

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورت های مالی مجموعه و شرکت

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۸	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۴۱)	صورت های مالی مجموعه و شرکت

سازمان حسابرسی



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مقدمه

۱ - صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و صورت های وضعیت مالی مجموعه و شرکت به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بندهای مبانی نتیجه گیری

۳ - دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت اصلی به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۱۲ و ۵-۱۲، شامل مبلغ ۹۶ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت پروژه احداث ساختمان تولید می باشد که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۹۰ متوقف شده است و در حال حاضر مذاکراتی در خصوص تغییر کاربری و بهره برداری به منظور تولید شیر خشک و مکمل های غذایی در جریان می باشد، لیکن تا کنون منجر به نتیجه نشده است. همچنین از

مقدار ۱۱٫۹۲۰ متر مربع مساحت کل بنا، مقدار ۸٫۹۲۰ متر مربع از زیربنای ساختمان مذکور بر اساس رأی کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری تهران خارج از مقادیر مندرج در پروانه ساختمانی صورت گرفته است. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۳۳ مقدار ۱٫۷۵۰ متر مربع از بناهای احداث شده در نیمه دوم دهه ۱۳۵۰ بر اساس کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری بدون مجوز احداث شده است. به علت عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم در خصوص مبالغ قابل بازیافت پروژه مذکور و جرایم مربوط به اضافه ساخت بنا، تعیین مبلغ تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۰-۱ بر خلاف استانداردهای حسابداری و رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۱۰-۲، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت داروسازی دانا به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال مربوط به دوره مورد گزارش در صورت سود و زیان سال قبل منظور گردیده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت، سود دوره مورد گزارش و سود انباشته ابتدای سال به ترتیب به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال افزایش و کاهش خواهند یافت.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴، مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی به مبلغ ۵۶۲ میلیارد ریال می باشد که طبق بررسی های انجام شده، حسابداری روش ارزش ویژه در سنوات گذشته به نحو کامل اجرا نشده است. مضافاً صورت های مالی میان دوره ای شرکت مذکور حسابرسی نشده است. با توجه به مراتب فوق، اگر چه انجام تعدیلاتی در حسابها ضروریست، لیکن به دلیل عدم اعمال حسابداری سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه در سنوات قبل و همچنین عدم دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده شرکت مذکور مربوط به دوره مالی مورد گزارش، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت های مالی مورد گزارش برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۶، دریافتنی های شرکت اصلی شامل مبلغ ۹۰ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که از این بابت ۷۳ میلیارد ریال کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم، دریافتنی های کوتاه مدت و سود دوره مورد گزارش هر یک به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۷- در خصوص بدهی های مالیاتی مجموعه و شرکت موارد ذیل قابل ذکر است:

۷-۱- مطابق یادداشت توضیحی ۲۵، از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ شرکت بر مبنای سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت های قانونی جمعاً مبلغ ۵۷ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به برخی از هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی کسری ذخیره حدود مبلغ ۳۰ میلیارد ریال وجود دارد. همچنین بر اساس برگ های تشخیص و قطعی و آرای حل اختلاف مالیاتی، مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال تعیین شده، که صرفاً مبلغ ۲۴۸ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است.

۷-۲- طبق بررسیهای به عمل آمده، بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل شرکت وابسته پخش رازی (با مالکیت حدود ۳۰ درصد) مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی مبلغ ۸۰ میلیارد ریال) مطالبه شده است که از این بابت صرفاً مبلغ ۸۴ میلیارد ریال در شرکت وابسته (سهم شرکت اصلی مبلغ ۲۵ میلیارد ریال) ذخیره در حسابها منظور شده است.

۷-۳- طی بررسیهای به عمل آمده بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم (بابت عدم ارائه فهرست معاملات و ارسال خارج از موعد مقرر) شرکت اصلی برای سالهای مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۶ مبلغ ۳۴ میلیارد ریال مطالبه شده است که ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

با توجه به موارد فوق، اعمال تعدیلات در حسابها ضروریست. در صورت اعمال تعدیلات لازم حسابها و مالیات پرداختنی مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال افزایش و سرمایه گذاری های بلند مدت و سود انباشته ابتدای دوره به ترتیب به مبالغ ۵۵ میلیارد ریال و ۱۶۱ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

نتیجه گیری مشروط

۸- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۴، حدود ۶۷ درصد از درآمدهای عملیاتی شرکت، مربوط به فروش محصولات به شرکت وابسته پخش رازی می باشد.

۱۰- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۸، موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۷۹۶ میلیارد ریال تا مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

همانطور که در بندهای ۴ الی ۷ بخش "مبانی نتیجه گیری" توضیح داده شده، صورتهای مالی در ارتباط با مالیات عملکرد و پرداختنی ها (مالیات و عوارض تکلیفی)، دریافتنی ها و درآمد سرمایه گذاریها حاوی تحریف با اهمیت است. از این رو به نظر این سازمان سایر اطلاعات در ارتباط با این موضوعات نیز دارای تحریف با اهمیت می باشد.

همانطور که در بند ۳ بخش "مبانی نتیجه گیری" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص دارایی های ثابت به دست آورد. از این رو این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

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

شرح	شماره بند و ماده
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:
افشاء صورتهای مالی سالانه و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت حداکثر ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.	بند (۱) ماده ۷
افشاء گزارش هیات مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.	بند (۲) ماده ۷
افشاء صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده دوره مورد گزارش حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.	بند (۴) ماده ۷
افشاء متن صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی.	ماده ۹
عدم افشاء تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره به دلیل عدم انتخاب نمایندگان اعضای حقوقی در اولین جلسه هیات مدیره پس از مجمع.	تبصره ماده ۹
ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی و فوق العاده ۱۰ روز بعد از تشکیل به اداره ثبت شرکت ها و افشاء آنها پس از ابلاغ ثبت، ظرف مهلت‌های تعیین شده.	ماده ۱۰
	دستورالعمل انضباطی ناشران:
توزیع سود سهام، در صورت قبول شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه از طریق آن شرکت و در غیر این صورت واریز به حسابهای بانکی اعلام شده سهامداران و یا حساب بانکی واسطه.	تبصره (۳) ماده ۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شـــــرح

شماره بند و ماده

دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار:

مفاد بند یک ماده ۶

لزوم وجود حداقل سرمایه ثبت شده شرکت در تابلوی اصلی بازار اول به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال و داشتن حداقل یک بازارگردان. (توضیح اینکه سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۷۶ میلیارد ریال می‌باشد).

اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در

بورس:

تبصره ۲ ماده ۲۷

دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت‌مدیره.

ماده ۴۴

اعلام نام نمایندگان اعضای هیأت‌مدیره و امضاهای مجاز طی صورتجلسه به اداره ثبت شرکتهای جهت درج در روزنامه رسمی به دلیل عدم انتخاب نمایندگان و سمت آنها در اولین جلسه هیأت‌مدیره بعد از برگزاری مجمع عمومی.

دستورالعمل کنترلهای داخلی:

آموزش مستمر و مناسب پرسنل و ارزشیابی دوره‌ای آنها، انجام آزمون محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حسابها توسط واحد حسابرسی داخلی، مستند سازی مبانی ارزیابی گزارش کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره، تصویب معاملات با اشخاص وابسته طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و تدوین دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از کامپیوترها.

دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب

معاملات اشخاص وابسته:

ماده ۸

عدم حق رأی مدیر ذینفع در جلسه تصمیم‌گیری و تصویب در هیأت‌مدیره.

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل حاکمیت شرکتی: بند ۲ ماده ۳ و ماده ۶	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها و رعایت یکسان میان حقوق کلیه سهامداران در پرداخت بموقع سود سهام (در ارتباط با عدم پرداخت سود سهام سنوات قبل به طور مساوی).
تبصره ۵ ماده ۴	حضور حداقل یک عضو غیر موظف در هیات مدیره که دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشند.
تبصره ۶ ماده ۴	عضویت یکی از اعضای هیات مدیره در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیر موظف هیات مدیره.
ماده ۷	اقدامات لازم جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از دارائیهها و منابع شرکت.
ماده ۸ و ماده ۹	عدم بررسی سیستم کنترلهای داخلی، حداقل به طور سالانه توسط هیأت مدیره.
ماده ۱۱	عدم تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن توسط هیئت مدیره.
بند ۵ ماده ۱۳	کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک توسط هیات مدیره.
مواد ۱۵ و ۱۶	تشکیل کمیته انتصابات و استقرار فرآیندی توسط هیأت مدیره جهت ارزیابی اثربخش کمیته های تخصصی و اعضای هیأت مدیره در شرکتهای فرعی و وابسته.
مواد ۱۹ و ۲۱	تصویب منشور هیأت مدیره در خصوص نحوه تنظیم دستور جلسات هیأت مدیره و تصمیم گیری و تصویب آن و تشکیل دبیرخانه مستقل هیأت مدیره.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شماره بند و ماده	شرح
ماده ۳۱	قراردادن کلیه گزارشات از طریق پایگاه اینترنتی در اختیار عموم.
ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل هیأت‌مدیره، حقوق و مزایای مدیران اصلی، مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی و اعضای آن، رویه‌های حاکمیت شرکتی، گزارشات هیأت‌مدیره و حسابرسی در پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۴۳	ارائه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با اصول راهبردی شرکتی و ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت.

سازمان حسابرسی

۱۴ آذر ۱۳۹۸

سید اکبر موسوی داور

شاهرخ شاه حسینی

تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت سهامی عام صنعتی

کیمیادارو

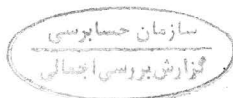
با احترام

به پیوست صورتهای مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریانهای نقدی مجموعه
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰ - ۴۱	• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۹/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای دکتر محمد قاسم ابراهیمی	شرکت داروسازی رامو فارمین
	عضو هیات مدیره - مدیر کارخانه شیمیائی	آقای دکتر سیاوش گل محمدی	شرکت داروسازی اسوه
	عضو هیات مدیره - نایب رئیس و مدیر عامل	آقای دکتر مهدی بخشایش	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
	عضو هیات مدیره - معاونت مالی و اداری	آقای رامین زارع	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
	عضو هیات مدیره	آقای دکتر سید حمیدرضا بهشتی	شرکت تجهیزات پزشکی پورا طب



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان مجموعه

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

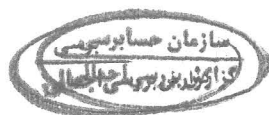
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
۴	۷۶۳,۷۸۳	۴۹۷,۰۹۹	۱,۳۳۵,۹۹۰
۵	(۴۵۳,۱۷۸)	(۲۸۷,۴۲۷)	(۷۰۷,۲۰۴)
	۳۱۰,۶۰۵	۲۰۹,۶۷۲	۶۲۸,۷۸۷
۶	(۷۲,۱۰۶)	(۵۶,۵۶۱)	(۱۱۱,۶۵۳)
۷	۸,۵۰۵	۲۵,۳۳۵	۱۳,۰۶۷
۸	(۲۶۵)	(۱,۶۹۹)	(۴,۰۲۵)
	۲۴۶,۷۳۹	۱۷۶,۷۴۷	۵۲۶,۱۷۶
۹	(۵۲,۷۹۱)	(۷۱,۰۵۳)	(۱۱۴,۷۱۵)
۱۰	۲۱۴,۲۳۶	۱۵۴,۶۸۸	۳۴۷,۳۲۵
۱۰	۱,۵۲۸	(۴,۰۵۵)	(۱۵,۳۷۰)
	۴۰۹,۷۱۲	۲۵۶,۳۲۷	۷۴۳,۴۱۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:			
۲۵	(۳۸,۲۶۰)	(۱۸,۲۴۳)	(۵۰,۷۶۹)
	۳۷۱,۴۵۲	۲۳۸,۰۸۴	۶۹۲,۶۴۷
سود پایه هر سهم:			
	۳۸۳	۳۱۰	۹۲۱
	۳۳۵	۲۱۱	۵۹۴
۱۱	۷۱۸	۵۲۱	۱,۵۱۵

