

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۴	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارایی  
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای 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- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجوه، 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.

مبانی نتیجه گیری

۳- بر خلاف استانداردهای حسابداری، سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی که بهای تمام شده آن به شرح یادداشت ۱-۱۳ صورتهای مالی بالغ بر ۲۱/۷ میلیارد ریال بوده، برمبنای روش ارزش ویژه شناسائی نشده و صورتهای مالی نیز بر همین اساس تهیه و ارائه نگردیده است.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

۴ - مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ همراه صورتهای مالی براساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۸/۹ میلیارد ریال اعلام و از این بابت مبلغ ۱۸/۹ میلیارد ریال در حسابها اعمال و پرداخت گردیده لیکن شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. ضمناً از بابت دوره مورد گزارش بعلت زیان عملکرد، ذخیره‌ای در حسابها اعمال نشده است. باتوجه به بررسیهای انجام شده و درنظر گرفتن قوانین و مقررات موجود، تعیین رقم قطعی بدهی مالیاتی شرکت منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

#### **نتیجه‌گیری مشروط**

۵ - براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### **موارد تاکید بر مطلب خاص**

۶ - سایر حسابهای دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳۰ میلیارد ریال طلب از شرکت پخش رازی (شرکت وابسته) بابت فروش زمین و ساختمان مجاور شرکت در سال مالی ۱۳۸۹ بوده و از این بابت مبلغ ۲۴ میلیارد ریال سود حاصل از فروش براساس مبایعه‌نامه تنظیمی و ارزش کارشناسی در حسابها شناسایی گردیده است. مدارکی دال بر نقل و انتقالات قانونی و همچنین وصول ثمن معامله به این سازمان ارائه نشده است.

۷ - عملیات اجرائی احداث پروژه پلنت جدید داروئی به لحاظ برخی بازنگری‌ها، از اوایل سال مالی قبل متوقف شده و در طی دوره مورد گزارش نیز پیشرفت قابل ملاحظه‌ای نداشته است. با توجه به برنامه زمانبندی احداث و بهره‌برداری از پروژه مزبور، تمهیدات لازم درخصوص جلوگیری از افزایش هزینه‌های پروژه و تسریع در جهت بهره‌برداری از آن مورد تاکید است.

۸ - بدلیل فروشهای اعتباری شرکت، که موجب شده وصول مطالبات در دوره طولانی صورت گیرد و همچنین بعلت نامناسب بودن نقدینگی از این بابت، شرکت به ناچار اقدام به اخذ تسهیلات مالی از بانکها و تحمل هزینه‌های مالی بیشتری نسبت به دوره مالی قبل به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی نموده است. لذا ضروری است، با اتخاذ تدابیر و تمهیدات مناسب و انجام بررسی‌های لازم، راهکارهای مناسبی برای خروج از وضعیت فعلی و بهبود شرایط گردش نقدینگی شرکت اجرا گردد.

گزارش  
سازمان حسابرسی

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**

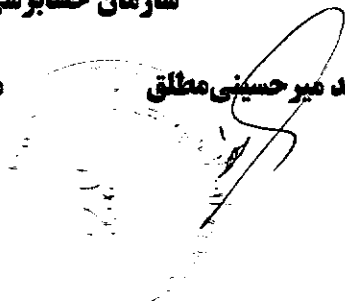
۹ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۳ و ۲۵ همراه صورتهای مالی در طی دوره مورد گزارش مبالغ ۱۹ و ۹/۸ میلیارد ریال به ترتیب تخفیف فروش و پاداش و جوایز جنسی (منظور شده تحت سرفصل بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه) به شرکتهای پخش اعطا شده که صرفاً براساس مجوز مدیریت عامل انجام گرفته است. مضافاً تناسب هزینه های تحقیقاتی دارویی بشرح یادداشت ۲۶ صورتهای مالی با نتایج حاصله، برای این سازمان محرز نگردیده است.

**سازمان حسابرسی**

۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱



**مهوش کبیری**



**سیدصمد میرحسینی مطلق**



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
احتراماً،

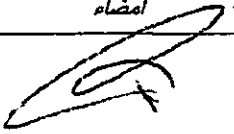
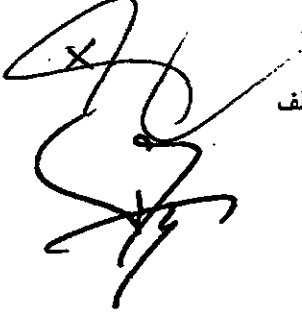



به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

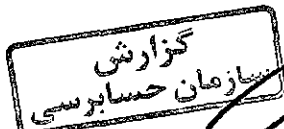
شماره صفحه

الف - صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو

- |              |  |
|--------------|--|
| (۲)          | * ترازنامه   |
| (۳)          | * صورت سود و زیان  |
| (۳)          | * گردش حساب سود (زیان) انباشته   |
| (۴)          | * صورت جریان وجوه نقد  |
| (۵)          | ب- تاریخچه فعالیت شرکت   |
| (۶)          | پ- مبنای تهیه صورتهای مالی   |
| (۶)          | ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری   |
| (۹) الی (۳۴) | ث- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۶ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا با نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور
	نایب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی با نمایندگی آقای دکتر ابوالفضل روغنی گلپایگانی
	عضو موظف	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو با نمایندگی آقای محمد هاشمی خواه
	عضو غیر موظف	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر با نمایندگی آقای علی مدرسی نیازی
	مدیرعامل - عضو موظف	شرکت داروسازی جابر ابن حیان با نمایندگی آقای محمدشیری



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۳۹,۶۳۹,۰۰۰,۹۱۹	۱۰۲,۰۳۷,۳۰۷,۱۰۷	۱۵	بدهیهای جاری:	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۲,۳۸۳,۳۹۳,۳۳۲	۵	دارائیههای جاری:
۴۷,۴۸۵,۸۴۶,۹۷۶	۴۱,۶۶۹,۳۸۶,۰۰۵	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۶	موجودی نقد
۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶	--	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۲۰,۳۹۰,۲۵۱,۲۲۲	۳۱۳,۶۳۷,۱۶۵,۸۲۵	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۹۲,۳۲۲,۵۱۳,۴۷۲	۱۰۹,۱۳۶,۰۱۵,۳۷۶	۱۸	ذخیره مالیات	۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰	۵۹,۸۵۶,۴۱۴,۱۸۲	۸	حسابها و اسناد دریافتی
۳۹۸,۰۱۳,۰۵۳,۹۸۸	۳۹۸,۳۴۵,۶۴۱,۰۶۱	۱۹	سود سهام پرداختی	۱۹۶,۱۱۸,۱۷۰,۶۸۷	۲۵۸,۸۲۴,۱۴۰,۹۳۴	۹	سایر حسابهای دریافتی
			تسهیلات مالی دریافتی	۶۰,۳۶۰,۹۰۰,۹۱۹	۴۳,۸۱۷,۳۲۲,۶۱۸	۱۰	موجودی مواد و کالا
۶۸۹,۲۰۰,۰۵۵,۲۹۱	۶۵۱,۰۸۸,۲۴۹,۴۴۹		جمع بدهیهای جاری	۷۸۳,۶۶۸,۴۰۱,۷۴۳	۷۰,۶۳۳,۵۷۸,۴۴۷		سفرشات و پیش پرداختها
۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۱۵,۴۱۰,۸۵۳,۳۵۵	۲۰	بدهیهای غیر جاری:				جمع دارائیههای جاری
۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۶۶۶,۴۹۹,۱۰۲,۹۰۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹۷,۸۵۹,۱۶۵,۰۲۸	۲۰۷,۱۱۵,۱۱۵,۶۱۱	۱۱	دارائیههای غیر جاری:
			جمع بدهی ها	۱,۱۱۸,۱۳۳,۰۳۵	۳۳۷,۳۸۶,۰۷۶	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام:	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۱۳	دارائیههای نامشهود
۲۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه	۲,۷۶۹,۵۶۱,۳۸۱	۲,۷۰۱,۴۳۷,۳۲۹	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	۴۴,۳۸۳,۳۶۵,۲۱۴		اندرخته قانونی	۲۶۳,۸۷۱,۷۰۰,۰۹۹	۲۷۱,۳۶۸,۷۸۹,۶۷۱		سایر دارائیهها
۳۴۵,۲۰۳,۵۳۷,۵۹۳	۳۰۵,۳۹۳,۲۶۵,۲۱۴		سود انباشته				جمع دارائیههای غیر جاری
			جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۰۴۶,۵۴۰,۱۰۱,۸۴۳	۹۷۱,۸۹۲,۳۶۸,۱۱۸		جمع دارائیهها
۱,۰۴۶,۵۴۰,۱۰۱,۸۴۳	۹۷۱,۸۹۲,۳۶۸,۱۱۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

گزارش  
سازمان حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۵۳,۴۷۰,۴۸۹,۳۵۲	۲۲۶,۹۴۱,۵۹۴,۳۵۸	۱۵۳,۰۷۷,۰۲۰,۲۴۵	۲۳ خالص فروش
(۳۶۵,۵۹۴,۴۱۷,۱۱۲)	(۱۴۰,۳۲۶,۹۴۱,۸۲۴)	(۱۰۰,۴۸۴,۴۲۸,۷۶۵)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۸۷,۸۷۶,۰۷۲,۲۴۰	۸۶,۶۱۴,۶۵۲,۵۳۴	۵۲,۵۹۲,۵۹۱,۴۸۰	سود ناخالص
(۳۵,۱۳۹,۶۲۵,۴۶۲)	(۱۶,۶۸۹,۲۱۴,۸۲۵)	(۲۲,۸۵۰,۲۷۳,۹۱۴)	۲۵ هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
۶,۶۴۸,۱۰۱,۹۵۳	(۴,۰۱۹,۸۰۸,۳۵۳)	۲,۳۳۰,۲۶۳,۸۴۵	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱۵۹,۳۸۴,۵۴۸,۷۳۱	۶۵,۹۰۵,۶۲۹,۳۵۶	۳۲,۰۷۲,۵۸۱,۴۱۱	سود عملیاتی
(۹۱,۰۴۷,۸۵۳,۳۴۵)	(۲۵,۰۳۹,۶۹۹,۷۹۴)	(۵۳,۳۶۷,۹۴۸,۰۹۸)	۲۷ هزینه‌های مالی
۵,۱۳۰,۹۹۷,۶۴۹	۸۲۷,۸۹۴,۱۹۹	۱,۴۸۰,۶۵۹,۸۶۳	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۷۳,۴۶۷,۶۹۳,۰۳۵	۴۱,۶۹۳,۸۲۳,۷۶۱	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۱,۳۹۶,۹۴۴,۳۳۵)	(۸,۱۷۱,۶۸۵,۶۸۷)	—	۱۷ ذخیره مالیات
۶۲,۱۷۰,۷۴۸,۸۰۰	۳۳,۵۲۲,۱۳۸,۰۷۴	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	سود (زیان) خالص
۵۵۳	۲۲۰	۱۳۴	سود عملیاتی هر سهم
(۲۹۴)	(۸۰)	(۲۱۷)	زیان غیر عملیاتی هر سهم
۲۵۹	۱۴۰	(۸۳)	سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۲,۱۷۰,۷۴۸,۸۰۰	۳۳,۵۲۲,۱۳۸,۰۷۴	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	سود (زیان) خالص سال
۱۱۲,۲۲۳,۵۷۸,۸۰۲	۱۱۲,۲۲۳,۵۷۸,۸۰۲	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	سود انباشته ابتدای سال
(۲,۱۹۰,۸۰۰,۰۰۹)	(۲,۱۹۰,۸۰۰,۰۰۹)	—	تعدیلات سنواری
۱۱۰,۰۳۲,۷۷۸,۷۹۳	۱۱۰,۰۳۲,۷۷۸,۷۹۳	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۱۷۲,۲۰۳,۵۲۷,۵۹۳	۱۴۳,۵۵۴,۹۱۶,۸۶۷	۶۴,۲۷۸,۸۲۰,۷۶۹	سود قابل تخصیص
—	—	—	تخصیص سود:
—	—	—	افزایش سرمایه
(۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	—	—	اندوخته قانونی
(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸ سود سهام مصوب سال قبل
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	پاداش عملکرد سال قبل هیأت مدیره
(۸۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۹۵,۵۵۵,۵۵۵)	سود تخصیص داده شده طی سال
۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	۵۸,۵۵۴,۹۱۶,۸۶۷	۴۴,۲۸۳,۲۶۵,۲۱۴	مانده سود انباشته در پایان سال

