دارو
۷	۶۲,۵۹۸	پخش ممتاز
-	۴۶,۰۱۵	کیان برزن - شیمیایی
-	۴۵,۹۸۹	ممتاز بل گستر - شیمیایی
۱۹,۰۰۹	۴۲,۸۹۹	مکتاف
-	۳۲,۰۳۹	تولیدی و شیمیایی روناس - شیمیایی
۱۱,۳۸۶	۲۵,۱۶۴	بويا رزین ناتو پارس - شیمیایی
-	۲۳,۲۵۰	رنگ آور - شیمیایی
-	۲۲,۱۹۰	اطلس فام یاسین - شیمیایی
۱۶,۳۲۱	۲۱,۴۳۲	رزین پلیمر - شیمیایی
-	۱۶,۰۸۸	تولیدی ظریف مصور - شیمیایی
-	۱۶,۰۶۹	رنگ و رزین پیروزی - شیمیایی
-	۱۴,۸۳۳	رنگ و رزین فراز پیشه - شیمیایی
-	۱۳,۸۰۲	داروگستر باریج اسانس
۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱	داروگستر میهن - حقوقی
-	۱۰,۳۸۸	رنگسازی ارژنگ سپیدار - شیمیایی
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	اسناد واخواست شده
۸۳,۴۶۶	۴۸,۷۹۳	سایر
۵۰۲,۵۶۹	۱,۶۴۵,۳۹۲	
(۱۸,۷۶۰)	(۲۹,۲۶۱)	کاهش ارزش
۴۸۳,۸۰۹	۱,۶۰۶,۱۳۱	

۱-۱-۱۹-۲-۱- اسناد دریافتی به مبلغ ۱,۸۴۲,۱۷۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۲,۴۵۷ 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 به پخش 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.

۱-۱-۱۹-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۴۸,۰۰۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱.۳۳۱.۳۰۸	۱.۴۸۱.۸۲۵	پخش رازی
۱۹۹.۱۰۶	۷۶.۵۱۵	پورا پخش
۱۵.۹۴۰	۸.۹۲۹	اندیشه شفاطب
۱.۳۱۰	۱.۳۱۰	راموفارمین
۱۵۴	-	داروسازی دانا
۷۴	-	داروسازی اسوه
۱.۵۴۷.۸۹۲	۱.۵۶۸.۵۷۹	
(۶.۷۴۷)	(۶.۷۴۷)	کاهش ارزش
۱.۵۴۱.۱۴۵	۱.۵۶۱.۸۳۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۸۱.۴۱۲	۱.۳۳۱.۳۰۸	مانده ابتدای سال
۲.۴۱۰.۴۷۳	۴.۴۹۶.۸۳۱	خالص فروش
(۱.۲۸۳.۳۳۳)	(۲.۲۱۶.۷۰۵)	وصولی طی سال
(۲۲۵.۵۹۳)	(۱.۹۷۴.۳۲۲)	استناد دریافتی
(۱۲.۸۰۲)	(۱۳.۳۱۸)	اصلاح و برگشت از فروش سال قبل و ضایعات
(۵.۰۰۰)	(۵.۰۰۰)	مشارکت در همایش سالیانه مدیران در جزیره کیش
(۴۲.۷۶۵)	(۱۳۶.۹۷۰)	پاداش ترویج و اهداف فروش پلکنی
(۹۱.۰۸۵)	-	تهاتر با مالیات پرداختی
۱.۳۳۱.۳۰۸	۱.۴۸۱.۸۲۵	مانده پایان سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۷.۱۹۸	۴۷۴.۸۹۲	پخش البرز
۳۸.۱۷۳	۹۷.۲۲۲	دی دارو امید
-	۸۲.۲۶۳	پخش سپا هلال
۲۰.۳۴۶	۷۷.۹۷۹	شرکت بهرسان دارو
-	۳۵.۴۷۹	پخش مشاء طب
-	۳۳.۱۲۰	داروگستر باریج اسانس
-	۳۰.۹۸۴	پخش ممتاز
۱۰.۵۷۴	۲۹.۴۸۴	شرکت مکتاف
۱۹.۱۳۲	۱۹.۱۳۲	تابان پخش نیکان
۱۶.۵۴۶	۱۶.۵۴۶	توسعه تجارت جلال آرا
۱۴.۲۸۲	۱۳.۲۸۵	سلامت پخش هستی
-	۱۱.۳۹۶	شیمی رزین پلیمر خوزستان
۱۰.۸۹۳	۱۰.۸۹۳	داروگستر میهن
۴.۳۶۰	۹.۰۹۱	مهبان دارو
-	۷.۰۹۳	مجید حاجی محمد
۵.۲۳۶	۶.۱۸۱	پویا رزین نانو پارس
۴.۹۰۹	۴.۹۰۹	پخش فردوس
۴.۱۶۰	۴.۲۰۷	داروسازی ابوریحان
-	۲.۹۸۰	تولیدی و صنعتی سآمد
۸.۱۰۸	-	نوآورینهای دارویی رایا
۱۸.۵۶۵	۱۷.۵۴۷	سایر
۳۳۲.۳۸۳	۹۸۴.۶۸۳	
(۳۴.۴۵۱)	(۵۷.۷۳۵)	کاهش ارزش
۲۹۷.۹۳۲	۹۲۶.۹۴۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۵- حساب های دریافتی سایر اشخاص به مبلغ ۱۷۲,۹۶۶ میلیون ریال عمدتاً بابت پارت اول محموله ناپروکسن به مبلغ ۱۶۲,۳۱۹ میلیون ریال می باشد که با توجه به پرداخت وجه به بانک عامل طی نامه ای درخواست عودت چک مربوطه شده است.