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی مجموعه
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۲۱۲,۱۱۲	۲۱۹,۵۹۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۸۸,۷۳۴	۶۰۳,۴۲۱	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۸۵۸	-	۱۵	سایر دارایی ها
۶۰۸,۸۴۴	۸۲۴,۱۵۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۲۹۹,۱۸۲	۱,۲۷۴,۸۳۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۵,۸۲۹	۳۱۳,۶۷۲	۱۷	پیش پرداخت ها
۶۴۶,۷۹۲	۷۹۶,۲۴۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۲	۱۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۸۴۹	۷۵,۹۱۷	۲۰	موجودی نقد
۲,۲۱۱,۶۶۴	۲,۴۶۰,۶۸۶		جمع دارایی های جاری
۲,۸۲۰,۵۰۸	۳,۲۸۴,۸۴۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۳۳۳,۰۷۴	-	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱,۱۰۷,۰۳۵	۱,۰۷۵,۲۸۷		سود انباشته
۱,۷۰۴,۱۰۹	۱,۶۷۵,۲۸۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۴,۰۳۶	۷۵,۲۸۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴,۰۳۶	۷۵,۲۸۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۰۱,۷۴۵	۴۹۴,۶۵۵	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۵,۲۵۴	۹۶,۱۲۴	۲۵	مالیات پرداختنی
۳۰۰,۵۰۵	۶۵۵,۷۵۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۳۷۴,۸۵۹	۲۸۷,۷۴۰	۲۷	تسهیلات مالی
۱,۰۶۲,۳۶۳	۱,۵۳۴,۲۶۹		جمع بدهی های جاری
۱,۱۱۶,۳۹۹	۱,۶۰۹,۵۵۴		جمع بدهی ها
۲,۸۲۰,۵۰۸	۳,۲۸۴,۸۴۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴,۰۰۰	۱,۱۰۷,۰۳۵	۱,۷۰۴,۱۰۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	۳۷۱,۴۵۲	۳۷۱,۴۵۲	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
-	-	-	(۴۰۳,۲۰۰)	(۴۰۳,۲۰۰)	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	(۳۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۳۳,۰۷۴)	افزایش سرمایه
۳۳۶,۰۰۰	(۳۳۳,۰۷۴)	-	(۳۱,۷۴۸)	(۲۸,۸۲۲)	افزایش سرمایه در جریان
۵۷۶,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۱,۰۷۵,۲۸۷	۱,۶۷۵,۲۸۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲۴۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۸۱۹,۱۵۲	۱,۰۸۳,۱۵۲	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-	-	-	(۱۹,۲۰۲)	(۱۹,۲۰۲)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۲۴۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۷۹۹,۹۵۰	۱,۰۶۳,۹۵۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-	-	-	۲۳۸,۰۸۴	۲۳۸,۰۸۴	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۷
-	-	-	(۲۶۴,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۰۰)	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
-	۳۲۶,۳۲۴	-	-	۳۲۶,۳۲۴	سود سهام مصوب
-	۳۲۶,۳۲۴	-	(۲۵,۹۱۶)	۳۰۰,۴۰۸	افزایش سرمایه در جریان
۲۴۰,۰۰۰	۳۲۶,۳۲۴	۲۴,۰۰۰	۷۷۴,۰۳۴	۱,۳۶۴,۳۵۸	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲۴۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۸۱۹,۱۵۲	۱,۰۸۳,۱۵۲	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-	-	-	(۱۴۰,۷۶۴)	(۱۴۰,۷۶۴)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۱)
۲۴۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۶۷۸,۳۸۸	۹۴۲,۳۸۸	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-	-	-	۶۹۲,۶۴۷	۶۹۲,۶۴۷	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۷
-	-	-	۶۹۲,۶۴۷	۶۹۲,۶۴۷	تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۴۱)
-	-	-	-	-	سود خالص تعیین ارائه شده سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
-	-	-	(۲۶۴,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	۳۳۳,۰۷۴	-	-	۳۳۳,۰۷۴	افزایش سرمایه در جریان
-	۳۳۳,۰۷۴	-	۴۲۸,۶۴۷	۷۶۱,۷۲۱	
۲۴۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴,۰۰۰	۱,۱۰۷,۰۳۵	۱,۷۰۴,۱۰۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۸		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷,۳۵۰)	(۱۱,۷۵۲)	(۶۵,۹۳۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۹۰,۸۴۷	۲۳۴,۵۶۴	۲۹۹,۲۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۳۰۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴,۶۹۰)	(۶,۴۹۳)	(۳۵,۲۴۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	-	(۸۱۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۳,۸۱۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	-	۶۸۱
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۵۳	۵,۸۰۶	۲,۹۳۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴,۲۳۷)	(۶۸۷)	(۲۸,۳۲۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۷۶,۶۱۰	۲۳۳,۸۷۷	۲۷۰,۸۹۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲,۹۲۶	-	۶,۲۱۱
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۰۴,۲۱۳	۲۴۰,۵۹۹	۳۳۲,۷۳۹
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۱۵,۵۰۱)	(۳۲۷,۵۱۲)	(۴۶۲,۴۵۱)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۹,۳۹۱)	(۵۴,۳۷۰)	(۱۰۸,۹۵۳)
وجوه دریافتی از سهامدار اصلی	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
وجوه پرداختی به سهامدار اصلی	-	(۳,۳۷۴)	(۸,۴۹۲)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۴۲,۹۵۵)	(۷۴,۰۳۵)	(۹۲,۰۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۱۰,۷۰۸)	(۱۵۸,۶۹۲)	(۲۷۲,۹۶۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۵,۹۰۲	۷۵,۱۸۵	(۲,۰۷۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۸۴۹	۱۱,۵۰۳	۱۱,۵۰۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶۶	-	۴۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۵,۹۱۷	۸۶,۶۸۸	۹,۸۴۹
معاملات غیر نقدی	۲۹	(۳۲۶,۱۹۶)	۳۳۲,۸۹۵

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

شرکت سهامی عام صنعتی کبیمیدارو

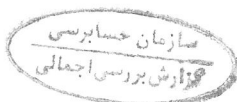
گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تمامه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
۴ درآمدهای عملیاتی	۷۶۳,۷۸۳	۴۹۷,۰۹۹	۱,۳۳۵,۹۹۰
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۵۳,۱۷۸)	(۲۸۷,۴۲۷)	(۷۰۷,۲۰۳)
سود ناخالص	۳۱۰,۶۰۵	۲۰۹,۶۷۲	۶۲۸,۷۸۷
۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۷۲,۱۰۶)	(۵۶,۵۶۱)	(۱۱۱,۶۵۳)
۷ سایر درآمدها	۸,۵۰۵	۲۵,۳۳۵	۱۳,۰۶۷
۸ سایر هزینه ها	(۲۶۵)	(۱,۶۹۹)	(۴,۰۲۵)
سود عملیاتی	۲۴۶,۷۳۹	۱۷۶,۷۴۷	۵۲۶,۱۷۶
۹ هزینه های مالی	(۵۲,۷۹۱)	(۷۱,۰۵۳)	(۱۱۴,۷۱۵)
۱۰ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	-	۲,۷۱۳	۲۹۹,۰۹۶
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۵۲۸	(۴,۰۵۵)	(۱۵,۳۷۰)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹۵,۴۷۶	۱۰۴,۳۵۲	۶۹۵,۱۸۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
دوره جاری	(۳۸,۲۶۰)	(۱۸,۲۴۳)	(۵۰,۷۶۹)
سود خالص	۱۵۷,۲۱۶	۸۶,۱۰۹	۶۴۴,۴۱۸
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی - ریال	۳۸۳	۳۱۰	۹۲۱
غیر عملیاتی - ریال	(۷۹)	(۱۲۱)	۴۸۹
سود پایه هر سهم - ریال	۳۰۴	۱۸۹	۱,۴۱۰

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 ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۲۱۲,۱۱۲	۲۱۹,۵۹۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۶۷,۷۵۵	۱۶۸,۲۰۶	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۸۵۸	-	۱۵	سایر دارایی ها
۳۸۷,۸۶۵	۳۸۸,۹۴۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۲۹۹,۱۸۲	۱,۲۷۴,۸۳۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۵,۸۲۹	۳۱۳,۶۷۲	۱۷	پیش پرداخت ها
۶۴۶,۷۹۲	۷۹۶,۲۴۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۲	۱۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۸۴۹	۷۵,۹۱۷	۲۰	موجودی نقد
۲,۲۱۱,۶۶۴	۲,۴۶۰,۶۸۶		جمع دارایی های جاری
۲,۵۹۹,۵۲۹	۲,۸۴۹,۶۲۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۳۳۳,۰۷۴	-	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۸۸۶,۰۵۶	۶۴۰,۰۷۲		سود انباشته
۱,۴۸۳,۱۳۰	۱,۲۴۰,۰۷۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۴,۰۳۶	۷۵,۲۸۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴,۰۳۶	۷۵,۲۸۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۰۱,۷۴۵	۴۹۴,۶۵۵	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۵,۲۵۴	۹۶,۱۲۴	۲۵	مالیات پرداختنی
۳۰۰,۵۰۵	۶۵۵,۷۵۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۳۷۴,۸۵۹	۲۸۷,۷۴۰	۲۷	تسهیلات مالی
۱,۰۶۲,۳۶۳	۱,۵۳۴,۲۶۹		جمع بدهی های جاری
۱,۱۱۶,۳۹۹	۱,۶۰۹,۵۵۴		جمع بدهی ها
۲,۵۹۹,۵۲۹	۲,۸۴۹,۶۲۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه، 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 ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۳,۱۳۰	۸۸۶,۰۵۶	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۵۷,۲۱۶	۱۵۷,۲۱۶	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
(۴۰۳,۲۰۰)	(۴۰۳,۲۰۰)	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۳۳۳,۰۷۴)	-	-	(۳۳۳,۰۷۴)	-	افزایش سرمایه
(۲۴۳,۰۵۸)	(۲۴۵,۹۸۴)	-	(۳۳۳,۰۷۴)	۳۳۶,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۱,۲۴۰,۰۷۲	۶۴۰,۰۷۲	۲۴,۰۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۹۱۰,۴۰۲	۶۴۶,۴۰۲	۲۴,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۹,۲۰۲)	(۱۹,۲۰۲)	-	-	-	اصلاح اشتباهات
۸۹۱,۲۰۰	۶۲۷,۲۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۸۶,۱۰۹	۸۶,۱۰۹	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
(۲۶۴,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۳۲۶,۶۲۳	-	-	۳۲۶,۶۲۳	-	سود سهام مصوب
۱۴۸,۷۳۲	(۱۷۷,۸۹۱)	-	۳۲۶,۶۲۳	-	افزایش سرمایه در جریان
۱,۰۳۹,۹۳۲	۴۴۹,۳۰۹	۲۴,۰۰۰	۳۲۶,۶۲۳	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۹۱۰,۴۰۲	۶۴۶,۴۰۲	۲۴,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۴۰,۷۶۴)	(۱۴۰,۷۶۴)	-	-	-	اصلاح اشتباهات
۷۶۹,۶۳۸	۵۰۵,۶۳۸	۲۴,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۶۴۴,۴۱۸	۶۴۴,۴۱۸	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
(۲۶۴,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۳۳۳,۰۷۴	-	-	۳۳۳,۰۷۴	-	سود سهام مصوب
۷۱۳,۴۹۲	۳۸۰,۴۱۸	-	۳۳۳,۰۷۴	-	افزایش سرمایه در جریان
۱,۴۸۳,۱۳۰	۸۸۶,۰۵۶	۲۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۷۴	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱۸,۱۹۷	۲۴۶,۳۱۶	۳۶۵,۱۴۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷,۳۵۰)	(۱۱,۷۵۲)	(۶۵,۹۳۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۹۰,۸۴۷	۲۳۴,۵۶۴	۲۹۹,۲۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۳۰۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴,۶۹۰)	(۶,۴۹۳)	(۳۵,۲۴۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	-	(۸۱۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۳,۸۱۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	-	۶۸۱
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۵۳	۵,۸۰۶	۲,۹۳۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴,۲۳۷)	(۶۸۷)	(۲۸,۳۲۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۷۶,۶۱۰	۲۳۳,۸۷۷	۲۷۰,۸۹۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲,۹۲۶	-	۶,۲۱۱
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۰۴,۲۱۳	۲۴۰,۵۹۹	۳۳۲,۷۳۹
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۱۵,۵۰۱)	(۳۲۷,۵۱۲)	(۴۶۲,۴۵۱)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۹,۳۹۱)	(۵۴,۳۷۰)	(۱۰۸,۹۵۳)
وجوه دریافتی از سهامدار اصلی	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
وجوه پرداختی به سهامدار اصلی	-	(۳,۳۷۴)	(۸,۴۹۲)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۴۲,۹۵۵)	(۷۴,۰۳۵)	(۹۲,۰۲۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۱۰,۷۰۸)	(۱۵۸,۶۹۲)	(۲۷۲,۹۶۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۵,۹۰۲	۷۵,۱۸۵	(۲,۰۷۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۸۴۹	۱۱,۵۰۳	۱۱,۵۰۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶۶	-	۴۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۵,۹۱۷	۸۶,۶۸۸	۹,۸۴۹
معاملات غیر نقدی	۰	(۳۲۶,۱۹۶)	۳۳۲,۸۹۵

یادداشت های توضیحی همراه، 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 ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شرکت شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گازها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه، بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات، خرید و فروش سهام و 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 دوره به شرح زیر بوده است:

دوره شش ماهه منتهی به

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۸	۷	
۴۱۰	۴۰۵	کارکنان قراردادی
۴۱۸	۴۱۲	

۱-۴- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۴-۱ استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

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

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- 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.

مبنای روش ارزش ویژه:

در روش ارزش ویژه، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت وابسته، به میزان سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان واحد سرمایه پذیر، بعد از تاریخ تحویل و پس از حذف سود یا زیان معاملات فی مابین، افزایش یا کاهش می یابد و به عنوان خالص تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه در سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور می شود. (۳۰ درصد از سهام شرکت پخش رازی به شرکت کیمیدارو تعلق دارد و توضیح اینکه سال مالی شرکت سرمایه پذیر پایان اسفند ماه می باشد).

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی بانکها (بدلیل عدم امکان دخل و تصرف در مبالغ ارزی تخصیص داده شده و ارسال حواله توسط بانک مرکزی جهت اعتبارات اسنادی به منظور خرید مواد اولیه دارویی) با نرخ رسمی بانک مرکزی (هر دلار ۴۲.۰۰۰ ریال) و اقلام پولی ارزی نزد صندوق با نرخ در دسترس ارز (نرخ سامانه سنا هر دلار ۱۱۱,۸۸۳ ریال) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود (شرکت فاقد سایر اقلام پولی ارزی می باشد). تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

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

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

۲-۴- 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 .

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود خریداری شده از ابتدای سال ۱۳۹۶ به بعد ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ و بخشنامه های شماره ۲۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۴ و ۲۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود . همچنین دارایی های ایجاد شده قبل از ۱۳۹۶ بر اساس استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ محاسبه می گردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۶ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

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

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۷-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۵-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ

۸-۲- 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 :

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

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :
 سرمایه گذاری های بلند مدت :

صورت های مالی تهیه شده به روش ارزش ویژه	صورت های مالی جداگانه شرکت اصلی
روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
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
روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در شرکت وابسته
 سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
 سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
 سایر سرمایه گذاری جاری

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری

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

۱-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۳- 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 یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
فروش خالص:						
داخلی:						
۹۸۲,۱۹۳	۱,۰۵۱,۶۹۶,۰۲۸	۳۷۲,۲۶۳	۴۴۴,۴۶۲,۴۷۴	۶۲۹,۰۶۰	۵۹۷,۸۲۸,۲۳۸	قرص و درازه
۱۴۲,۳۴۵	۴۴,۳۰۱,۸۶۲	۵۹,۴۲۵	۱۹,۹۰۸,۹۵۶	۷۷,۸۹۸	۱۷,۰۴۸,۰۲۶	کیسول
۱۶۴,۹۲۲	۱۱,۷۲۲,۷۸۹	۴۴,۴۶۵	۳,۸۹۰,۰۴۵	۱۲,۷۴۸	۹۲۵,۰۸۴	آمیول
۱۵,۴۸۷	۸۵۶,۶۶۵	۱۰,۶۳۲	۷۴۲,۰۷۰	۲۸,۹۷۵	۹۲۶,۷۸۵	قطره
۲۲,۶۴۸	۹۳۶,۰۲۷	۱۴,۶۲۷	۴۹۷,۰۷۹	۱۲,۴۳۵	۳۱۰,۲۱۶	سوسپانسیون
۹۰,۴۹۹	۱,۰۰۲,۱۴۱	۲۷,۳۱۸	۴۱۹,۲۳۴	۳۳,۸۳۱	۳۰۸,۲۵۳	محصولات شیمیایی
۱,۴۲۸,۰۹۴		۵۲۸,۷۳۰		۷۹۴,۹۴۷		
صادراتی:						
۲۱۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۰۵	۷,۵۳۷,۵۰۰	قرص و درازه
۳۹۴	۵۰,۳۰۵	۳۹۴	۵۰,۳۰۵	۴۲۰	۵۰,۰۰۰	آمیول
۶۰۹		۳۹۴		۳,۷۲۵		
(۴۶,۷۱۰)	(۱,۲۳۰,۶۶۲)	(۴,۸۸۰)	(۲,۱۵۲,۵۱۰)	(۱,۷۷۹)	(۱۳,۰۵۶)	فروش ناخالص
(۴۶,۰۰۳)		(۲۷,۱۴۵)		(۳۳,۱۱۰)		برگشت از فروش
۱,۳۳۵,۹۹۰		۴۹۷,۰۹۹		۷۶۳,۷۸۳		تخفیفات
-		-		-		فروش خالص
۱,۳۳۵,۹۹۰		۴۹۷,۰۹۹		۷۶۳,۷۸۳		درآمد ارایه خدمات

۴-۱- کلیه نرخهای فروش محصولات بر اساس نرخهای مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۴-۲- کلیه فروش های صادراتی از طریق شرکت نوب کابل ممتاز (افغانستان) ، به مبلغ ۳۴,۷۸۰ دلار صورت پذیرفته است.

