

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۷	صورت‌های مالی اساسی مجموعه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مقدمه

۱- ترازنامه‌های مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

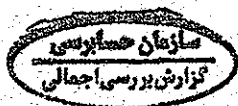
۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۴- عملیات اجرایی احداث پروژه پلنت جدید داروئی به لحاظ برخی بازنگری‌ها، از اوایل سال مالی ۱۳۹۰ متوقف شده و از تاریخ فوق تا تاریخ این 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.



۵- 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 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.

۶- در سال مالی مورد گزارش طبق مدارک ارائه شده از سوی شرکت، فروش ۱۱ قلم از محصولات دارویی به بهای تمام شده ۲۱/۴ میلیارد ریال، به ارزش ۱۲/۳ میلیارد ریال به فروش رسیده است. توجیحات کافی در خصوص زیان حاصل از فروش محصولات فوق در اختیار این سازمان قرار نگرفته است

۷- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۳ و ۲۵ همراه صورتهای مالی در طی دوره مورد گزارش مبالغ ۱۵/۸ و ۹/۷ 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۸-۱- حداقل مبلغ سرمایه ثبت شده طبق مصوبه مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱.

۸-۲- پرداخت سود سهام حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب آن در مجمع عمومی.

سازمان حسابرسی

۱۳ آذر ماه ۱۳۹۲

مهوش کبیری

سیدصدد میر حسینی مطلق



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو برای دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی مجموعه

۲

ترازنامه مجموعه

۳

صورت سود و زیان مجموعه

۴

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

ب - صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت جریان وجوه نقد

۸

پ - تاریخچه فعالیت شرکت

۹

ت - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹

ث - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲ - ۳۷

ج - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۰ به

تأیید و امضاء هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

امضاء

سمت

رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

شرکت دارو سازی اسوه

به نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور

نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان

به نمایندگی آقای دکتر حمید شیروانی

عضو غیر موظف

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر

به نمایندگی آقای مرتضی یوسفی

مدیر عامل - عضو موظف

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

به نمایندگی آقای محمد شیرینی

عضو غیر موظف

شرکت دارو سازی رامو فارمین

به نمایندگی آقای فرید باران پوریان



ISO 9001:2008

ISO 14001:2004

OHSAS 18001:2007

HSE-MS

ISO/REC 17025 : 2005

شماره حسابهای اعلام صفتی کسب و کار

ترازنامه مجموعه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳,۹۶۲,۸۱۵,۸۰۳	۶۸,۵۵۹,۵۴۴,۸۱۴	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	۲۴,۰۲۶,۳۵۰,۴۴۵	۵	دارائیهای جاری
۴۸,۳۶۹,۵۸۸,۱۷۸	۲۲۳,۱۶۸,۶۶۳,۲۷۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۶	موجودی نقد
۲۱,۶۲۵,۹۵۶,۷۰۷	۵۳,۳۱۱,۸۲۵,۳۴۸	۳۱۸,۷۵۸,۷۷۷,۱۵۴	۴۶۲,۶۹۳,۶۰۶,۷۸۴	۷	بهره‌های گذارهای کوتاه مدت
۸۹,۲۹۱,۲۸۴,۳۱۸	۸۶,۶۵۳,۰۲۵,۳۳۷	۸۸,۶۱۹,۲۳۲,۰۹۴	۱۸۷,۴۳۳,۰۲۱,۷۹۹	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۲۷,۳۶۶,۴۱۷,۰۱۷	۳۳۷,۱۵۱,۳۹۲,۷۵۴	۲۲۱,۵۵۱,۷۱۶,۷۶۳	۱۸۵,۰۴۸,۷۲۹,۵۹۵	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۳,۰۴۹۶,۶۲,۰۲۳	۷۶۸,۷۴۴,۴۶۱,۳۲۹	۳۲,۴۳۲,۵۹۲,۱۵۰	۶۹,۷۹۶,۱۳۲,۷۴۳	۱۰	موجودی مواد و کالا
۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۱۳۴,۰۳۰,۳۱,۳۶۹	۶۹۲,۵۷۷,۴۳۲,۱۵۸	۹۳۱,۱۰۳,۴۶۳,۹۲۲		سفرشات و پیش پرداختها
۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۱۳۴,۰۳۰,۳۱,۳۶۹	۱۹۴,۹۲۷,۰۶۹,۳۷۷	۱۸۸,۴۰۶,۵۶۷,۶۱۹	۱۱	جمع دارائیهای جاری
۶۴۳,۴۶۴,۳۷۴,۳۹۰	۷۸۲,۱۴۷,۴۹۲,۶۹۸	۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶	۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶	۱۲	دارائیهای غیر جاری
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۱۹,۸۱۵,۷۱۸	۱۳۳,۳۷۵,۱۳۱,۸۵۹	۱۳	دارائیهای ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۹,۷۹۰,۱۰۹	۲,۹۲۱,۹۴۳,۵۰۷	۱۴	دارائیهای نامشهود
۷۷,۸۴۷,۵۴۴,۰۴۸	۲۰۹,۸۸۷,۵۲۵,۲۸۵	۲۹۲,۷۳۴,۵۸۶,۲۸۰	۳۲۴,۹۳۱,۵۵۴,۰۶۱		سرمایه گذارهای بلندمدت
۲۴۱,۸۴۷,۵۴۴,۰۴۸	۴۷۳,۸۸۷,۵۲۵,۲۸۵	۹۸۵,۳۱۲,۰۱۸,۴۳۸	۱,۲۵۶,۰۲۵,۰۱۷,۹۸۳		سایر دارائیه
۹۸۵,۳۱۲,۰۱۸,۴۳۸	۱,۲۵۶,۰۲۵,۰۱۷,۹۸۳				جمع دارائیه

