

تاریخ :
شماره :
پیوست :



شماره ثبت: ۱۰۰۸۰
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۲۴۳۹۸

شرکت سهامی عام صنعتی

کیمیادارو

با احترام

به پیوست صورت های مالی سهامی عام صنعتی کیمیادارو مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ - ۴۴	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



ISO 9001:2015



ISO 14001:2015



ISO 45001:2018

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۱,۸۵۵,۴۴۳	۹۹۷,۱۰۷	۲,۴۱۴,۰۰۳	درآمدهای عملیاتی
۶	(۱,۱۴۳,۶۸۶)	(۶۲۸,۵۹۶)	(۱,۵۱۸,۱۴۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۷۱۱,۷۵۶	۳۶۸,۵۱۱	۸۹۵,۸۶۲	سود ناخالص
۷	(۱۵۳,۷۴۵)	(۸۱,۹۵۳)	(۱۶۴,۷۲۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸	۳,۰۸۶	۱۰,۱۷۰	۱۲,۲۱۰	سایر درآمدها
۹	(۴۷۷)	(۳۰۸)	(۱,۲۲۸)	سایر هزینه ها
	۵۶۰,۶۲۱	۲۹۶,۴۲۰	۷۴۲,۱۲۱	سود عملیاتی
۱۰	(۲۵۳,۶۸۳)	(۷۳,۲۳۱)	(۲۶۷,۲۳۲)	هزینه های مالی
۱۱	۱۱۴,۹۳۶	۶۶,۱۲۶	۳۲۱,۳۶۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۱۱	۳,۶۴۹	(۸,۶۳۵)	(۱۱,۸۷۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۴۲۵,۵۲۳	۲۸۰,۶۸۰	۷۸۴,۳۷۴	سود قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۲۵	(۶۱,۳۰۳)	(۵۵,۹۸۲)	(۹۱,۰۸۵)	سال جاری
	۳۶۴,۲۱۹	۲۲۴,۶۹۸	۶۹۳,۲۸۹	سود خالص
سود(زیان) پایه هر سهم:				
	۹۷۳	۵۱۵	۱,۰۳۳	عملیاتی _ ریال
	(۳۴۱)	(۱۲۵)	۳۴۶	غیر عملیاتی _ ریال
۱۲	۶۳۲	۳۹۰	۱,۲۰۴	سود پایه هر سهم _ ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۴۲,۲۶۷	۲۶۶,۷۹۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۵۸,۸۸۶	۷۵۴,۱۸۲	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-		سایر دارایی ها
۶۰۲,۳۶۶	۱,۰۲۲,۱۸۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۰۰۹,۷۵۷	۱,۶۵۹,۳۸۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۳۷,۸۵۶	۹۷۰,۴۹۶	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۴۴۴,۸۹۶	۱,۶۶۷,۱۸۱	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۲	۱۳	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۴,۵۳۲	۱۸۴,۴۳۴	۲۰	موجودی نقد
۴,۵۰۷,۰۵۲	۴,۴۸۱,۵۰۹		جمع دارایی های جاری
۵,۱۰۹,۴۱۸	۵,۵۰۳,۶۹۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱,۰۲۶,۳۶۹	۸۳۰,۳۸۳		سود انباشته
۱,۶۵۹,۹۶۹	۱,۴۶۳,۹۸۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۸,۶۴۳	۱۶۰,۶۳۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۸,۶۴۳	۱۶۰,۶۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۰۱,۷۱۲	۴۱۵,۵۳۹	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۸,۱۵۲	۹۹,۹۸۷	۲۵	مالیات پرداختنی
۴۹۷,۱۲۷	۹۴۳,۰۱۴	۲۶	سود سهام پرداختنی
۲,۲۹۳,۶۴۸	۲,۳۸۱,۶۰۷	۲۷	تسهیلات مالی
۲۰,۱۶۷	۳۸,۹۳۲	۲۸	پیش دریافت ها
۳,۳۴۰,۸۰۶	۳,۸۷۹,۰۸۰		جمع بدهی های جاری
۳,۴۴۹,۴۴۹	۴,۰۳۹,۷۱۲		جمع بدهی ها
۵,۱۰۹,۴۱۸	۵,۵۰۳,۶۹۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

افزایش					
سرمایه	سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۱,۰۲۶,۳۶۹	۱,۶۵۹,۹۶۹
اصلاح اشتباهات	-	-	(۵۶۰,۲۰۵)	(۵۶۰,۲۰۵)	
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۷۶,۰۰۰	-	۴۶۶,۱۶۴	۱,۰۹۹,۷۶۴	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره سس ماهه ۱۴۰۰					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	۳۶۴,۲۱۹	۳۶۴,۲۱۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۸۳۰,۳۸۳	۱,۴۶۳,۹۸۳
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۱,۱۹۶,۷۶۲	۱,۸۳۰,۳۶۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	-	-	(۹۷,۲۴۰)	(۹۷,۲۴۰)	
مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۱,۰۹۹,۵۲۲	۱,۷۳۳,۱۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره سس ماهه ۱۳۹۹					
سود خالص دوره سس ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	-	۲۲۴,۶۹۸	۲۲۴,۶۹۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۱۸,۴۰۰)	(۵۱۸,۴۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۷۶,۰۰۰	۰	۵۷,۶۰۰	۸۰۵,۸۲۰	۱,۴۳۹,۴۲۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۷۶,۰۰۰	-	۵۷,۶۰۰	۸۵۱,۴۸۰	۱,۴۸۵,۰۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال مالی ۱۳۹۹	-	-	-	۶۹۳,۲۸۹	۶۹۳,۲۸۹

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل (مصرف شده) از عملیات	۴۲۶,۹۳۷	(۲۴۳,۰۷۶)	(۹۲۲,۲۴۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۱,۰۸۵)	(۱۷,۳۲۹)	(۱۰۱,۵۹۱)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۳۵,۸۵۲	(۲۶۰,۴۰۵)	(۱,۰۲۳,۸۳۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۸,۷۶۶)	(۵,۰۸۷)	(۳۷,۲۵۹)
پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۷۱,۰۵۵)	(۵۷,۴۳۳)	(۴۰۰,۱۶۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵۰	۹۲,۶۹۱	۲۴۵,۲۴۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۰۷۰	۸۹۰	۱,۳۶۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۰۵,۷۰۰)	۳۱,۰۶۱	(۱۹۰,۸۲۰)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۳۰,۱۵۲	(۲۲۹,۳۴۴)	(۱,۲۱۴,۶۵۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۸۹,۶۵۷	۱,۲۶۱,۰۹۸	۳,۵۷۲,۱۶۸
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۹۳,۴۱۷)	(۷۶۷,۹۲۵)	(۱,۳۴۳,۰۲۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۳,۶۵۷)	(۶۵,۱۲۱)	(۲۰۹,۱۱۹)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۱۲,۸۳۳)	(۷۴,۷۰۲)	(۵۲۲,۵۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۶۰,۲۵۰)	۳۵۳,۳۵۰	۱,۴۹۷,۴۴۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۳۰,۰۹۸)	۲۸۲,۷۸۷	۲۸۲,۷۸۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱۴,۵۳۲	۳۰,۷۰۲	۳۰,۷۰۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	۱,۰۴۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸۴,۴۳۴	۱۵۴,۷۰۸	۳۱۴,۵۳۲
معاملات غیر نقدی	-	۳۶۲,۲۲۴	-
۳۰	-	-	-

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوجسنت، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۸ 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل و در آذر ماه ۱۳۹۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو با شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۲۲۳۹۸ 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 نیمه بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده اهرلی 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 پزشکی 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:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
تقر	تقر
۵	۶
کارکنان رسمی	۴۰۶
کارکنان قراردادی	۴۱۲
۴۱۱	۴۱۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

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

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

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

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

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

اثرات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (در اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را از بین می برد یا مجاز کرده باشند بر اساس فصول مدیریت شرکت دروسازی کیمیدارو (سهامی عام) یا اعمال اثرات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی گیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای درجانی یا درجانی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دلار	۲۲,۰۰۰	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی
دلار	۲۲,۹۹۲	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی
یورو	۵۰,۲۲۴	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی
یورو	۲۷۷,۲۹۰	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی
درهم	۶۲,۷۸۱	قابل دسترس - مقررات بانک مرکزی

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود خریداری شده از ابتدای سال ۱۳۹۶ به بعد، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ و بخشنامه های شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۴ و ۲۰۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود. همچنین دارایی های ایجاد شده قبل از ۱۳۹۶ بر اساس استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ محاسبه می گردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و متعلقات	۲ و ۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه محاسبه 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 تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تسلیل کال 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 ۲۰ درصد نرخ استهلاک متفکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به پاقی مقید مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مکند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مکند 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 بازگویی مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت سهامی عام صنعتی گچهدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۷- زبان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گردد. در این صورت مبلغ بازمانده دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازمانده دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازمانده دارایی 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 نامنیم، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازمانده 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 بهایگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده ی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازمانده دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازمانده آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زبان 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 مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زبان که بهیگر برگشت زبان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زبان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زبان 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 مزاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سهامی عام صنعتی گچمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعدیلات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱۲-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تریخی 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 سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