۱۹-۱-۶- لازم به ذکر است که طی سال جاری هیچگونه کاهش ارزش با اهمیتی موضوعیت نداشته و شناسایی نشده است.

۱۹-۱-۷- سود سهام دریافتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۱۹,۹۸۴	۸۵۹,۷۸۸	پخش رازی (وابسته)
-	۱۸۱,۶۰۰	داروسازی دانا (وابسته)
۵۴۵	۵۴۸	داروسازی جابراین حیان (وابسته)
-	۱۹۳	داروسازی اسوه (وابسته)
۳۱	۳۱	بانک صادرات ایران
۲۲	۲۲	سرمایه گذاری توسعه ملی (وابسته)
<u>۴۲۰,۵۸۳</u>	<u>۱,۰۴۲,۱۸۲</u>	

۱۹-۱-۸- شرکت با توجه به پیش بینی بودجه سال ۱۴۰۱ نسبت به محقق شدن آن اقدام نموده است که با توجه به توان تولید و نیز توان شرکت پخش رازی فروش انجام گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل سهام شرکت داروسازی اسوه به تعداد ۸۷,۷۱۰ سهم به ارزش دفتری ۱۰ میلیون ریال و داروسازی جابراین حیابن به تعداد ۲۰,۰۰۰ سهم به ارزش دفتری ۳ میلیون ریال با توجه به قصد نگهداری بلند مدت از سرمایه گذاری کوتاه مدت به سرمایه گذاری بلند منتقل شده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۴,۷۱۰	۴۲۲,۳۷۰	بانک ها - ریالی
۳,۶۴۱	۲۰,۴۸۱	بانک ها - ارزی
۲,۳۲۷	۱,۴۹۱	سندوق و تنخواه - ریالی
۱,۶۲۱	۵,۲۳۳	سندوق - ارزی
۱۹۲,۳۰۰	۴۴۹,۵۷۴	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۵,۵۳۰,۰۰۶ یورو با نرخ ۴۳۰,۶۶۷ ریال و ۱۱,۷۵۱ دلار با نرخ های ۴۰۲,۰۰۰ ریال و ۴۶۰,۸۰۰ ریال می باشد.

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد سندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۴,۸۷۶ یورو با نرخ ۴۹۸,۵۲۰ ریال و ۵,۹۰۴ دلار با نرخ ۴۶۰,۸۰۰ ریال و ۶۴۳ درهم با نرخ ۱۲۶,۹۳۰ ریال می باشد.

۲۱-۳- موجودی سندوق شامل ۶ میلیون ریال اوراق بهادار (سفته) نزد سندوق می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۷۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳	۳۰۶,۸۲۰,۳۷۳	۵۴	۳۰۹,۶۰۰,۳۹۵	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	داروسازی جابر ابن حیان
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	داروسازی اسوه
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	داروسازی راموفارمین
۱	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱	۶,۳۰۰,۰۰۰	رادیس (سهامی خاص)
۱	۶,۱۵۵,۹۶۱	۱	۶,۱۵۵,۹۶۱	بانک ملی ایران
۲۹	۱۶۰,۵۷۶,۱۴۷	۲۸	۱۵۷,۷۹۶,۱۲۵	سایرین (۱۲۵۷۹ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- 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 ۱۴۰۱

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۸,۶۴۳	۱۶۳,۱۹۳	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۶۶۶)	(۸,۴۲۸)	پرداخت شده طی سال
۶۷,۲۱۷	۱۴۷,۳۶۵	ذخیره تأمین شده
۱۶۳,۱۹۳	۳۰۲,۱۳۰	مانده در پایان سال

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	۱۴۰۱	
		تجاری
		اسناد پرداختنی:
۹۳۸,۶۵۸	۱,۰۳۳,۴۹۸	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
-	-	حسابهای پرداختنی
۱۶۵,۱۸۸	۳۵,۲۸۲	اشخاص وابسته - داروسازی اسوه
۱,۱۰۳,۸۴۶	۱,۰۶۸,۷۸۰	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
۹,۴۳۴	۵۰,۳۰۱	سایر اشخاص
		حساب های پرداختنی
۷۰,۲۸۴	۵۵,۵۳۶	اشخاص وابسته
۷۷,۷۶۶	۱۱۵,۲۱۶	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۳,۸۰۵	۶,۹۳۶	مالیات های پرداختنی
۱۳,۳۴۶	۳۱,۰۶۱	حق بیمه های پرداختنی
۵۱,۰۵۳	۸۵,۳۸۷	سپرده حسن انجام کار ، بیمه و ودایع بشکه
۶۸,۷۸۹	۹,۴۳۱	کالای امانی دیگران نزد ما
۲۹,۳۶۴	۵۱,۷۳۹	هزینه های پرداختنی
-	۱۵,۷۹۴	مالیات بر ارزش افزوده
۲۲,۷۹۶	۴۲,۲۰۰	سایر
۳۳۷,۲۰۲	۴۱۳,۳۰۰	
۳۴۶,۶۳۶	۴۶۳,۶۰۱	
۱,۴۵۰,۴۸۲	۱,۵۳۲,۳۸۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱.۱۷۰.۰۰۰	۵.۸۵۰.۰۰۰	بخش رازی
(۱.۱۷۰.۰۰۰)	(۵.۸۵۰.۰۰۰)	اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱-۱۹)
-	-	