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ مندرج در صفحات ۸ تا ۲۷ جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کمیندارو

صورت سود و زیان مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید آرایه شده)		سال ۱۳۹۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
		ریال		ریال		ریال			
		۴۷۶,۴۸۷,۷۱۳,۷۱۰	(۳۱۴,۰۰۵,۲۸۴,۹۴۷)	۱۵۲,۰۷۷,۰۲۰,۲۴۵	(۱۰۰,۴۸۴,۴۲۸,۷۶۵)	۴۴۸,۳۲۶,۵۷۶,۰۵۸	(۲۰۹,۲۵۶,۰۲۵,۵۶۷)	۲۳	خالص فروش
		۱۶۲,۴۸۲,۴۲۸,۷۶۲	(۴۵,۸۸۱,۹۱۸,۷۸۹)	۵۴,۵۹۲,۵۹۱,۴۸۰	(۲۲,۸۵۰,۲۷۲,۹۱۴)	۲۳۹,۰۷۰,۵۵۰,۴۹۱	(۱۹,۲۶۶,۱۵۹,۷۸۰)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
		۴۵,۸۳۴,۰۸۲,۱۳۴	۱۶۲,۴۳۴,۵۹۲,۱۰۸	۲,۳۳۰,۲۶۳,۸۴۵	۲۲,۰۷۲,۵۸۱,۴۱۱	۲۵,۸۵۱,۱۳۷,۴۵۲	۲۵۵,۶۵۵,۵۲۸,۰۶۳	۲۵	سود ناخالص
		۱۶۲,۴۳۴,۵۹۲,۱۰۸	(۹۹,۱۲۱,۰۹۳,۱۷۹)	۲۲,۰۷۲,۵۸۱,۴۱۱	(۵۲,۳۶۷,۹۴۸,۰۹۸)	۲۵۵,۶۵۵,۵۲۸,۰۶۳	(۴۸,۷۹۷,۴۰۳,۹۲۶)	۲۶	هزینه های عمومی ، اداری و فروش
		۱۲,۴۱۱,۶۷۸,۸۵۳	۷۵,۷۲۵,۱۷۷,۷۸۲	۱,۴۸۰,۶۵۹,۸۶۳	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	۱,۱۵۰,۶۱۸,۸۵۵	۲۰۸,۰۰۸,۷۴۲,۹۹۲	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
		۷۵,۷۲۵,۱۷۷,۷۸۲	(۲,۶۳۲,۱۸۱,۱۲۲)	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	.	۲۰۸,۰۰۸,۷۴۲,۹۹۲	(۳۴,۰۲۹,۹۴۱,۵۵۳)	۲۸	سود عملیاتی
		۷۳,۰۹۲,۹۹۶,۶۶۰	۷۳,۰۹۲,۹۹۶,۶۶۰	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	۷۳,۰۹۲,۹۹۶,۶۶۰	۱۷۳,۹۷۸,۸۰۱,۴۳۹	۱۷۳,۹۷۸,۸۰۱,۴۳۹	۲۹	هزینه های مالی
		۵۱۵	(۲۸۸)	۱۰۷	(۱۹۰)	۸۸۳	(۱۵۸)	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		۲۳۷	۲۳۷	(۸۳)	(۸۳)	۷۲۵	۷۲۵		سود قبل از مالیات
									ذخیره مالیات
									سود خالص
									سود عملیاتی هر سهم
									زیان غیر عملیاتی هر سهم
									سود پایه هر سهم
		۷۳,۰۹۲,۹۹۶,۶۶۰	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	۱۷۳,۹۷۸,۸۰۱,۴۳۹	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	۱۷۳,۹۷۸,۸۰۱,۴۳۹	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)		سود خالص سال
		۹۰,۴۸۷,۱۴۸,۳۴۲	(۶۲,۸۴۷,۰۴۵,۴۰۰)	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	.	۸۷,۸۱۷,۲۰۹,۰۲۶	(۲۶,۷۰۸,۴۸۵,۱۸۰)		سود انباشته در ابتدای سال
		۲۷,۶۴۰,۱۰۲,۹۴۳	۲۷,۶۴۰,۱۰۲,۹۴۳	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	۶۱,۱۰۸,۷۲۳,۸۴۶	۶۱,۱۰۸,۷۲۳,۸۴۶		تعدیلات سنواتی
		۱۰۰,۷۳۳,۰۹۹,۶۰۳	۱۰۰,۷۳۳,۰۹۹,۶۰۳	۶۴,۲۷۸,۸۲۰,۷۶۹	۶۴,۲۷۸,۸۲۰,۷۶۹	۲۳۵,۰۸۷,۵۲۵,۲۸۵	۲۳۵,۰۸۷,۵۲۵,۲۸۵		سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
		(۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود قابل تخصیص
		(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تخصیص سود:
		(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
		(۲۲,۸۸۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۲۲,۸۸۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۱۹,۹۹۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۱۹,۹۹۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب سال قبل
		۷۷,۸۴۷,۵۴۴,۰۴۸	۷۷,۸۴۷,۵۴۴,۰۴۸	۴۴,۲۸۳,۲۶۵,۲۱۴	۴۴,۲۸۳,۲۶۵,۲۱۴	۲۰۹,۸۸۷,۵۲۵,۲۸۵	۲۰۹,۸۸۷,۵۲۵,۲۸۵		پاداش عملکرد سال قبل هئیت مدیره
									سود تخصیص داده شده طی سال
									سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است لذا ارائه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان جامع ، موردی نداشته است