۱-۴- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
فروش خالص:					
داخلی:					
قرص و درازه - عدد	۶۰۳,۹۲۵,۵۹۲	۱,۴۷۹,۰۱۰	۵۰۶,۱۰۲,۲۲۴	۷۸۲,۵۲۵	۱,۰۰۳,۱۶۷,۶۸۲
کپسول - عدد	۴۱,۳۹۲,۳۸۲	۱۶۱,۶۸۸	۱۸,۰۰۳,۷۲۲	۸۸,۳۸۱	۴۵,۷۱۵,۲۳۲
آمبول - عدد	۱۰,۷۹۵,۶۶۰	۱۷۱,۰۴۱	۵,۹۵۲,۶۸۲	۱۳۴,۴۷۶	۱۴,۶۶۲,۲۸۵
قطره - عدد	۱۶۲,۸۲۰	۹,۲۳۵	۳۵۸,۰۷۱	۱۳,۷۹۰	۶۴۰,۳۹۳
سوسپانسیون - عدد	۱۸۳,۸۶۶	۱۴,۷۸۱	۳۸۰,۵۶۶	۱۶,۹۰۳	۵۷۶,۳۲۴
محصولات شیمیایی - کیلوگرم	۵۹۷,۲۰۵	۱۵۵,۹۶۸	۲۶۲,۸۲۰	۲۴,۳۹۳	۲۶۲,۸۴۰
	۱,۹۹۱,۷۲۳		۱,۰۷۰,۴۸۸		۲,۵۲۴,۲۰۱
صادراتی:					
قرص و درازه - عدد	-	-	-	-	۲,۱۱۶
کپسول	-	-	-	-	۲۸۲,۱۳۵
آمبول - عدد	-	-	-	-	۲,۱۰۳
	-	-	-	-	۶,۲۲۰
	۱,۹۹۱,۷۲۳		۱,۰۷۰,۴۸۸		۲,۵۳۰,۴۲۱
فروش ناخالص	(۱۱۱,۷۲۰)	(۲۹۵)	(۲۳,۷۵۶)	(۴۴۵)	(۹۹,۰۲۲)
برگشت از فروش					
تخفیفات	(۱۳۵,۹۸۵)			(۷۲,۹۳۶)	(۱۲۰,۱۰۸)
فروش خالص	۱,۸۵۵,۴۴۳		۹۹۷,۱۰۷		۲,۴۱۴,۰۰۳

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توفیقی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴	۷۳۴,۱۷۱	۴۵	۸۳۱,۹۹۰	۶۵	۱,۵۷۲,۲۷۹
۲	۲۳,۳۹۸	۱۱	۲۰۸,۸۳۸	۴	۹۷,۴۶۳
۷۶	۷۵۷,۵۶۹	۵۶	۱,۰۴۰,۸۲۸	۶۹	۱,۶۶۹,۷۴۲
۴	۴۱,۷۰۶	۷	۱۳۱,۱۱۴	۵	۱۱۱,۷۰۲
۳	۲۸,۶۲۳	-	۱,۲۱۵	۳	۶۹,۰۶۲
۳	۲۸,۸۱۵	۵	۹۹,۳۹۹	۲	۵۱,۹۵۱
۶	۵۷,۶۷۴	۱۱	۲۰۰,۴۷۸	۶	۱۵۴,۹۹۴
-	-	۴	۷۲,۴۳۴	۳	۸۱,۹۹۹
-	-	-	-	-	-
-	-	۳	۵۰,۰۴۵	۲	۵۵,۲۷۷
-	-	۴	۶۸,۷۹۸	۳	۷۱,۵۲۰
-	-	-	-	۱	۶,۲۲۰
۸	۸۲,۷۲۰	۱۰	۱۹۱,۱۲۲	۶	۱۴۱,۴۲۵
۱۰۰	۹۹۷,۱۰۷	۱۰۰	۱,۸۵۵,۴۴۳	۱۰۰	۲,۴۱۴,۰۰۳

اشخاص وابسته:

شرکت پخش رازی

پورا پخش

سایر:

سلامت پخش هستی

شرکت پخش ممتاز

پخش البرز

شرکت بهرسان دارو

دی دارو امید

پارایطب ثامن

مکتاف

مهبان دارو

صادرات

سایر مشتریان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴,۹۰۳	۲۹۸,۳۶۴	۷۲۲,۲۶۷	۴۵	۶۱۸,۹۶۴	۷۴۶,۴۷۷
۲۰,۰۵۵	۴۳,۶۸۹	۷۳,۷۴۴	۹	۱۳,۱۸۲	۱۳۶,۲۹۴
۷,۴۰۵	۱۱۸,۰۸۷	۱۲۵,۴۹۲	۲۷	۴۲,۸۵۸	۱۱۷,۹۳۱
۷۲۹	۱۳,۰۰۱	۱۳,۷۴۰	۱۱	۹۸۴	۸,۰۰۳
(۱۳,۷۶۷)	۳۰,۶۷۰	۱۶,۹۰۳	(۲۲)	(۳,۲۶۵)	۱۸,۰۴۷
۹,۱۷۶	۲۴,۷۸۵	۳۳,۹۶۱	۲۵	۳۹,۰۲۳	۱۱۶,۹۳۶
۳۶۸,۵۱۱	۶۲۸,۵۹۶	۹۹۷,۱۰۷	۷۱۱,۷۵۶	۱,۱۴۳,۶۸۶	۱,۸۵۵,۴۴۳

فروش خالص:

قرص و درازه

کپسول

آمبول

قطره

سوسپانسیون

شیمیایی

۵-۴-۱- باتوجه به عدم افزایش قیمت برخی از داروها توسط سازمان غذا و دارو، بخشی از محصول سوسپانسیون و برخی از داروهای قرص، آمبول و قطره دارای زیان می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
مواد مستقیم	۱,۰۵۵,۸۶۵	۳۸۷,۴۲۰	۱,۰۴۸,۹۰۱
دستمزد مستقیم	۱۲۶,۰۲۲	۷۵,۳۰۸	۱۶۲,۴۶۴
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم	۱۶۱,۷۸۳	۹۶,۷۱۳	۲۰۴,۴۹۹
مواد غیر مستقیم	۲۴,۱۵۶	۱۷,۹۰۳	۷۲,۰۵۵
استهلاک	۱۲,۴۱۲	۵,۹۶۷	۱۲,۳۶۴
رستوران	۳۲,۲۰۶	۹,۵۹۴	۳۶,۵۲۵
ایاب و ذهاب	۱۲,۷۹۴	۷,۰۲۰	۱۶,۶۵۶
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۴۲,۳۰۲	۱۷,۴۴۹	۵۲,۸۵۸
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۴۵,۲۰۹	۲۲,۴۸۸	۷۶,۲۴۸
	۳۳۱,۸۶۱	۱۷۷,۱۳۳	۴۷۱,۲۰۶
	(۴۶,۰۲۶)	(۲۲,۱۶۴)	(۵۲,۳۲۰)
سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی	۱,۴۴۷,۷۲۲	۶۱۷,۶۹۷	۱,۶۳۰,۲۵۱
جمع هزینه های ساخت	(۸۰,۵۵۰)	(۴۱,۵۶۰)	(۸,۳۴۳)
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۱,۳۸۷,۱۷۲	۵۷۶,۱۳۷	۱,۶۲۱,۹۰۸
بهای تمام شده ساخت	(۲۴۳,۴۸۵)	۵۲,۴۵۹	(۱۰۳,۷۶۸)
(افزایش) موجودی های ساخته شده	۱,۱۴۳,۶۸۶	۶۲۸,۵۹۶	۱,۵۱۸,۱۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای سال	۸۵۹,۱۸۲	۴۳۹,۲۸۴	۴۲۶,۵۵۳
خرید مواد اولیه طی سال	۱,۲۷۳,۴۷۹	۴۲۴,۷۲۳	۱,۴۸۵,۶۹۱
کاهش ارزش موجودی مواد	(۴۷۷)	(۳,۹۷۶)	(۴,۱۶۱)
مواد اولیه مصرفی طی سال	(۱,۰۵۵,۸۶۵)	(۳۸۷,۴۲۰)	(۱,۰۴۸,۹۰۱)
موجودی مواد اولیه و امانی در پایان سال	۱,۰۷۶,۳۱۹	۴۷۲,۶۱۱	۸۵۹,۱۸۲

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

سر ت سهای عام صعی نیمیدرو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۱-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۲۵۵,۵۸۲ میلیون ریال (سال قبل ۲۲۴,۲۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کلیه خریدها بر اساس کمسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