۴-۳- تخفیفات اعطایی با توجه به شرایط بازار و میزان فروش به شرکتهای پخش می باشد.

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

سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۵۳,۰۱۱	۷۱	۲۶۵,۶۰۳	۵۴	۵۰۸,۷۸۹	۶۷	اشخاص وابسته
۳۹۷	۰	۳۹۷	۰	۰	۰	شرکت پخش رازی
۴۳۰	۰	۳۹۴	۰	۰	۰	شرکت راموفارمین
۹۵۳,۸۳۸	۷۱	۲۶۶,۳۹۴	۵۴	۵۰۸,۷۸۹	۶۷	شرکت اندیشه شفا طب
سایر :						
۹۶,۲۷۳	۷	۵۱,۴۹۱	۱۰	۶۷,۶۸۶	۹	شرکت بهرسان دارو
۶۶,۲۹۰	۵	۴۱,۰۷۱	۸	۳۸,۸۲۵	۵	دی دارو امید
۲۱,۲۲۰	۲	۰	۰	۳۷,۰۰۷	۵	سلامت پخش هستی
۳۲,۹۶۲	۲	۰	۰	۳۶,۴۶۷	۵	پخش مهلبان دارو
۰	۰	۰	۰	۲۵,۳۰۴	۳	شرکت پخش ممتاز
۰	۰	۰	۰	۹,۱۲۶	۱	شرکت پخش مکتاف
۰	۰	۰	۰	۵,۷۸۸	۱	یاراطب ثامن
۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۵	۰	نوب کابل ممتاز
۳۴,۲۹۲	۳	۳۴,۲۱۲	۷	۰	۰	شرکت دارو گستر یاسین
۱۳۱,۱۱۵	۱۰	۱۰۳,۹۳۱	۲۱	۳۱,۰۶۶	۴	سایر مشتریان
۱,۳۳۵,۹۹۰	۱۰۰	۴۹۷,۰۹۹	۱۰۰	۷۶۳,۷۸۳	۱۰۰	

۴-۵- فروش ناخالص طی سال جاری نسبت به سال قبل ۵۴ درصد افزایش داشته که افزایش مزبور ناشی از افزایش نرخ فروش (بر اساس مصوبات سازمان غذا و

دارو حدود ۲۵ درصد) و افزایش مقدار فروش نسبت به دوره قبل حدود ۳۰ درصد می باشد

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به		۶ماهه منتهی به		درآمد عملیاتی میلیون ریال
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۵۱	۳۸	۴۶	۲۸۰,۴۲۹	۳۳۴,۱۷۳	۶۱۴,۶۰۲
۴۵	۳۳	۴۲	۲۷,۲۴۳	۳۷,۱۹۰	۶۴,۴۳۳
۵۱	۴۲	۴۸	۶,۱۴۵	۶,۵۹۴	۱۲,۷۳۹
(۶۹)	۱۶	(۱۶)	(۴,۷۰۴)	۳۳,۴۴۴	۲۸,۷۴۰
(۲۸)	(۱۸)	(۶۲)	(۷,۷۱۲)	۲۰,۰۸۶	۱۲,۳۷۴
۴۶	(۱۲)	۳۰	۹,۲۰۴	۲۱,۶۹۱	۳۰,۸۹۵
۴۷	۳۴	۴۱	۳۱۰,۶۰۵	۴۵۳,۱۷۸	۷۶۳,۷۸۳

فروش خالص:

گروه محصولات / قرص و درازه

گروه محصولات / کپسول

گروه محصولات / آمپول

گروه محصولات / قطره

گروه محصولات / سوسپانسیون

گروه محصولات / شیمیایی

۴-۶-۱- با توجه به عدم افزایش قیمت برخی از داروها توسط سازمان غذا و دارو ، بخشی از محصولات شرکت از جمله قطره و سوسپانسیون و برخی از داروهای قرص و آمپول دارای زیان می باشند.

۴-۷- تفکیک خالص فروش محصولات دارویی بر اساس خریداران بشرح زیر می باشد :

نام شرکت	مبلغ ناخالص - میلیون ریال	تخفیفات میلیون ریال	برگشت از فروش میلیون ریال	مبلغ خالص - میلیون ریال	درصد به کل
شرکت پخش رازی - شرکت وابسته	۵۳۵,۴۰۴	۲۶,۶۱۵		۵۰۸,۷۸۹	۶۷
شرکت بهرسان دارو	۶۹,۹۳۵	۲,۲۵۰		۶۷,۶۸۵	۹
پخش دی دارو امید	۳۹,۱۳۵	۳۱۰		۳۸,۸۲۵	۵
سلامت پخش هستی	۳۸,۶۶۱	۱,۶۲۲	۳۲	۳۷,۰۰۷	۵
مهبان دارو	۳۷,۳۹۵	۹۲۸		۳۶,۴۶۷	۵
پخش ممتاز	۲۵,۴۴۳	۱۳۹		۲۵,۳۰۴	۳
شرکت مکتاف	۹,۱۸۳	۵۸		۹,۱۲۵	۱
شیمیایی رنگ آور	۷,۸۶۷	۲۲۵	۳۲۹	۷,۳۱۳	۱
یارا طب ثامن	۵,۷۸۸			۵,۷۸۸	۱
محمد ابراهیم منصوب کارخانه	۴,۱۰۷	۷۸	۳۱۴	۳,۷۱۵	۰
نوی کابل ممتاز	۳,۷۲۵			۳,۷۲۵	۰
شیمیایی روناس	۳,۲۸۹	۲۵۴	۷۶	۲,۹۵۹	۰
فارسیین طب	۱۷۲			۱۷۲	۰
سایر	۱۸,۵۶۸	۶۳۱	۱,۰۲۸	۱۶,۹۰۹	۳
	۷۹۸,۶۷۲	۳۳,۱۱۰	۱,۷۷۹	۷۶۳,۷۸۳	۱۰۰

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
فروش	فروش	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۳,۲۵۶	۲۴۲,۰۳۴	۳۲۸,۰۸۳	۵-۱ مواد مستقیم
۷۹,۷۱۹	۳۹,۹۳۱	۵۹,۲۸۸	۵-۲ دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۱۰۶,۹۶۱	۵۱,۰۹۸	۷۷,۰۴۴	۵-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۶۵۱	۳,۱۴۸	۱۳,۵۳۷	۵-۲ مواد غیر مستقیم
۱۳,۵۳۰	۶,۸۳۶	۶,۸۲۵	استهلاک
۱۸,۵۷۷	۶,۹۸۰	۹,۴۹۴	رستوران
۱۱,۷۸۶	۴,۹۳۲	۵,۵۷۱	ایاب و ذهاب
۴۸,۲۶۰	۲۰,۱۸۳	۳۰,۳۶۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۰۹,۷۶۵	۹۳,۱۷۷	۱۴۲,۸۳۱	
(۲۵,۳۰۸)	(۱۱,۷۰۱)	(۱۷,۳۵۹)	سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی
۷۹۷,۴۳۲	۳۶۳,۴۴۱	۵۱۲,۸۴۳	جمع هزینه های ساخت
۹,۲۹۴	(۴۲,۲۲۱)	(۲۱,۴۶۹)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۸۰۶,۷۲۶	۳۲۱,۲۲۰	۴۹۱,۳۷۴	بهای تمام شده ساخت
(۹۹,۵۲۳)	(۳۳,۷۹۳)	(۳۸,۱۹۶)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۷۰۷,۲۰۳	۲۸۷,۴۲۷	۴۵۳,۱۷۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- گردش مواد اولیه بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳,۸۷۰	۲۱۳,۸۷۰	۳۳۶,۳۵۱	۱۸ موجودی مواد اولیه و امانی نزد دیگران در ابتدای سال
۶۵۷,۴۱۳	۲۹۷,۵۳۶	۳۷۹,۹۳۵	۵-۱-۱ خرید مواد اولیه طی سال
(۱,۶۷۶)	(۷۲۱)	۴۷۳	خالص تعدیلات مواد اولیه
(۵۳۳,۲۵۶)	(۲۴۲,۰۳۴)	(۳۲۸,۰۸۳)	مواد اولیه مصرفی طی سال
۳۳۶,۳۵۱	۲۶۸,۶۵۱	۳۸۸,۶۷۶	۱۸ موجودی مواد اولیه و امانی در پایان سال

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۵- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۷۹.۹۳۶ میلیون ریال (سال قبل ۶۵۷.۴۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. کلیه خرید ها بر اساس کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ 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	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
					درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
خرید خارجی								
ایتراکونازول، فونتریل، ایروزیل، رایتیدین، متفورمین، سامیتیکون ۱۰٪ و ۱۰۰٪، دیکلوفناک سدیم، آریپیپرازول، فوروزامید قرص، هیدروکلروتیازید، تادالافیل، اریترمایسین اتیل سوکسینات قرص، قرمینگ، فویل	'megafine' Elkey' hetero 'abhilash' saraca' zim' ipca maoh silican pvt' mehta pharmaceutical' aarti drugs ltd' svam	هندوستان	روپیه	۱۲۷,۶۷۱,۸۳۰	۱۱۶,۲۷۰	۳۱	۳۲,۱۹۲	۷۹,۳۸۸
بیسومت ساب سیرتات	ata pharma	کشور اسپانیا	یورو	۴۱۸,۳۵۰	۱۰,۲۷۴	۳	.	.
اولری استات پلت (Pellets)، کالیدون سی ال (کراس) پوویدون CL	resolutionlimited. pharma	کشور چین	یوان	۷۴۵,۸۰۰	۶,۶۰۴	۲	۲۸,۹۵۱	۶۴,۱۹۵
لاکتوز منوهیدرات ۲۰۰ مش	madhu	کشور هلند	یورو	۳۶,۶۰۰	۲,۸۶۶	۱	۳۵۴	۳۵۴
تری فلونپرازین هیدروکلراید (قرص)، دیازپام قرص، سوکرالفیت، فلوپنازین هیدروکلراید قرص، لورازپام قرص، الپرازولام میکرونیازید، فلوپنازین دکلوات آمبول، میدازولام Base	trifarma-cambrex-euticals cambrex	کشور ایتالیا	یورو	.	.	.	۱۴,۴۷۱	۲۱,۵۷۶
لوپسکول K۹۰ (مابع)، لاکتوز لسهری دراید (SD)، لاکتوز منوهیدرات ۸۰ مش	medist-medist f. o	کشور آلمان	یورو	.	.	.	۳,۷۸۴	۵,۲۵۹
جمع خرید خارجی:								
				۱۳۶,۰۱۴	۳۷	۳۷	۷۹,۷۵۲	۱۷۰,۷۷۲
خرید داخلی:								
آزیترومایسین	شرکت شیمی دارویی داروبخش	ایران	ریال	۵۱,۳۴۷	۵۱,۳۴۷	۱۴	۲۰,۰۳۶	۴۴,۲۱۶
بی وی سی	بهینه پوش جی	ایران	ریال	۳۱,۷۶۰	۳۱,۷۶۰	۸	۸,۹۲۱	۲۲,۹۷۸
جمبه	مجتمع بسته بندی نگاره	ایران	ریال	۱۲,۹۳۱	۱۲,۹۳۱	۳	.	۱۳,۳۰۰
ناپروکسن، متیل پارابن، لوزارتان پتاسیم، دکزمتازون سدیم فسفات	البرز پالک	ایران	ریال	۱۲,۶۹۵	۱۲,۶۹۵	۳	.	۴,۸۰۱
جمبه	کارستان پیولا نیاز	ایران	ریال	۱۱,۶۴۷	۱۱,۶۴۷	۳	۳,۶۸۲	۹,۷۳۲
امپرازول پلت ۷۸۵، ملکو کسب، استامینوفن قرص و قطره	تماد داروبخش	ایران	ریال	۱۱,۰۴۵	۱۱,۰۴۵	۳	۳,۶۵۳	۴۹,۲۲۲
وینیل استات	پتروشیمی اراک	ایران	ریال	۱۰,۶۷۵	۱۰,۶۷۵	۳	۴,۱۱۵	۹,۸۸۹
جمبه	چاپ خودکار	ایران	ریال	۹,۴۵۸	۹,۴۵۸	۲	۸۱	۸۱
دکستروزمورفان هیدروبرماید، تری متورپیم، آلپورینول	پدداشت کار	ایران	ریال	۸,۲۷۰	۸,۲۷۰	۲	۲,۲۰۹	۱۰,۱۱۸
فکسوفنادین هیدروکلراید	فرآیند شیمی -حجم(وابسته)	ایران	ریال	۷,۷۷۶	۷,۷۷۶	۲	۸,۲۱۶	۸,۲۱۶
فویل	کیمیا کالا	ایران	ریال	۷,۳۸۲	۷,۳۸۲	۲	۲,۶۷۹	۱۶,۸۲۱
فلوتیدین	مهبان شیمی	ایران	ریال	۷,۲۸۰	۷,۲۸۰	۲	۱۰,۵۲۰	۲۰,۴۸۷
جمبه	پیام نگارن صنوبر	ایران	ریال	۶,۸۹۸	۶,۸۹۸	۲	۲,۸۶۰	۲,۹۱۵
بروشور، لیبیل کارتین	طومار نگار پارسیا	ایران	ریال	۵,۵۹۰	۵,۵۹۰	۱	۲,۲۶۳	۶,۰۳۱
بی وی سی	آیندا ناز	ایران	ریال	۵,۵۲۳	۵,۵۲۳	۱	۱,۵۲۳	۱,۵۲۳
پوکه آمبول، قطره چکان	پارس آمبول	ایران	ریال	۴,۵۳۶	۴,۵۳۶	۱	۴,۴۰۷	۲۱,۳۳۱
هیدروکسی پروپیل متیل سلولز	شرکت آکبریه	ایران	ریال	۳,۳۲۲	۳,۳۲۲	۱	۶,۱۲۵	۱۴,۲۵۶
مترونیدازول، پالی سوربات (توتین ۸۰)	کیجاگرا امروز	ایران	ریال	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	۰	۵,۱۹۴	۸,۵۹۱
ناپروکسن، متفورمین، جوسین	شرکت وانا دارو گستر	ایران	ریال	.	.	.	۳۵,۱۵۱	۴۷,۱۲۱
پوکه آمبول	دارو شیشه	ایران	ریال	.	.	.	۱۷,۰۲۸	۲۱,۵۴۳
آزیترومایسین کپسول	شفا فارمد	ایران	ریال	.	.	.	۸,۱۰۴	۲۶,۰۳۴
میکرو کریستالین سلولز، لاکتوز منوهیدرات	دارسازین پارس	ایران	ریال	.	.	.	۵,۵۲۷	۶,۸۴۱
بی وی سی	دارو پات شرق	ایران	ریال	.	.	.	۹۰۱	۱۰,۵۶۰
و -وا- بوتیل اکریلات، متور استاتین، پالی وینیل الکل	پترو سامان میلا پهل	ایران	ریال	۳۶,۷۱۴
مواد اولیه	سایر			۳۴,۴۳۱	۳۴,۴۳۱	۹	۳۱,۶۵۹	۶۳,۳۲۰
جمع خرید داخلی:								
				۲۴۳,۹۲۱	۲۴۳,۹۲۱	۶۲	۲۱۷,۷۸۴	۴۸۶,۶۴۱
جمع کل:								
				۳۷۹,۹۳۵	۳۷۹,۹۳۵		۲۹۷,۵۳۶	۶۵۷,۴۱۳