بابت اسناد متقابل با شرکت بخش رازی جهت دریافت تسهیلات می باشد.

۱-۱-۲۵-۱- اسناد پرداختی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸.۲۴۴	۲۸.۵۹۲	آبدانار - مواد بسته بندی دارویی
-	۱۸.۲۷۷	کیان گرافیک تبلیغ - مواد بسته بندی دارویی
-	۵.۷۶۶	چاپ ترسیم نگار - مواد بسته بندی دارویی
-	۵۰.۴۹	چاپ دانشفر - مواد بسته بندی دارویی
-	۳.۹۶۸	رایکا نقش صنوبر - مواد بسته بندی دارویی
-	۲.۹۷۸	چاپ آریا نقش - مواد بسته بندی دارویی
-	۲.۷۶۰	پتروشاران- مواد اولیه دارویی
۷.۵۲۴	۲.۲۵۴	ژلاتین کپسول ایران - مواد بسته بندی
۲۱.۹۵۸	-	آذرین سیوند - طراحی، تامین و نصب و راه اندازی EPC
۸۸۷.۴۸۰	۹۵۶.۹۵۷	سفارشات خارجی
۳.۴۵۲	۶.۸۹۷	سایر
۹۳۸.۶۵۸	۱.۰۳۳.۴۹۸	

۱-۱-۲۵-۲- اسناد پرداختی سفارشات به مبلغ ۹۵۶.۹۵۷ میلیون ریال که طی ۲۰ فقره صادر شده که عمده اسناد به مبلغ ۷۶۸.۸۲۶ میلیون ریال (۴ فقره) آن بابت ناپروکسن می باشد.

۱-۱-۲۵-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۴۹.۶۲۲ میلیون ریال اسناد پرداختی تجاری تسویه گردیده است.

۱-۱-۲۵-۴- حساب های پرداختی تجاری (سایر تامین کنندگان کالا و خدمات) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴.۲۶۶	۱۲.۸۵۴	پارس آمبول
۱۳.۲۶۸	۴.۳۴۲	شرکت دومان صنعت غرب
۳.۴۹۲	۳.۳۶۱	شرکت میران تجارت رسام
-	۳.۱۰۳	صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین (آسان پک)
۲.۵۲۶	۲.۵۲۶	شرکت دارو پلاستیک پارس
-	۲.۳۴۶	بید پلاستیک
-	۱.۳۸۰	صنایع پلاستیک پارسیان لیدوما البرز
۱.۱۴۶	۱.۱۴۶	شرکت شیمی بخش پیکان
۵.۱۰۴	۸۷۵	چاپ ترسیم نگار
۵۱.۵۳۵	-	تولید مواد اولیه داروپخش-تماد
۱۵.۳۶۹	-	شرکت پوشینه توسعه کسری(سهامی خاص)
۲.۸۱۸	-	سیماب نوین آزما پارسه
۳.۵۸۸	-	صنایع شیمیائی و داروئی تبریز
۱.۳۱۲	-	شرکت پیام نگاران صنوبر
۶۱.۷۶۳	۳.۴۴۸	سایر
۱۶۵.۱۸۸	۳۵.۲۸۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۵- اسناد پرداختی غیرتجاری سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۷,۲۷۶	سازمان امور مالیاتی
۴,۳۵۱	۶,۵۱۳	تسویه سنوات پرسنل (۱۴ فقره)
-	۴,۶۶۶	بیمه نوین
-	۳,۳۸۲	روبو ش پزشکی سینا
-	۲,۹۴۶	پارت دارو الوند
-	۲,۲۳۱	فلات باختر صدر
-	۱,۸۱۵	آرین تجهیز آزما
-	۱,۷۸۵	تراشکاری توانا گستر
-	۱,۶۶۴	فروشگاه مهرآوران
-	۱,۵۱۰	کلای صنعتی ۱۱۰
۵,۰۸۳	۱۶,۵۱۴	سایر (۳۶ فقره)
۹,۴۳۴	۵۰,۳۰۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۶,۳۵۰	۵۰,۷۲۶	سرمایه گذاری شفا دارو
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱,۱۲۳	۱,۵۹۷	حمید رضا بهشتی
۹۶۸	۸۷۸	داروسازی اسوه
-	۵۱۷	دار. سازی دلنا
۴	-	فوریت های پخش رازی
۷۰,۲۸۴	۵۵,۵۳۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۶,۷۲۶	۶۶,۳۵۰	مانده اول سال
۱۸,۱۱۵	۱۸,۶۳۱	هزینه حقوق اعضای موظف هیأت مدیره و سایر هزینه ها
۸۲۸	۱,۰۰۶	پاداش هیأت مدیره سنوات قبل
(۲,۰۰۱۷)	(۳۶,۴۸۶)	پرداخت وجه بابت هزینه ها
۶۹۸	۱,۲۳۵	سایر موارد
۶۶,۳۵۰	۵۰,۷۲۶	مانده در پایان دوره