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

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	کشور فروشنده	نوع ارز	مبلغ ارز	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹
					درصد	نسبت به کل خرید	درصد	نسبت به کل خرید	
					میلیون ریال		میلیون ریال		درصد
خرید خارجی									
پنتاکرلین، نشاسته ذرت، کلارینوماپسین، آزیتروماپسین	CHINA- United, pharma industries co.ltd CHINA- NINGBO	چین	یون	۱۱۴,۱۵۵,۲۰۹	۱۹۵,۴۴۸	۱۵٪	۶۵,۰۹۱	۰٪	۱۱۰,۵۴۲
مزالامین - فاموتیدین، فوروزماید، ریزولستین و پوک کپسول	India/sms - lifescience-INDIA RAKSHIT, lpsa	هندوستان	روپیه - دلار	۸۶,۲۰۰,۷۲۵	۵۶۲,۸۱۳	۴۲٪	۳۶,۴۱۸	۰٪	۱۰۰,۰۰۴
سایمیتین، ساب سترات بیسموت	ESPAIN - UQUIFASA	اسپانیا	یورو	۴۹,۰۰۰	۳۹,۲۰۰	۳٪	۸,۵۵۶	۰٪	۶۱,۵۶۸
سایر				۵۲۳,۳۰۹	۲۸,۵۳۲	۲٪	۵,۹۴۴	۰٪	-
جمع خرید خارجی					۸۲۵,۹۹۳	۶۵٪	۱۱۶,۰۰۹	۲۷٪	۲۷۲,۱۱۴
خرید داخلی									
متناتیک اسید میکروناپزد	آلتون سلامت اکسیر ایرانیان			-	۷۳,۶۴۹	۴٪	-	۰٪	-
فاموتیدین، امولسیفایر	سنا تجارت			-	۱۱,۳۸۵	۱٪	-	۰٪	-
آزیتروماپسین کپسول، باکلوفن، فاموتیدین، سیتیزین	شرکت شیمی دارویی داروپخش	ایران	ریال	-	۳۶۶	۰٪	۶۱,۰۸۴	۱۲٪	۱۶۶,۲۴۹
استامینوفن، متفورمین هیدروکلراید	وفا دارو گستر	ایران	ریال	-	۱۲,۵۸۹	۱٪	۱۵,۲۷۶	۴٪	۱۸۰,۷۰۲
بی وی سی، بی وی دی سی	بهینه پوشش جم	ایران	ریال	-	-	-	۲۰,۹۳۴	۵٪	-
پوک آمپول	دومان صنعت غرب	ایران	ریال	-	۵,۴۱۰	۰٪	۱۴,۳۹۸	۳٪	-
انتورولستین، دگزامتازون، لوزارتان	البرز پالک	ایران	ریال	-	۲,۳۷۹	۰٪	۱۴,۸۵۹	۳٪	۲۷,۴۸۰
پنتاسید، متیل پارلین				-	-	-	۱۲,۷۶۹	۳٪	-
بی وی سی	دارویات شرق	ایران	ریال	-	۱۲,۳۵۳	۱٪	-	-	-
متفورمین هیدروکلراید	مهبان شیمی	ایران	ریال	-	۲,۴۷۲	۰٪	۱۲,۶۹۲	۳٪	۲۹,۷۳۶
بنفانتازون دی سدیم فسفات آمپول، استامینوفن قرص، استامینوفن DC، لیمپرازول پلت ۸۸۵/۸۸۵ فلوکسامین	نماد داروپخش	ایران	ریال	-	۱۴,۸۷۱	۱٪	۱۲,۵۴۷	۳٪	۴۶,۴۲۸
جیمه	گارستان پیولا نیاز	ایران	ریال	-	۱,۶۳۰	۰٪	۹,۷۴۵	۳٪	-
بی وی سی	آپدا نار	ایران	ریال	-	۲۲,۷۷۶	۲٪	۹,۵۱۱	۲٪	۲۲,۳۴۱
جیمه	چاپ خودکار	ایران	ریال	-	-	-	۸,۴۶۹	۲٪	-
پوک آمپول	پارس آمپول	ایران	ریال	-	۲۱,۷۶۳	۳٪	۸,۴۴۵	۲٪	۷۹,۶۴۲
جیمه	پیام نگاران صنوبر	ایران	ریال	-	۱۶,۷۸۴	۱٪	۸,۰۱۳	۲٪	-
آب مقطر	داروسازی شهید قاضی	ایران	ریال	-	-	-	۷,۴۶۷	۲٪	۲,۴۶۷
کسترومتورفان هیدروبرماید	شرکت بهداشت کار	ایران	ریال	-	۱۳,۲۱۳	۱٪	-	۰٪	-
جیمه قیام کوت آزیتروماپسین ۵۰۰ میلیگرم (عمددی)	سفر تا صد تجارت ایرانیان	ایران	ریال	-	۱۳,۲۸۹	۱٪	-	۰٪	-
وینیل استات	پتروشیمی اراک	ایران	ریال	-	۱۴۸,۱۶۴	۱۲٪	۷,۲۱۰	۲٪	۸,۷۲۱
ولاسا	گمرک بندر عباس	ایران	ریال	-	-	۰٪	-	۰٪	۲۴۲,۳۸۱
لاکتوز متو هیدرات ۲۰۰ مش	کیمیا گستر آداک	ایران	ریال	-	-	۰٪	۶,۷۸۲	۰٪	-
آنورولستین (کلیسم تری هیدرات)، فکسوفنادین هیدروکلراید	فرایند شیمی حکیم (ولسته)	ایران	ریال	-	-	۰٪	۲۸,۰۹۸	۷٪	۱۰۶,۱۵۲
سایر	نماد، مهبان شیمی، دارویات شرق، آپدافار، گارستان پیولا، البرز پالک، شفا فارمد، بهینه پوشش، پتروشیمی شازند	ایران	ریال	-	۷۴,۲۹۱	۶٪	۵۲,۴۰۹	۱۳٪	۲۸۶,۲۶۲
مواد اولیه		سایر			-	۰٪	-	۰٪	-
جمع خرید داخلی					۴۴۷,۴۸۶	۳۵٪	۳۰۸,۷۱۴	۷۳٪	۱,۲۱۳,۵۷۸
جمع کل					۱,۲۷۳,۴۷۹	۱۰۰٪	۴۲۴,۷۲۳	۱۰۰٪	۱,۴۸۵,۶۹۱

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

سربار ساخت			دستمزد مستقیم			
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۱۰۴	۶۸,۲۶۴	۱۱۰,۳۱۱	۱۲۵,۵۰۹	۵۳,۰۸۷	۸۴,۹۵۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۷,۸۰۷	۱۳,۹۵۴	۲۸,۲۳۲	۱۳,۲۳۶	۱۰,۹۳۵	۲۲,۷۳۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۵۸۸	۱۴,۴۹۵	۲۳,۲۴۰	۲۳,۷۱۸	۱۱,۲۸۶	۱۸,۳۳۵	حق بیمه سهم کارفرما
۲۰۴,۴۹۹	۹۶,۷۱۳	۱۶۱,۷۸۳	۱۶۲,۴۶۴	۷۵,۳۰۸	۱۲۶,۰۲۲	
۷۲,۰۵۵	۱۷,۹۰۳	۲۴,۱۵۶	-	-	-	لوازم، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۲,۳۶۴	۵,۹۶۷	۱۲,۴۱۲	-	-	-	استهلاک دارایی های ثابت
۳۶,۵۲۵	۹,۵۹۴	۳۳,۲۰۶	-	-	-	رستوران
۵۲,۸۵۸	۱۷,۴۴۹	۴۲,۳۰۲	-	-	-	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۶,۶۵۶	۷,۰۲۰	۱۲,۷۹۴	-	-	-	ایاب و ذهاب کارکنان
۶,۸۱۱	۳,۱۷۳	۸,۹۵۷	-	-	-	آب، برق، تلفن و سوخت
۳۸,۱۹۶	۱۲,۵۰۳	۱۵,۲۷۷	-	-	-	مزایا و کمک های غیر نقدی
۳۱,۲۴۲	۶,۸۱۲	۲۰,۹۷۶	-	-	-	سایر
۲۶۶,۷۰۷	۸۰,۴۲۰	۱۷۰,۰۷۹	-	-	-	
۴۷۱,۲۰۶	۱۷۷,۱۳۳	۳۳۱,۸۶۱	-	-	-	جمع
-	(۲۲,۱۶۴)	(۴۶,۰۲۶)	-	-	-	سهم دوایر اداری و فروش از سربار
۴۷۱,۲۰۶	۱۵۴,۹۶۹	۲۸۵,۸۳۵	۱۶۲,۴۶۴	۷۵,۳۰۸	۱۲۶,۰۲۲	جمع کل (خالص)

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد	محصولات دارویی						محصولات شیمیایی	
	قرص و درازه (هزار عدد)	آمبول (هزار عدد)	کپسول (هزار عدد)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	قطره (هزار شیشه)	رژین (تن)	لساجی (تن)	
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰	
معدل ۷۵٪ ظرفیت اسمی	۱,۵۷۵,۰۰۰	۴۱,۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۵	۳,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	۴,۳۵۰	
ظرفیت بودجه سال ۱۴۰۰	۵۴۴,۵۰۲	۲۷,۵۰۰	۴۴,۶۲۰	۸۴۰	۶۶۰	۳۸۲	۲۰	
ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)	۱,۳۳۸,۱۶۸	۱۲,۶۶۳	۶۶,۷۷۲	۲۷۸	۱۶۴	۲۵۴	۱۰	
معدل ۷۵٪ ظرفیت عملی	۶۶۹,۰۸۴	۹,۳۳۲	۳۵,۰۴۱	۲۱۸	۱۲۷	۱۲۷	۷	
معدل آحاد تولید منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۳۷,۶۰۸	۱۰,۱۹۵	۱۴,۹۲۱	۲۸۸	۵۰۰	۱۹۷	۷	
معدل آحاد تولید منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴۰۲,۷۵۴	۵,۶۳۳,۰۶۷	۱۸٪	۵٪	۸٪	۱٪	۰٪	
درصد تولید به ۷۵٪ ظرفیت اسمی	۵۱٪	۳۷٪	۷۹٪	۵۳٪	۲۴٪	۵۳٪	۰٪	
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۹۹٪	۱۳۸٪	۱۰۵٪	۹۴٪	۲۰٪	۵۶٪	۶۷٪	
درصد تولید به ۷۵٪ ظرفیت عملی	۸۰٪	۱۶۱٪						

۶-۲-۱- لازم به ذکر است ظرفیت اسمی و عملی بصورت سالیانه ارائه شده و جهت مقایسه تولید ۶ ماهه باید نیمی از آن در نظر گرفته شود. همچنین علت کاهش میزان تولید طی دوره نسبت به ۵۰ درصد ظرفیت عملی محاسبه شده، توقف تولید قرص رانیتیدین و شیوع بیماری کووید ۱۹ می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۴,۷۸۲	۴,۱۱۴	۶,۹۴۴
۷-۲	۲۴,۵۳۹	۹۵۶	۱۰,۸۷۹
	۵۱	۵	۲۵
	۱,۶۸۵	۹۸۱	۶,۷۲۷
	۴۱,۰۵۷	۶,۰۵۶	۲۴,۵۷۵