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار ساخت			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۱۴۳	۳۸,۰۰۸	۵۴,۴۵۶	۶۲,۷۲۲	۲۹,۶۵۲	۴۱,۵۵۰	حقوق ، دستمزد و مزایا
۹,۲۱۲	۵,۹۶۵	۱۱,۷۱۰	۵,۸۳۲	۴,۴۸۶	۹,۴۰۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۶۰۶	۷,۱۲۴	۱۰,۸۷۷	۱۱,۱۶۵	۵,۷۹۳	۸,۳۳۵	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰۶,۹۶۱	۵۱,۰۹۷	۷۷,۰۴۳	۷۹,۷۱۹	۳۹,۹۳۱	۵۹,۲۸۸	
۱۰,۶۵۱	۳,۱۴۸	۱۳,۵۳۷				لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۳,۵۳۰	۶,۸۳۶	۶,۸۲۵				استهلاک دارائیهای ثابت
۱۸,۵۷۷	۶,۹۸۰	۹,۴۹۴				رستوران
۹,۹۵۸	۳,۷۲۶	۱۲,۴۸۷				تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۱,۷۸۶	۴,۹۳۲	۵,۵۷۲				ایاب و ذهاب کارکنان
۷,۰۴۹	۳,۹۳۰	۳,۳۹۹				آب ، برق ، تلفن و سوخت
۱۴,۶۰۲	۶,۸۵۵	۹,۳۱۶				مزایا و کمک های غیر نقدی
۱۶,۶۵۱	۵,۶۷۲	۵,۱۵۸				سایر
۱۰۲,۸۰۴	۴۲,۰۷۹	۶۵,۷۸۸				
۲۰۹,۷۶۵	۹۳,۱۷۶	۱۴۲,۸۳۱				جمع
(۲۵,۳۰۸)	(۱۱,۷۰۱)	(۱۷,۳۵۹)				سهم دواير ادارى و فروش از سربار
۱۸۴,۴۵۷	۸۱,۴۷۵	۱۲۵,۴۷۲				جمع کل(خالص)

۵-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار، بازنگري اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و اعطای پاداش، مزایای غیر نقدی پرسنل، افزایش هزینه بیمه تکمیلی 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 ۱۳۹۸

۵-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصولات شیمیایی		محصولات دارویی					واحد
نساجی	رزین	قطره	سوسپانسیون	کپسول	آمپول	قرص و درازه	
(تن)	(تن)	(هزار شیشه)	(هزار شیشه)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	
۵,۸۰۰	۳۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۲,۹۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	معادل ۵۰٪ ظرفیت اسمی
۶۳	۱,۲۰۶	.	۷۲۰	۶۴,۵۴۷	۶,۱۲۰	۹۵۶,۳۵۶	ظرفیت بودجه سال ۱۳۹۸
۱۴	۵۲۰	۲,۳۰۲	۱,۱۲۷	۷۹,۰۰۰	۱۳,۶۷۱	۱,۶۵۰,۰۴۱	ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)
۷	۲۶۰	۱,۱۵۱	۵۶۳	۳۹,۵۰۰	۶,۸۳۶	۸۲۵,۰۲۱	معادل ۵۰٪ ظرفیت عملی
.	۳۱۸	۷۵۸	۳۳۵	۱۷,۷۳۰	۲۱۲	۶۰۹,۸۵۳	معادل آحاد تولید سال ۱۳۹۸ - شش ماهه اول
۳۵	۸۶۳	۱,۱۱۷	۹۷۰	۵۲,۱۵۴	۱۲,۷۲۴	۱,۱۸۹,۰۹۰	معادل آحاد تولید سال ۱۳۹۷
.	۲	۳۸	۴	۹	۱	۵۸	درصد تولید به ظرفیت اسمی
.	۲۶	.	۴۶	۲۷	۳	۶۴	درصد تولید به ظرفیت بودجه
.	۱۲۲	۶۶	۵۹	۴۵	۳	۷۴	درصد تولید به ظرفیت عملی

۵-۳-۱ لازم به ذکر است ظرفیت اسمی و عملی بصورت سالیانه ارائه شده و جهت مقایسه تولید ۶ ماهه می بایستی نیمی از آن در نظر گرفته شود

۵-۴- با توجه به افزایش میزان تولید و ساعات کارکرد محصولات شیمیایی (رزین و نساجی) نسبت به ۵۰٪ ظرفیت عملی سالیانه و عدم جذب نیروی کار جداگانه در آن واحد تولیدی، برای افزایش تولیدات شیمیایی از ظرفیت زمانی و نیروی کار واحد تولید دارو استفاده شده است. همچنین علی رغم کاهش میزان تولید طی دوره نسبت به ۵۰ درصد ظرفیت عملی و بر اساس محاسبات انجام شده هزینه جذب نشده کم اهمیت می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۹۵۳	۱,۲۸۸
۶-۲ بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه	۱۰,۶۹۶	۱۲,۹۷۰
استهلاک	۶	۷
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۱,۱۰۳	۴,۹۲۱
	۱۵,۷۵۸	۳۵,۲۶۰
هزینه های اداری و عمومی:		
۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲,۸۶۲	۱۷,۳۰۷
پاداش هیات مدیره	۱,۵۰۰	۴,۰۰۰
استهلاک	۳۷۸	۷۶۷
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۱۳,۸۵۷	۳,۹۷۳
جمع	۳۸,۵۹۷	۲۵,۶۷۴
سهم دوایر اداری و فروش از مراکز خدماتی	۱۷,۷۵۱	۱۱,۷۰۱
	۵۶,۳۴۸	۳۷,۳۷۵
جمع	۷۲,۱۰۶	۱۱۱,۶۵۳

۶-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار، بازنگری اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و اعطای پاداش، مزایای غیر نقدی پرسنل، افزایش هزینه بیمه تکمیلی و همچنین افزایش تعداد اعضای موظف هیئت مدیره نسبت به سال قبل و ثبت یک ماه پاداش سال ۱۳۹۷ در دوره جاری می باشد.

۶-۲ هزینه های بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه با توجه به شرایط بازار و نقدینگی شرکتهای پخش، تخفیفات اعطایی و عوامل فروش به شرکتهای پخش نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش یافته است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۲۸)	۱۰۲	۲۵۹	سود(زیان) حاصل از فروش ضایعات
۳۲۳	۱۱۶	(۷۷)	خالص (کسری) اضافی انبار
(۱۰,۸۲۴)	-	-	بخشودگی طلب از جهان فارمد
۲,۷۴۳	۱۴,۲۶۵	-	جریمه دیرکرد از پخش رازی
۱۵,۸۵۳	۸,۹۵۶	۶,۸۹۷	جریمه دیرکرد از پخش داروگستر یاسین
۵,۵۱۰	۱,۸۹۵	۱,۴۲۶	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش، اداری و عمومی)
۱۳,۰۶۷	۲۵,۳۳۵	۸,۵۰۵	

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۰۲۵)	(۱,۶۹۹)	(۲۶۵)	زیان کاهش ارزش موجودی ها

۸-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها بابت ضایعات مواد می باشد.

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸,۴۸۱	۶۲,۳۱۰	۳۵,۸۴۳	۹-۱	هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
۱۳,۱۴۸	۸,۷۲۶	۱۵,۶۱۸		هزینه جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۶	۱۷	۱,۳۳۰		کارمزد و حواله بانکی
۲,۹۷۰	-	-		هزینه جریمه تقسیط مالیات عملکرد
۱۱۴,۷۱۵	۷۱,۰۵۳	۵۲,۷۹۱		

۹-۱- علت کاهش هزینه های مالی بابت تسویه و کاهش تسهیلات دریافتی می باشد. همچنین هزینه های مالی فاقد هرگونه مبالغ غیر نقد می باشد.

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

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۶۳	۲,۰۶۳	-		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها:
۲۹۷,۰۳۳	۶۵۰	-		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹۹,۰۹۶	۲,۷۱۳	-		سود سهام
۴۸,۲۲۹	۱۵۱,۹۷۵	۲۱۴,۲۳۶	۱۰-۱	جمع - شرکت اصلی
۳۴۷,۳۲۵	۱۵۴,۶۸۸	۲۱۴,۲۳۶		خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۲,۹۳۴	۵,۸۰۶	۴۵۳		جمع - مجموعه
۴۲۱	-	۱۶۶		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - شرکت اصلی
۳۰۶	-	-		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۸,۶۳۷)	(۹,۷۶۱)	-		سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه وجوه نقد ارزی
(۳۹۴)	(۱۰۰)	۹۰۹		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۱۵,۳۷۰)	(۴,۰۵۵)	۱,۵۲۸		چرائم تأخیر پرداخت سود سهام به پوراملب
۳۳۱,۹۵۵	۱۵۰,۶۳۳	۲۱۵,۷۶۴		سایر درآمدها و هزینه ها
				خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

سود حاصل از سهام در سود و زیان مجموعه شامل سود حاصل از اعمال روش ارزش ویژه 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 ۱۳۹۸

۱۰-۱- نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه مربوط به ۳۰ درصد سرمایه گذاری در شرکت پخش رازی به شرح زیر می باشد:

	عماحه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	عماحه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۶,۹۰۹	۱۰۷,۰۷۰	۱۶۷,۰۸۰
(۲۶۹,۹۹۰)	-	-
(۲۵,۱۷۶)	-	-
(۱۳,۵۱۴)	۴۴,۹۰۵	۴۷,۱۵۶
۴۸,۲۲۹	۱۵۱,۹۷۵	۲۱۴,۲۳۶

سهم از سود خالص سال جاری
سهم از سود تقسیمی سال ۱۳۹۷
سهم از تعدیلات سنواتی
خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین

۱۱- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی	مجموعه		سال ۱۳۹۷	مجموعه	
	عماحه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	عماحه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		عماحه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	عماحه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۷					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۶,۱۷۶	۱۷۶,۷۴۷	۲۴۶,۷۳۹	۵۲۶,۱۷۶	۱۷۶,۷۴۷	۲۴۶,۷۳۹
(۱۰۵,۱۱۳)	(۳۵,۲۷۱)	(۴۸,۶۰۳)	(۱۰۵,۱۱۳)	(۳۵,۲۷۱)	(۴۸,۶۰۳)
۴۲۱,۰۶۳	۱۴۱,۴۷۶	۱۹۸,۱۳۶	۴۲۱,۰۶۳	۱۴۱,۴۷۶	۱۹۸,۱۳۶
۱۶۹,۰۱۱	(۷۲,۳۹۵)	(۵۱,۲۶۳)	۲۱۷,۲۴۰	۷۹,۵۸۰	۱۶۲,۹۷۳
۵۴,۳۴۴	۱۷,۰۲۸	۱۰,۳۴۳	۵۴,۳۴۴	۱۷,۰۲۸	۱۰,۳۴۳
۲۲۳,۳۵۵	(۵۵,۳۶۷)	(۴۰,۹۲۰)	۲۷۱,۵۸۴	۹۶,۶۰۸	۱۷۳,۳۱۶
۶۴۴,۴۱۸	۸۶,۱۰۹	۱۵۷,۲۱۶	۶۹۲,۶۴۷	۲۳۸,۰۸۴	۳۷۱,۴۵۲
(۵۰,۷۶۹)	(۱۸,۲۴۴)	(۳۸,۲۶۰)	(۵۰,۷۶۹)	(۱۸,۲۴۲)	(۳۸,۲۶۰)
۵۹۳,۶۴۹	۶۷,۸۶۵	۱۱۸,۹۵۷	۶۴۱,۸۷۸	۲۱۹,۸۴۲	۳۳۳,۱۹۲
۴۵۷	۴۵۷	۵۱۷	۴۵۷	۴۵۷	۵۱۷

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص
اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

تعداد سهام در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

براساس استانداردهای حسابداری شماره ۳۰ و با عنایت به ثبت افزایش سرمایه در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ضریب تعدیل عنصر جایزه حق تقدم به میزان ۱.۹ درصد محاسبه و میانگین تعداد سهام با توجه به ضریب مذکور تعدیل می گردد. در این رابطه میانگین تعداد سهام ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و همچنین سال ۱۳۹۷ اصلاح گردید و متقابلاً سود هر سهم دوره های مذکور نیز اصلاح شد