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳,۷۱۵	۲۸,۳۸۹	بیمه نوین نمایندگی ۲۲۲۴
-	۶,۳۱۹	شهرداری
-	۳,۷۲۸	شرکت آریو پژوهان فارمد
-	۱,۷۹۲	تجارت گستر یابا
-	۱,۶۷۹	شرکت هیاسکو
-	۱,۶۴۵	تاسیساتی محمدی
-	۱,۳۴۰	تعاونی تولیدی و طراحی رایانه بر تو سیستم تهران
۳,۷۲۶	۱,۳۰۸	پاری فراسو
۱,۹۹۶	۱,۰۳۲	مایان گستر شیمی دی
۳,۲۵۴	۹۷۰	غیرضا محمدپور
۴,۲۴۵	-	طعام گستران گلستان
۵۱,۸۳۱	۶۷,۳۱۴	
۷۷,۷۶۶	۱۱۵,۳۱۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۷-۲۵- مبلغ ۶,۹۳۶ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات حقوق اسفند ماه می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۲ پرداخت شده است.

۱-۸-۲۵- حق بیمه پرداختی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۷,۹۸۹ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل در اسفند ماه ۱۴۰۱ بوده که در فروردین ماه ۱۴۰۲ پرداخت شده است و بابت حسابرسی تامین اجتماعی از تاریخ ۱/۱۰/۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۴,۱۷۴ میلیون ریال می باشد که به موجب حکم شماره ۱۶۰۹۶۰۳۱۶۳۳۹ 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 ۳۹۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ دیوان عدالت اداری رأی به محکومیت سازمان تامین اجتماعی صادر و اعلامیه صادر شده توسط سازمان تامین اجتماعی را فاقد وجاهت قانونی دانسته و شرکت درخواست استرداد کلیه وجوه پرداخت شده را نموده است. همچنین بابت سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۴,۸۸۹ میلیون ریال توسط سازمان تامین اجتماعی اعلام که کلیه مبلغ در این دوره پرداخت و تسویه شده است. بابت سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبلغ ۱۹,۳۷۶ و ۱۴,۰۱۳ میلیون ریال اعلام شده که طی اقساط ماهانه شرکت در حال پرداخت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۳۵	۱۳,۹۲۹	ابدانار
-	۸,۰۲۸	پارس آمبول
۱,۶۰۹	۵,۸۳۸	موسسه کیان گرافیک تبلیغ
۲,۰۶۴	۴,۹۲۳	پوشینه توسعه کسری
-	-	مسعود صادقی اسفندی
۳,۳۳۷	۳,۴۱۵	کارستان پیوژ نیاز - خدمات چاپ
۱,۶۲۶	۳,۳۱۸	چاپ ترسیم نگار
-	۲,۹۰۸	داروهای شرق
-	۲,۵۱۱	چاپ و بسته بندی دانش فر فیدار
۲,۴۰۲	۲,۴۰۲	شیرین پلو ایرانیان - بیمانکار تهیه غذا
۲,۰۸۴	۲,۳۵۹	صنایع آلومینیوم هزار خدمات چاپ
۲,۳۲۸	۲,۳۲۸	صفر ناصد تجارت ایرانیان
۷۴۰	۲,۱۵۴	ارشیا ترابران پاسارگاد
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - بیمانکار پروژه
۲,۰۳۵	۲,۰۷۴	کیمیا کالا
-	۲,۰۱۶	شرکت دارو شیشه
۲۹,۱۹۹	۲۵,۱۹۳	سایر
۵۱,۰۵۳	۸۵,۳۸۷	

۱-۱۰-۲۵- کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۹,۴۳۱ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۴,۰۱۶ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از شرکت داروسازی رستاژن و مبلغ ۲,۸۴۳ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی اسوه می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۲۰۱	۳۴,۱۴۴	هزینه پاداش پایان سال
۵,۰۳۰	۶,۴۹۶	هزینه حسابرسی
۳,۷۱۴	۳,۹۳۳	برق ، آب ، تلفن و گاز مصرفی
۱,۴۱۸	۷,۱۶۶	هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
۲۹,۳۶۴	۵۱,۷۳۹	

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۴۰۱
		۱۲۸,۱۵۲	۲۱۸,۷۶۹
		۲۳۲,۶۱۴	۳۲۶,۵۶۴
		(۱۲۷,۷۵۶)	(۱۷۴,۱۷۵)
		۲۳۳,۰۱۱	۳۷۱,۱۵۹
		(۱۴,۲۴۲)	(۱۴,۲۴۲)
		۲۱۸,۷۶۹	۳۵۶,۹۱۷