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا
بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه
استهلاک
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا
پاداش هیات مدیره
استهلاک
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
جمع
سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی

۷-۱	۴۲,۶۹۸	۳۰,۳۲۲	۵۷,۱۶۶
	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
	۱,۷۸۲	۳۰۳	۱,۱۰۲
	۲۲,۱۸۲	۲۱,۷۰۸	۲۸,۰۶۱
	۶۶,۶۶۲	۵۳,۷۲۳	۸۷,۸۲۹
	۴۶,۰۲۶	۲۲,۱۶۴	۵۲,۳۲۰
	۱۱۲,۶۸۸	۷۵,۸۹۷	۱۴۰,۱۴۹
	۱۵۳,۷۴۵	۸۱,۹۵۳	۱۶۴,۷۲۴

جمع

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۵۲	۱,۲۳۳	۲,۰۱۲
۲۶۵	۸	۷۴
-	-	-
۸,۹۲۹	۸,۹۲۹	-
۲۳۲	-	-
۱۲,۲۱۰	۱۰,۱۷۰	۲,۰۸۶

سود(زیان) حاصل از فروش ضایعات
خالص اضافی (کسری) انبار
جریمه دیرکرد از پخش دارو گستر یاسین و تجارت جلال آرا
جریمه دیرکرد از اندیشه شفا طب
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش، اداری و عمومی)

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۱	(۳۰۸)	(۲۷۷)
۶۵۷	-	-
۱,۲۲۸	(۳۰۸)	(۲۷۷)

زیان کاهش ارزش موجودی ها
زیان سفارشات مختومه

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

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۹ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۶۰۰	۶۹,۴۰۸	۲۳۵,۳۷۶	۱۰-۱
۴۲۲	۳,۷۰۹	۱۸,۳۰۷	
۲۱۱	۱۱۴	-	
۲۶۷,۲۳۲	۷۳,۲۳۱	۲۵۳,۶۸۳	

هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
هزینه جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
کارمزد و حواله بانکی

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

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

۱۳۹۹ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۳۶۴	۶۶,۱۲۶	۱۱۴,۹۳۶	
۲۲۱,۳۶۴	۶۶,۱۲۶	۱۱۴,۹۳۶	
۱۰۱,۰۹۲	۱۷۲,۷۹۳	۲۲۴,۱۶۴	۱۱-۱
۴۲۲,۴۵۶	۲۳۹,۹۱۹	۳۴۹,۱۰۰	
۱,۳۶۵	۸۹۰	۴,۰۷۰	
۱۰,۴۲	-	-	
(۳,۵۵۹)	-	(۱,۵۱۳)	
(۴,۸۲۰)	(۴,۸۱۹)	-	
(۵۰,۱۱)	(۲,۶۶۹)	(۱,۴۸)	
(۸۹۸)	(۳۷)	۱,۲۴۰	
(۱۱,۸۷۹)	(۸,۶۳۵)	۳,۶۴۹	
۴۱۰,۵۷۶	۲۳۱,۲۸۴	۳۴۲,۷۴۹	

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها:
سود سهام
جمع - شرکت اصلی
خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
جمع - مجموعه
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - شرکت اصلی
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه وجوه نقد ارزی
سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
چراغیم بیمه سال ۱۳۹۵
چراغیم مالیات و عوارض ارزش افزوده
سایر درآمدها و هزینه ها

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱-۱. نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اضمال روش ارزش ویژه مربوط به ۲۰ درصد سرمایه گذاری در شرکت پخش راژی به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۵,۲۴۹	۱۷۴,۷۰۸	۳۶۷,۰۷۵
-	-	(۲۵۴,۹۹۱)
(۹۱,۰۸۵)	(۹۱۵)	(۱۰,۹۹۲)
۲۲۴,۱۶۴	۱۷۳,۷۹۳	۱۰۱,۰۹۲

سهم از سود خالص سال جاری
سهم از سود تقسیمی سال ۱۳۹۸
خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مجموعه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
سود ناشی از عملیات - عملیاتی	۵۶۰,۶۲۱	۲۹۶,۴۲۰	۷۴۲,۱۲۱	۲۹۶,۴۲۰	۲۹۶,۴۲۰	۷۴۲,۱۲۱
اثر مالیاتی	(۱۱۲,۱۲۲)	(۵۹,۲۸۴)	(۸۲,۶۲۴)	(۵۹,۲۸۴)	(۵۹,۲۸۴)	(۸۲,۶۲۴)
	۴۴۸,۴۹۷	۲۳۷,۱۳۶	۶۵۹,۴۹۷	۲۳۷,۱۳۶	۲۳۷,۱۳۶	۶۵۹,۴۹۷
سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی	(۱۳۵,۰۹۸)	۱۵۸,۰۵۳	۱۴۳,۲۴۵	۱۵۸,۰۵۳	(۱۵,۷۴۰)	۴۲,۲۵۳
اثر مالیاتی	۲۷,۰۲۰	۳,۳۰۲	(۸,۴۵۱)	۳,۳۰۲	۳,۳۰۲	(۸,۴۵۱)
	(۱۰۸,۰۷۸)	۱۶۱,۳۵۵	۱۳۴,۸۹۴	۱۶۱,۳۵۵	(۱۲,۴۳۸)	۳۳,۸۰۲
سود قبل از مالیات	۳۴۰,۴۱۸	۲۵۲,۴۷۳	۸۸۵,۴۶۶	۲۵۲,۴۷۳	۲۸۰,۶۸۰	۷۸۴,۳۷۴
اثر مالیاتی	(۶۱,۳۰۳)	(۵۵,۹۸۲)	(۹۱,۰۸۵)	(۵۵,۹۸۲)	(۵۵,۹۸۲)	(۹۱,۰۸۵)
	۲۷۹,۱۱۵	۱۹۶,۴۹۱	۷۹۴,۳۸۱	۱۹۶,۴۹۱	۲۲۴,۶۹۸	۶۹۳,۲۸۹
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- دارایی های نامشهود به مبلغ دفتری ۱,۲۱۲ میلیون ریال شامل حق امتیاز خطوط تلفن، انشعاب آب و برق و نرم افزار مالی می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت		مجموعه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۲۷۶,۷۱۲	۷۰۷,۵۴۲	۴۸۳,۳۷۹	۷۰۷,۵۴۲	۱۵-۱	سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی (سهام ۳۰٪)
-	-	-	-		حق تقدم سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی
۴۰,۹۸۹	۴۲,۵۶۹	۴۰,۹۸۹	۴۲,۵۶۹		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۶۰۹,۷۲۵	۴,۰۷۰	۶۰۹,۷۲۵	۴,۰۷۰		سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۹۲۷,۲۲۶	۷۵۲,۱۸۲	۱,۱۳۴,۱۰۳	۷۵۲,۱۸۲		انتقال به تسهیلات پرداختی
(۵۶۸,۵۵۰)	-	(۵۶۸,۵۵۰)	-		
۳۵۸,۸۸۶	۷۵۲,۱۸۲	۵۶۵,۵۵۳	۷۵۲,۱۸۲		

۱۵-۱- شرکت ۳۰ درصد سهام شرکت پخش رازی را در اختیار دارد. سال مالی شرکت وابسته پایان اسفند ماه می باشد. فعالیت شرکت فوق پخش محصولات دارویی این شرکت و سایر شرکت های دارویی است. همچنین ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در اختیار شرکت داروسازی جابراین حیوان و ۳۰ درصد در اختیار شرکت آسوه (شرکت های گروه) می باشد. در تاریخ ترازنامه دارایی ها، بدهی ها و حقوق صاحبان سهام شرکت پخش رازی به ترتیب مبلغ ۴۰,۵۶۸,۴۰۱ میلیون ریال، ۲۸۶,۱۲۰,۶۷۷ میلیون ریال و ۲,۷۷۵,۲۱۴ میلیون ریال و عملیات شرکت شامل درآمد ها و سود به ترتیب ۲۹,۸۰۱,۸۷۲ میلیون ریال و ۱,۰۵۰,۸۳۱ میلیون ریال بوده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲,۲۸۷	۴۸۳,۳۷۹
-	-
۲۶۷,۰۷۵	۲۱۵,۲۴۹
(۲۵۴,۹۹۱)	-
(۱۰,۹۹۲)	(۹۱,۰۸۵)
-	-
۴۸۳,۳۷۹	۷۰۷,۵۴۲

سهام از خالص دارایی ها در ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل مطالبات
سهام از سود خالص سال جاری
سود سهام دریافتی سال جاری (مصوب)
خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
سایر موارد
خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری			انباشته		
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲	۳۹,۹۱۲	-	۳۹,۹۱۲	۳۹,۹۱۲
۱۰۰,۰۰۰	۲	۲,۴۵۰	-	۲,۴۵۰	۱,۰۰۰
۴۵۹	۰	۱۳۰	-	۱۳۰	-
-	۰	-	-	-	-
۱	۰	۱۰	-	۱۰	۱۰
۵۰,۰۰۰	۱۰	۶۶	-	۶۶	۶۶
۱	۰	-	-	-	-
۳۱	۰	۱	-	۱	۱
		۴۲,۵۶۹	-	۴۲,۵۶۹	۴۰,۹۸۹

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

۱۵-۲-۲- پیرو نامه ۳۰۷/د۱۳۹۹ و ابلاغ هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری شفا دارو مبنی بر تعیین و تکلیف وضعیت حسابهای شرکت توسعه پازرگانی پخش رازی و واگذاری این شرکت به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پونا، پس از اعمال اصلاحات مانده زبان ترازنامه شرکت بر اساس رای مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ هیأت مدیره عدالت اداری مبنی بر ابطال بخشنامه شماره ۸۱/۹۳/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۰ سازمان امور مالیاتی کشور به حساب سهولان انتقال یافت و سپس مانده حساب شرکت های گروه به حساب شرکت سرمایه گذاری شفا دارو منتقل گردید.