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۱۳	۳۷,۴۰۴	۲۵,۲۹۲	۱۲۸,۸۳۲	۲,۹۲۳	۲۰,۷۷۴	۱۳,۶۷۶	۲۲۹,۰۱۴	۹۱,۹۷۳	۱,۴۳۳	.	۳۲۲,۴۲۰
.	۱,۷۳۸	۱,۶۶۳	۸,۶۰۷	۸۹	۲,۴۵۰	۱,۵۶۱	۱۶,۱۰۸	۲,۴۰۰	.	۱۹,۱۳۵	۳۷,۶۴۳
.	.	.	.	(۱۵۳)	.	.	(۱۵۳)	.	.	.	(۱۵۳)
۱۱۳	۳۹,۱۴۲	۲۶,۹۵۵	۱۳۷,۴۳۹	۲,۸۵۹	۲۳,۲۲۴	۱۵,۲۳۷	۲۴۴,۹۶۹	۹۴,۳۷۳	۱,۴۳۳	۱۹,۱۳۵	۳۵۹,۹۱۰
افزایش	۳,۹۹۶	.	۱,۵۳۶	.	۲۶۶	۱,۷۳۲	۷,۵۳۰	۶,۶۷۵	.	۴۸۵	۱۴,۶۹۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳۹,۱۴۲	۳۰,۹۵۱	۱۳۸,۹۷۵	۲,۸۵۹	۲۳,۴۹۰	۱۶,۹۶۹	۲۵۲,۴۹۹	۱۰۱,۰۴۸	۱,۴۳۳	۱۹,۶۲۰	۳۷۴,۶۰۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۹,۱۰۱	۱۴,۴۱۲	۷۸,۱۴۶	۲,۴۸۸	۱۳,۰۰۸	۶,۴۸۲	۱۳۳,۶۳۷	.	.	.	۱۳۳,۶۳۷
استهلاک	۱,۵۰۶	۱,۳۵۷	۸,۲۸۶	۱۴۱	۱,۷۰۸	۱,۳۱۴	۱۴,۳۱۲	.	.	.	۱۴,۳۱۲
واگذار شده	.	.	.	(۱۵۱)	.	.	(۱۵۱)	.	.	.	(۱۵۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲۰,۶۰۷	۱۵,۷۶۹	۸۶,۴۳۲	۲,۴۷۸	۱۴,۷۱۶	۷,۷۹۶	۱۴۷,۷۹۸	.	.	.	۱۴۷,۷۹۸
استهلاک	۷۵۴	۷۱۶	۴,۰۷۵	۶۶	۸۵۷	۷۴۰	۷,۲۰۸	.	.	.	۷,۲۰۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۱,۳۶۱	۱۶,۴۸۵	۹۰,۵۰۷	۲,۵۴۴	۱۵,۵۷۳	۸,۵۳۶	۱۵۵,۰۰۶	.	.	.	۱۵۵,۰۰۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۷,۷۸۱	۱۴,۴۶۶	۴۸,۴۶۸	۳۱۵	۷,۹۱۷	۸,۴۲۳	۹۷,۴۹۳	۱۰۱,۰۴۸	۱,۴۳۳	۱۹,۶۲۰	۲۱۹,۵۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۸,۵۳۵	۱۱,۱۸۶	۵۱,۰۰۷	۲۸۱	۸,۵۰۸	۷,۴۴۱	۹۷,۱۷۱	۹۴,۳۷۳	۱,۴۳۳	۱۹,۱۲۵	۲۱۲,۱۱۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ تنظیم ترازنامه تا ارزش ۱,۴۶۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۲-۲- افزایش دارائی های ثابت طی دوره عمدتاً شامل اضافات تاسیسات بابت خرید دستگاه هواساز و دستگاه مبدل حرارتی، هواکش، اضافات ماشین آلات بابت خرید پس باکس و الکترو پمپ، اضافات ابزار آلات بابت خرید دستگاه آون، ولت سنج و بیستوله، اضافات اثاثه بابت خرید چاپگر، سیستم ارتباطی، صندلی و ... می باشد.

۱۲-۳- افزایش دارائی در جریان تکمیل به مبلغ ۶,۶۷۵ میلیون ریال بابت بازسازی و تعمیر واحد آمپول سازی و استریل می باشد.

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل اول دوره مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد. از مواردی که باعث توقف پروژه در طی سال های اخیر گردیده بر اساس گزارش های مکتوب به ۴ مورد عمده و اساسی از بابت عدم استفاده از پروژه بابت کارخانه داروئی اشاره می گردد: ۱- چیدمان ستون گذاری سالن ها متناسب با طرح و فضاهای کلین رومی نبوده و به غیر از راهروهای اصلی، ستونها در داخل اطاق ها قرار گرفته و فضاهای مفید از بین رفته است. ۲- در کلیه فضاهای کلین رومی پیچیدگی و فشردگی فضاها، عدم رعایت استانداردها، عدم پیش بینی کانالهای برگشت هوا و نصب کمدها در بین لغاز دیوارها، باریک بودن مسیرهای عبوری و تداخل داروئی در مسیرهای تولید و... در طرح موجود دیده می شود. ۳- در نقشه های تاسیساتی مکانیک و برقی نیز دارای اشکالاتی است که نیاز به تغییرات اساسی در آنها می باشد. ۴- استفاده نادرست از کنشوی در فضاهای فیلینگ و فیلتراسیون و بررسی سایزها و موقعیت نصب آنها و با توجه به تغییرات مربوط به موضوع فعالیت شرکت و بررسیهای بعمل آمده بر روی دارائی در جریان تکمیل، امکان تغییر کاربری و بهره برداری در خصوص تولید شیر خشک و مکملهای غذائی مادر و کودک میسر می باشد که در این راستا شرکت در حال مذاکره با شرکتهای معتبر خارجی است. هم چنین موضوع اضافه بنا ساختمان مذکور در یادداشت ۲-۳-۳ درج گردیده است.

۱۲-۵- پیش پرداختهای سرمایه ای پرداخت به شرکتهای آی سان کیمیا، تکنو فارما، کریم حسین پور بابت ساخت دارائی در جریان تکمیل از سال ۱۳۸۹ 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 ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های ثابت نامشهود

۱۳-۱- دارایی های نامشهود به مبلغ دفتری ۱,۱۴۰ میلیون ریال شامل حق امتیاز خطوط تلفن، انشعاب آب و برق و نرم افزار مالی می باشد

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	مجموعه		اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱,۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۱,۹۳۲	۳۴۷,۶۹۶	۱۲۶,۷۱۷	-	۱۲۶,۷۱۷
۴۱,۰۳۸	۴۱,۰۳۸	۴۱,۱۶۸	(۱۳۰)	۴۱,۰۳۸
۴۵۱	-	۴۵۱	-	۴۵۱
۶۰۳,۴۲۱	۳۸۸,۷۳۴	۱۶۸,۳۳۶	(۱۳۰)	۱۶۷,۷۵۵

۱۴-۱ (۳۰٪ سهام) سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی
 سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۴-۱- شرکت ۳۰ درصد سهام شرکت پخش رازی را در اختیار دارد. فعالیت شرکت فوق پخش محصولات داروئی این شرکت و سایر شرکتهای داروئی است. همچنین ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در اختیار شرکت شرکت داروسازی جابرابر حیان و ۳۰ درصد در اختیار شرکت اسوه (شرکتهای گروه) می باشد. در تاریخ ترازنامه دارائیهما، بدهیها و حقوق صاحبان سهام شرکت پخش رازی به ترتیب مبلغ ۲۰,۴۹۸ میلیارد ریال، ۱۸,۹۴۸ میلیارد ریال و ۱,۵۵۱ میلیارد ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها و سود به ترتیب ۱۴,۶۳۱ میلیارد ریال و ۵۵۷ میلیارد ریال بوده است.

۱۴-۱-۱ ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته پخش رازی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۹,۴۶۷	۲۹۹,۴۶۷	۳۴۷,۶۹۶
(۲۵,۱۷۶)	-	-
۳۵۶,۹۰۹	۱۰۷,۰۷۰	۱۶۷,۰۸۰
(۲۶۹,۹۹۰)	-	-
(۱۳,۵۱۴)	۴۴,۹۰۵	۴۷,۱۵۶
۳۴۷,۶۹۶	۴۵۱,۴۴۲	۵۶۱,۹۳۲

سهام از خالص دارائیهما در ابتدای سال
 سهم از تعدیلات سنوائی
 سهم از سود خالص سال جاری
 سود سهام دریافتنی سال جاری (مصوب)
 خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
 خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۷		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۱۲۶,۷۱۷	-	۱۲۶,۷۱۷	-	۱۲۶,۷۱۷	۳۰	۱۴,۹۹۹,۴۴۵
-	۳۹,۹۱۲	-	۳۹,۹۱۲	-	۳۹,۹۱۲	۳	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۵	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۱۳۰)	۱۳۰	۰/۰۰۰۱	۱۳۵
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰	۵	۵,۰۰۰
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۰/۳۵	۱
-	۶۶	-	۶۶	-	۶۶	۱	۵,۰۰۰
-	۱۶۷,۷۵۵	-	۱۶۷,۷۵۵	(۱۳۰)	۱۶۷,۸۸۵		
-	۱۶۷,۷۵۵	-	۱۶۷,۷۵۵	(۱۳۰)	۱۶۷,۸۸۵		

۱۴-۲-۱ شرکت فاقد سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای بورسی می باشد.

۱۵- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶,۸۵۸
۹۲,۴۴۸	۹۲,۴۴۸	۱۲۱,۱۹۷
۹۲,۴۴۸	۹۲,۴۴۸	۱۲۸,۰۵۵
(۹۲,۴۴۸)	(۹۲,۴۴۸)	(۱۲۱,۱۹۷)
-	-	۶,۸۵۸

وجوه بانکی مسدود شده بابت افزایش سرمایه
 سپرده مسدود شده بانکی مربوط به تسهیلات
 جمع
 انتقال به تسهیلات پرداختی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
	۰	۱۳۵,۷۶۶	(۱۰,۵۰۱)	۱۴۶,۲۶۷	۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته
	۱۲۰,۶۸۶	۲۲۲,۹۴۰	(۱۸,۷۶۰)	۲۴۱,۷۰۰	۱۶-۱-۲ سایر مشتریان
	۱۲۰,۶۸۶	۳۵۸,۷۰۶	(۲۹,۲۶۱)	۳۸۷,۹۶۷	
حساب های دریافتنی:					
	۴۱۳,۳۱۲	۴۰۱,۲۷۹	۰	۴۰۱,۲۷۹	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته
	۱۵۳,۷۴۸	۱۰۶,۹۷۰	(۴۱,۱۹۸)	۱۴۸,۱۶۸	۱۶-۱-۴ سایر مشتریان
	۵۶۷,۰۶۰	۵۰۸,۲۴۹	(۴۱,۱۹۸)	۵۴۹,۴۴۷	
	۶۸۷,۷۴۶	۸۶۶,۹۵۵	(۷۰,۴۵۹)	۹۳۷,۴۱۴	
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
	۶۴۸,۹۹۳	۲۳۴,۲۵۰	۰	۲۳۴,۲۵۰	۱۶-۱-۵ اشخاص وابسته
	۵۴,۰۰۸	۰	۰	۰	سایر اشخاص
	۷۰۳,۰۰۱	۲۳۴,۲۵۰	۰	۲۳۴,۲۵۰	
	(۴۵۴,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	۰	(۱۹۰,۰۰۰)	انتقال به اسناد پرداختنی از محل اسناد دریافتنی (اشخاص وابسته)
	۲۴۹,۰۰۱	۴۴,۲۵۰	۰	۴۴,۲۵۰	
حساب های دریافتنی:					
	۶,۳۱۱	۶,۳۱۱	-	۶,۳۱۱	۱۶-۱-۶ شفا دارو(اشخاص وابسته)
	۲۳,۶۷۷	۲۰,۰۸۴	(۷۵۶)	۲۰,۸۴۰	کارکنان (وام مساعده)
	۳۳۳,۹۴۳	۳۳۳,۹۴۳	۰	۳۳۳,۹۴۳	۱۶-۱-۷ سود سهام دریافتنی
	(۱,۴۹۶)	۳,۲۹۶	(۲,۲۱۲)	۵,۵۰۸	سایر
	۳۶۲,۴۳۵	۳۶۳,۶۳۴	(۲,۹۶۸)	۳۶۶,۶۰۲	
	۶۱۱,۴۳۶	۴۰۷,۸۸۴	(۲,۹۶۸)	۴۱۰,۸۵۲	
	۱,۲۹۹,۱۸۲	۱,۲۷۴,۸۳۹	(۷۳,۴۲۷)	۱,۳۴۸,۲۶۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۳۵,۷۶۶	۰	۱۳۵,۷۶۶
۰	۰	(۱۰,۵۰۱)	۱۰,۵۰۱
۰	۱۳۵,۷۶۶	(۱۰,۵۰۱)	۱۴۶,۲۶۷

شرکت پخش رازی
شرکت اندیشه شفا طب

۱-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۹,۹۹۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی پخش رازی وصول گردیده است.

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

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۲۸۹	۶۱,۲۸۹	شرکت دارو گستر یاسین
۱۵,۱۸۷	۴۱,۲۵۱	شرکت بهرسان دارو
۶,۰۲۳	۳۲,۹۴۶	شرکت مهیان دارو
-	۳۰,۴۰۹	دی دارو امید
-	۲۷,۹۰۵	سلامت پخش هستی
۱۰,۵۴۶	۱۹,۶۰۶	پخش ممتاز
۱۴,۰۹۲	۱۲,۳۵۱	۱۶-۱-۲-۱ شرکت دارو گستر میهن - حقوقی
۲,۲۹۵	۳,۸۳۷	شرکت مکتاف
۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	۱۶-۱-۲-۱ شرکت توسعه تجارت جلال آرا - حقوقی
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	به پخش داروی بهشهر
۱۶,۹۲۳	۱,۰۵۷	شرکت یاراطب نامن
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	اسناد واخواست شده
۳,۷۳۸	۱,۶۹۶	سایر
۱۳۹,۴۴۶	۲۴۱,۷۰۰	
(۱۸,۷۶۰)	(۱۸,۷۶۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۲۰,۶۸۶	۲۲۲,۹۴۰	

۱-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۲۴۱,۷۰۰ میلیون ریال شامل اسناد سررسید گذشته شرکت ها عمدتاً مربوط به دارو گستر میهن بمبلغ ۱۲,۳۵۱ میلیون ریال (که در شعبه ۲۱۵ دادگستری شعبه مفتوح در حال رسیدگی می باشد) و توسعه تجارت جلال آرا بمبلغ ۳,۰۲۴ میلیون ریال (اجرای احکام دادگستری) و شرکت آبادیس پرگاس به مبلغ ۷۵۳ میلیون ریال توسط واحد حقوقی دادگستری در حال پی گیری است.