سازمان حسابرسی

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان سال است. گزارش می‌دهد"

ارائه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱۵,۰۲۸,۱۹۸,۳۲۵	۸۶,۸۰۰,۵۹۳,۱۴۹	۵۶,۳۴۷,۵۴۸,۳۵۸	۲۹
۹۷۶,۵۲۶,۳۱۴	۴۸۸,۴۰۹,۵۱۸	۷۰۰,۰۰۰,۱۹۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۳۴۶,۹۸۵,۸۱۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۵۰,۲۶۸,۴۳۰,۵۸۴)	(۲۵,۰۳۹,۶۹۹,۷۹۴)	(۵۳,۳۶۷,۹۴۸,۰۹۸)	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت
(۴۰,۲۹۶,۸۶۹,۰۲۶)	(۲۴,۷۷۰,۸۲۱,۳۴۰)	(۲,۵۲۶,۴۹۸,۱۹۶)	سود سهام دریافتی
(۸۹,۲۴۱,۷۸۷,۴۸۶)	(۴۹,۱۶۲,۱۱۱,۶۱۶)	(۳۷,۸۶۴,۴۴۶,۰۹۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۲,۶۳۸,۹۸۹,۶۳۳)	(۲۱,۱۳۹,۷۷۲,۲۰۹)	(۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶)	سود سهام پرداختی
(۷,۷۱۹,۶۱۰,۱۲۳)	(۵,۲۸۰,۷۶۶,۸۰۹)	(۱۵,۳۹۰,۳۵۴,۱۶۲)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۲۸,۵۷۱,۰۰۰)	(۱۲۸,۵۷۱,۰۰۰)	—	مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۱,۰۸۶,۲۰۰)	—	۷۹۰,۷۳۶,۹۵۹	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۵,۹۴۷	—	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
(۷,۷۶۴,۲۶۷,۳۲۳)	(۵,۴۰۳,۰۴۱,۸۶۲)	(۱۴,۵۹۹,۶۱۷,۲۰۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۴,۶۱۶,۸۴۶,۱۱۷)	۱۱,۰۹۵,۶۶۷,۴۶۲	۲۰,۳۴,۹۳۵,۱۲۰	وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
۸۳۳,۱۳۹,۲۱۹,۳۸۰	۲۵۵,۳۹۸,۱۲۵,۹۸۸	۱۱۵,۷۱۰,۴۱۹,۲۳۸	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۸۱۷,۱۱۱,۲۹۵,۲۶۴)	(۲۱۵,۶۲۹,۹۷۲,۳۷۹)	(۱۱۵,۴۷۷,۸۳۲,۱۶۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۶,۰۲۷,۹۲۴,۱۱۶	۳۹,۷۶۸,۱۵۳,۶۰۹	۲۳۲,۵۸۷,۰۷۳	جریان خالص (خروج) وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۱,۴۱۱,۰۷۷,۹۹۹	۵۰,۸۶۳,۸۲۱,۰۷۱	۲,۳۶۷,۵۲۲,۱۹۳	فعالیت‌های تأمین مالی:
۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۵۹,۵۶۸,۶۱۴,۲۱۱	۲۲,۳۸۳,۳۹۳,۳۳۲	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در ابتدای سال
			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

گزارش سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

شرکت در تاریخ ۱۳۴۴/۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوخست تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۶/۸ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقباً بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده آبعلی می باشد. توضیح اینکه سهام شرکت از دی ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. ضمناً با توجه به تعلق حدود ۵۴٪ سرمایه کیمیدارو به شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامی خاص)، شرکت کیمیدارو از جمله شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری شفادارو می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. بموجب مفاد ماده مزبور اهم موضوعات 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 و بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات و همچنین خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شرکت بستگی دارد، می باشد. لازم به توضیح می باشد که از مرداد ماه سال قبل، فعالیت مربوط به تولید و توزیع انواع محصولات شیمیایی موقتاً متوقف گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

وضعیت تعداد کارکنان شرکت در طی و پایان سال بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	
۷۶	۷۷	۷۷	تعداد کارکنان شرکت در پایان دوره:
۳۱۵	۲۷۸	۳۳۷	کارکنان رسمی
۳۹۱	۲۵۵	۴۱۴	کارکنان قراردادی
۳۶۷	۲۵۲	۴۰۶	تعداد متوسط کارکنان شرکت در طی دوره / سال

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

**۳- مبنای روش ارزش ویژه**

توضیحات مربوط به مبنای روش ارزش ویژه بشرح زیر است :

- ۳-۱- مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت وابسته و سود و زیان آن ، به میزان سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان خالص واحد سرمایه پذیر افزایش یا کاهش می یابد .
- ۳-۲- سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان تحقق نیافته حاصل از معاملات با واحد تجاری وابسته حذف می گردد.
- ۳-۳- هرگونه تفاوت بین بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارائیه و بدهیههای قابل تشخیص واحد تجاری وابسته در زمان تحصیل سرمایه گذاری، به عنوان سر قفلی شناسائی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و استهلاک آن به روش مستقیم و ۲۰ ساله محاسبه می شود .
- ۳-۴- سال مالی شرکت اصلی و شرکت وابسته آن (شرکت پخش رازی ) از ابتدای فروردین هر سال شروع و در پایان اسفند همان سال خاتمه می یابد .

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

خلاصه اهم رویه های حسابداری به شرح زیر می باشد:

**۴-۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام یا گروه اقلام مشابه، ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می گردد. بهای تمام شده موجودیها به روشهای زیر تعیین می شود:

کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه معادل آحاد تکمیل شده محصولات
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
سایر موجودیها	اولین صادره از اولین وارده

## شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود و استهلاک انباشته آنها

دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها بر اساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات مذکور در قانون مالیاتهای مستقیم می باشد. نرخها و روش محاسبه استهلاک دارائیهای ثابت شرکت شرح زیر است:

ساختمانها	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی
تأسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی و ۵ و ۱۰ ساله مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪ نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ نزولی
اثاثه و لوازم اداری	۳، ۵ و ۱۰ ساله مستقیم

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای تلقی و به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه منظور می شود. مخارج نگهداری و تعمیرات جزئی، در هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سود و زیان دوره انعکاس می یابد.

#### ۴-۳- سرمایه گذاریها

عنوان سرمایه گذاری	نحوه ارزیابی
نحوه ارزیابی سرمایه گذاری	نحوه ارزیابی سرمایه گذاری
سرمایع گذاری سریع المعامله	صورتهای مالی تهیه شده بر اساس روش ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت	صورتهای مالی جداگانه شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری) (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
	روش ارزش ویژه
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
	شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
	شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۴-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی به نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله در حسابها ثبت می گردد. دارائیهای و بدهیهای ارزی براساس نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود یا زیان حاصل از تسعیر آنها در حساب سودوزیان منظور می گردد.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان معادل یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر آنان به ازاء هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۴-۶- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات بر درآمد براساس برآورد از سود مشمول مالیات و طبق مبانی مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می شود. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می گردد.

۴-۷- مخارج تامین مالی

به استثنای مخارج تامین مالی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط باشد، سایر مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی و در صورت سود زیان منظور می گردد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد مندرج در ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۲۲۷,۹۱۵,۰۷۱	۲۰,۳۹۱,۰۹۵,۸۸۲	۵-۱ موجودی حساب های جاری ریالی
۴۱۱,۰۳۶,۴۳۶	۸,۷۷۵,۰۷۶	موجودی سپرده های کوتاه مدت بانکی
۸۹۸,۷۹۲,۲۵۷	۵۷۴,۶۴۴,۸۰۵	موجودی حساب های ارزی
۱۰۶,۷۳۷,۳۷۴	۳۹,۶۹۹,۷۴۰	صندوق
-	۲۸۰,۱۳۵,۸۲۹	تنخواه گردان ها
۱۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	اوراق بهادار
۱۵,۶۶۰,۹۲۱,۱۳۸	۲۱,۳۱۹,۵۵۱,۳۳۲	
۴,۴۵۴,۹۵۰,۰۰۱	۱,۰۶۳,۸۴۲,۰۰۰	اسناد در جریان وصول
۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۲,۳۸۳,۳۹۳,۳۳۲	

۵-۱- موجودی حسابهای جاری ریالی شامل ۲۷ فقره حساب جاری، مانده حسابهای ارزی شامل ۶ فقره حساب جاری و موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی عبارت از وجه ۶ فقره سپرده نزد شعب بانک های مختلف می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ سپرده کوتاه مدت بانکی
۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱			نام شرکت
	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۲,۳۱۲,۶۸۷	۵۰۲,۹۶۹,۷۵۲	۷۱۲,۳۱۲,۶۸۷	۳۸۵,۷۱۳	بانک کارآفرین
۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۷۲۸,۸۵۱,۱۶۴	۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۲۷۸,۸۲۶	داروسازی جابرین حیان
۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۸۱,۳۶۷,۵۷۶	۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۷۲,۶۴۳	بانک صادرات ایران
۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۲۳۰,۳۷۲,۰۹۴	۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۱۸,۴۴۶	داروسازی اسوه
<u>۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶</u>	<u>۱,۷۴۳,۵۶۰,۵۸۶</u>	<u>۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶</u>	<u>۹۵۵,۶۲۸</u>	

۶-۱-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فوق مربوط به شش ماهه اول سال ۱۳۹۱، به مبلغ ۲۲۲ میلیون ریال بوده که جزء درآمدهای غیر عملیاتی یادداشت ۲۸ منظور گردیده است.

۶-۲- سپرده فوق بعنوان سپرده اعتبارات اسنادی گشایش یافته نزد بانک تجارت بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۴۷۹,۲۳۴,۷۰۳ ریال جزء سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) منظور شده است.