۱۵-۲-۳- شرکت در دارو آفرین شفا عضو هیأت مدیره می باشد. دارایی ها به مبلغ ۲۵۵ میلیون ریال، بدهی ها به مبلغ ۱,۲۲۳ میلیون ریال، و حقوق صاحبان سهام به مبلغ (۱,۲۱۸) میلیون ریال که فاقد درآمد و سود بوده است به دلیل کم اهمیت بودن شرکت از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۱,۰۷۰	۲,۴۱۴	(۱۰,۵۰۱)	۱۲,۹۱۵	۱۶-۱-۱
۲۷۸,۲۲۳	۱۲,۵۳۵	(۱۸,۷۶۰)	۳۱,۲۹۵	۱۶-۱-۲
۶۲۹,۲۹۳	۱۴,۹۵۰	(۲۹,۲۶۱)	۴۴,۲۱۰	
۶۹۰,۵۲۳	۷۵۸,۳۴۸	-	۷۵۸,۳۴۸	۱۶-۱-۳
۱۲۰,۵۰۴	۴۴۲,۹۴۰	(۴۱,۱۹۸)	۴۸۴,۱۳۸	۱۶-۱-۴
۸۱۱,۰۲۷	۱,۲۰۱,۲۸۸	(۴۱,۱۹۸)	۱,۲۴۲,۴۸۶	
۱,۴۴۰,۳۲۰	۱,۲۱۶,۲۲۷	(۷۰,۴۵۹)	۱,۲۸۶,۶۹۶	
۲۱۹,۹۹۲	-	-	-	
۲۱۹,۹۹۲				
۶,۳۱۱	۶,۳۱۲	-	۶,۳۱۲	
۵,۸۳۹	۳۸,۹۴۶	(۲,۲۱۲)	۴۱,۱۵۸	
۱۵,۲۲۶	۲۶,۸۸۴	(۷۵۶)	۲۷,۶۴۰	
۳۲۲,۰۷۰	۳۷۱,۰۰۵	-	۳۷۱,۰۰۵	۱۶-۱-۵
۳۴۹,۴۴۶	۴۴۳,۱۴۷	(۲,۹۶۸)	۴۴۶,۱۱۵	
۵۶۹,۴۳۸	۴۴۳,۱۴۷	(۲,۹۶۸)	۴۴۶,۱۱۵	
۲,۰۰۹,۷۵۸	۱,۶۵۹,۳۸۴	(۷۳,۴۲۷)	۱,۷۳۲,۸۱۱	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی:

شفا دارو(اشخاص وابسته)

سایر اشخاص

کارکنان (وام مساعده)

سود سهام دریافتنی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش آتیافته	ناخالص	پادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸,۶۵۶	-	-	-	بخش رازی
-	-	(۱۰,۵۰۱)	۱۰,۵۰۱	اندیشه شفا طب
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	-	۲,۴۱۴	به بخش داروی بهشهر
۳۵۱,۰۷۰	۲,۴۱۴	(۱۰,۵۰۱)	۱۲,۹۱۵	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶,۲۴۳	-		بهرسان دارو
۳۵,۲۲۰	-		مهبان دارو
۵۷,۳۶۰	-		دی دارو امید
۳۹,۵۳۴	-		سلامت بخش هستی
۲۲,۳۸۵	-		بخش ممتاز
۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱	۱۶-۱-۲-۱	دارو گستر مهین - حقوقی
۱۷,۰۱۷	۳۰۰		شرکت مکتاف
۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	۱۶-۱-۲-۱	توسعه تجارت جلال آرا - حقوقی
-	۹,۱۶۱		بخش مشا طب
-	۱,۱۲۷		نانو عایق آکسون
-	۷۵۴		آبادیس پرگاس
-	۶۶۳		آقای مجید حاجی محمد
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴		اسناد واخواست شده
۹,۹۳۳	-		سایر
۲۹۶,۹۸۳	۳۱,۲۹۵		
(۱۸,۷۶۰)	(۱۸,۷۶۰)		کاهش ارزش آتیافته
۳۷۸,۲۲۳	۱۲,۵۳۵		

۱-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۶,۱۲۸ میلیون ریال شامل اسناد سررسید گذشته شرکت ها عمدتاً مربوط به دارو گستر مهین به مبلغ ۱۲,۳۵۱ میلیون ریال (که در شنبه ۲۱۵ دادگستری شعبه مفتوح در حال رسیدگی می باشد) و توسعه تجارت جلال آرا به مبلغ ۳,۰۲۵ میلیون ریال (اجرای احکام دادگستری) و شرکت آبادیس پرگاس به مبلغ ۷۵۳ میلیون ریال توسط واحد حقوقی دادگستری در حال پیگیری است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۱,۴۱۱	۵۲۷,۱۱۷	۱۶-۱-۳-۱
۱۵,۹۲۰	۱۵,۹۲۰	بخش رازی - فروش دارو
۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	ادبیه شفاطب - فروش دارو
۱۵۲	۱۵۲	رمدولارمین - فروش دارو
-	۷,۱۷۴	داروسازی دانا - فروش دارو
۹۱,۷۰۶	۲۰,۶۵۳	داروسازی اسود - فروش دارو
۶۹۰,۵۲۲	۷۵۸,۲۳۸	پورا بخش

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۳,۴۲۹	۵۸۱,۴۱۱	۵-۲
۱,۵۷۳,۳۷۹	۸۳۱,۹۹۰	مانده ابتدای سال
(۳۶۰,۰۰۰)	-	خالص فروش
(۸۵۴,۳۸۱)	(۷۷۱,۱۷۷)	تهاتر با سود سهام پرداختنی شفا طب
(۳۵۹,۱۵۷)	-	وسوئی ملی سال
(۲۵)	-	استاد دریافتنی
(۱۰,۷۴۴)	(۱۱۵,۱۰۷)	برگشت از فروش سال قبل
۵۸۱,۴۱۱	۵۲۷,۱۱۷	یادداشت ترویج و اعطاف فروش پلنگانی
		مانده پایان سال

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲	تایان بخش تیکان
۱۳,۷۵۸	۱۴۳,۵۲۷	بهرسان دارو
۱۶,۵۳۶	۱۶,۵۳۶	توسعه تجارت جلال آرا
۱۲,۱۰۰	-	بخش ممتاز
۸,۸۵۵	۸,۸۵۵	بخش فردوس
-	۱۰,۸۹۳	دارو گستر مبین
۷,۶۴۹	۷,۶۴۹	پاراسلب لادن
۱۰,۸۹۳	-	دارو گستر پارسین
۲,۸۴۴	۲۴,۳۱۰	دی دارو امید
۶,۱۲۵	۲۰,۰۶۱	سلامت بخش هستی
۲,۱۲۳	۲۲,۰۳۰	مهبان دارو
۳۵,۰۵۸	۱۰۹,۴۵۶	بخش آبریز
۷,۹۰۰	۲۴,۷۰۹	شرکت سکناف
-	۱۹,۳۷۸	شرکت بخش مشاء طب
-	۴,۱۶۰	داروسازی لوردهان
۱۳,۷۲۰	۱۳,۴۲۹	سایر
۱۶۱,۷۰۲	۲۸۴,۱۲۸	کاهش ارزش قبلی
(۲۱,۱۹۸)	(۲۱,۱۹۸)	
۱۴۰,۵۰۴	۲۴۲,۹۳۰	

۱۶-۱-۵ - سود سهام دریافتنی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۲,۹۹۱	۲۵۲,۹۹۱	بخش رازی (وابسته)
۶۶,۰۰۰	۱۱۴,۹۸۴	داروسازی دانا (وابسته)
۵۲۴	۵۲۵	داروسازی چابراین حیان (وابسته)
۲۲۸	۲۲۸	داروسازی اسود (وابسته)
۵۴	۴	فوریت های دارویی و بازرگانی بخش رازی (وابسته)
۳۱	۳۱	پلنگ صادرات ایران
۲۲	۲۲	سرمایه گذاری توسعه ملی (وابسته)
۲۲۲,۰۷۰	۳۷۱,۰۰۵	بخش رازی - انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	
۲۲۲,۰۷۰	۳۷۱,۰۰۵	

۱۶-۱-۶ - مدت زمان دریافتنی های تجاری که به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری بر آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و مطابق قابل دریافت می باشند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۷۲۳	۱,۵۳۲,۱۵۴	۱۲۰ - ۱۸۰ روز
۶۰۱,۹۶۴	-	۱۸۰ - ۲۷۰ روز
۷۵۹,۷۰۷	۱,۵۳۲,۱۵۴	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۹,۸۰۷	۵۲۷,۲۵۶	پیش پرداخت های خارجی:
۲۲	۲۴	سفارشات مواد اولیه
۲۶,۲۲۲	۱۴,۱۵۴	سفارشات مواد بسته بندی
۱,۱۲۰	۱۷۲,۲۵۲	سفارشات قطعات و لوازم بدکی
۶۱۰,۱۷۱	۷۱۵,۸۸۶	سفارشات مواد اولیه شیمیایی
	(۱,۱-۲)	
۸۲,۳۵۵	۸۸,۲۰۴	پیش پرداخت های داخلی:
۲۲,۸۹۵	۲۶,۰۲۳	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۴۰۲	۷۷,۸۷۳	خرید قطعات و لوازم بدکی
-	۶,۲۸۸	خرید مواد اولیه شیمیایی
۱,۶۱۷	۱۵,۸۵۹	بیمه دارایی ها و کارکنان
۱۲,۰۲۱	۲۰,۱۶۲	سازمان امور مالیاتی
۱۲۹,۳۰۲	۲۵۴,۶۱۰	سایر
(۱,۶۱۷)	-	
۱۲۷,۶۸۵	۲۵۴,۶۱۰	
۷۲۷,۸۵۶	۹۷۰,۴۹۶	

ملیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)

۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی:

شرح سفارش	کشور - شرکت	شرح	مبلغ ارزی معافه سفارش	درصد پرداختی	تاریخ سررسید	تاریخ رسید	تاریخ هزینه ها	جمع / میلیون ریال
سفارشات مواد اولیه دارویی	هند - VIKRAM THERMO	مکاترونیک اسید (آلوده/آزمایش)	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۳,۹۸۰	-	۶۲۷	۱۴,۶۱۸
	ایران - AIRPHARM SA	فیلتراسیون	۲۵۰	۱۰۰٪	۲۰,۵۲۳	-	۶۱۱	۲۲,۲۵۲
	ایران - AIRPHARM SA	تری فلوروپروپیلن	۱۷۵	۱۰۰٪	۱,۵۵۳	-	۵	۱,۵۵۸
	ایران - AIRPHARM SA	تری فلوروپروپیلن	۱۷۵	۱۰۰٪	۳,۷۱۶	-	۱۱	۲,۲۲۷
جمع سفارشات مواد اولیه دارویی								
۲۸۵,۵۸۹								۵۲۷,۲۵۶
سفارشات مواد بسته بندی دارویی	ایران - RIELCKERMANN GMBH	کاشی/میشک	۲۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۹۱,۷۰۰	-	۳	۳
	ایران - RIELCKERMANN GMBH	کاشی/میشک	۲۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۹۱,۷۰۰	-	۳	۳
جمع سفارشات مواد بسته بندی دارویی								
۲۵۲								۲۵۲
سفارشات مواد اولیه شیمیایی	ایران - RIELCKERMANN GMBH	واکس	۲۰,۸۷۸,۶۶۴	۱۰۰٪	۷۵,۸۳۶	-	۲۲۱	۷۶,۲۵۷
	ایران - RIELCKERMANN GMBH	واکس	۲۰,۸۷۸,۶۶۴	۱۰۰٪	۷۵,۸۳۶	-	۲۲۱	۷۶,۲۵۷
	ایران - RIELCKERMANN GMBH	واکس	۲۰,۸۷۸,۶۶۴	۱۰۰٪	۷۵,۸۳۶	-	۲۲۱	۷۶,۲۵۷
	ایران - RIELCKERMANN GMBH	واکس	۲۰,۸۷۸,۶۶۴	۱۰۰٪	۷۵,۸۳۶	-	۲۲۱	۷۶,۲۵۷
جمع سفارشات مواد اولیه شیمیایی								
۱۳,۲۹۰								۱۳,۲۹۰
جمع سفارشات قطعات و لوازم بدکی								
۱۲,۶۲۷								۱۲,۶۲۷
جمع کل								
۷۱۶,۹۸۸								۷۱۶,۹۸۸

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۷,۳۷۵	۲۲۷,۳۸۵	(۱۲۱,۳۲۷)	۲۲۸,۸۱۳
۲۰,۱۱۶	۲۲۶,۰۹۳	(۱,۳۲۲)	۲۲۷,۲۸۷
۸۵۲,۶۵۵	۱,۰۶۶,۱۴۸	(۵۳,۷۹۹)	۱,۱۱۹,۱۴۷
۷۹,۸۲۹	۱۲۰,۷۶۹	-	۱۲۰,۷۶۹
۱,۲۲۲,۰۰۶	۱,۶۳۰,۳۹۵	(۱۷۶,۲۴۰)	۱,۸۲۷,۰۱۶
(۲۰,۵۵۰)	(۲۰,۵۵۱)	-	(۲۰,۵۵۱)
۴,۵۲۶	۲,۵۱۰	-	۲,۵۱۰
۲۲۸,۹۱۲	۲۲,۸۲۷	-	۲۲,۸۲۷
۱,۲۲۲,۸۹۲	۱,۶۳۲,۱۸۱	(۱۷۶,۲۴۰)	۱,۸۲۳,۸۰۱

کالای ساخته شده
 کالای در جریان ساخت
 مواد اولیه و بسته بندی
 قطعات و لوازم بدکی
 سایر موجودی ها
 دارایی ثابت نزد قبایر
 کالای نقدی نزد سایر شرکت ها
 کالای در راه

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	تعداد سهام	خالص	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سهم
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰	۸۷,۷۱۰	۱۰	۱۰	۸۷,۷۱۰	کمتر از ۱٪
۲	۳,۰۰۰	۳	۳	۳,۰۰۰	کمتر از ۱٪
۱۲		۱۳	۱۳		

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

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

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

۲۰- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۷۸,۴۵۰	۳۱۰,۰۱۸	
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۳,۶۸۱	۳,۶۸۱	۲۰-۱
موجودی صندوق و تنخواه - ریالی	۸۹۸	۲۴۳	
موجودی صندوق - ارزی	۱,۴۰۵	۵۹۰	۲۰-۲
	۱۸۴,۴۳۴	۳۱۴,۵۳۲	

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

۲۰-۲ موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲,۰۵۹ یورو با نرخ ۲۸۱,۹۸۲ ریال و ۳,۰۰۴ دلار با نرخ ۲۲۷,۸۴۵ ریال و ۶۴۳ درهم با نرخ ۴۴,۱۹۰ ریال می باشد. همچنین موجودی صندوق شامل ۸ میلیون ریال اوراق بهادار (سفته) نزد صندوق می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۷۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳	۳۰۶,۳۲۰,۳۷۳	۵۳	۳۰۶,۳۲۰,۳۷۳	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	۱۴	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	دارویی و تجهیزات طبی پورا طب
۲	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	۲	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان
-	۹,۶۰۰	-	۹,۶۰۰	دارویی جابر ابن حیان
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	دارویی اسوه
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	دارویی راموفارمین
۱	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱	۶,۳۰۰,۰۰۰	رادیس (سهامی خاص)
۱	۶,۱۵۵,۹۶۱	۱	۶,۱۵۵,۹۶۱	بانک ملی ایران
۲۹	۱۶۱,۰۷۶,۱۴۷	۲۹	۱۶۱,۰۷۶,۱۴۷	سایرین (۱۷,۲۵۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸۰,۳۶۸	۱۰۸,۶۴۳	پرداخت شده طی سال
(۶,۷۰۶)	(۵,۱۶۱)	ذخیره تأمین شده
۳۴,۹۸۱	۵۷,۱۵۰	مانده در پایان سال
۱۰۸,۶۴۳	۱۶۰,۶۳۲	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۳۸,۹۷۸	-		اشخاص وابسته- فرآیند شیمی حکیم خرید(مواد اولیه)
۴۳,۹۵۰	۲۱,۴۲۴	۲۴-۱-۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۸۲,۹۲۸	۲۱,۴۲۴		
۸,۱۳۷	۸,۱۳۷		حسابهای پرداختنی:
۹۸,۸۰۵	۱۰۷,۳۲۱	۲۴-۱-۲	اشخاص وابسته - داروسازی اسوه
۱۰۶,۹۴۲	۱۱۵,۴۵۸		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۹,۸۷۰	۱۳۶,۸۸۲		
			سایر پرداختنی ها:
			اسناد پرداختنی:
۴,۱۵۸	۹۹,۰۶۲	۲۴-۱-۳	سایر اشخاص
۴,۱۵۸	۹۹,۰۶۲		
۸۹,۱۵۸	۴۲,۱۵۲	۲۴-۱-۴	حساب های پرداختنی:
۴۸,۷۴۱	۶۲,۴۱۸	۲۴-۱-۵	اشخاص وابسته
۲۰,۱۶	۲,۴۵۳	۲۴-۱-۶	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۱۱,۴۲۱	۱۰,۹۰۷	۲۴-۱-۷	مالیات های پرداختنی
۲۷,۷۹۹	۳۱,۵۲۷	۲۴-۱-۸	حق بیمه های پرداختنی
۱,۷۲۸	۱,۶۳۵	۲۴-۱-۹	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۱۱,۶۰۷	۶,۱۳۶	۲۴-۱-۱۰	کالای امانی دیگران نزد ما
-	۱,۱۶۰		هزینه های پرداختنی
-	۴,۹۱۳		سپرده و وادیع بشکه
۱۳,۸۲۸	۱۶,۲۹۴		مطالبات کارکنان
۱,۳۸۵	-		سپرده صندوق رفاه کارکنان(اشخاص وابسته)
۲۰۷,۶۸۳	۱۷۹,۵۹۵		سایر
۲۱۱,۸۴۱	۲۷۸,۶۵۷		
۴۰۱,۷۱۲	۴۱۵,۵۳۹		

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۰۰۰	-	بانک اقتصاد نوین - مواد اولیه دارویی
۶,۷۷۱	-	ارام فارما - مواد اولیه دارویی
۴,۹۲۰	-	پرتو ساخت - مواد اولیه دارویی
۲,۲۲۴	-	ژلاتین کپسول ایران - مواد بسته بندی
۴,۶۱۳	-	داروسازی ابن ماسویه - مواد اولیه دارویی
-	۱۶,۲۰۱	دومان صنعت غرب - مواد اولیه دارویی
-	۵,۲۲۲	پارس آمپول - مواد بسته بندی دارویی
۲۹۶	-	کارستان پیوژ نیاز - مواد بسته بندی دارویی
۲,۱۲۶	-	سایر (۵ فقره)
۴۳,۹۵۰	۲۱,۴۲۴	