۱-۱-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴۶,۲۶۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
شرکت پخش رازی - فروش دارو	۱۶-۱-۳-۱	۳۹۲,۷۵۹	۴۰۴,۷۹۲
اندیشه شفاطب - فروش دارو		۷,۰۱۱	۷,۰۱۱
شرکت راموفارمین - فروش دارو		۱,۳۱۰	۱,۳۱۰
شرکت داروسازی دانا - فروش دارو		۱۹۹	۱۹۹
		<u>۴۰۱,۲۷۹</u>	<u>۴۱۳,۳۱۲</u>

۱۶-۱-۳-۱- گردش حساب شرکت پخش رازی به شرح زیر است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷
مانده ابتدای سال		۴۰۴,۷۹۲	۶۸۹,۱۹۶
خالص فروش	۴-۳	۵۰۸,۷۸۹	۹۵۳,۰۱۱
وصولی طی دوره		(۳۸۵,۰۵۶)	(۱,۲۳۷,۴۱۵)
اسناد دریافتی		(۱۳۵,۷۶۶)	-
مانده پایان دوره		<u>۳۹۲,۷۵۹</u>	<u>۴۰۴,۷۹۲</u>

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

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷
شرکت تابان پخش نیکان	۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲
شرکت بهرسان دارو	۱۷,۹۳۷	۳۳,۶۶۷
توسعه تجارت جلال آرا	۱۶,۵۴۶	۱۵,۹۱۹
پخش ممتاز	۷,۶۴۹	۱۴,۶۱۰
پخش فردوس	۱۱,۰۷۹	۱۱,۰۷۹
شرکت داروگستر میهن	۱۰,۸۹۳	۱۰,۸۹۳
یاراطب ثامن	۹,۸۹۲	۲۳,۰۳۱
شرکت داروگستر یاسین	۹,۲۴۶	۳۸,۳۴۹
دی دارو امید	۸,۸۵۴	-
سلامت پخش هستی	۶,۹۸۸	۷,۴۵۴
شرکت مهیان دارو	۵,۴۶۵	۲,۰۰۳
شرکت پخش البرز	۵,۰۸۰	۵,۰۸۰
شرکت مکتاف	۳,۱۵۱	۱,۳۶۸
به پخش داروی بهشهر	۱,۴۳۲	۱,۷۷۲
شرکت پورا پخش	۱,۴۲۷	۱,۴۲۷
پخش هجرت	۱,۱۶۶	۲,۵۲۲
پخش تجهیزگران طب نوین	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳
شرکت پخش ایران دراگ	۱,۰۲۵	۱,۰۲۵
سایر	۱۰,۰۹۳	۴,۵۰۲
کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول	<u>۱۴۸,۱۶۸</u>	<u>۱۹۴,۹۴۶</u>
	<u>(۴۱,۱۹۸)</u>	<u>(۴۱,۱۹۸)</u>
	<u>۱۰۶,۹۷۰</u>	<u>۱۵۳,۷۴۸</u>

۱۶-۱-۵- اسناد دریافتی از اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت پخش رازی به مبلغ ۲۳۴,۲۵۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اخذ تسهیلات از بانک ها از شرکت مزبور دریافت و در قبال آن و به همان میزان اسناد پرداختی در وجه شرکت مزبور صادر گردیده است. همچنین مبلغ ۴۴,۲۵۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی بابت سود سهام دریافتی سال مالی ۱۳۹۶ از شرکت مزبور می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردید.

۱۶-۱-۶- مبلغ مزبور مربوط به اسناد دریافتی از شرکت اندیشه شفا طب به مبلغ ۶,۳۱۱ میلیون ریال می باشد که به هلدینگ شفا دارو به موجب نامه شماره ۱۳۹۶/۲۸۲۲/ص مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۵ تحویل شده است.

۱۶-۱-۷- سود سهام دریافتی :

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷
شرکت پخش رازی (وابسته)	۲۶۹,۹۹۰	۲۶۹,۹۹۰
شرکت داروسازی دانا	۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰
شرکت داروسازی جابراین حیان	۵۴۳	۵۴۳
شرکت داروسازی اسوه	۳۵۳	۳۵۳
شرکت فوریت های دارویی و بازرگانی پخش رازی	۴	۴
بانک صادرات ایران	۳۱	۳۱
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۲	۲۲
	<u>۳۳۳,۹۴۳</u>	<u>۳۳۳,۹۴۳</u>

علت عدم دریافت سود سهام بابت مشکلات نقدینگی شرکتهای گروه و هماهنگی با هلدینگ سرمایه گذاری شفا دارو می باشد. هم چنین مانده سود سهام دریافتی از شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به سال ۱۳۹۷ 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 ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پیش پرداخت های خارجی:
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷-۱	۲۱۲,۷۹۹	(۴۸۹)	۱۸۹,۶۹۸	سفارشات مواد اولیه
۱۷-۲	۴,۶۹۲	(۳۳۰)	۷,۷۰۱	سفارشات مواد بسته بندی
	۱,۱۷۵	(۲۸۳)	۱,۴۱۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
	۱۱,۲۸۸	۰	۲۰	سفارشات مواد اولیه شیمیایی
	۲۲۹,۹۵۴	(۱,۱۰۲)	۱۹۸,۸۳۲	
۱۷-۳	۶۷,۸۳۸	(۱,۳۵۵)	۳۴,۴۳۶	پیش پرداخت های داخلی:
	۱۰,۶۰۵	(۲,۳۶۳)	۷,۷۷۰	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
	۱,۱۶۵	۰	۴,۸۳۷	خرید قطعات و لوازم یدکی
	۶,۵۲۷	۰	-	بیمه دارایی ها
	۱۳,۰۹۰	(۴,۱۶۰)	۹,۹۵۴	سازمان امور مالیاتی
	۹۹,۲۲۵	(۷,۸۷۸)	۵۶,۹۹۷	سایر
	(۶,۵۲۷)	-	-	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)
	۹۲,۶۹۸	(۷,۸۷۸)	۵۶,۹۹۷	
	۳۲۲,۶۵۲	(۸,۹۸۰)	۲۵۵,۸۲۹	

- ۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه عمدتاً مربوط به سفارش مزالامین به مبلغ ۲۶,۳۵۶ میلیون ریال از کشور هند، آلوپورینول به مبلغ ۶,۸۰۳ میلیون ریال از کشور هند، هیدروکسی پروپیل سلولز به مبلغ ۶,۲۲۳ میلیون ریال از کشور هند و مبلغ ۶۵,۱۳۴ میلیون ریال بابت گشایش اعتبارات اسنادی می باشد.
- ۱۷-۲- سفارشات مواد بسته بندی عمدتاً مربوط به سفارش آلومینیوم فویل به مبلغ ۹,۹۷۶ میلیون ریال از کشور هند، آلوپورینول به مبلغ ۲,۳۵۸ میلیون ریال، کلدفرمینگ به مبلغ ۱,۹۱۳ میلیون ریال می باشد.
- ۱۷-۳- خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی عمدتاً بابت خرید آزیترومایسین به مبلغ ۴۲,۸۳۴ میلیون ریال از شرکت شیمی دارونی دارویخش، پیرگابالین به مبلغ ۶,۵۴۹ میلیون ریال از شرکت وانا داروگستر، خرید شیشه قطره به مبلغ ۵,۶۲۱ میلیون ریال از شرکت شیشه دارویی رازی، خرید پوکه آمپول به مبلغ ۱,۴۷۷ میلیون ریال از شرکت پارس آمپول، خدمات چاپ به مبلغ ۱,۲۹۱ میلیون ریال از شرکت چاپ خودکار می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۶۰,۲۴۸	(۹,۷۲۰)	۱۵۰,۵۲۸	۱۱۲,۲۲۹	۱۱۲,۲۲۹
	۴۸,۳۰۰	(۱,۳۹۴)	۴۶,۹۰۶	۲۵,۴۳۷	۲۵,۴۳۷
	۳۹۳,۵۰۹	(۵,۱۷۸)	۳۸۸,۳۳۱	۳۳۵,۹۴۱	۳۳۵,۹۴۱
	۶۲,۷۴۰		۶۲,۷۴۰	۶۱,۶۱۳	۶۱,۶۱۳
	۶۶۴,۷۹۷	(۱۶,۲۹۲)	۶۴۸,۵۰۵	۵۳۵,۲۲۰	۵۳۵,۲۲۰
	(۱۹,۶۱۹)		(۱۹,۶۱۹)	(۱۹,۱۳۵)	(۱۹,۱۳۵)
	۳۴۵		۳۴۵	۴۱۰	۴۱۰
۱۸-۳	۱۶۷,۰۱۵		۱۶۷,۰۱۵	۱۳۰,۲۹۷	۱۳۰,۲۹۷
	۸۱۲,۵۳۸	(۱۶,۲۹۲)	۷۹۶,۲۴۶	۶۴۶,۷۹۲	۶۴۶,۷۹۲

- ۱۸-۱- کاهش ارزش انباشته موجودی ها مرتبط با مواد و کالای ساخته شده ضایعاتی و غیر قابل بازیافت می باشد. که افزایش آن نسبت به سال گذشته بابت تغییرات انجام شده بر روی دستگاه بسته بندی برای مدت زمان کوتاهی بوده است.
- ۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و ... بیمه شده است.
- ۱۸-۳- کالای در راه به مبلغ ۱۶۷,۰۱۵ میلیون ریال شامل موجودی مواد اولیه آزیترومایسین، مزالامین، میکروکریستالین سلولز، پری گابالین به مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد قرنطینه شامل موجودی مواد اولیه و همچنین مبلغ ۲۲,۱۲۹ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد کلینداماسین، دونپزیل، متفورمین و آلومینیوم فویل در گمرک 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 ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۶/۳۱	
تعداد سهام	خالص	تعداد سهام	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۲,۳۱۴	۱۰	۱۰
۲	۲,۰۰۰	۲	۲
۱۲	۴,۳۱۴	۱۲	۱۲

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

دارو سازی اسوه

دارو سازی جابر ابن حیان

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۳۵	۶۸,۸۰۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۸۵۷	۵,۷۴۸	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۰۵	۷۰۳	موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
۳۵۲	۶۶۳	۲۰-۲ موجودی صندوق - ارزی
۹,۸۴۹	۷۵,۹۱۷	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۳۵,۴۳۳ یورو و ۳۸۷۹۱ دلار می باشد، که با نرخ ۱۱۱,۸۸۳ ریال تسعیر شده است.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵,۱۱۵ یورو، ۳,۱۶۸ دلار و ۶۴۴ درهم می باشد. همچنین موجودی صندوق شامل ۸ میلیون ریال اوراق بهادار (سفته) و تعداد ۹۳ کارت هدیه بانکی به مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال نزد صندوق می باشد.

۲۰-۳- مبلغ ۴۹,۹۰۷ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها جهت گشایش اعتبار اسنادی و خرید مواد اولیه داروئی توسط بانک های اقتصاد نوین ، کشاورزی، توسعه تعاون و ... مسدود شده است که انتظار می رود موضوع ظرف حداکثر ۳ ماه آینده خریداری گردد .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۷۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده (سال قبل ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵	۱۳۰,۴۹۸,۷۰۰	۵۵	۳۱۳,۳۵۶,۸۸۰	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴	۳۴,۲۹۳,۵۸۰	۱۴	۸۲,۳۰۴,۵۹۱	شرکت دارویی و تجهیزات طبی پورا طب
۲	۵,۷۵۹,۸۸۷	۲	۱۳,۸۲۳,۷۲۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان
-	-	۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه پاسارگاد
۲	۴,۷۹۱,۴۳۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری نورکوثر ایرانیان (سهامی عام)
۲	۳,۹۳۷,۱۱۶	-	-	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)
۲۵	۶۰,۷۱۹,۲۸۵	۲۸	۱۶۲,۵۱۴,۸۰۱	سایرین (۶,۹۷۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- شرکتهای داروسازی رامو فارمین، داروسازی اسوه و داروسازی جابران حیان به عنوان اعضاء هیئت مدیره و سهامدار هستند

۲۱-۲- طی سال مالی قبل ، به استناد مجوز افزایش سرمایه سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۰۱۹-۹۷۴/۳۹۹۳۴۷ مورخ و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ مقرر گردید سرمایه شرکت از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یابد. از این بابت مبلغ ۳۳۳,۰۷۴,۲۳۵,۰۰۰ ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران که توسط سهامداران پذیره نویسی و مورد تأیید سازمان اوراق بهادار قرار گرفته است و مبلغ ۲,۹۲۵,۷۶۵,۰۰۰ ریال حق تقدم استفاده نشده در جریان پذیره نویسی مجدد قرار گرفته و بلافاصله پس از تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق کارگزاری عرضه عمومی شد و به موجب روزنامه رسمی شماره ۲۱۶۳۰ مورخه ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال به ۵۷۶ میلیارد ریال افزایش یافت.

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه شرکت در سالهای قبل از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۴,۰۳۶	۴۴,۱۳۸	مانده در ابتدای سال
	(۲,۷۸۶)	(۶,۰۷۲)	پرداخت شده طی سال
	۲۴,۰۳۵	۱۵,۹۷۰	ذخیره تأمین شده
	۷۵,۲۸۵	۵۴,۰۳۶	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریالی	جمع	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰۴,۹۸۹	۵۵,۸۵۶	تجاری:
	۱۰۴,۹۸۹	۵۵,۸۵۶	اسناد پرداختنی:
۲۴-۱-۱			سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
	۱,۲۳۲	۱,۲۳۲	حسابهای پرداختنی:
	۱۸۰,۶۹۸	۸۰,۶۳۸	اشخاص وابسته - داروسازی اسوه
۲۴-۱-۲			سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
	۱۸۱,۹۳۰	۸۱,۸۷۰	
	۲۸۶,۹۱۹	۱۳۷,۷۲۶	
			سایر پرداختنی ها:
			اسناد پرداختنی:
۲۴-۱-۳	۵۹,۴۵۱	۵۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۲۴-۱-۴	۱,۸۷۴	۱,۳۷۵	سایر اشخاص
	۶۱,۳۲۵	۵۱,۳۷۵	
			حساب های پرداختنی:
۲۴-۱-۵	۳۰,۸۹۸	۴۴,۵۶۱	اشخاص وابسته
۲۴-۱-۶	۴۵,۸۳۹	۲۴,۳۹۳	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۲۴-۱-۷	۶,۱۸۶	۶,۰۲۸	مالیات های پرداختنی
۲۴-۱-۸	۲۱,۲۹۳	۱۵,۹۷۸	حق بیمه های پرداختنی
۲۴-۱-۹	۱۰,۵۸۰	۷,۶۷۷	سپرده حسن انجام کار
۲۴-۱-۱۰	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷	کالای امانی ما نزد دیگران
۲۴-۱-۱۱	۲,۲۰۷	۳,۶۵۹	هزینه های پرداختنی
	۱۸,۱۷۰	-	مطالبات کارکنان
	۹,۹۹۱	۹,۱۰۱	سپرده صندوق رفاه کارکنان
	۱۴۶,۴۱۱	۱۱۲,۶۴۴	
	۲۰۷,۷۳۶	۱۶۴,۰۱۹	
	۴۹۴,۶۵۵	۳۰۱,۷۴۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۱۰۴،۹۸۹ میلیون ریال به شرح جدول زیر می باشد که در سال ۹۸ پرداخت خواهد شد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۲۰	۶۰,۵۷۰	شرکت شیمی دارویی داروپخش - مواد اولیه دارویی
۲۵,۰۴۶	۱۵,۷۳۵	شرکت بهینه پوشش جم - مواد بسته بندی دارویی
۴,۵۵۵	۵,۳۹۳	شرکت کارستان پیواژ نیاز - مواد بسته بندی دارویی
.	۴,۲۵۱	شرکت شیشه دارویی رازی - مواد بسته بندی دارویی
.	۲,۷۱۹	شرکت شچاپ خودکار - مواد بسته بندی دارویی
.	۲,۵۳۴	شرکت شهد قاضی - مواد بسته بندی دارویی
۳,۸۲۰	۲,۵۲۳	شرکت پارس آمپول - مواد بسته بندی دارویی
.	۲,۰۰۹	شرکت آیدانار - مواد بسته بندی دارویی
.	۱,۳۰۸	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد) - مواد اولیه دارویی
۲,۹۸۰	.	شرکت اکبریه - مواد اولیه دارویی
۲,۹۳۳	.	شرکت دارو شیشه - مواد بسته بندی دارویی
۲,۷۳۶	.	شرکت بهداشت کار - مواد اولیه دارویی
۱,۹۹۵	.	شرکت دارویی آترا - مواد اولیه دارویی
۴,۹۷۱	۷,۹۴۷	سایر (۹ فقره)
۵۵,۸۵۶	۱۰۴,۹۸۹	

۱-۱-۲۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۹,۸۶۶ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری تسویه گردیده است .