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
 برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

**۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری**  
 حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۸,۰۳۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۴,۷۹۵,۲۹۳,۹۲۳	۷-۱	طلب از شرکتهای وابسته:
۱۱۳,۵۷۲,۶۱۱,۶۴۵	۹۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پخش رازی (حسابهای دریافتنی)
۲۱۱,۶۰۳,۴۷۶,۰۳۶	۱۱۹,۵۸۵,۲۹۳,۹۲۳		شرکت پخش رازی (اسناد دریافتنی)
<b>حساب های دریافتنی:</b>			
۳۵,۱۱۹,۳۰۲,۸۹۱	۵۱,۹۱۸,۰۹۹,۷۹۶	۷-۱	آدوراطب
۵۰,۵۶۲,۵۰۶,۰۸۵	۴۱,۵۸۲,۶۷۱,۹۰۸	۷-۱	پخش ممتاز
۳۳,۷۲۳,۷۲۲,۸۴۷	۳۳,۵۰۷,۳۵۸,۹۹۸	۷-۱	جهان فارمد
۶,۴۷۶,۶۵۶,۱۵۷	۱۴,۴۸۵,۹۶۷,۲۲۶	۷-۱	پخش هجرت
۹,۹۶۳,۴۹۴,۶۶۶	۴,۸۳۷,۹۳۹,۴۸۳		شرکت مکتاف
۵,۶۵۱,۰۰۱,۲۸۶	۴,۸۳۲,۳۲۲,۶۲۸		پخش فردوس
۴,۰۵۴,۲۲۸,۸۱۶	۴,۰۵۴,۲۲۸,۸۱۶		شرکت پخش ایران دراگ
۳,۴۵۵,۵۴۴,۴۰۶	۲,۰۰۹,۵۱۸,۸۵۲		مهبان دارو
۴,۸۵۷,۴۷۶,۳۶۹	۴,۰۹۳,۳۶۱,۸۶۷		سایر
۱۵۳,۸۶۳,۹۵۳,۵۲۳	۱۶۱,۳۲۱,۳۸۹,۵۷۴		
<b>اسناد دریافتنی:</b>			
۲,۳۷۴,۳۴۴,۴۱۴	۶,۷۴۴,۴۵۱,۶۹۱		آدوراطب
۱۰,۹۲۷,۷۸۷,۳۴۲	۵,۱۳۵,۶۹۵,۲۴۵		پخش ممتاز
۴,۱۰۶,۷۲۹,۲۰۴	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مکتاف
۹,۳۱۶,۱۷۵,۳۸۳	۸,۴۷۹,۱۴۲,۸۴۸		مهبان دارو
۱۲,۶۸۷,۷۶۲,۰۱۰	-		جهان فارمد
۱۵,۵۰۰,۰۳۳,۸۱۰	۹,۶۷۱,۱۹۲,۵۴۴		سایر
۵۴,۹۲۲,۸۲۲,۱۶۳	۳۲,۷۳۰,۴۸۲,۳۲۸		
۴۲۰,۳۹۰,۲۵۱,۷۲۲	۳۱۳,۶۳۷,۱۶۵,۸۲۵		

۷-۱- گردش حساب شرکتهای پخش، خریدار و توزیع کننده محصولات داروئی شرکت، بشرح زیر می‌باشد:

پخش هجرت	پخش رازی	جهان فارمد	پخش ممتاز	آدوراطب	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۴۷۶,۶۵۶,۱۵۷	۹۸,۰۳۰,۸۶۴,۳۹۱	۳۳,۷۲۳,۷۲۲,۸۴۷	۵۰,۵۶۲,۵۰۶,۰۸۵	۳۵,۱۱۹,۳۰۲,۸۹۱	مانده ابتدای سال
۱۱,۴۱۲,۸۷۷,۸۲۶	۸۲,۹۰۳,۹۵۴,۱۱۷	۵,۵۴۱,۲۵۱,۷۲۸	۷,۰۵۳,۸۷۰,۶۹۰	۳۷,۹۱۲,۲۶۷,۵۷۱	خالص فروش
(۳,۴۰۳,۵۶۶,۷۵۷)	(۶۱,۳۴۹,۵۲۴,۵۸۵)	(۵,۷۵۷,۶۳۵,۵۷۷)	(۱۰,۸۹۸,۰۰۹,۶۲۲)	(۱۲,۳۶۹,۰۱۸,۹۷۵)	مبلغ وصولی طی دوره
-	(۹۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۱۳۵,۶۹۵,۲۴۵)	(۶,۷۴۴,۴۵۱,۶۹۱)	اسناد دریافتنی
۱۴,۴۸۵,۹۶۷,۲۲۶	۲۴,۷۹۵,۲۹۳,۹۲۳	۳۳,۵۰۷,۳۵۸,۹۹۸	۴۱,۵۸۲,۶۷۱,۹۰۸	۵۱,۹۱۸,۰۹۹,۷۹۶	مانده پایان دوره



**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
 برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

**۸- سایر حسابهای دریافتنی**

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ شرکت پخش رازی ( شرکت وابسته )
۴۸,۴۳۱,۷۴۵,۰۲۰	۲۱,۳۲۳,۴۱۷,۰۷۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳,۱۶۹,۰۱۴,۱۶۲	۱۳,۷۰۳,۳۹۵,۷۵۳	۸-۳ اقلام راکد و سنواتی
—	۲,۴۸۱,۲۷۷,۰۲۵	۸-۴ سپرده ها
۱,۹۷۴,۵۷۸,۶۵۲	۱,۳۳۶,۵۲۷,۷۴۰	مطالبات کارکنان
۱,۹۳۳,۲۳۱,۴۹۳	۱,۹۴۲,۳۰۰,۲۰۱	سایر
<u>۹۵,۵۰۸,۵۶۹,۳۲۷</u>	<u>۷۰,۷۸۶,۹۱۷,۷۸۹</u>	
(۱۰,۹۳۰,۵۰۳,۶۰۷)	(۱۰,۹۳۰,۵۰۳,۶۰۷)	کسر می شود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰</u>	<u>۵۹,۸۵۶,۴۱۴,۱۸۲</u>	

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به بهای فروش یک باب انبار احداثی در یک قطعه زمین مجاور کارخانه می‌باشد که در سال مالی ۱۳۸۹ به بهای کارشناسی رسمی به شرکت پخش رازی فروخته شده و سود حاصل از فروش آن بمبلغ ۲۴,۱۲۳,۰۶۵,۲۲۹ ریال جزو سایر درآمد های غیر عملیاتی سال قبل (یادداشت ۲۸) لحاظ گردیده است . انبار مزبور مشتمل بر ۲,۵۴۹ مترمربع زمین ، ۱,۱۵۳ متر مربع سوله و ۱۲۰ متر مربع ساختمان آداری می باشد که در اسفند ماه سال ۱۳۸۹ سند مالکیت آن اخذ و اقدام لازم بمنظور انتقال مالکیت رسمی مطابق با مبایعه نامه تنظیمی فیما بین در جریان امر می باشد .

۸-۲ - مانده سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد سنوات قبل شرکتهای سرمایه پذیر، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی
۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی دانا
۱۲۵,۴۷۱,۷۰۰	۲۶۴,۳۸۴,۷۰۰	شرکت داروسازی جابربن حیان
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فوریت های پزشکی پخش رازی
۸۱,۲۷۳,۳۲۰	۱۶۴,۰۳۲,۳۲۰	سایر
<u>۴۸,۴۳۱,۷۴۵,۰۲۰</u>	<u>۲۱,۳۲۳,۴۱۷,۰۷۰</u>	

۸-۳- نسبت به آن بخش از مطالبات راکد و سنواتی که مشکوک الوصول بنظر می رسد ، ذخیره لازم بشرح جدول فوق در حسابهای سنوات قبل لحاظ شده است .

۸-۴- مبلغ ۲۴۸۰ میلیون ریال مربوط به سپرده ۴ فقره اعتبار اسنادی خرید مواد اولیه نزد بانک پاسارگاد می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی مواد و کالا

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶	۱۴۱,۲۴۶,۴۲۵,۸۷۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵	۲۹,۷۶۰,۶۴۵,۸۹۳	کالای در جریان ساخت
۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷	۶۰,۰۸۵,۱۷۰,۸۲۳	کالای ساخته شده
۱۶,۹۳۱,۸۶۰,۶۶۷	۱۷,۲۱۴,۵۶۸,۹۳۱	موجودی قطعات و لوازم فنی
۴,۶۳۸,۹۴۷,۲۸۲	۱۲,۱۵۱,۹۰۴,۱۸۱	کالای در راه
۱۹۷,۷۸۶,۸۵۱,۸۶۷	۲۶۰,۴۵۸,۷۱۵,۷۰۰	
(۱,۶۶۸,۶۸۱,۱۸۰)	(۱,۶۳۴,۵۷۴,۷۶۶)	۹-۲ ذخیره کاهش ارزش انباشته
۱۹۶,۱۱۸,۱۷۰,۶۸۷	۲۵۸,۸۲۴,۱۴۰,۹۳۴	

۹-۱ گردش حساب کاهش ارزش انباشته موجودیها بشرح زیر می باشد:

ریال	یادداشت	
۱,۶۶۸,۶۸۱,۱۸۰		کاهش ارزش انباشته موجودی اول سال
۲۵۸,۷۶۴,۵۰۷	۲۶	ایجاد ذخیره در رابطه با ضایعات مواد اولیه و بسته بندی
(۲۹۲,۸۷۰,۹۲۱)	۲۶	برگشت ذخیره مربوط به فروش مواد و برگشت از ضایعات به انبار اولیه
۱,۶۳۴,۵۷۴,۷۶۶		مانده پایان سال

۹-۲ موجودیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و ..... از پوشش بیمه‌ای کافی بصورت شناور برخوردار می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها  
مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۴۱۵,۴۸۲,۹۵۴	۳,۷۲۹,۰۴۲,۸۵۲	۱۰-۱ سفارشات: مواد اولیه دارویی پیش پرداخت ها:
۲۰,۹۵۷,۹۳۱,۱۴۴	۳۳,۷۱۰,۸۱۸,۵۳۰	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۴,۳۹۵,۶۵۸,۷۱۹	۱,۶۶۸,۷۵۲,۱۹۷	خرید قطعات و لوازم فنی
۷,۶۹۰,۵۳۰,۸۳۰	۵,۰۵۷,۹۷۸,۹۸۳	خرید خدمات
۱۲,۹۰۱,۲۹۷,۲۷۲	۹,۶۵۰,۷۳۰,۰۵۶	سایر
<u>۶۰,۳۶۰,۹۰۰,۹۱۹</u>	<u>۴۳,۸۱۷,۳۲۲,۶۱۸</u>	

۱۰-۱- مانده حساب سفارشات مربوط به مخارج انجام شده بابت اعتبار اسنادی گشایش شده تا پایان شهریور ۱۳۹۱ بوده که کالای موضوع آنها با تاریخ مذکور به شرکت نرسیده است. تعهدات ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش واريز نشده اعتبارات اسنادی مزبور و کالای در راه (یادداشت ۹ فوق)، مبلغ ۵۷,۲۵۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کومپلکس  
 یادمانتهای توفیقی سورتیهای مالی  
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۱- درازنیهای ثبت مشهود:

گرفتن بهای تمام شده و استهلاک انباشته درازنیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				مبالغه				
ارزش دفتری	۱۳۹۱/۰۹/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مبالغه در	تعدیلات طی دوره	استهلاک طی	مبالغه ابتدای	مبالغه ۳۱/۰۹/۱۳۹۱	بطل و ابطالیات	تعدیلات	اصناف طی دوره	مبالغه ابتدای سال	یادداشت
۶.۷۰۳.۰۱۰.۸۷۱	۶.۷۰۳.۰۱۰.۸۷۱		۸.۳۰۳.۵۵۷.۹۳۳	۹۳۳.۸۷۸.۵۰۶	۷.۳۳۰.۶۷۹.۶۲۶	۲۰.۳۳۵.۱۰۸.۸۱۷	۲۳.۰۰۰.۰۰۰		۱۸.۷۶۰.۰۰۰	۱۷.۹۶۷.۳۳۷.۰۳۳	۲۸.۸۰۵.۱۰۸.۸۱۷	زمین
۳۳.۶۳۳.۳۳۹.۳۷۱	۱۱.۹۳۱.۵۵۰.۱۶۵		۸.۳۳۹.۷۷۷.۶۶۴	۶۳۴.۵۳۱.۵۸۴	۷.۶۰۵.۳۵۶.۰۷۹	۱۷.۹۸۶.۵۰۷.۰۳۳			۱۸.۷۶۰.۰۰۰	۱۷.۹۶۷.۳۳۷.۰۳۳	۲۸.۸۰۵.۱۰۸.۸۱۷	ساخته‌ها
۱۰.۳۳۲.۳۹۰.۹۹۶	۹.۷۵۵.۳۳۹.۶۱۰		۲۳.۸۸۳.۰۰۰.۷۵۸	۳.۸۱۲.۶۳۱.۱۱۷	۷.۵۸۱۰.۳۳۹.۶۲۶	۸۷.۵۵۵.۳۳۶.۶۶۴	۳۳.۰۳۳.۹۴۴.۳۳۰		۱۶۶۹.۷۱۷.۵۱۹	۶۳.۸۷۰.۵۷۳.۷۱۵	۶۳.۸۷۰.۵۷۳.۷۱۵	ماشین آلات
۳۷.۸۸۰.۱۳۵.۰۶۹	۵۷.۶۸۲.۱۷۵.۸۱۶		۳.۳۳۷.۳۶۵.۰۰۰	۲۳۱.۶۳۳.۳۳۱	۲.۰۸۵.۵۳۲.۰۹۱	۷.۵۶۶.۶۱۱.۸۱۸			۳۶۶.۳۳۳.۱۳۹	۷.۷۰۰.۳۸۷.۶۸۹	۷.۷۰۰.۳۸۷.۶۸۹	ابزار آلات
۱.۵۳۰.۸۵۷.۵۳۵	۲.۱۸۱.۵۰۰.۰۶۹		۱.۶۶۱.۵۳۶.۳۳۰	۲.۸۰۳.۱۱۱.۶۶۶	۱.۶۳۳.۳۳۳.۸۵۴	۳.۸۳۳.۱۳۲.۳۸۹			۸۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۲.۹۵۴.۰۸۲.۳۸۹	۲.۹۵۴.۰۸۲.۳۸۹	وسایط نقلیه
۵.۷۱۲.۶۵۶.۷۷۰	۵.۶۲۲.۳۹۰.۷۰۷		۶.۸۳۲.۶۱۴.۸۰۱	۵۵۴.۱۸۰.۶۹۲	۶.۳۰۵.۷۳۳.۲۰۷	۱۲.۵۱۶.۸۰۵.۵۰۸			۵۱۲.۹۱۲.۵۳۱	۱۲.۰۲۰.۳۹۰.۹۱۷	۱۲.۰۲۰.۳۹۰.۹۱۷	اتاقیه
۸۸.۸۴۰.۶۵۶.۳۰۸	۱۰.۸۷۶.۸۳۹.۳۳۳		۵۸.۱۱۷.۵۹۴.۸۱۶	۶.۶۵۴.۳۳۳.۶۱۱	۵۱.۴۶۰.۸۶۶.۳۰۳	۱۵۶.۳۱۶.۶۳۳.۳۳۰	۲۲.۶۵۴.۹۴۴.۳۳۰		۳.۶۳۳.۶۷۶.۳۶۹	۱۶.۵۳۱.۳۰۲.۶۱۱	۱۶.۵۳۱.۳۰۲.۶۱۱	
۷۳.۶۶۹.۳۸۷.۸۰۹	۸۶.۰۸۵.۸۵۴.۶۲۰					۸۶.۰۸۵.۸۵۴.۶۲۰			۸.۷۱۶.۶۶۵.۸۱۱	۷۳.۶۶۹.۳۸۷.۸۰۹	۷۳.۶۶۹.۳۸۷.۸۰۹	۱۱-۲ درازنیهای مر جبران تکمیل
۳۱.۳۳۹.۳۳۰.۹۱۱	۱۲.۷۵۴.۳۳۳.۶۶۷					۱۲.۷۵۴.۳۳۳.۶۶۷			۳.۵۵۸.۰۵۶.۰۰۰	۳۱.۳۳۹.۳۳۰.۹۱۱	۳۱.۳۳۹.۳۳۰.۹۱۱	۱۱-۳ سازه‌ها و وسایط نقلیه مرده‌ای
۱۰۹.۱۸۷.۸۷۰.۸۷۰	۹۸.۸۳۸.۳۸۶.۳۸۷					۹۸.۸۳۸.۳۸۶.۳۸۷			۱۲.۳۳۴.۵۳۱.۹۰۷	۱۰۹.۱۸۷.۸۷۰.۸۷۰	۱۰۹.۱۸۷.۸۷۰.۸۷۰	
۱۷۷.۸۵۹.۱۶۵.۰۲۸	۲۰.۷۰۱۱۵.۱۱۵.۵۶۱					۷۵.۱۳۳.۲۷۰.۹۵۰.۷			۱۵.۷۰۹.۱۹۸.۱۷۶	۲۳۹.۵۶۰.۱۱.۳۳۱	۲۳۹.۵۶۰.۱۱.۳۳۱	

ساخته‌ها و ماشین‌ها و ماشین‌ها ماشین‌ها آلات و ابزار و اتاقه و وسایط نقلیه مرده‌ای در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، انفجار، سارقان، سیل و ترکیدگی لوله، درازی پوشش بیضی مناسب می‌باشند.  
 همچنین وسایل نقلیه مرده‌ای نیز از پوشش بیمه بی‌نفع و مشخصی لایق برخوردار است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱-۱- تفکیک اضافات و نقل و انتقالات دارائیهایی ثابت مشهود بشرح خلاصه زیر می‌باشد:

ساختمان و تاسیسات:

ریال	
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اتمام قرارداد توسعه ساختمان آزمایشگاه
۱۶,۳۸۰,۰۰۰	مبدل حرارتی
۲,۳۸۰,۰۰۰	سایر اقلام
۴۴۸,۷۶۰,۰۰۰	

ماشین آلات:

ریال	
۱۱,۰۰۳,۱۶۰,۰۵۷	دستگاه بلیستر و کارتونر ۳۰۰
۱۰,۴۷۶,۹۸۷,۰۷۶	دستگاه کارتونر مارکزینی (۲ عدد)
۳۵۸,۵۰۰,۰۰۰	دستگاه HPLC
۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تغذیه فیدر (۵ عدد)
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه شستشودهنده با هوا
۷۰۱,۰۱۴,۸۰۶	سایر اقلام
۲۳,۶۹۴,۶۶۱,۹۳۹	

وسایط نقلیه:

ریال	
۸۶۹,۰۶۰,۰۰۰	خودرو سواری مگان (۲ دستگاه)
۸۶۹,۰۶۰,۰۰۰	

اثاثیه و ابزار آلات:

ریال	
۲۹۹,۳۶۳,۳۷۱	لوازم آزمایشگاهی
۶۴,۸۶۰,۷۶۸	فیلتر هوای خروجی گلات
۱۹۴,۶۹۵,۰۰۰	میز، صندلی، کمد و کتابخانه
۹۹,۰۶۰,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتر
۷۸,۰۵۲,۵۰۰	کولر گازی اسپیلیت (۶ عدد)
۱۴۱,۱۰۷,۰۳۱	سایر لوازم و اثاثه اداری
۸۷۷,۱۳۸,۶۷۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱-۲- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۱ فوق مربوط به مخارج انجام شده بشرح زیر می‌باشد:

مخارج تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	مخارج طی دوره	مخارج تا پایان سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	ریال	
			<b>پروژه احداث ساختمان جدید دارویی:</b>
۴,۹۵۷,۳۹۱,۰۸۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۵,۳۹۱,۰۸۰	طراحی، فنی و مهندسی و معماری
۱۶,۲۰۰,۳۱۱,۲۱۳	۸,۶۶۹,۵۸۶,۵۹۱	۷,۵۳۰,۷۲۴,۶۲۲	عملیات گودبرداری و خرید مصالح
۲۶,۳۷۵,۵۶۷,۸۱۱	(۵۷۲,۲۶۰,۷۸۰)	۲۶,۹۴۷,۸۲۸,۵۹۱	آهن آلات و مخارج احداث فونداسیون و اسکلت فلزی
۳,۸۴۱,۸۳۶,۴۰۸	۳۷,۱۴۰,۰۰۰	۳,۸۰۴,۶۹۶,۴۰۸	سایر مصالح
۹۰۹,۸۰۲,۴۷۵	—	۹۰۹,۸۰۲,۴۷۵	سایر هزینه‌ها (جرثقیل، رنگ کاری و غیره)
۵۲,۲۸۴,۹۰۸,۹۸۷	۸,۳۱۶,۴۶۵,۸۱۱	۴۳,۹۶۸,۴۴۳,۱۷۶	
۲۱,۳۷۷,۵۶۶,۸۰۹		۲۱,۳۷۷,۵۶۶,۸۰۹	عوارض شهرداری
۷۳,۶۶۲,۴۷۵,۷۹۶	۸,۳۱۶,۴۶۵,۸۱۱	۶۵,۳۴۶,۰۰۹,۹۸۵	
۱۰,۹۰۸,۶۷۳,۸۲۴	—	۱۰,۹۰۸,۶۷۳,۸۲۴	هزینه‌های تامین مالی پروژه
۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰	—	۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰	هزینه‌های سربراستقیم سهم پروژه
۸۵,۹۸۵,۸۵۳,۶۲۰	۸,۳۱۶,۴۶۵,۸۱۱	۷۷,۶۶۹,۳۸۷,۸۰۹	
			<b>پروژه تولید پگیلاسیون:</b>
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	دستمزد
۸۶,۰۸۵,۸۵۳,۶۲۰	۸,۴۱۶,۴۶۵,۸۱۱	۷۷,۶۶۹,۳۸۷,۸۰۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۱-۳- تفکیک سفارشات و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای بشرح خلاصه زیر است:

ریال	
۶,۰۴۰,۶۲۳,۴۹۹	سفارشات سرمایه‌ای:
۶۲۵,۶۰۵,۴۵۵	دستگاه پرس پانچ قرص
۱,۰۵۹,۴۵۲,۷۷۳	لوازم بلیستر
۷,۷۲۵,۶۸۱,۷۲۷	سایر
۵۶۹,۴۳۷,۴۴۰	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای:
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لورانتیک
۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	آماد پلیمر
۲۱۱,۸۵۰,۰۰۰	آيسان کيميا
۱۹۳,۵۵۰,۰۰۰	شرکت مهندسی کسری هوشمند
۲,۷۴۶,۹۹۰,۰۰۰	تکنو فارما
۵۸۶,۶۷۳,۵۰۰	شرکت مهندسین مشاور صنایع
۵,۰۳۶,۷۵۰,۹۴۰	سایر
۱۲,۷۵۲,۴۳۲,۶۶۷	