۱-۲-۲۴- حساب های پرداختی تجاری (سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۳	-	بهینه پوشش جم
۹,۱۵۴	۱۶,۵۸۹	پارس آمپول
۵,۷۸۸	-	پیام نگاران صنوبر
۴,۵۸۵	-	چاپ ترسیم نگار
۲,۰۰۳	-	چاپ دانشفر
۳۹,۳۷۴	۳,۰۳۸	معلق خرید
-	۷,۱۵۰	شرکت آپلنار
-	۶,۲۱۶	شرکت دارو پلاستیک پارس
-	۴,۴۲۲	ژلاتین کپسول ایران
-	۴,۰۱۴	تولیدمواداولیه دارویی البرزپالک
-	۳,۸۷۷	شرکت صفر تاصد تجارت اهرتیان-کد-۴۱۱۳۷۹۸۸۶۷۹۱
-	۲,۵۲۸	شرکت میران تجارت رسام کد-۴۱۱۶۶۳۳۶۳۹۸۸
-	۳,۰۴۵	شیمی دارویی داروپخش
۱۱,۰۶۲	۲,۵۸۴	چاپ خودکار - مواد بسته بندی
۱۶۱	۳,۸۴۰	دارو پات شرق- مواد اولیه دارویی
-	۱,۹۲۴	شرکت پیام نگاران صنوبر
-	۱,۲۶۲	شرکت چاپ و بسته بندی دانش فر فیدار
-	۱,۱۰۰	شرکت کارستان پیوژ نیاز
-	۱,۶۸۸	پترو شاران
۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	شیمی پخش پیکان
۲۴,۶۸۹	۴۳,۶۷۸	سایر (شامل ۴۷ شرکت)
۹۸,۸۰۵	۱۰۷,۳۲۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کبیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های تفسیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۱,۱۹۷	-
	۱۰,۹۸۰	-
	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲۴-۱-۳-۱	۵۶,۸۸۴	۲,۱۵۸
	۹۹,۰۶۲	۲,۱۵۸

حق بیمه مرند ۱۴۰۰ (۱ فقره)
ملی الحساب مهدی ۱۴۰۰ (۱ فقره)
شرکت طمام گستران گلستان (۷ فقره)
سایر (۲۳ فقره)

۲۴-۱-۳-۱- مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیرتجاری مربوط به اشخاص وابسته می باشد که شامل یک فقره اسناد ارائه شده به شرکت شغادارو در سال ۱۳۹۷ بهت بازپرداخت علی الحساب های اخذ شده در سال مذکور می باشد که تاکنون به بک ارائه نشده است.

۲۴-۱-۴- مطالبات بابت اشخاص وابسته به مبلغ ۹۴,۳۳۸ میلیون ریال عمدتاً بابت شرکت های سرمایه گذاری شغادارو به مبلغ ۳۹,۱۸۹ میلیون ریال، شرکت نور کوثر ابرکمان مبلغ ۱۸,۱۹ میلیون ریال، آقای حمید رضا بهشتی مبلغ ۹۵۲ میلیون ریال، داروسازی اسوه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال، آقای دکتر حسین وطن پور مبلغ ۸۶ میلیون ریال و همچنین شرکت فوریت های دارویی پخش رازی ۴ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۱-۴-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری شغادارو به شرح زیر می باشد:

شرح	اول دوره	اضافات	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۷,۸۸۸	۱,۳۰۱	۳۹,۱۸۹

شغادارو

۲۴-۱-۵- مطالبات پیمانکاران به مبلغ ۵۲,۱۸۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت پتروشاران بابت خرید مواد اولیه، سازمان تأمین اجتماعی و شرکت تلهون سلمان می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴-۱-۶ ۲,۴۵۲ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات حقوق شهریور ماه می باشد.

۲۴-۱-۷ حق بیمه پرداختی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۰۰,۹۰۷ میلیون ریال شامل حق بیمه پرسنل در شهریور ماه ۱۴۰۰ می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه
۵,۰۰۳	۳,۵۴۸	شیرین پلو ایرانیان - پیمانکار تهیه غذا
۲,۰۴۶	۲,۸۹۰	شرکت میران تجارت رسام کد-۴۱۱۶۶۳۳۶۳۹۸۸
۱,۲۴۹	۷۱۵	ارشیا ترابیان پارسا - پیمانکار سرویس رقت و آمد
۸۷۷	۸۷۷	چاپ خودکار - خدمات چاپ - بیمه
۳,۰۱۵	۳,۱۳۰	کارستان پیواژ نیاز - خدمات چاپ
۸۴۲	۸۴۲	تک نگار - خدمات چاپ - بیمه
۴۷۵	-	نگین شط جنوب - اسداله موسویان چهارمی - پیمانکار محافظت از زمین خرمشهر
۷۹۶	۸۸۹	طومارنگارپارسا - خدمات چاپ
۱,۹۱۵	۴,۲۷۲	طعام گستران گلستان
۱۴۷	-	نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو
۵۵۷	-	چاپ ترسیم نگار - خدمات چاپ
-	۱,۳۰۳	شرکت پیام نگاران صنوبر
-	۱,۲۶۸	کیمیا کالا
-	۹۵۰	شرکت صفر تاسد تجارت ایرانیان کد-۴۱۱۳۷۹۸۸۶۷۹۱
-	۱,۰۸۴	شرکت چاپ و بسته بندی دانش فر فیدار
۲,۳۶۲	۱,۷۲۶	صنایع آلومینوم هزار - خدمات چاپ
۶,۴۲۳	۵,۹۴۰	سایر
۲۷,۷۹۹	۳۱,۵۲۷	

۲۴-۱-۹ کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۱,۳۰۶ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۹۵۴ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی پورسینا (مواد رانیتیدین دی سی) می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۱۹	۶,۰۰۰	هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
۴,۰۰۰	-	هزینه حسابرسی
۵۸۸	۱۳۶	برق، تلفن و گاز مصرفی
۱۱,۶۰۷	۶,۱۳۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۴۹,۴۴۹	-	۴۹,۴۴۹	۴۷,۷۳۲	-	۴۷,۷۳۲	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۲۲,۴۲۲	-	۲۲,۴۲۲	۲۰,۱۳۶	-	۲۰,۱۳۶	سال ۱۳۹۷
۴۲۵,۳۵۵	۱,۸۹۰	۴۲۳,۴۶۵	۳۱۶,۴۲۷	-	۳۱۶,۴۲۷	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۵۵۸,۷۲۰	-	۵۵۸,۷۲۰	سال ۱۳۹۹
۴۹۷,۱۲۷	۱,۸۹۰	۴۹۵,۲۳۷	۹۴۳,۰۱۴	-	۹۴۳,۰۱۴	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم جهت سال ۱۳۹۹ به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۶ مبلغ ۹۷۰ ریال تعیین شده است.

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۷,۲۹۸	۲۷۰,۱۶۳	شفادارو (ولسته)
۹۷,۱۱۵	۷۴,۰۶۹	دارویی و تجهیزات پزشکی پورا طب (ولسته)
۱۵,۱۲۷	۱۲,۴۴۱	سرمایه گذاری دارویی پورا دارو ابراهیمان (ولسته)
۵,۹۷۱	-	بانک ملی ایران
۶,۱۱۱	۱,۸۹۰	سام الکترونیک
	۲,۸۳۲	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
۲۵۱,۳۸۲	۱۳۵,۷۳۲	سایر
۹۴۳,۰۱۴	۴۹۷,۱۲۷	

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۷,۱۲۷	۵۰۱,۳۱۲	مانده ابتدای سال
۵۵۸,۷۲۰	۵۱۸,۴۰۰	سود سهام مصوب
(۱۱۲,۸۳۳)	(۵۲۲,۵۸۶)	پرداخت طی سال
۹۴۳,۰۱۴	۴۹۷,۱۲۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۹۳,۶۴۸	۲,۳۸۱,۶۰۷
۲,۲۹۳,۶۴۸	۲,۳۸۱,۶۰۷

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۴۷,۴۷۴	۳,۴۵۱,۷۷۶
(۵۶۸,۵۵۰)	(۳۰۵,۲۰۰)
(۲۵۴,۲۴۷)	(۷۷۳,۷۹۲)
۶۸,۹۷۱	۸,۸۲۴
۲,۲۹۳,۶۴۸	۲,۳۸۱,۶۰۷

بانک ها

سپرده بانکی بلوکه شده

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه جاری

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

۱- که در قبال اسناد دریافتی از مشتریان می باشد.

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۹۳,۶۴۸	۲,۳۸۱,۶۰۷
۲,۲۹۳,۶۴۸	۲,۳۸۱,۶۰۷

۱۸ درصد

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲,۳۸۱,۶۰۷
۲,۳۸۱,۶۰۷

۱۴۰۰

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲,۳۸۱,۶۰۷
۲,۳۸۱,۶۰۷

چک و سفته و ضمانتنامه

۲۷-۱-۴-۱- تسهیلات دریافتی از برخی از بانک ها مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد می باشد.