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۹۷	۴,۷۰۹	شرکت تماد - مواد اولیه دارویی
.	۴,۴۹۲	شرکت کارستان پیواژ نیاز - مواد بسته بندی دارویی
.	۳,۶۶۲	حمید پیرایی - پیش دریافت شیمیایی
.	۳,۴۹۹	شرکت آیدانار - مواد بسته بندی دارویی
.	۳,۴۶۸	شرکت شیمیایی رنگ آور - پیش دریافت شیمیایی
۹۹۱	۲,۴۷۷	شرکت طومار نگار پارسیا - مواد بسته بندی دارویی
.	۲,۴۱۶	شرکت فرش خاطره کویر یزد - پیش دریافت شیمیایی
.	۱,۴۹۵	شرکت پیام نگاران صنوبر - مواد بسته بندی دارویی
.	۱,۰۵۸	شرکت چاپ دانشفر - مواد بسته بندی دارویی
۹۱۶	۵۸۸	شرکت چاپ وبسته بندی نگاره گرگان - مواد بسته بندی دارویی
۱,۱۴۶	۵۳۶	شرکت شیمی پخش پیکان - مواد اولیه دارویی
۱۱,۲۵۴	.	شرکت شیمی داروئی داروپخش - مواد اولیه دارویی
۴,۵۴۷	.	شرکت داروسازی شهید قاضی - مواد اولیه دارویی
۲,۰۲۷	.	شرکت پارس آمپول - مواد بسته بندی دارویی
۱,۷۷۲	.	شرکت ژلاتین کسول ایران - مواد بسته بندی دارویی
۷۳۰	.	شرکت پتروشیمی اراک - مواد اولیه شیمیایی
۳۲,۳۵۸	۱۵۲,۲۹۸	سایر (تعداد ۵۲ شرکت)
۸۰,۶۳۸	۱۸۰,۶۹۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۳-۲۴- اسناد پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته :

شرح	یادداشت	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت شفا دارو	۲۴-۱-۳-۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
شرکت پخش رازی	۲۴-۱-۳-۲		۱۹۰,۰۰۰	۴۵۴,۰۰۰
بابت پرداخت جریمه تاخیر شرکت تجهیزات پزشکی پوراطب - (۳ فقره)		۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۹,۴۵۱	۰
			۲۴۹,۴۵۱	۵۰۴,۰۰۰
انتقال از اسناد دریافتی			(۱۹۰,۰۰۰)	(۴۵۴,۰۰۰)
			۵۹,۴۵۱	۵۰,۰۰۰

۱-۳-۲۴-۱- اسناد پرداختی به اشخاص وابسته بابت یک فقره اسناد ارائه شده به شرکت شفا دارو بابت بازپرداخت علی الحساب های اخذ شده می باشد.

۱-۳-۲۴-۲- تعداد ۴ فقره اسناد پرداختی به پخش رازی بابت بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی شرکت از بانک ها در قبال اسناد دریافتی از شرکت مذکور می باشد.

۱-۴-۲۴- اسناد پرداختی غیر تجاری سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

شرح	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اقساط مالیات ابرازی عملکرد سال ۹۷ - (۱۱ فقره)	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۴۳,۰۴۰	-
سایر (۷ فقره)		۱,۸۷۴	۱,۳۷۵
انتقال به ذخیره مالیات (یادداشت ۲۷)		(۴۳,۰۴۰)	۱,۳۷۵
		۱,۸۷۴	۱,۳۷۵

۱-۴-۲۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۱,۴۷۲ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری تسویه گردیده است .

۱-۴-۲۴-۵- مطالبات بابت اشخاص وابسته به مبلغ ۳۰,۸۹۸ میلیون ریال عمدتاً بابت شرکت های سرمایه گذاری شفا دارو مربوط به هزینه های پرداختی ۶ ماهه شرکت ، داروسازی دانا، آقای حمیدرضا بهشتی، داروسازی جابرابن حیان و همچنین شرکت های فوریت های داوری و توسعه بازرگانی پخش رازی می باشد.

گردش حساب شفا دارو به شرح زیر می باشد :

شرح	اول دوره	اضافات	تسویه	مانده پایان دوره
	۲۴,۶۱۲	۴,۶۲۵	۰	۲۹,۲۳۷

اضافات بابت هزینه های انجام شده توسط شفا دارو در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۸ می باشد .

۱-۴-۲۴-۶- مطالبات پیمانکاران و اشخاص به مبلغ ۴۵,۸۳۹ میلیون ریال عمدتاً بابت سازمان تامین اجتماعی، شرکت شیرین پلو بابت خدمات رستوران، شرکت ارشیاترابران بابت سرویس ایاب و ذهاب پرسنل، شرکت اوستا فارمد حکیم 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 ۱۳۹۸

۱-۷-۲۴- مبلغ ۶,۱۸۶ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات عوارض و ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ می باشد. لازم به ذکر است طی رسیدگی های انجام شده توسط مسئولین مالیاتی :

بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ شرکت به منظور اعتراض به دیوان عدالت اداری نسبت به پرداخت اصل مالیات ارزش افزوده اقدام نموده و اعتراض خود را بابت اصل و جرائم متعلقه به دیوان عدالت اداری ارسال نموده است و منتظر صدور رای می باشد.

بابت مالیات و عوارض سال ۱۳۹۲ طبق آخرین رأی قرارکارشناسی هیأت بدوی مبلغ ۱۵۱ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲۵۱ میلیون ریال بابت جرائم اعلام گردیده که اصل آن مورد پذیرش شرکت بوده که پس از تسویه اصل مالیات نسبت به جرائم آن نیز طبق بخشنامه ۹۸/۴۱/۲۰۰ سازمان امور مالیاتی درخواست بخشودگی نموده است .

مالیات و عوارض سال ۱۳۹۴ طبق برگ مطالبه صادر شده به مبلغ ۱,۹۵۰ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط مجری قرار بازدید از دفاتر انجام و درحال ارائه گزارش نهائی می باشند.

بابت مالیات و عوارض سال ۱۳۹۵ طبق رأی هیأت تجدید نظر- اجرای قرار ، برگ قطعی به مبلغ ۲,۶۱۸ میلیون ریال بابت اصل مالیات و جرائم مربوطه به مبلغ ۲,۸۵۸ میلیون ریال صادر ، که مورد پذیرش شرکت بوده و نسبت به تسویه اصل آن در تاریخ ۹۸/۰۹/۰۲ اقدام نموده و درخواست بخشودگی جرائم به حوزه ارسال می گردد.

مالیات و عوارض سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی صادره به مبلغ ۱۴۷ میلیون ریال بابت اصل مالیات و عوارض اعلام گردیده که شرکت ضمن قبولی برگه مطالبه نسبت به پرداخت و تسویه آن اقدام نموده و بابت جرائم مربوطه نیز به مبلغ ۷۰۶ میلیون ریال اعلام شده که براساس بخشنامه ۹۸/۴۱/۲۰۰ سازمان امور مالیاتی درخواست بخشودگی شده است.

۱-۸-۲۴- حق بیمه های پرداختی به سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۱,۰۴۱ میلیون ریال بابت حق بیمه مرداد ماه و شهریور ماه سال ۱۳۹۸ بوده که در مهر ۱۳۹۸ پرداخت گردیده و بابت حسابرسی تأمین اجتماعی از تاریخ ۸۴/۰۱/۰۱ تا ۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۴,۱۷۴ میلیون ریال می باشد که به موجب حکم شماره ۰۱۶۰۹۶۰۳۱۶۳۲۹ مورخ ۹۶/۰۳/۲۹ به شرکت اعلام و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، مبلغ ۳۳,۹۲۱ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی به مبلغ ۱۰,۲۵۲ میلیون ریال تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ تقسیط گردیده است . با توجه به شکایت و ارائه مستندات به دیوان عدالت اداری و رأی صادر شده به شماره دادنامه ۲۹۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ دیوان عدالت اداری رأی به محکومیت سازمان تأمین اجتماعی صادر و اعلامیه صادر شده توسط سازمان تأمین اجتماعی را فاقد وجهت قانونی دانسته و شرکت درخواست استرداد کلیه وجوه پرداخت شده را نموده است.

۱-۹-۲۴- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده بیمه دریافتی از بیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	شرکت شیرین پلو ایرانیان - پیمانکار تهیه غذا
۲,۰۷۵	۲,۹۶۳	چاپ و بسته بندی نگاره گرگان - خدمات چاپ
۹۳۲	۱,۸۸۷	شرکت ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد
۵۹۴	۳۳۶	شرکت کارستان پیواژ نیاز - خدمات چاپ
۳۰۸	۱,۱۲۸	شرکت نگین شط جنوب _ اسداله موسویان چهرمی - پیمانکار محافظت از زمین خرمشهر
۲۷۹	۳۱۷	شرکت طومارنگارپارسیا - خدمات چاپ
۱۵۲	۲۷۵	نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو
۱۴۷	۱۴۷	شرکت چاپ ترسیم نگار - خدمات چاپ
۶۷	۷۰	سایر
۱,۰۳۱	۱,۳۵۵	
۷,۶۷۷	۱۰,۵۸۰	

۱-۱۰-۲۴- کالای امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۱,۲۴۷ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۹۵۴ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی پورسینا (مواد رانیتیدین دی سی) می باشد.

۱-۱۱-۲۴- مبلغ تشکیل دهنده هزینه های پرداختی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه خدمات قرارداری (غذا و سرویس پرسنل)
۲,۱۵۴	-	هزینه حسابرسی
۱,۰۰۹	۷۰۷	برق، تلفن و گاز مصرفی
۴۹۶	-	پاداش مجمع ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ اعضاء حقوقی هیات مدیره
-	۱,۵۰۰	
۳,۶۵۹	۲,۲۰۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - ۲۵۷ همعرض	-	-	۱۷,۶۶۲	۲۱,۵۷۰	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۱	۵۶,۹۹۴	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - علی الراس	-	-	-	-	۲,۲۱۳	-	متمم	-	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - هیئت تجدید نظر	-	-	۶۶,۳۳۵	۸۵,۸۴۰	۸۶,۸۲۵	۶۶,۳۳۵	۳۳۱,۶۷۶	۳۹۷,۲۴۶	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - هیئت تجدید نظر	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷	۶۳,۳۴۵	۷۰,۸۵۱	۱۰۷,۷۹۶	۶۶,۱۳۳	۳۳۰,۶۶۴	۴۴۳,۵۳۸	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - بدوی در اجرای قرار	۱۳,۶۹۸	-	۸۱,۲۷۳	۸۱,۲۷۳	۹۳,۱۸۷	۵۱,۱۶۷	۲۵۵,۸۳۵	۳۷۷,۶۱۸	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۴۸,۰۱۳	۶۳,۵۷۱	۴۳,۵۷۱	۴۸,۰۱۳	۲۴۰,۰۵۸	۴۴۲,۹۲۱	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۱,۵۳۸	۴۵,۴۸۸	۴۵,۴۸۸	۳۱,۱۶۶	۱۵۵,۸۳۲	۴۳۴,۴۱۶	۱۳۹۶
رسیدگی نشده است	۵۰,۷۶۹	۴۳,۶۰۴	۱۳,۶۹۲	-	...	۵۰,۲۰۵	۲۵۳,۸۴۷	۶۹۵,۱۸۵	۱۳۹۷
رسیدگی نشده است	-	۳۸,۲۶۰	-	-	-	۳۸,۲۶۰	۱۹۱,۲۹۸	۱۹۵,۴۷۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	۸۵,۲۵۴	۱۰۲,۶۵۱							
	-	(۶,۵۲۷)							
	۸۵,۲۵۴	۹۶,۱۲۴							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ و سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- مالیات تشخیصی یا قطعی عملکرد سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ (بجز سال ۱۳۹۴) مورد اعتراض قرار گرفته که موضوع از طریق هیئت حل اختلاف مالیاتی یا شورای مالیاتی به نتیجه موثری نرسیده است.

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی و با احتساب معافیت های قانونی به مبلغ ۵۰,۲۰۵ میلیون ریال محاسبه و مبلغ ۶,۵۲۷ میلیون ریال بابت هزینه های تقسیط توسط سازمان امور مالیاتی محاسبه شده است. از این بابت مبلغ پرداخت شده است.

۲۵-۴- از بابت مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر معافیت ها ، ذخیره مورد نیاز در حسابها منظور 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 ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
جمع	افزایش سرمایه از محل مطالبات	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۳۶,۵۰۵	(۳۲۶,۸۶۳)	۳۶۳,۳۶۸	۴۵,۲۹۳	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۲۶۴,۰۰۰	-	۲۶۴,۰۰۰	۲۰۷,۲۵۷	سال ۱۳۹۶
-	-	-	۴۰۳,۲۰۰	سال ۱۳۹۷
<u>۳۰۰,۵۰۵</u>	<u>(۳۲۶,۸۶۳)</u>	<u>۶۲۷,۳۶۸</u>	<u>۶۵۵,۷۵۰</u>	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۰۰ ریال (سود نقدی سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال) است.