۱۲- دارائیهای نامشهود

اقلام تشکیل‌دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۱,۶۷۱,۶۲۶	۱۹۱,۶۷۱,۶۲۶	حق انشعاب آب، برق و گاز
۶۳,۶۲۸,۲۵۰	۶۴,۶۲۸,۲۵۰	حق امتیاز ۵۲ خط تلفن
۷۱,۰۸۶,۲۰۰	۷۱,۰۸۶,۲۰۰	نرم افزار
۷۹۱,۷۳۶,۹۵۹	—	دانش فنی
۱,۱۱۸,۱۲۳,۰۳۵	۳۲۷,۳۸۶,۰۷۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶,۲۲۷,۸۸۹,۸۹۲	۵۶,۲۲۷,۸۸۹,۸۹۲	۱۳-۱ سرمایه‌گذاری سهام سایر شرکت‌ها
۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۱۳-۲ سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت نزد بانک‌ها
<u>۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵</u>	<u>۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵</u>	

۱۳-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها، بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ارزش اسمی	درصد	تعداد	یادداشت	نام شرکت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ریال				
۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱	پخش رازی
۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۲	داروسازی دانا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰		فوریت‌های داروئی پخش رازی
۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۲۷,۰۰۰	-	۲۷		شهرک صنعتی شهید مدرس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰		توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵/۰	۱		پترو کیمیا تجارت
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰		دارو آفرین شفا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲		راموفارمین
۲,۳۱۰	۲,۳۱۰	۱,۰۰۰	-	۲/۳		شیمیایی پارس پامچال
<u>۵۶,۳۵۷,۹۱۹,۸۹۲</u>	<u>۵۶,۳۵۷,۹۱۹,۸۹۲</u>					
(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)					کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها
<u>۵۶,۲۲۷,۸۸۹,۸۹۲</u>	<u>۵۶,۲۲۷,۸۸۹,۸۹۲</u>					

۱۳-۱-۱- شرکت پخش رازی عمدتاً در زمینه خرید و توزیع محصولات داروئی، بهداشتی، غذایی و نظایر آن فعالیت می‌نماید و توزیع کننده اصلی محصولات شرکت برای فروش‌های ریالی داخلی می‌باشد. از کل سرمایه شرکت پخش رازی حدود ۳۰ درصد آن به شرکت کیمیدارو و ۷۰ درصد بقیه به شرکت‌های جابرابن حیان (۳۰ درصد)، اسوه (۷۵/۱۹ درصد)، اشخاص حقیقی (۷۵/۱۹ درصد) و پخش البرز (نیم درصد) تعلق دارد. سرمایه شرکت پخش رازی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد.



## شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی دانا (سهامی خاص)، عبارت از بهای تمام شده تعداد ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم خریداری شده از سهام شرکت مزبور در شهریور سال ۱۳۸۹ می باشد. از کل سهام شرکت مزبور معادل ۶۲/۳۸٪ به شرکت شفا دارو و شرکتهای تابعه و وابسته آن، ۳۹/۱۰٪ به شرکت توسعه ملی، ۵/۵٪ به شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی و ۴۹/۴۵٪ به سایرین تعلق دارد.

۱۳-۲- سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت نزد بانکها شامل ۱۲ فقره سپرده نزد بانک تجارت شعبه سه راه آزمایش و یک فقره سپرده نزد بانک ملت شعبه سه راه طالقانی می‌باشد. سود متعلقه سپرده‌های مذکور و سود سپرده‌های کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال جزء سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) مندرج می‌باشد.

#### ۱۴- سایر دارائیها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به حصه بلندمدت وام کارکنان می‌باشد.

#### ۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

اقدام تشکیل‌دهنده سرفصل فوق در ترازنامه شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۳۴,۴۳۷,۱۸۶	۱۰,۹۱۱,۱۷۱,۹۳۴	شرکت دارو شیشه - خرید شیشه
۷۸۹,۰۶۲۵,۰۰۰	۷,۸۹۰,۶۲۵,۰۰۰	کپهان دارو
۶,۶۱۲,۴۲۱,۵۸۳	۶,۶۱۰,۷۳۹,۳۸۲	کالای امانی دیگران نزد ما
۳,۲۹۱,۷۰۵,۱۳۸	۵,۸۶۱,۳۸۲,۳۴۳	داروهای شرق - خرید پی وی سی
۶,۰۳۷,۵۵۸,۱۷۳	۵,۵۹۷,۳۹۱,۹۱۴	پارس آمپول - خرید پوکه آمپول
—	۲,۸۴۷,۶۳۹,۰۷۵	مهبان شیمی
—	۲,۴۳۶,۷۱۴,۰۰۰	آرتا دارو پارس
۴۰,۷۰۱,۷۶۹,۹۳۲	۲,۴۲۶,۱۳۱,۰۰۰	مطالبات بانک‌ها بابت اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه
۵,۰۳۸,۴۸۷,۱۸۰	۲,۲۶۸,۱۲۹,۵۶۰	شرکت تماد
۳,۱۱۷,۱۲۴,۸۵۵	۲,۲۳۶,۷۹۱,۸۱۵	شرکت چاپ اورامان - خرید جعبه آمپول و قطره
۱۷۴,۵۱۰,۴۸۸	۱,۸۸۷,۰۹۱,۸۹۵	شرکت آیدانار - خرید پی وی سی
۱,۲۹۳,۶۰۶,۸۹۶	۱,۷۰۸,۰۵۳,۷۰۰	ژلاتین کپسول ایران - خرید کپسول ایران
۲۴۰,۳۴۸,۲۳۳	۱,۰۲۸,۶۴۵,۵۵۳	شرکت بهینه پوشش جم
۱۳,۶۶۶,۸۳۲,۶۴۵	۳۰,۶۷۹,۱۳۶,۴۷۷	سایر
۹۰,۳۹۹,۴۲۷,۳۰۹	۸۴,۳۸۹,۶۴۳,۶۴۸	
۴۹,۲۲۹,۶۶۳,۶۱۰	۱۷,۶۴۷,۶۶۳,۴۵۹	اسناد پرداختنی (۴۱ فقره)
۱۳۹,۶۲۹,۰۹۰,۹۱۹	۱۰۲,۰۳۷,۳۰۷,۱۰۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۸۵۳,۱۴۲,۱۳۸	۶,۸۰۵,۰۳۶,۸۷۵	۱۶-۱
۱,۱۹۱,۳۷۰,۲۱۲	۶,۰۹۹,۲۸۹,۷۱۴	
۴,۶۳۲,۲۱۶,۶۷۶	۱۱,۲۶۷,۰۱۱,۲۹۴	
۶,۲۷۲,۷۳۳,۸۵۵	۴,۶۷۳,۷۴۸,۰۱۸	
۶۰۰,۴۶۳,۶۲۴	۵۱۵,۸۱۰,۵۲۸	
۹۷۷,۰۹۳,۸۹۰	۹۶۶,۲۳۷,۹۴۱	
۱,۶۲۴,۲۳۳,۶۲۰	۱,۷۱۳,۰۶۲,۶۳۵	
۲۲,۱۵۱,۲۵۴,۰۱۵	۳۲,۰۴۰,۱۹۷,۰۰۵	
۲۵,۳۳۵,۵۹۲,۹۶۱	۹,۶۲۹,۰۸۹,۰۰۰	۱۶-۲
۴۷,۴۸۶,۸۴۶,۹۷۶	۴۱,۶۶۹,۲۸۶,۰۰۵	

۱۶-۱- مبلغ فوق عبارت از ذخیره نیم درصد موضوع قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی کشور مربوط به سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۹ می باشد. توضیح اینکه به استناد بند ج ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، قانون مذکور از ابتدای سال ۱۳۸۴ احیا گردید و کلیه شرکتهای داروئی موظف به پرداخت نیم درصد از یک درصد قانون مذکور به حساب خزانه دولت گردیدند و نیم درصد مابقی را نیز می بایست بانظر وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی در رستای تضمین کیفیت فرآورده های داروئی هزینه نمایند. با توجه به عدم تمدید این موضوع در قانون برنامه پنجم توسعه، لحاظ داشتن ذخیره از این بابت از سال ۱۳۹۰ مورد نداشته است.

۱۶-۲- تفکیک اسناد پرداختنی در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ بشرح خلاصه زیر می باشد:

ریال		
۴,۶۲۹,۰۸۹,۰۰۰	۱۶-۲-۱	۶ فقره چک تسلیمی به سهامداران شرکت بابت سود سهام سنوات
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵ فقره چک تسلیمی سازمان امور مالیاتی بابت مالیات
۹,۶۲۹,۰۸۹,۰۰۰		

۱۶-۲-۱- تفکیک چکهای تسلیمی به سهامداران بابت سود سهام سنوات قبل به شرح زیر می باشد:

ریال	
۴,۴۸۹,۰۸۹,۰۰۰	سرمايه گذاري تدبير
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمايه گذاري ملي ايران
۴,۶۲۹,۰۸۹,۰۰۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱) به شرح جدول ذیل است:

ذخیره مالیات - میلیون ریال		مالیات - میلیون ریال					
عملیات در شش ماهه سال	عملیات تا پایان سال قبل	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود	سود قبل از مالیات	سال
		سود	سود	سود	سود	سود	
		مشمول مالیات	مشمول مالیات	مشمول مالیات	مشمول مالیات	مشمول مالیات	
مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	
پرداختی	پرداختی	سود	سود	سود	سود	سود	
	۱۸,۹۴۹	-	۲۸,۹۶۲	۱۴۴,۸۰۹	۱۸,۹۴۹	۸۶,۹۴۱	۱۳۸۹
	-	۱۸,۹۴۹	-	-	-	۱۲۵,۳۵۱	
	۱۱,۸۴۹	-	-	-	۱۱,۸۴۹	۷۱,۹۶۸	۱۳۹۰
	-	-	-	-	-	-	شش ماهه ۱۳۹۱
	-	-	-	-	-	(۱۹,۸۱۵)	
	<u>۱۱,۸۴۹</u>						

۱۷-۱ از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ برگ تشخیص به میزان ۲۸۹۶۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت مبلغ ۱۸۹۴۹ میلیون ریال را در سنوات قبل پرداخت و نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده که تا بحال نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۱۷-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی به مبلغ ۱۱۸۴۹ میلیون ریال پرداخت گردیده و تا بحال برگ تشخیص به شرکت ارائه نگردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح خلاصه زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹,۹۷۱,۷۰۸,۵۹۳	۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	مانده ابتدای سال
		عملیات طی سال:
۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۰ (هر سهم ۸۱ ریال)
(۶۱,۷۴۹,۱۹۵,۱۲۱)	(۲,۵۲۶,۴۹۸,۱۹۶)	پرداخت سود سهام
<u>۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲</u>	<u>۱۰۹,۱۳۶,۰۱۵,۲۷۶</u>	

۱۸-۱ تفکیک سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۸۳,۶۹۹,۴۹۶,۹۰۲	شرکت شفادارو
۲,۷۷۷,۶۰۷,۷۷۴	سرمایه گذاری تدبیر
۷۹۴,۷۱۴,۱۷۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۶۱۲,۳۵۹,۲۷۱	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۳۶۶,۳۵۰,۰۰۰	شرکت بانک پاسارگارد (سهامی عام)
۲۵۸,۸۰۳,۳۰۰	سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
۲۲۵,۰۵۲,۶۷۲	شرکت پخش فردوس (سهامی خاص)
۱۱۰,۰۷۴,۸۵۸	شرکت پخش رازی
۲۰,۲۹۱,۵۵۶,۳۲۹	سایر
<u>۱۰۹,۱۳۶,۰۱۵,۲۷۶</u>	