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
پرداختی طی سال
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		۱۴۰۰	۱۴۰۱						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳۹۶	-	۴۵,۴۸۸	۴۵,۴۸۸	۴۵,۴۸۸	۳۱,۱۶۷	۱۵۵,۸۲۳	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده	۲۳۲,۶۱۴	۴۴,۵۹۴	۶۸,۴۳۶	-	-	۱۴۴,۰۷۶	۱,۷۴۴,۵۷۷	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	-	۳۲۶,۵۶۴	-	-	-	۳۲۶,۵۶۴	۲,۳۶۲,۶۲۸	۱۴۰۱	
	۲۳۳,۰۰۹	۳۷۱,۱۵۹							
	(۱۴,۲۴۲)	(۱۴,۲۴۲)							
	۲۱۸,۷۶۹	۳۵۶,۹۱۷							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۴۴,۰۷۶ میلیون ریال براساس سود ابرازی و معافیت های مالیاتی محاسبه شده که از این بابت مبلغ ۶۸,۴۳۶ میلیون ریال به صورت نقد پرداخت و مابقی آن طی ۴ فقره چک در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت گردید.

۲۶-۵- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردید.

۲۶-۶- مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۳۰,۷۵۳ میلیون ریال و مبلغ ۵,۳۰۸ میلیون ریال بابت ۳ در هزار اتاق بازرگانی می باشد.

۲۶-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۴۴,۵۷۷	۲,۳۶۲,۶۲۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۵,۴۲۰)	(۱,۷۰۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۳۵,۰۷۱)	(۶۴۱,۵۹۹)	درآمد ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۸,۴۲۹	۵,۱۵۸	مالیات ۳درهزار اتاق بازرگانی
۱,۲۱۲,۵۱۴	۱,۷۲۴,۴۸۴	
۲۹۸,۹۱۴	۴۲۸,۵۴۲	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد (دوره ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد)
(۵۹,۷۸۳)	(۸۵,۷۰۸)	ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۱۴,۹۴۶)	(۲۱,۴۲۷)	۵درصد معافیت بورسی
۲۳۲,۶۱۴	۳۲۶,۵۶۴	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۱/۴۷ درصد (دوره ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۲۱/۴۷ درصد)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶۵,۶۹۰	-	۶۵,۶۹۰	۶۴,۱۶۰	-	۶۴,۱۶۰	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۲۹۲,۹۴۰	۲۵۰,۱۶۷	۴۲,۷۷۳	۲۱۸,۷۷۵	۱۸۰,۰۰۰	۳۸,۷۷۶	سال ۱۳۹۸
۵۰۹,۹۰۱	۳۰۶,۱۹۲	۲۰۳,۷۰۹	۳۹۷,۸۹۴	۳۵۷,۳۹۸	۴۰,۵۹۶	سال ۱۳۹۹
-	-	-	۶۶۱,۶۶۶	-	۶۶۱,۶۶۶	سال ۱۴۰۰
۸۶۸,۵۳۱	۵۵۶,۳۵۹	۳۱۲,۱۷۲	۱,۲۴۲,۴۹۵	۴۳۷,۳۹۸	۸۰۵,۱۹۸	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ مبلغ ۱,۸۴۰ ریال (سال مالی قبل ۹۷۰ ریال) تعیین شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۴۷,۳۹۸	۱,۰۰۱,۸۴۸	شفادارو (وابسته)
۷۹,۸۳۵	-	داروئی و تجهیزات پزشکی پورا طب (وابسته)
۱۳,۴۰۹	-	سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان (وابسته)
۶,۱۱۱	۱۱,۵۹۲	رادیس
۲۲۱,۸۷۸	۳۲۹,۰۵۶	سایر
۸۶۸,۵۳۱	۱,۲۴۲,۴۹۵	

۲۷-۲-۱- سود سهام شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامدار عمده) که مبلغ ۴۳۷,۳۹۸ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد که طی ۸ فقره چک پرداخت گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۹۷,۱۲۷	۸۶۸,۵۳۱	مانده ابتدای سال
۵۵۸,۷۲۰	۱,۰۵۹,۸۴۰	سود سهام مصوب
(۱۸۷,۳۱۶)	(۶۸۵,۸۷۶)	پرداخت طی سال
۸۶۸,۵۳۱	۱,۲۴۲,۴۹۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۲,۸۷۵,۸۷۴	۵,۴۶۸,۵۱۱

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)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۳,۹۴۷,۴۱۴	۷,۵۶۳,۹۹۵
	(۷۴۴,۰۶۶)	(۱,۵۴۴,۵۷۰)
	(۳۸۳,۹۳۲)	(۸۲۲,۲۷۰)
	۷۶,۴۵۸	۲۷۱,۵۵۶
	۲,۸۷۵,۸۷۴	۵,۴۶۸,۵۱۱

بانک ها

سپرده بانکی بلوکه شده

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم موق

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)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۳,۹۴۷,۴۱۴	۷,۵۶۳,۹۹۵