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

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۴۰۴,۲۳۶
۳,۵۷۲,۱۶۸
۲۶۶,۶۰۰
(۱,۳۴۳,۰۲۰)
(۲۰۹,۱۱۹)
(۳۹۷,۲۱۷)
-
۲,۲۹۳,۶۴۸
۳۸۹,۶۵۷
۲۳۵,۳۷۶
(۴۹۳,۴۱۷)
(۴۳,۶۵۷)
-
۲,۳۸۱,۶۰۷

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیرنقدی (کاهش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام)

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

(افزایش سپرده های بانکی مسدودی و سایر اقلام) سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سهامی عام صنعتی گیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۲۶	۳۱,۱۷۸	۲۸-۱
۷۰۰	۷,۲۱۳	۲۸-۲
۵۲۱	۵۲۱	
۲۰,۱۴۷	۳۸,۹۱۲	

تولید شیمیایی - شرکت رنگ آور
تولید دارویی - شرکت برادران چلسی
تولید قراربندی - شرکت لورباجان

۲۸-۱- مانده حساب پیش دریافت تولید شیمیایی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۳,۸۸۹
۸,۲۷۲
۲,۸۲۰
۱,۰۶۷
۱,۰۰۰
۵۷۸
۳,۵۵۱
۳۱,۱۷۸

محمد لورباجان منصوب کارخانه چس
شرکت تولیدی و شیمیایی پارس بهارن رنگ
شرکت تولیدی شیمیایی پارس بهار
شرکت شیمیایی پارس بهار
حمید یخسار
شرکت صنعت شیمی ساختمان
سایر

۲۸-۲- پیش دریافت فروش محصولات دارویی به مبلغ ۷,۲۱۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت کلسین تامین پالت خرید مواد اولیه به مبلغ ۶,۲۲۲ میلیون ریال می باشد

۲۹- نقد حاصل از عملیات

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۲,۳۸۱	۳۸,۴۹۱	۲۶۲,۲۱۹
(۱۰۱,۰۹۲)	(۱۷۳,۷۱۳)	(۲۱۲,۱۶۲)
۶۹۲,۳۸۹	۲۲۴,۷۷۸	۱۴۰,۰۵۷
۹۱,۰۸۵	۵۵,۹۸۲	۶۱,۳۰۳
۲۶۶,۶۰۰	۶۵,۱۲۱	۲۲۵,۳۷۶
۲۸,۲۷۵	۲۶,۰۶۲	۵۱,۹۸۸
۱۳,۳۹۰	۶,۲۲۶	۱۲,۳۲۵
(۲,۶۰۸)	(۸۱۰)	(۲,۰۷۰)
۲۹۷,۰۱۲	۱۵۲,۵۵۳	۳۵۸,۱۲۳
(۹۱۴,۰۱۹)	(۲۵۵,۷۱۵)	۲۵۰,۳۷۳
(۶۸۵,۳۲۷)	(۲۵,۶۶۸)	(۲۲۲,۲۸۵)
(۵۰۰,۰۷۵)	(۱۶۶,۷۲۴)	(۲۲۲,۶۱۰)
۶۶,۵۸۸	۲۷,۷۹۰	۱۳,۸۱۷
۳۰,۱۶۷	=	۱۸,۷۶۵
(۹۲۲,۲۴۵)	(۲۲۳,۰۷۶)	۲۲۶,۹۲۷

سود خالص مجموعه
کسر می شود سود ناخالص از اصل فروش و به
سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
خالص سایر درآمدها و هزینه ها (سود سرده بلکی و تسهیم موجودی نقد)

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

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۶۲,۲۲۲	-
-	۲۶۲,۲۲۲	-

تسویه سود سهام پرداختی از محل منافع (پخش واریز پخش فردوس)

شرکت سهامی عام صنعتی گیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

شرکت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	
مالیات عملکرد ۹۳ الی ۹۷	۲,۱۴۰
برگشت جریمه تاخیر داروگستر پاسین	۶,۸۹۷
سود سهام شرکت داروسازی دانا	۶۶,۰۰۰
برگشت از فروش رانیتیدین	۵۲,۱۹۱
بهای تمام شده موجودی رانیتیدین	(۲۹,۹۸۸)
سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه	-
اصلاح مالیات ارزش افزوده	-
	<u>۹۷,۲۴۰</u>

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

مبالغ - میلیون ریال

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعامل 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.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	مجموعه				
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۴۰,۳۹,۷۱۲	۲۰,۷۹,۹۲۰	۳,۴۴۹,۴۴۹	۲۰,۷۹,۹۲۰	۳,۴۴۹,۴۴۹
موجودی نقد	(۱۸۴,۴۳۴)	(۱۵۴,۷۰۸)	(۳۱۴,۵۳۲)	(۱۵۴,۷۰۸)	(۳۱۴,۵۳۲)
خالص بدهی	۳,۸۵۵,۲۷۷	۱,۹۲۵,۲۱۲	۳,۱۳۴,۹۱۷	۱,۹۲۵,۲۱۲	۳,۱۳۴,۹۱۷
حقوق مالکانه - شرکت	۱,۴۶۳,۹۸۳	۱,۴۶۳,۹۸۳	۱,۴۶۳,۹۸۳	۱,۴۶۳,۹۸۳	۱,۴۶۳,۹۸۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۲۶۳٪	۱۰۷٪	۱۶۸٪	۲۶۳٪	۱۸۹٪

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۲-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه دارویی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارز مصرفی شرکت تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست های دولت موجب افزایش در قیمت دارو می گردد. لذا شرکت در این خصوص منطقی 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 تنفییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است و همچنین نرخ های فروش محصولات شرکت توسط سازمان غذا و دارو تعیین می گردد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱-۲۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت عملیاتی 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.

۳-۱-۲۲- تجربه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی ریورو، دلار، روپیه و یوان به دلیل تضمین قلام مواد اولیه و چسبی 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 دوره نمی باشد.

۳-۲- سایر ریسک های قیمت

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

۳-۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاست مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (در موارد مقتضی) را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از تأخیراتی 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.

۳-۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و فعالیتات 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 مقایسه سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳-۲-۵- ریسک فراگیر عملیات

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسليم اصلاحي	تسليم دريافتي
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری نشاط دارو	سهلدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓			۲۵۱,۵۷۳	
شرکت های وابسته	پخش واک	عضو هیئت مدیره	✓		۸۳۱,۱۱۰	۸,۸۸۷,۷۸۳	۷۷۱,۱۷۷
	داروسازی جابر این حیان	عضو هیئت مدیره	✓			۶۲۴,۸۶۰	
شرکت های تحت کنترل - مدتری	فرزاد شیمی حکیم	سهلدار مشترک					
	داروسازی اسرود	عضو هیئت مدیره	✓		۱۴,۷۱۹	۲,۲۵۱,۱۶۶	
جمع					۱۴,۷۱۹	۳,۰۲۶,۰۲۶	
جمع کلی					۸۴۶,۷۰۹	۱۳,۱۶۵,۳۹۴	۷۷۱,۱۷۷

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۱- 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.
- ۲- ۳۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
پخش رازی - واحد تجاری وابسته	۸,۸۸۷,۷۹۳	۷,۲۴۰,۷۰۰
داروسازی اسوه - شرکت گروه	-	۴۰۰,۰۰۰
	<u>۸,۸۸۷,۷۹۳</u>	<u>۷,۶۴۰,۷۰۰</u>

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

- ۱- ۳۴-۲- تقمین وام شرکت (عهده شرکت های گروه به بانک ها) بابت نظرنویسی اسناد شرکت های گروه از جمله شرکت پخش رازی ۸,۲۶۲,۶۳۹ میلیون ریال، جابر ابن حیان ۱۹۸,۸۶۰ میلیون ریال، اسوه ۱,۸۳۸,۱۶۶ میلیون ریال و شقادرو ۲۵۱,۵۷۲ میلیون ریال به منظور اخذ تسهیلات می باشد که چک تقمین از شرکت های گروه توسط شرکت کیمیدارو دریافت شده است.

۳- ۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی

- ۱- ۳۴-۳- بابت اضافه بنا دارائی های در جریان تکمیل به مساحت ۸۹۲۰ متر (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱۲) موضوع پرونده شهرسازی به شماره ۳۷۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ بر اساس اخطاریه شماره ۵۱۳/۴۰/۲۴۰۲۴ و همچنین ۱۷۵۰ متر مربع از ساختمان های تولید قدیم از سوی شهرداری منطقه ۱۳ حکم تخریب صادر شده که مورد شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته است و طی دادنامه شماره ۹۹۰۹۹۷۰۹۵۵۷۰۰۶۳۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ توسط دیوان عدالت اداری نقض رای صادر و از طریق واحد حقوقی شرکت از شهرداری تهران در دست پیگیری است.

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

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

۵- ۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۶- ۳۶- وضعیت ارزی

دلار	یورو	درهم
۲,۰۰۴	۲,۰۵۹	۶۴۳
۲,۰۵۹	۲۱۲	۶۴۳

موجودی نقد ارزی ۶ ماهه ۱۴۰۰

موجودی نقد ارزی سال ۱۳۹۹

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

یورو	روپیة	یوان	دلار	درهم
۵۰۵,۴۵۲	۲۵۷,۵۲۹	۱۰۴,۷۴۴	۷,۳۵۴	۲۴,۸۵۵
۶۵۱,۳۹۶	۱۹۰,۰۲۷,۲۶۵	۹,۵۶۰,۶۴۰	۶,۷۱۴	۸۶,۲۰۰

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات پدکی-۶ ماهه ۱۴۰۰

موجودی نقد ارزی سال ۱۳۹۹

- ۱- ۳۶-۱-۱- مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی سال ۱۴۰۰ می باشد.

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

۷- ۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۵۸,۷۲۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۹۷۰ ریال) است. هیات مدیره شرکت با توجه به نقدینگی حاضر و پیش بینی منابعی که در اختیار قرار خواهد گرفت درصدد است تا پرداخت سود را در مهلت قانونی انجام دهد. وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی و با توجه به قوانین و مقررات پیش بینی می گردد.