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱**

**۱۹- تسهیلات مالی دریافتی**  
 گردش تسهیلات مالی دریافتی در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ به شرح زیر می باشد:

جمع	بانک ملت	بانک ملی حافظ	بانک صادرات	بانک تجارت	بانک کار آفرین	پست بانک	بانک اقتصاد نوین
۴۶۱,۳۱۲,۳۳۲,۳۳۱	۲۶,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۱	۲۳,۱۱۷,۲۶۰,۵۰۰	۳۳,۵۵۴,۳۴۵,۰۱۶	۵۳,۶۸۲,۴۵۱,۳۲۹	۴۶,۲۸۷,۲۶۰,۲۳۳	۷۲,۸۰۵,۹۳۳,۹۱۲	۲۰۵,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲,۳۹۹,۵۷۸,۳۴۵)	(۱,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۱)	(۳,۱۱۷,۲۶۰,۵۰۰)	(۳,۵۸۸,۳۰۸,۳۴۵)	(۲,۳۸۳,۶۳۷,۲۳۸)	(۲,۲۸۷,۲۶۰,۲۳۳)	(۱۱,۸۵۷,۸۶۱,۳۷۶)	(۳۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
۲۹۸,۰۱۲,۰۵۳,۹۸۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۶,۱۶۶,۶۷۱	۵۰,۲۹۸,۸۱۲,۸۸۱	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۴۸,۰۷۲,۵۳۶	۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۳۵۹,۵۸۳,۳۱۹	۱,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۱	۲,۱۱۷,۲۶۰,۵۰۰	۲,۵۸۳,۳۰۸,۳۴۵	۲,۳۳۳,۵۸۳,۱۳۳	۲,۲۸۷,۲۶۰,۲۳۳	۱۱,۸۵۷,۸۶۱,۳۷۶	۲۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۷۱۰,۴۱۹,۲۳۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۱,۰۴۱,۳۳۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۹۹,۳۳۸,۲۸۲	۱,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۶	۲,۶۸۸,۳۳۳,۸۵۱	۲,۷۸۲,۳۵۶,۱۵۵	۲,۷۸۲,۳۵۶,۱۵۵	۲,۷۸۲,۳۵۶,۱۵۵	۲,۷۸۲,۳۵۶,۱۵۵
(۱,۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۱)	(۱۰,۳۷۸,۰۸۳,۳۰۰)	(۳۷,۸۷۸,۹۳۳,۵۱۰)	(۳۲,۶۸۲,۳۲۵,۷۵۶)	(۵,۱۵۷,۸۶۱,۳۷۶)	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۷۸,۳۷۸,۸۳)
(۳۲,۳۳۱,۶۵۵,۱۵۹)	(۵۵,۰۶۸,۲۳۹)	(۲,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۶)	(۱,۸۲۳,۳۲۸,۹۳۳)	(۲,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۶)	(۲,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۶)	(۲,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۶)	(۲,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۶)
۳۹۸,۳۴۵,۶۴۱,۰۶۱	۲۵,۲۳۰,۵۷۰,۵۵۱	۱۲,۱۳۹,۱۷۸,۲۰۰	۲۶,۳۳۷,۳۰۰,۰۱۰	۳۷,۳۳۷,۰۴۸,۳۳۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۰۵,۹۳۳,۹۱۲	۱۸۷,۰۵۵,۶۳۱,۹۱۶
۱,۵۷۵	۲۳	۶۲	۳۳۹	۲۰۸	۱۲۷	۲۲۶	۶۷۰

۱-۹- سود - منتهی به (میلارد ریال)  
 نرخ سود  
 مانده پایان سال  
 سود سهم سال آتی  
 باز پرداخت طی سال  
 سود تا سررسید تسهیلات دریافتی در سال جاری

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت بشرح خلاصه زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	۳۱/۰۶/۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۹,۰۰۲,۸۴۵,۸۱۸	۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	مانده در ابتدای سال
(۱,۵۴۸,۰۸۳,۶۹۶)	(۴۶۷,۵۰۵,۲۸۲)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۴,۶۸۱,۷۵۶,۸۳۶	۳,۷۴۱,۸۳۹,۷۷۹	ذخیره تأمین شده طی سال
<u>۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸</u>	<u>۱۵,۴۱۰,۸۵۳,۴۵۵</u>	مانده پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد. فهرست اسامی سهامداران دارنده بیش از ۳٪ سرمایه شرکت و میزان سهام آنان به‌مراه اطلاعات کلی مربوط به سایر سهامداران در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ بشرح خلاصه زیر می‌باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴	۱۲۹,۸۰۷,۹۴۲	شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو
۱۴	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر
۳	۷,۵۵۹,۹۹۱	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تأمین
۲۹	۶۸,۳۴۰,۶۱۳	سایرین (۷,۳۴۸ نفر شخص حقیقی و حقوقی)
<u>۱۰۰</u>	<u>۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	جمع کل (۷,۳۵۱ سهامدار)

اندوخته قانونی

۲۲- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه شرکت پس از کسر زیان سنواتی، بعنوان قانونی در حسابها منظور می‌شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه برسد، الزامی می‌باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۳- خالص فروش

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	واحد	محصولات دارویی:
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	
۲۶۰,۱۹۲,۷۴۱,۳۲۲	۱,۹۵۴,۳۹۸,۷۲۰	۱۴۱,۴۳۱,۶۰۰,۱۴۹	۵۷۹,۰۵۶,۷۵۲	قرص و درازه
۱۱۲,۰۸۹,۷۴۴,۰۵۳	۱۳۴,۹۰۱,۰۰۶	۲۹,۲۰۶,۱۶۱,۰۰۲	۳۷,۸۹۷,۹۴۰	کپسول
۹۸,۴۳۹,۹۰۵,۲۸۴	۲۳,۹۸۸,۴۹۶	۴۰,۴۳۶,۱۰۶,۲۴۸	۳,۶۳۰,۶۷۰	شیشه
۲۹,۹۳۴,۲۵۹,۳۰۱	۳۶۹,۰۷۸۴	۷۸۰,۵۰۳,۳۳۳,۱۱۳	۱,۱۷۸,۳۷۵	شیشه
۲۲,۴۳۱,۰۷۱,۲۹۶	۱,۶۵۵,۳۴۷	۷,۳۵۵,۸۵۷,۷۶۷	۱۳,۴۷۶,۱۹۷,۴۱۹	قطره
۶۲۳,۰۸۷,۷۲۱,۵۶۶		۲۳۶,۲۳۵,۵۱۳,۳۷۹	۱۷۲,۰۷۳,۱۰۴,۴۷۲	سوسپانسیون
۷۳,۵۳۰,۸۰۰	۷,۳۲۰	۵۵,۴۳۰,۴۰۰		مجموع فروش
۶۲۳,۱۶۱,۲۵۲,۳۶۶		۲۳۶,۲۹۰,۹۴۳,۷۷۹	۱۷۲,۰۷۳,۱۰۴,۴۷۲	تخفیفات فروش
(۶۹,۶۹۰,۷۶۲,۰۱۴)		(۹,۳۴۹,۳۴۹,۴۲۱)	(۱۸,۹۹۶,۰۸۴,۲۲۷)	
۵۵۳,۴۷۰,۴۸۹,۳۵۲		۲۲۶,۹۴۱,۵۹۴,۳۵۸	۱۵۳,۰۷۷,۰۲۰,۲۴۵	

۲۳-۱- تفکیک خالص فروش محصولات دارویی بر اساس خریداران مربوط بشرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	نام شرکت
ریال	درصد به کل	
۸۲,۹۰۳,۹۵۴,۱۱۲	۵۴.۱۶	شرکت پخش رازی
۳۷,۹۱۲,۲۶۷,۵۷۱	۲۴.۷۷	اندوژا طب
۱۱,۴۱۲,۸۷۷,۸۲۶	۷.۴۶	پخش همپرت
۷,۰۵۳,۸۷۰,۶۹۰	۴.۶۱	پخش ممتاز
۵,۵۴۱,۲۵۱,۷۲۸	۳.۶۲	جهان فارمد
۸,۲۵۲,۷۹۸,۳۱۳	۵.۳۹	سایر اقلام
۱۵۳,۰۷۷,۰۲۰,۲۴۵	۱۰۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

تفکیک اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده کالای فروش رفته مندرج در صورت سود و زیان، بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۶,۲۴۰,۰۸۶,۹۹۴	۱۰۶,۲۴۰,۰۸۶,۹۹۴	۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶	موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی ابتدای
۲۸۰,۷۲۶,۹۸۲,۱۵۴	۱۲۷,۱۶۹,۵۸۲,۷۱۳	۱۰۲,۴۱۳,۱۶۰,۱۳۰	۲۴-۳ خرید مواد اولیه و بسته‌بندی طی سال خالص تعدیلات، کسرواضافه
(۹,۲۵۴,۳۹۷,۴۱۱)	(۵,۵۷۹,۴۰۹,۲۱۷)	(۵,۹۲۳,۷۲۴,۶۰۱)	موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی پایان
(۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶)	(۱۲۲,۴۴۲,۲۵۳,۷۸۶)	(۱۴۱,۲۴۵,۴۵۸,۱۴۴)	مواد اولیه و بسته‌بندی مصرفی
۲۴۴,۷۴۸,۱۴۳,۶۰۱	۱۰۵,۳۸۷,۰۰۶,۷۰۴	۸۸,۲۰۸,۵۰۵,۵۲۱	۲۴-۴ دستمزد مستقیم
۳۳,۵۱۵,۴۶۰,۶۰۰	۱۳,۱۶۳,۳۲۶,۷۸۵	۱۷,۳۷۸,۵۳۴,۶۸۷	۲۴-۵ هزینه‌های سربار
۷۹,۶۹۳,۵۴۶,۳۷۶	۴۰,۲۸۰,۳۰۵,۰۹۲	۴۲,۲۶۵,۸۲۱,۲۷۵	
۳۵۷,۹۵۷,۱۵۰,۵۷۷	۱۵۸,۸۳۰,۶۳۸,۵۸۱	۱۴۷,۸۵۲,۸۶۱,۴۸۳	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
۱۶,۵۹۴,۱۰۲,۴۰۴	۱۶,۵۹۴,۱۰۲,۴۰۴	۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین
(۲,۳۱۰,۰۸۶,۲۷۵)	(۱,۳۹۷,۷۶۳,۰۶۳)	(۷۷۴,۱۳۱,۷۸۴)	کالای در جریان ساخت پایان سال
(۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵)	(۲۴,۱۹۱,۱۵۳,۱۸۰)	(۲۹,۷۶۰,۶۴۵,۸۹۳)	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۵۰,۵۵۰,۸۲۹,۹۳۱	۱۴۹,۸۳۵,۸۲۴,۷۴۲	۱۳۹,۰۰۸,۴۲۰,۵۸۱	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای
۱۹,۸۴۲,۷۷۸,۶۸۸	۱۹,۸۴۲,۷۷۸,۶۸۸	۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۳۷۰,۳۹۳,۶۰۸,۶۱۹	۱۶۹,۶۷۸,۶۰۳,۴۳۰	۱۶۰,۵۶۹,۵۹۹,۵۸۸	بهای کالای خریداری شده بمنظور فروش
۱۶,۷۶۱,۹۸۷,۵۰۰	۷,۳۸۸,۶۵۶,۱۹۷	—	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷)	(۳۶,۷۴۰,۳۱۷,۸۰۳)	(۶۰,۰۸۵,۱۷۰,۸۲۳)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۶۵,۵۹۴,۴۱۷,۱۱۲	۱۴۰,۳۲۶,۹۴۱,۸۲۴	۱۰۰,۴۸۴,۴۲۸,۷۶۵	