۱۸ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱
میلیون ریال
۷,۵۶۳,۹۹۵

۱۴۰۰

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱
میلیون ریال
۷,۵۶۳,۹۹۵

چک و سفته

۲۸-۱-۴-۱- در طی سال مبلغ ۷,۵۷۸,۹۱۲ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی از بانکها توسط شرکت بخش 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 (وقتی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰۱
۲,۸۷۵,۸۷۴	دریافت های نقدی
۴,۱۹۹,۰۲۵	سود و کارمزد و جرائم
۸۹۸,۰۰۴	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۱۲۹,۴۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵۹۴,۴۴۲)	سایر تغییرات غیرنقدی (کاهش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام)
(۷۸۰,۵۰۴)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۴۶۸,۵۱۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰۱
۲,۲۹۳,۶۴۸	دریافت های نقدی
۱,۴۲۳,۷۲۹	سود و کارمزد و جرائم
۶۳۶,۴۰۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۹۸,۳۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵۷۴,۱۱۳)	سایر تغییرات غیرنقدی
(۱۶۵,۵۱۶)	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 ۱۴۰۱

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۲,۰۹۲	۱۰۰,۸۰۱	تولید شیمیایی
۷,۲۵۶	۷,۰۸۳	تولید دارویی
۵۴۱	۵۴۱	تولید قراردادی
۳۹,۸۹۰	۱۰۸,۴۲۵	

۲۹-۱- مانده حساب پیش دریافت تولید شیمیایی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۲۵,۶۵۲	شیمیایی کیان برزن
-	۲۱,۱۹۰	اطلس فام یاسین
-	۱۲,۸۷۱	شرکت تولیدی ظریف مصور
-	۹,۸۸۸	رنگ ورزین فرارپیشه
-	۵,۰۲۵	شرکت رنگسازی ارزنگ سیندار
-	۳,۸۲۴	شرکت ممتاز بل گستر
-	۳,۵۷۷	حمید بخشنده
۵,۵۵۴	۵,۴۳۶	شرکت مطالعاتی نانو پودر توس
۴,۷۱۱	۱,۴۳۴	شیمیایی رنگ آور
۶,۶۰۸	۷۴۰	محمد ابراهیم منصوب کارخانه چی
۱۵,۲۱۹	۱۱,۱۶۵	سایر
۳۲,۰۹۲	۱۰۰,۸۰۱	

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
مجموعه و شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۶۶۹,۳۲۸	۲,۱۶۳,۹۶۹	سود خالص مجموعه
(۱۵۷,۲۶۵)	(۱۲۷,۹۰۵)	کسر می شود سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۱,۵۱۱,۹۶۴	۲,۰۳۶,۰۶۴	سود خالص
		تعدیلات:
۲۳۲,۶۱۴	۳۲۶,۵۶۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۶,۴۰۸	۸۹۸,۰۰۴	هزینه های مالی
-	(۷۴۳,۴۶۵)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۵۴,۵۵۰	۱۳۸,۹۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۰,۷۳۰	۳۴,۰۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۳۵,۰۷۱)	(۶۴۱,۵۹۹)	سود ناشی از سرمایه گذاری ها
(۵,۴۲۰)	(۲۰,۳۶۴)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها (سود سپرده بانکی و تسعیر موجودی نقد)
۴۱۳,۸۱۱	(۷,۹۱۹)	
(۱,۰۲۰,۰۵۳)	(۳,۷۲۹,۵۳۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۱۳۵,۵۵۹)	۴۹۳,۸۱۳	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۹۵,۱۶۳	(۲۰۶,۸۶۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۴۸,۷۷۰	۸۱,۸۹۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۹,۷۲۳	۶۸,۵۳۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۳,۸۱۸	(۱,۲۶۴,۰۱۴)	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در 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:

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۶۱۶،۷۳۸	۹،۰۱۰،۸۶۰	۵۶۱۶،۷۳۸	۹،۰۱۰،۸۶۰	جمع بدهی
(۱۹۲،۳۰۰)	(۴۴۹،۵۷۴)	(۱۹۲،۳۰۰)	(۴۴۹،۵۷۴)	موجودی نقد
۵،۴۲۴،۴۳۸	۸،۵۶۱،۲۸۶	۵،۴۲۴،۴۳۸	۸،۵۶۱،۲۸۶	خالص بدهی
۲،۶۱۳،۲۱۲	۳،۵۸۹،۴۳۵	۲،۹۷۷،۱۴۴	۴،۰۸۱،۲۷۳	حقوق مالکانه - شرکت
۲۰۸	۲۳۹	۱۸۲	۲۱۰	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 حاکمیت 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 منتفع 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، روبیه 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.

۳۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (در موارد مقتضی) را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت های بخش را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که در صنعت خوشنام بوده و از اعتبار بالایی جهت پرداخت دیون برخوردار باشند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات تجاری	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت بخش رازی	۹,۳۰۶,۱۴۷	-	-
پوراپخش	۳۱۲,۵۵۶	-	-
پخش البرز	۴۷۴,۸۹۲	-	-
سایر	۲,۱۵۷,۸۳۶	-	(۷۰,۴۵۹)
	۱۲,۲۵۱,۴۳۰	-	(۷۰,۴۵۹)