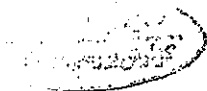
یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ مندرج در صفحات ۸ تا ۳۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۹۳۹,۲۵۷,۱۵۵	۵۶,۳۴۷,۵۴۸,۳۵۸	۱۷۹,۱۶۸,۵۹۶,۵۴۹	۳۱
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱,۳۸۷,۱۷۴,۳۸۰	۷۰۰,۰۰۰,۱۹۵	۶۴۵,۸۸۶,۰۸۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۳,۵۹۶,۱۳۰,۹۵۰	۲۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۸۳۳,۰۰۰	سود سهام دریافتی
(۶۹,۴۳۴,۰۵۴,۰۴۵)	(۵۳,۳۶۷,۹۴۸,۰۹۸)	(۴۸,۷۹۷,۴۰۳,۹۳۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۲,۳۷۱,۳۳۹,۱۵۴)	(۲,۵۲۶,۴۹۸,۱۹۶)	(۲۶,۶۳۸,۲۴۹,۰۸۱)	سود سهام پرداختی
(۴۶,۸۲۱,۹۷۷,۹۶۹)	(۲۷,۸۶۴,۴۴۶,۰۹۹)	(۷۴,۵۳۱,۹۳۳,۹۲۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			ملیات بردرآمد:
(۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶)	(۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶)	(۱۹,۱۸۲,۸۹۳,۲۱۴)	ملیات عملکرد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۰,۹۵۴,۷۰۰,۷۵۵)	(۱۵,۳۹۰,۳۵۴,۱۶۲)	(۴۴۲,۳۶۷,۱۴۸)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱,۳۱۷,۸۰۸,۱۴۵	.	.	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
	۷۹۰,۷۳۶,۹۵۹	.	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت نامشهود
(۹,۶۳۶,۸۹۳,۶۱۰)	(۱۴,۵۹۹,۶۱۷,۲۰۳)	(۴۴۲,۳۶۷,۱۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۶۳,۶۳۱,۸۳۶,۶۴۰	۲,۰۳۴,۹۳۵,۱۲۰	۸۵,۰۱۱,۴۰۲,۲۶۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی :
			فعالیت‌های تامین مالی :
۲۹۴,۶۰۳,۹۵۴,۴۸۲	۱۱۵,۷۱۰,۴۱۹,۲۳۸	۳۳۳,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳۴۹,۲۴۱,۶۸۹,۸۲۰)	(۱۱۵,۴۷۷,۸۳۳,۱۶۵)	(۳۱۲,۶۸۳,۰۲۴,۲۶۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۴,۶۳۷,۷۳۵,۳۳۸)	۲۳۲,۵۸۷,۰۷۳	(۹۰,۰۹۵,۰۲۴,۲۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۸,۹۹۴,۱۰۱,۳۰۲	۲,۳۶۷,۵۲۲,۱۹۳	(۵,۰۸۳,۶۲۱,۹۹۶)	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۳۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۳۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	۲۲,۳۸۳,۳۹۳,۳۳۲	۲۴,۰۲۶,۳۵۰,۴۴۵	مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ مندرج در صفحات ۸ تا ۳۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کمندارو