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

	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۰۶۷	۳۸۵,۴۱۷	۳۸۵,۴۱۷	شرکت شفا دارو (وابسته)
۲۲,۱۵۰	۷۴,۹۰۱	۷۴,۹۰۱	شرکت داروئی و تجهیزات پزشکی پورا طب (وابسته)
۴,۸۹۶	۱۱,۴۰۵	۱۱,۴۰۵	سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان (وابسته)
۳,۴۲۶	۷,۲۲۱	۷,۲۲۱	بانک رفاه کارگران
۱,۴۶۵	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱,۷۷۷	-	-	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی کارکنان بانکها
۱,۶۱۷	-	-	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
۱,۲۱۷	-	-	شرکت داروسازی شهید قاضی
۹۰,۸۹۰	۱۶۹,۸۱۶	۱۶۹,۸۱۶	سایر
<u>۳۰۰,۵۰۵</u>	<u>۶۵۵,۷۵۰</u>	<u>۶۵۵,۷۵۰</u>	

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

	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۵,۳۹۰	۳۰۰,۵۰۵	۳۰۰,۵۰۵	مانده ابتدای دوره
۲۶۴,۰۰۰	۴۰۳,۲۰۰	۴۰۳,۲۰۰	سود سهام مصوب
(۹۲,۰۲۲)	(۴۷,۹۵۵)	(۴۷,۹۵۵)	پرداخت طی دوره
(۳۲۶,۸۶۳)	-	-	انتقال به افزایش سرمایه
<u>۳۰۰,۵۰۵</u>	<u>۶۵۵,۷۵۰</u>	<u>۶۵۵,۷۵۰</u>	

۲۶-۳-۱- مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداخت شده طی دوره با حسابهای دریافتی شرکت شفا دارو تهاتر شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۷- تسهیلات مالی

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>جاری</u>	<u>جاری</u>	
۳۷۴,۸۵۹	۲۸۷,۷۴۰	تسهیلات دریافتی
<u>۳۷۴,۸۵۹</u>	<u>۲۸۷,۷۴۰</u>	

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>ریالی</u>	<u>ریالی</u>	
۵۱۲,۷۸۶	۳۹۸,۴۷۸	بانک ها
(۱۲۱,۱۹۸)	(۹۲,۴۴۸)	سپرده بانکی بلوکه شده
(۲۹,۴۰۵)	(۲۳,۰۳۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۲,۶۷۶	۴,۷۴۶	سود و کارمزد جرائم معوق
<u>۳۷۴,۸۵۹</u>	<u>۲۸۷,۷۴۰</u>	حصه جاری

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

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۷۴	-	بیش از ۲۵ درصد
۳۵۵,۶۸۵	۲۸۷,۷۴۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
<u>۳۷۴,۸۵۹</u>	<u>۲۸۷,۷۴۰</u>	

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۸۷,۷۴۰	۱۳۹۸
<u>۲۸۷,۷۴۰</u>	

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۸۷,۷۴۰	چک و سفته
<u>۲۸۷,۷۴۰</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

	اصلی			مجموعه		
	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود خالص	۶۴۴,۴۱۸	۸۶,۱۰۹	۱۵۷,۲۱۶	۶۹۲,۶۴۷	۲۳۸,۰۸۴	۳۷۱,۴۵۲
تعدیلات:						
هزینه مالیات بر درآمد	۵۰,۷۶۹	۱۸,۲۴۳	۳۸,۲۶۰	۵۰,۷۶۹	۱۸,۲۴۳	۳۸,۲۶۰
هزینه های مالی	۱۱۴,۷۱۵	۷۱,۰۵۳	۵۲,۷۹۱	۱۱۴,۷۱۵	۷۱,۰۵۳	۵۲,۷۹۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۹,۸۹۸	۹,۵۶۰	۲۱,۲۵۰	۹,۸۹۸	۹,۵۶۰	۲۱,۲۵۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۴,۳۱۲	۷,۲۳۷	۷,۲۰۸	۱۴,۳۱۲	۷,۲۳۷	۷,۲۰۸
تعدیلات ناشی از اعمال ارزش ویژه (یادداشت ۱-۱۰)	-	-	-	(۴۸,۲۲۹)	(۱۵۱,۹۷۵)	(۲۱۴,۲۳۶)
	۱۸۹,۶۹۴	۱۰۶,۰۹۳	۱۱۹,۵۰۹	۱۴۱,۴۶۵	(۴۵,۸۸۲)	(۹۴,۷۲۷)
کاهش دریافتی های عملیاتی	۱۱۱,۸۵۶	۲۹۴,۴۶۰	۱۹,۳۴۳	۱۱۱,۸۵۶	۲۹۴,۴۶۰	۱۹,۳۴۳
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۸۰,۲۴۴)	(۱۱۹,۲۴۶)	(۱۴۹,۴۵۴)	(۲۸۰,۲۴۴)	(۱۱۹,۲۴۶)	(۱۴۹,۴۵۴)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۶۴,۰۳۵)	۵۲,۳۷۱	(۵۷,۸۴۳)	(۶۴,۰۳۵)	۵۲,۳۷۱	(۵۷,۸۴۳)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۲۴۶,۳۶۷)	(۱۶۴,۹۵۲)	۱۹۲,۹۱۰	(۲۴۶,۳۶۷)	(۱۶۴,۹۵۲)	۲۲۸,۵۱۷
خالص سایر هزینه ها و درآمدها	۹,۸۲۶	(۸,۵۱۹)	۹۰۹	۹,۸۲۶	(۸,۵۱۹)	۹۰۹
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۴۶۸,۹۶۴)	۵۴,۱۱۴	۴۱,۴۷۲	(۴۶۸,۹۶۴)	۵۴,۱۱۴	۴۱,۴۷۲
نقد حاصل از عملیات	۳۶۵,۱۴۸	۲۴۶,۳۱۶	۳۱۸,۱۹۷	۳۶۵,۱۴۸	۲۴۶,۳۱۶	۳۱۸,۱۹۷

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

	اصلی			مجموعه		
	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران	۳۲۶,۸۶۳	(۳۲۶,۲۶۰)	...	۳۲۶,۸۶۳	(۳۲۶,۲۶۰)	...
افزایش سرمایه گذاری بلند مدت از محل سود سهام دریافتی	۶,۰۳۲	۶۴	...	۶,۰۳۲	۶۴	...
	۳۳۲,۸۹۵	(۳۲۶,۱۹۶)	-	۳۳۲,۸۹۵	(۳۲۶,۱۹۶)	-

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۴,۹۳۵)	(۱۴,۹۷۸)	-	مالیات عملکرد سنواتی
(۶,۹۱۶)	-	-	هزینه های شفا دارو
(۷۸,۸۸۲)	-	-	ذخیره دریافتی ها و پیش پرداخت ها
(۱۰,۰۳۱)	(۴,۲۲۴)	-	اصلاح سود سهام پرداختی
(۱۴۰,۷۶۴)	(۱۹,۲۰۲)	-	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمپدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۳۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۶,۳۹۹	۱,۶۰۹,۵۵۴	جمع بدهی
(۹,۸۴۹)	(۷۵,۹۱۷)	موجودی نقد
۱,۱۰۶,۵۵۰	۱,۵۳۳,۶۳۷	خالص بدهی
۱,۴۸۳,۱۳۰	۱,۲۴۰,۰۷۲	حقوق مالکانه - شرکت اصلی
۷۵	۱۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۴ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۳۱-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت 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 سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓				
شرکت های وابسته	پخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓		۵۰۸,۷۸۹	۵۰۶,۹۲۶	۵۰۶,۹۲۶
شرکت های تحت کنترل - مشترک	داروسازی جابر ابن حیان	عضو هیئت مدیره	✓			۴۷۶,۰۰۰	
	فرآیند شیمی حکیم	سهامدار مشترک		۷,۷۷۶		-	
	داروسازی اسوه	عضو هیئت مدیره	✓			۴۸,۰۰۰	
	جمع			۷,۷۷۶		۵۲۴,۰۰۰	
	جمع کل			۷,۷۷۶	۵۰۸,۷۹۰	۱,۰۳۰,۹۲۶	۵۰۶,۹۲۶

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

سال ۱۳۹۷ خالص - میلیون ریال		۱۳۹۸/۰۶/۳۱ خالص - میلیون ریال		سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتی	پرداختنی های غیر تجاری	استاد پرداختنی غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	سود سهام دریافتنی	دریافتنی های غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک	استاد دریافتنی غیر تجاری	استاد دریافتنی تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب													
(۲۴۷,۶۷۹)		(۴۵۸,۳۴۱)		(۳۸۵,۴۱۷)		(۲۹,۲۳۷)	(۵۰,۰۰۰)			۶,۳۱۳					سرمایه گذاری شفا دارو	واحد تجاری اصلی
	۴۱۴,۶۶۱		۸۴۲,۷۶۴	(۲)		(۱۹۰,۰۰۰)			۲۶۹,۹۹۰			۲۳۴,۲۵۰	۱۳۵,۷۶۶	۳۹۲,۷۵۹	پخش رازی	شرکت وابسته
	۴۰۶		۴۲۱	(۷)		(۱۳۷)			۵۴۳	۲۲					داروسازی جابر ابن حیان	شرکت های تحت کنترل - مشترک
(۸۸۳)		(۸۲۱)		(۸)		(۲۷)	(۱,۲۳۲)	۳۵۳	۹۳						داروسازی اسوه	
(۳۸,۵۵۱)		(۸۴,۳۵۲)		(۷۴,۹۰۱)		(۹,۴۵۱)									تجهیزات پزشکی بورا طب	
	۷,۰۱۱		۷,۰۱۱							(۱۰,۵۰۱)		۱۰,۵۰۱	۷,۰۱۱		اندیشه شفا طب	
	۶۲,۲۳۶		۶۲,۲۴۱	(۲)		(۹۵۶)			۶۳,۰۰۰					۱۹۹	داروسازی دانا	
	۱,۶۳۵														فرآیند شیمی حکیم	
	۱,۳۰۶		۱,۳۱۰											۱,۳۱۰	راموفارمین	
(۳۹,۴۳۴)	۷۲,۵۹۴	(۸۵,۱۷۳)	۷۰,۹۸۳	(۷۴,۹۱۷)		(۱,۱۲۱)	(۹,۴۵۱)	(۱,۲۳۲)	۶۳,۸۹۶	۱۱۶	(۱۰,۵۰۱)		۱۰,۵۰۱	۸,۵۲۰	جمع	
(۷,۴۳۹)		(۱۱,۴۰۵)		(۱۱,۴۰۵)											بیرا دارو ایرانان	سایر
		(۳,۰۰۹)		(۲,۵۰۱)		(۵۰۸)									سد حمیدرضا بهشتی	
(۲۳)															سده نیکا بهشتی	
(۲۰)		(۱,۷۳۶)		(۱,۷۳۶)											سید امیرکبا بهشتی	
(۷,۴۸۲)		(۱۶,۱۵۰)		(۱۵,۶۴۲)		(۵۰۸)									جمع	
(۲۹۴,۵۹۵)	۴۸۷,۲۵۵	(۵۵۹,۶۶۴)	۹۱۳,۷۴۶	(۴۷۵,۹۷۸)		(۳۰,۸۶۶)	(۲۴۹,۴۵۱)	(۱,۲۳۲)	۳۲۲,۸۸۶	۶,۴۲۹	(۱۰,۵۰۱)	۲۳۴,۲۵۰	۱۴۶,۲۶۷	۴۰۱,۲۷۹	جمع کل	

۲-۲-۱ کل تضامین و اگذاری به شرکتهای گروه به شرح یادداشت ۲-۲ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی بوده است.

۳۳-۲ بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال ۲,۰۹۰,۸۳۵	میلیون ریال ۲,۵۶۹,۰۶۹	۳۳-۲-۱ تضمین وام شرکت به بانکها
۴,۹۹۶,۹۳۱	۶,۰۲۷,۸۵۸	۳۳-۲-۲ تضمین وام شرکت (عهده شرکتهای گروه به بانکها) سفته بابت تسهیلات و اعتبارات اسنادی
۲,۵۰۲,۸۷۸	۴۹۰,۹۲۹	
۹,۵۹۰,۶۴۵	۹,۰۸۷,۸۵۶	

۳۳-۲-۱- تضمین وام شرکت به بانکها بابت ظهنویسی اسناد به شرکتهای گروه به مبلغ ۱,۰۴۵,۴۱۷ میلیون ریال و پرداخت تضمین به بانکها به مبلغ ۱,۰۴۵,۴۱۷ میلیون ریال بابت وامهای دریافتی می باشد.

۳۳-۲-۲- تضمین وام شرکت (عهده شرکتهای گروه به بانکها) به مبلغ ۶,۰۲۷,۸۵۷ میلیون ریال بابت ظهن نویسی اسناد شرکت های گروه به منظور اخذ تسهیلات می باشد که چک تضمین از شرکت های گروه توسط شرکت کیمیدارو دریافت شده است. از مانده مذکور مبلغ ۱,۰۳۰,۹۲۶ میلیون ریال شامل تضامین اعطایی طی دوره می باشد.

۳۳-۲-۳- بابت اضافه بنا دارائیهای 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 ۵۱۳۴/۴۰/۲۴ و همچنین ۱۷۵۰ متر مربع از ساختمانهای تولید قدیم از سوی شهرداری منطقه ۱۳ حکم تخریب صادرشده که از طریق واحد حقوقی در دست اقدام می باشد.

۳۳-۲-۴- به موجب اعلامیه بدهی ۵۱۸۹۴ بابت حسابرسی تامین اجتماعی به مبلغ ۴۹۱۷ میلیون ریال شرکت نسبت به اعلامیه بدهی موسسه حسابرسی تامین اجتماعی اعتراض نموده و پرونده در هیئت تجدید نظر می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشای آن در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است .

۳۵- وضعیت ارزی

درهم	یورو	دلار	یادداشت
۶۴۴	۴۰,۵۴۸	۴۱,۹۵۹	۲۰ موجودی نقد ارزی
۶۴۴	۴۱,۰۹۷	۷,۲۴۶	سال ۱۳۹۷

۳۵-۱ ارز مورد مصرف برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

یوآن	روپیه	یورو
۷۴۵,۸۰۰	۱۲۷,۶۷۱,۸۳۰	۴۱۸,۳۵۰
۱۰,۲۰۷,۲۴۳	۸۵,۰۰۹,۷۵۰	۱,۰۲۷,۹۵۸

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی- دوره شش ماهه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷

۳۵-۱-۱ مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی سال ۱۳۹۷ می باشد.

۳۵-۱-۲ ارز مورد نیاز بابت خرید مواد اولیه و قطعات در سال مالی آتی از طریق سیستم بانکی تامین خواهد شد.

۳۵-۱-۳