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	جمع
پرداختی های تجاری	۵۴۸,۷۹۸	۴۴۵,۰۹۵	۷۴,۸۸۷	۱,۰۶۸,۷۸۰
سایر پرداختی ها	۵۰,۳۰۱	۲۵۳,۵۵۲	۱۵۹,۷۴۸	۴۶۳,۶۰۱
تسهیلات مالی	-	۶۲۰,۵۵۷	۴,۸۴۷,۹۵۴	۵,۴۶۸,۵۱۱
مالیات پرداختی	-	-	۳۵۶,۹۱۷	۳۵۶,۹۱۷
سود سهام پرداختی	-	۱,۲۴۲,۴۹۵	-	۱,۲۴۲,۴۹۵
جمع	۵۹۹,۰۹۹	۲,۵۶۱,۶۹۹	۵,۴۳۹,۵۰۵	۸,۶۰۰,۳۰۴

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۱	۴۰,۴۰۶/۰۶	۶۴۳
موجودی نقد ریالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۸۹۹	۱۷,۷۲۲	۸۲
موجودی نقد ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴,۷۵۵	۳۸,۱۷۵	۶۴۳
موجودی نقد ریالی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۷۸۴	۲,۴۳۲	۴۶

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

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی- سال ۱۴۰۱	یورو	روپیه	یوان	درهم
خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی- سال ۱۴۰۱	۵,۳۶۱,۳۶۹	۳۸,۹۶۴,۹۵۰	۴۷۴,۳۳۱	۹,۲۴۶,۴۰۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۴۵۵,۱۷۰	۱۶۵,۲۲۵	۱۹,۶۷۰	۶۵۰,۱۷۵
خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی- سال ۱۴۰۰	۶,۱۲۸,۹۸۱	۸۸,۱۴۴,۷۳۴	۱,۴۴۶,۹۲۵	۸۰۲,۸۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۶۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۴۵	۵۶,۶۸۰	۱۲,۰۰۰

۳۲-۱-۱- مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی سال ۱۴۰۱ می باشد.

۳۲-۱-۲- ارز مورد نیاز بابت خرید مواد اولیه و قطعات به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون دلار در سال مالی آتی از طریق سیستم بانکی تامین خواهد شد.

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

واردات

نوع ارز	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا شده
یورو	۵,۳۶۱,۳۶۹	۳,۲۳۴,۶۲۲	۶,۱۲۸,۹۸۰/۵۰	۵,۵۸۰,۵۳۰/۱۵
یوان	۴۷۴,۳۳۱	۴۷۴,۳۳۱	۱,۴۳۶,۹۲۵	۱,۳۴۸,۱۰۰
روپیه	۳۸,۹۶۴,۹۵۰	۳۲,۳۹۶,۳۰۰	۸۸,۱۴۴,۷۳۴	۷۹,۵۲۸,۹۸۳/۷
درهم	۹,۲۴۶,۴۰۸	۸,۴۶۱,۲۶۴	۸۰۲,۸۰۰	۸۰۲,۸۰۰

۳۲-۲-۱- تعهدات ارزی ایفا نشده در رابطه با واردات شرکت عمدتاً به دلیل در حال حمل و یا منتظر حمل بودن کالاها در مبدأ، در جریان بودن تشریفات گمرکی و ترخیص کالا در گمرکات و کامل نبودن مدارک جهت ارائه به بانک، تغییر اولویت در گروه کالایی محموله های وارداتی و تسویه نشدن مازاد مطالبه شده بانک در این خصوص می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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
۱۵,۶۳۳,۸۵۱	۱۲,۰۹۰,۷۰۰	۴,۴۹۶,۸۳۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	بخش رازی	شرکت های وابسته
۵,۶۸۳,۱۶۶	-	۲,۲۶۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	داروسازی اسوه	شرکت های همگروه
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۱۰۴	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	پوراپخش	سایر اشخاص وابسته
۲۱,۳۱۷,۰۱۷	۱۲,۱۲۰,۷۰۰	۴,۹۲۰,۱۹۵		جمع کل		

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری شفا دارو	-	۶۳۱۲	-	۵۰۷۲۶	۱۰۰۱۸۲۸	-	۱۰۹۷۶۸۸۵	-	۶۰۶۷۸۵
شرکت وابسته	بخش رازی	۹۳۰۶۱۴۷	۵۵۵۰۰۰۰۰	۸۵۹۷۸۸	-	-	۱۰۴۶۲۶۲	-	-	-
	داروسازی جلیز این جان	-	-	۵۴۸	-	۴۲	-	۵۰۵	۵۲۱	-
	داروسازی آسوه	۶۰۲۰	-	۱۹۳	۸۷۸	۱۰	-	۵۳۲۶	-	-
	ادبیه شفا طب	۸۹۲۹	-	-	-	-	-	۸۹۲۹	-	۲۶۴۴۱
شرکت های همگروه	فاروسازی طلا	۱۵۴	-	۱۸۱۶۰۰	۵۱۷	۴	-	۱۸۱۳۳۳	-	۶۰۱۵۴
	رامقورمین	۱۳۱۰	-	-	-	۹	-	۱۳۰۰	-	۱۳۱۰
	جمع	۱۶۴۴۴	-	۱۸۲۳۴۱	۱۳۵	۶۶	-	۱۹۷۲۹۴	-	۸۸۴۲۵
	مستوفی روله کارکنان	-	-	-	۲۹۳۶۹	-	-	۲۹۳۶۹	-	۱۸۶۹۳
	به بخش داروی بهشهر	۲۴۱۴	-	-	-	-	-	۲۴۱۴	-	۲۴۱۴
	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	-	-	-	۱۸۱۹	۱۴۱۰	-	۳۳۲۹	-	۳۳۲۹
	حسین وطن پور	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تجهیزات پزشکی پوراطب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پورا بخش	۲۱۲۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۸۳۵
	سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۳۱۲۵۵۶	-	۱۹۹۱۰۶
	فورتیهای دارویی بخش رازی	-	-	۲۳	-	-	-	۲۳	-	-
	سرمایه گذاری داروی پورا دارو ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سید حمیدرضا بهشتی	-	-	-	۱۵۹۷	۲۷۳۹	-	-	-	۱۳۴۰۹
	سیده نیکا بهشتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سید امیر کجا بهشتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۳۱۴۹۷۰	-	۲۳	۳۲۶۸۴	۶۰۵۱	-	۲۱۴۹۹۲	-	۲۰۱۵۴۳
	جمع کل	۹۵۳۷۵۳۰	۵۸۵۶۳۱۳	۱۰۴۲۸۵۱	۵۹۲۴۸۰۵	۱۰۰۷۹۶۶۴	-	۱۰۸۴۹۹۷	-	۷۲۷۱۹۴