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۴-۱- مقادیر تولید سال جاری و سال قبل به همراه وضعیت مقایسه ای آن با ظرفیت اسمی و بودجه سالانه شرکت بشرح زیر می باشد:

واحد	محصولات دارویی						محصولات شیمیایی	
	قرص و هزار عدد	آمپول هزار	کپسول هزار	شریت پودری هزار شیشه	قطره هزار	رزین تن	نساجی تن	
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰	
ظرفیت بودجه	۱,۵۴۲,۹۸۵	۱۱,۲۴۳	۱۲۹,۹۰۰	۱,۱۷۳	۱,۱۲۵	—	—	
تولید ۶ ماهه ۱۳۹۱	۶۹۳,۴۴۲	۱۰,۴۶۹	۴۷,۵۹۴	۱,۰۵۶	۶۰۲	—	—	
تولید ۶ ماهه ۱۳۹۰	۹۶۹,۳۹۱	۱۵,۷۰۶	۵۶,۶۹۵	۵-۸	۱,۶۷۰	—	—	
تولید سال ۱۳۹۰	۱,۹۵۱,۸۷۱	۳۴,۶۲۳	۱۲۴,۸۹۴	۱,۱۳۰	۳,۵۹۱	—	—	
درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال	(۲۸)	(۳۳)	(۱۶)	۷۲۱	(۶۴)	—	—	
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۳۳	۱۹	۱۲	۶	۱۵	—	—	
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۴۵	۹۳	۳۷	۹۰	۵۴	—	—	

۲۴-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به تفکیک گروه محصولات بشرح زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
	جمع	شیمیایی	دارویی	جمع	شیمیایی	دارویی	جمع	شیمیایی	دارویی
فروش	۵۵۳,۴۷۱	۷۴	۵۵۳,۳۹۷	۲۲۶,۹۴۱	۵۵	۲۲۶,۸۸۶	۱۵۳,۰۷۷	—	۱۵۳,۰۷۷
بهای تمام شده	(۳۶۵,۵۹۴)	(۱۰۵)	(۳۶۵,۴۸۹)	(۱۴۰,۳۲۶)	(۷۲)	(۱۴۰,۲۵۴)	(۱۰۰,۴۸۴)	—	(۱۰۰,۴۸۴)
سود ناویژه	۱۸۷,۸۷۷	(۳۱)	۱۸۷,۹۰۸	۸۶,۶۱۵	(۱۷)	۸۶,۶۳۲	۵۲,۵۹۳	—	۵۲,۵۹۳
درصد سود ناویژه به فروش	۳۴	(۳۲)	۳۴	۳۸	(۳۱)	۳۸	۳۴	—	۳۴

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۴-۳ مواد اولیه و بسته‌بندی خریداری شده طی سال ، عمدتاً از طریق فروشندگان زیرتأمین شده است:

نوع مواد	ریال	شرکت و کشور فروشنده:
پوکه آمپول	۱۰,۴۸۱,۰۳۳,۴۱۵	دارو شیشه
متورمین ، ناپروکسن ، فاموتیدین ، گلی بن کلامید	۹,۱۶۵,۲۴۹,۰۷۵	مهبان شیمی
اورلی استات پلت ، کلاریترومایسین ، سوکرافیت	۸,۴۰۱,۶۳۱,۸۵۱	آستاروی - کشور چین
کلاریترومایسین ، ریترومایسین و آزیترومایسین	۸,۳۷۱,۱۹۴,۵۵۰	گروه صنایع شفا فارمد
پی وی دی سی	۶,۶۰۶,۴۰۰,۵۱۵	دارو پات شرق
رانیتیدین ، الانزایین ، رامبرازول سدیم ، ستیریزین	۵,۴۶۶,۸۹۱,۷۹۴	ساراکا کشور هندوستان
جعبه بسته بندی محصولات	۵,۲۷۲,۴۲۴,۵۹۶	چاپ اورامان
پوکه آمپول	۴,۹۴۳,۴۸۷,۴۱۸	پارس آمپول
استامینوفن و امپرازول و بتامتازون سدیم	۴,۳۴۱,۴۸۵,۹۰۰	نماد دارو پخش
لاکتوز و آویسل	۳,۹۰۶,۰۱۴,۰۰۰	رتا دارو پارس
ناپروکسن	۲,۶۸۱,۱۴۱,۰۰۰	البرز بالک
مقوا	۲,۵۶۸,۹۰۸,۷۹۰	سپید کاغذ صبا
پی وی سی	۲,۵۴۹,۴۷۶,۶۸۷	یندانار
هیدروکسی پروپیل ، هیوسین ان ، مانیتول ، آویسل	۲,۵۱۶,۰۵۷,۸۶۶	کبریہ
فویل	۲,۳۷۹,۹۹۴,۲۸۶	بهستان
پوکه کپسول	۲,۰۸۱,۵۶۲,۷۰۰	ولاتین ایران
	۲۰,۶۸۰,۲۰۵,۶۸۷	سایر
	<u>۱۰۲,۴۱۳,۱۶۰,۱۳۰</u>	

۲۴-۴ هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۵۳۸,۰۵۹,۸۰۵	۶,۱۶۵,۷۷۱,۴۱۰	۷,۰۰۲,۵۸۰,۳۶۸	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۷۴۱,۹۵۷,۷۸۷	۱,۳۳۱,۱۹۶,۲۳۸	۱,۱۲۵,۴۹۴,۹۰۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۴۵,۱۹۹,۷۱۴	۱,۰۱۰,۴۵۷,۲۱۳	۱,۲۵۷,۲۴۱,۳۴۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۶,۴۲۵,۲۱۷,۳۰۶	۸,۵۰۷,۴۲۴,۸۶۱	۹,۳۸۵,۳۱۶,۶۱۷	
۱۷,۰۹۰,۲۴۳,۲۹۴	۴,۶۵۵,۹۰۱,۹۲۴	۷,۹۹۳,۲۱۸,۰۷۰	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
<u>۳۳,۵۱۵,۴۶۰,۶۰۰</u>	<u>۱۳,۱۶۳,۳۲۶,۷۸۵</u>	<u>۱۷,۳۷۸,۵۳۴,۶۸۷</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۴-۵- هزینه‌های سربرار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۴۶۷,۹۵۳,۳۱۲	۱۴,۵۹۷,۳۵۴,۲۸۹	۱۶,۵۷۳,۳۶۲,۳۶۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۲۲۱,۳۲۵,۷۱۰	۱,۳۹۵,۳۸۵,۸۴۷	۲,۳۵۴,۱۷۵,۵۷۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۳۹,۰۱۷,۶۷۹	۲,۳۷۲,۱۶۵,۹۶۱	۲,۹۷۲,۴۰۶,۹۲۰	حق بیمه سهم کارفرما
۳۷,۶۲۸,۲۹۶,۷۰۱	۱۸,۳۶۴,۹۰۶,۰۹۷	۲۱,۸۹۹,۹۴۴,۸۵۷	جمع
۳,۸۳۶,۵۱۲,۷۴۵	۱,۷۹۵,۳۲۴,۳۶۱	۱,۵۸۰,۸۱۷,۱۱۷	حق الزحمه تامین نیروی انسانی
۴۱,۴۶۴,۸۰۹,۴۴۶	۲۰,۱۶۰,۲۳۰,۴۵۸	۲۳,۴۸۰,۷۶۱,۹۷۴	حق الزحمه خدمات قراردادی
۳,۱۹۱,۳۹۱,۴۱۸	۲,۰۹۱,۴۷۹,۹۹۱	۱,۳۲۰,۴۵۳,۲۷۹	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۰,۴۰۶,۰۵۶,۱۰۹	۵,۱۴۸,۶۲۵,۶۷۵	۶,۰۲۶,۹۳۴,۲۴۵	لوازم، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۶,۶۱۱,۴۸۹,۵۶۸	۳,۴۱۴,۷۶۰,۶۰۳	۳,۰۰۲,۴۰۲,۵۱۸	رستوران
۴,۵۲۹,۵۷۶,۸۹۱	۱,۸۲۲,۱۹۳,۳۰۵	۲,۲۲۶,۱۳۲,۴۰۳	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۶,۶۷۵,۴۰۱,۲۵۳	۲,۶۹۸,۸۰۶,۷۲۵	۲,۷۵۳,۲۲۸,۷۴۲	بنفر، ماموریت و ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۳۷۶,۹۱۰,۶۲۴	۸۴۳,۹۶۵,۶۱۷	۱,۴۲۶,۷۴۰,۸۰۴	آب، برق، گاز و سوخت
۴,۵۴۲,۶۵۲,۰۷۱	۲,۳۳۸,۸۰۲,۷۵۲	۲,۰۴۱,۰۲۹,۰۲۲	بیمه دارائیهای ثابت
۶۰۶,۵۰۷,۴۳۳	۴۶۷,۹۷۷,۱۷۳	۲۷۹,۹۱۰,۶۶۰	سایر
۹,۳۹۸,۳۹۳,۷۰۵	۳,۴۷۷,۱۳۸,۷۴۹	۲,۳۶۸,۸۲۵,۶۶۴	
۴۸,۳۳۸,۳۷۹,۰۷۲	۲۲,۲۰۳,۷۵۰,۵۹۰	۲۱,۴۴۵,۶۵۷,۳۳۷	جمع کل سربرار
۸۹,۸۰۳,۱۸۸,۵۱۸	۴۲,۳۶۳,۹۸۱,۰۴۸	۴۴,۹۲۶,۴۱۹,۳۱۱	سهم دوایراداری و فروش از سربرار
(۵,۱۲۰,۵۳۴,۹۹۳)	(۲,۰۸۳,۶۷۵,۹۵۶)	(۲,۶۶۰,۵۹۸,۰۳۶)	انتقال سهم هزینه های مطالعاتی محصولات جدید دارویی
(۴,۹۸۹,۱۰۷,۱۴۹)	—	—	
۷۹,۶۹۳,۵۴۶,۳۷۶	۴۰,۲۸۰,۳۰۵,۰۹۲	۴۲,۲۶۵,۸۲۱,۲۷۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۵- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