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

۳۳-۳-۲ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات با انتخاب 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت بازسازی و احداث پلنت دارویی ساختمان قدیم مبلغ ۳۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰,۱۹۰,۷۰۰	۱۲,۰۹۰,۷۰۰
۳,۰۷۴,۱۶۶	-
۱۳,۲۶۴,۸۶۶	۱۲,۰۹۰,۷۰۰

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 دارایی های در جریان تکمیل جمعا به مساحت ۵,۷۱۵ مترمربع (موضوع یادداشت توضیحی ۱۳-۲)، موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۲۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ براساس اختاریه شماره ۵۱۳۴/۴۰۲۴۰۲۴ از سوی شهرداری منطقه ۱۳ حکم تخریب صادر شده که مورد شکایت در دیوان عدالت اداری قرار گرفت. دیوان طی دادنامه شماره ۹۹۰۹۹۷۰۹۵۵۷۰۰۶۳۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ رای را نقض و جهت رسیدگی مجدد به کمیسیون ماده ۱۰۰ ارجاع گردید. کمیسیون شماره ۷ ماده ۱۰۰ در اسفند ماه ۱۳۹۹ و پس از بررسی مجدد کارشناس رسمی دادگستری مجدداً اقدام به صدور رای قلع و لقم بنای مازاد به شماره ۱۴۰۱۰۷۱۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ می نماید. شرکت جهت دفاع از حقوق خود دوباره اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری به خواسته نقض و ابطال رای کمیسیون نموده که پرونده شعبه ۱۰ دیوان عدالت اداری ارجاع که شعبه مذکور اقدام به صدور قرار دستور موقت مبنی بر اجرای حکم تخریب نموده که در نهایت و پس از بررسی پرونده، حکم بر رد شکایت شرکت و ابرام رای معترض عنه گردید که در مهلت قانونی نسبت به رای صادره اعتراض و هم اکنون پرونده در شعبه ۲ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری مفتوح می باشد.

۳۴-۳-۲- بیمه تاسین اجتماعی عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۰,۴۰۴ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۹,۳۷۶ میلیون ریال تعیین و اعلام نموده که شرکت کیمیدارو نسبت به همه موارد اعتراض نموده است، که از این بابت مبلغ ۶,۸۶۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳۴-۳-۳- مبلغ ۵,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت خرید دین چک های پخش رازی توسط این شرکت تضمین گردیده که در قبال آن شرکت پخش رازی به میزان مبلغ مذکور چک ضمانت به این شرکت ارائه نموده است.

۳۴-۴- سایر دارایی های احتمالی

به گزارش هیأت کارشناسان رسمی دادگستری در سنوات قبل از پلاک های ثبتی این شرکت و مطابق عکس و نقشه های هوایی مشخص گردید که مساحت پلاک های ثبتی با اصلاحیه هایی جهت تعریف خیابان دماوند مواجه شده است، لذا شرکت جهت صحت این ادعاو نیز پیگیری احقاق حقوق حقه شرکت با عنایت به ماده واحده قانون تعیین وضعیت املاک واقع در طرح های دولتی و شهرداری ها اقدام به اخذ نظریه کارشناس ثبتی نمودیم که مشخص گردید شهرداری تهران حدود ۳,۲۱۴ مترمربع از املاک محصور و ثبت شده و دارای سند مالکیت رسمی این شرکت را تخریب و تصرف مورد تملک و آن را زیربنای خیابان دماوند قرار داده است. که مقرر گردید دعوایی جهت احقاق حقوق حقه شرکت به طرفیت شهرداری تهران مطرح گردد. حالیه با انتخاب وکیل دادگستری خبره و انعقاد قرارداد وکالت موضوع در حال انجام مراحل اداری و قضایی می باشد. که با سایر بدهی های احتمالی قابلیت تهاتر دارد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۰,۳۶۰,۶۰۶ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۳۵۳ ریال) است.