تفکیک اقلام تشکیل‌دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۱۹۰,۴۴۸,۱۶۷	۴,۳۹۸,۸۸۴,۶۷۸	۴,۱۶۹,۳۰۰,۲۴۳	هزینه های عمومی اداری و فروش :
۱,۳۶۶,۵۲۰,۳۶۸	۶۶۹,۱۷۱,۶۵۶	۷۰۴,۸۸۴,۵۹۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۳۰۶,۱۹۳,۴۰۱	۶۵۲,۸۰۴,۵۷۹	۷۴۲,۷۱۱,۸۹۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۸۶۳,۱۶۱,۹۳۶	۵,۷۲۰,۸۶۰,۹۱۳	۵,۶۱۶,۸۹۶,۷۳۷	حق بیمه سهم کارفرما
۹۴,۰۵۶,۸۶۶	۴۹,۱۶۹,۱۶۶	۲۶۳,۷۵۲,۹۲۹	حق الزحمه تامین نیروی انسانی
۱۰,۹۵۷,۲۱۸,۸۰۲	۵,۷۷۰,۰۳۰,۰۷۹	۵,۸۸۰,۶۴۹,۶۶۶	
۴,۲۹۹,۰۹۵,۱۶۴	۲,۵۸۵,۹۸۳,۹۴۰	۱۰,۲۷۲,۵۲۹,۹۱۰	بازار یابی، تبلیغات و نمایشگاه
۲۳۳,۰۳۸,۷۰۷	۶۷۲,۳۶۰,۴۴۰	۶۵۳,۸۳۳,۶۳۵	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۳۱۵,۲۴۹,۲۱۷	۵۸۱,۱۳۳,۴۳۵	۲۱۹,۴۹۷,۲۱۰	چاپ آگهی و مطبوعات
۴۰۲,۲۵۵,۶۶۲	۲۰۴,۲۷۵,۸۹۶	۳۰۰,۲۷۷,۹۱۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی مالی و مالیاتی
۵۴۸,۰۶۶,۶۷۴	۲۸۸,۱۵۴,۴۹۳	۳۲۰,۶۸۸,۹۸۱	آب، برق و تلفن
۳۹۸,۲۳۹,۷۶۲	۲۳۷,۴۲۰,۰۱۵	۲۰۹,۸۷۵,۳۵۸	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۱,۴۷۵,۹۲۶,۴۸۱	۴,۰۶۶,۱۸۰,۵۷۱	۲,۱۸۲,۳۲۳,۲۰۲	سایر
۱۹,۰۶۱,۸۷۱,۶۶۷	۸,۸۳۵,۵۰۸,۷۹۰	۱۴,۳۰۹,۰۲۶,۲۱۲	
۳۰,۰۱۹,۰۹۰,۴۶۹	۱۴,۶۰۵,۵۳۸,۸۶۹	۲۰,۱۸۹,۶۷۵,۸۷۸	
۵,۱۲۰,۵۳۴,۹۹۳	۲,۰۸۲,۶۷۵,۹۵۶	۲,۶۶۰,۵۹۸,۰۳۶	۲۴-۵ سهم از سرمایه
۲۵,۱۳۹,۶۲۵,۴۶۲	۱۶,۶۸۹,۲۱۴,۸۲۵	۲۲,۸۵۰,۲۷۳,۹۱۴	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	سایر درآمدهای عملیاتی:
۸۹,۷۷۵,۵۱۵	۳,۳۶۸,۹۲۴	—	سود سهام شرکت وابسته بخش رازی
—	—	۲۹۲,۸۷۰,۹۲۱	۹-۱ برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودیهای مالیاتی معدوم شده
۴۷,۵۴۱,۸۱۶	۱,۱۱۴,۵۵۶,۹۴۹	۵,۶۸۷,۳۹۳,۰۸۱	سایر اقلام
۱۶,۳۳۷,۳۱۷,۳۳۱	۱,۱۱۷,۹۲۵,۸۷۳	۵,۹۸۰,۲۶۴,۰۰۲	
(۳,۰۲۴,۷۳۳,۵۳۸)	(۳,۰۲۴,۷۳۳,۵۳۸)	(۱,۶۰۱,۲۲۰,۰۰۰)	سایر هزینه‌های عملیاتی:
(۴,۰۸۷,۹۹۵,۱۹۸)	(۱,۶۱۲,۶۸۱,۹۶۶)	—	هزینه های تحقیقاتی دارویی
(۱,۴۶۳,۳۲۳,۶۲۱)	(۲۵۲,۵۸۸,۷۳۰)	(۲۵۸,۷۶۴,۵۰۷)	۹-۱ ایجاد ذخیره کاهش ارزش برای موجودیهای مالیاتی طی سال
(۴۶۷,۱۲۴,۰۸۸)	—	(۸۲,۹۹۸,۵۸۲)	هزینه مصرف داخلی محصولات
(۶۴۶,۰۳۸,۹۳۳)	(۲۴۷,۷۲۹,۹۹۲)	(۱,۷۰۷,۰۱۷,۰۶۸)	سایر اقلام
(۹,۶۸۹,۲۱۵,۳۷۸)	(۵,۱۳۷,۷۳۴,۲۲۶)	(۳,۶۵۰,۰۰۰,۱۵۷)	
۶,۶۴۸,۱۰۱,۹۵۳	(۴,۰۱۹,۸۰۸,۳۵۳)	۲,۳۳۰,۲۶۳,۸۴۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۲۷- هزینه‌های مالی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۷,۶۵۸,۱۹۷,۰۵۴	۲۳,۵۱۴,۱۸۷,۸۴۳	۵۱,۵۰۲,۲۸۲,۹۷۳	۱۹_۱ سود تسهیلات مالی دریافتی
۳,۳۸۹,۶۵۶,۲۹۱	۱,۵۲۵,۵۱۱,۹۵۱	۱,۸۶۵,۶۶۵,۱۲۵	سایر اقلام شامل تسهیلات و بهره تمدید اعتبارات اسنادی
۹۱,۰۴۷,۸۵۳,۳۴۵	۲۵,۰۳۹,۶۹۹,۷۹۴	۵۳,۳۶۷,۹۴۸,۰۹۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی  
اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۶۶,۹۸۵,۸۱۰	۴۸۸,۴۰۹,۵۱۸	۲۲۱,۶۷۲,۰۵۰	۶-۱-۱
۹۷۶,۵۲۶,۳۱۴	۴۰۴,۹۱۶,۸۵۴	۷۰۰,۰۰۰,۱۹۵	۱۳-۲
۶۸۵,۸۸۸,۶۹۲	۳۴۶,۹۸۵,۸۱۰	۳۶۰,۵۲۸,۰۶۱	
۵۷,۶۴۴,۳۴۹	۵,۷۲۹,۰۵۲	-	
۱,۳۳۹,۳۲۷,۱۶۹	۱۵۰,۰۳۴,۲۶۰	۲۰۷,۲۷۲,۵۳۲	
۸,۰۲۶,۳۷۲,۳۳۴	۱,۳۹۶,۰۷۵,۴۹۵	۱,۴۸۹,۴۷۲,۸۳۸	
			سایر درآمدهای غیر عملیاتی:
			سود سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
			سود سپرده‌های بانکی
			درآمد حاصل از فروش شبکه و ضایعات شیمیایی
			سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
			سایر اقلام
			سایر هزینه‌های غیر عملیاتی:
(۲,۳۱۸,۷۷۲,۴۶۰)	-	-	اصل و جریمه مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل
(۲۹۴,۴۳۱,۵۹۰)	(۲۹۴,۴۳۱,۵۹۰)	-	تفاوت اصل و جرائم مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات قبل
-	-	-	جرایم تاخیر مالیات عملکرد سنوات قبل
(۲۸۲,۱۶۹,۶۳۵)	(۲۷۲,۷۴۹,۷۰۶)	(۸,۸۱۲,۹۷۵)	سایر اقلام
(۲,۸۹۵,۳۷۴,۶۸۵)	(۵۶۸,۱۸۱,۲۹۶)	(۸,۸۱۲,۹۷۵)	
۵,۱۳۰,۹۹۷,۶۴۹	۸۲۷,۸۹۴,۱۹۹	۱,۴۸۰,۶۵۹,۸۶۳	

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۹,۳۸۴,۵۴۸,۷۳۱	۳۲,۰۷۲,۵۸۱,۴۱۱	سود عملیاتی
۱۰,۴۹۴,۰۶۰,۵۸۲	۶,۴۵۳,۲۴۷,۶۹۱	هزینه استهلاک
۳,۱۳۳,۶۷۳,۱۴۰	۳,۲۷۴,۳۳۴,۴۹۷	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۸,۶۷۴,۹۳۹,۶۶۹)	(۶۲,۷۰۵,۹۷۰,۲۴۷)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۹,۷۷۱,۷۷۰,۲۹۵)	۱۶,۵۴۳,۵۷۸,۳۰۱	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۲,۵۸۸,۱۶۲,۲۱۱	۱۰۴,۴۳۴,۵۳۳,۵۳۷	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۱۰,۲۵۵,۳۷۷,۵۵۱)	(۴۳,۹۶۴,۹۰۰,۳۳۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۱,۸۷۰,۱۵۸,۸۲۴)	۲۴۰,۱۴۳,۵۰۶	خالص سایر درآمدها و هزینهها
۱۱۵,۰۷۸,۱۹۸,۳۲۵	۵۶,۳۴۷,۵۴۸,۳۵۸	

## شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می باشد:

۳۰-۱- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر حدود ۱,۵۷۵ میلیارد ریال سفته انتظامی نزد بانکها بابت وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد. همچنین شرکت سفته های تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی شرکت های بخش رازی ۳۷۰ میلیارد ریال، راموفارمین ۹ میلیارد ریال و داروسازی اسوه ۳۱۴ میلیارد ریال را نیز ظهر نویسی نموده است. تضمین سفته های بخش رازی و اسوه بصورت متقابل بوده است.

۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت در ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ در ارتباط با سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای، به شرح یادداشت های ۱۱-۴ و ۱۰-۱ فوق، بالغ بر حدود ۵۸ میلیارد ریال می باشد.

۳۰-۳- باقیمانده تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش پرداخت نشده سفارشات سرمایه ای، مبلغ ۵۳۲ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۴- اهم بدهیهای احتمالی شرکت بشرح زیر می باشد:

۳۰-۴-۱- بدهی احتمالی در خصوص مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ نسبت به مالیات ابرازی که وضعیت آن پس از قطعیت امر مشخص خواهد شد. تفاوت های مزبور با توجه به ذخایر ایجاد شده از این بابت بر اساس میانی مالیاتی، و همچنین احتساب ذخیره کافی برای سالهای مزبور علی القاعده عمده و حائز اهمیت نخواهد بود.

۳۰-۴-۲- باتوجه به اینکه حسابهای سنوات قبل شرکت هنوز توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته، احتمال ایجاد بدهی ازبابت تفاوت حق بیمه های تکلیفی برای شرکت وجود داشته که وضعیت آن پس از حسابرسی مذکور مشخص می گردد.

#### ۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرکت در ۳۱ شهریور ۱۳۹۱ محدود به معاملات موضوع مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و بشرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح	مبلغ - میلیون ریال	مانده طلب از (بدهی به) میلیون ریال
بخش رازی	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش دارو	۷۸,۹۵۵	۲۴,۷۹۵
		ظهرنویسی اسناد توسط بخش رازی	(۱۸۲,۳۰۰)	*
		ظهرنویسی اسناد به نفع بخش رازی	۱۲۰,۳۰۰	*
		فروش املاک در سنوات قبل		۳۰,۰۰۰
بخش مکتاف	نماینده در هیئت مدیره	فروش دارو	۱,۶۵۲	۴,۸۳۸
داروسازی جابراین حیان	عضو مشترک هیئت مدیره	ظهرنویسی اسناد توسط جابراین حیان	(۱۴۵,۱۶۰)	
		خرید مواد اولیه از جابراین حیان		۶۳
داروسازی اسوه	عضو مشترک هیئت مدیره	ظهر نویسی اسناد توسط اسوه	(۲۳۸,۱۰۰)	
		ظهرنویسی اسناد به نفع اسوه	۲۱۹,۳۳۰	

\* ظهر نویسی اسناد توسط یا به نفع شرکت با اشخاص وابسته در حسابهای انتظامی منعکس می باشد.