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

توضیح ارائه شده		توضیح ارائه شده			
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳,۱۶۲,۸۱۵,۸۰۳	۶۸,۵۵۹,۵۴۴,۸۱۴	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	۲۴,۰۲۵,۳۵۰,۴۴۵	۵	دارایی جاری ، موجودی نقد
۴۸,۳۳۹,۵۵۸,۱۷۸	۲۳۲,۱۶۸,۶۶۳,۳۷۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۸,۳۳۴,۷۷۶,۹۰۹	۵۳,۳۱۱,۸۲۵,۴۴۸	۳۱۸,۷۵۸,۷۷۷,۱۵۴	۴۶۲,۶۹۳,۶۰۶,۷۸۴	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۸۹,۳۹۱,۳۸۴,۳۱۸	۸۶,۶۵۳,۰۳۵,۳۳۷	۸۸,۶۱۹,۳۳۲,۰۹۴	۱۸۷,۴۳۳,۰۲۱,۷۹۹	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴۲۷,۳۴۴,۴۱۷,۰۱۷	۳۳۷,۱۵۱,۳۹۲,۷۵۴	۲۲۱,۵۵۱,۷۱۶,۷۶۲	۱۸۵,۰۰۸,۷۲۹,۵۹۵	۹	موجودی مواد و کالا
۶۴۷,۲۳۴,۸۸۲,۳۲۵	۷۶۸,۷۴۴,۴۶۱,۳۲۹	۳۲,۳۳۲,۵۹۲,۱۵۰	۶۹,۷۹۴,۶۱۳,۷۴۳	۱۰	سفالشات و پیش پرداختها
۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۱۳,۴۰۳,۰۳۱,۳۶۹	۶۹۲,۵۷۷,۴۳۲,۱۵۸	۹۳۱,۱۰۳,۴۶۳,۹۲۲		جمع داراییهای جاری
۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۱۳,۴۰۳,۰۳۱,۳۶۹	۱۹۴,۹۲۷,۰۶۹,۳۷۷	۱۸۸,۳۰۶,۵۶۷,۶۱۹	۱۱	داراییهای غیر جاری ، داراییهای ثابت مشهود
۶۶۰,۳۰۲,۳۹۲,۵۹۲	۷۸۳,۱۴۷,۳۹۲,۶۹۸	۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶	۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶	۱۲	داراییهای نامشهود
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۱۳	سرمایه گذارهای بلندمدت
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۹,۷۹۰,۱۰۹	۲,۹۲۱,۹۴۳,۵۰۷	۱۴	سایر داراییها
۲۵,۹۱۳,۷۵۸,۷۸۳	۱۳۷,۷۳۷,۲۴۴,۰۸۱	۲۵۷,۵۳۹,۶۲۱,۲۱۷	۲۵۲,۷۸۱,۲۷۲,۸۵۲		جمع داراییهای غیر جاری
۲۸۹,۹۱۳,۷۵۸,۷۸۳	۴۰۱,۷۳۷,۲۴۴,۰۸۱				
۹۵۰,۱۱۷,۰۵۳,۳۷۵	۱,۱۸۳,۸۸۴,۷۳۶,۷۷۹	۹۵۰,۱۱۷,۰۵۳,۳۷۵	۱,۱۸۳,۸۸۴,۷۳۶,۷۷۹		جمع داراییها

موازمان حسابداری
کارشناسان رسمی و حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ مندرج در صفحات ۸ تا ۲۷ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی گنبدار و

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	باید داشت
ریال	ریال	ریال	
۴۷۶,۴۸۷,۷۱۳,۷۱۰	۱۵۳,۰۷۷,۰۲۰,۳۴۵	۴۴۸,۳۲۶,۵۷۶,۰۵۸	۲۳
(۳۱۴,۰۰۵,۲۸۴,۹۴۷)	(۱۰۰,۴۸۴,۳۲۸,۷۶۵)	(۲۰۹,۲۵۶,۰۲۵,۵۶۷)	۲۴
۱۶۲,۴۸۳,۴۲۸,۷۶۳	۵۲,۵۹۲,۵۹۱,۴۸۰	۲۳۹,۰۷۰,۵۵۰,۴۹۱	
(۴۵,۸۸۱,۹۱۸,۷۸۹)	(۲۲,۸۵۰,۲۷۳,۹۱۴)	(۱۹,۲۶۶,۱۵۹,۷۸۰)	۲۵
۲۸,۹۴۱,۵۱۳,۲۵۱	۲,۳۳۰,۳۶۳,۸۴۵	(۱,۱۰۴,۱۷۸,۷۸۹)	۲۶
۱۴۵,۵۴۲,۰۲۳,۲۲۵	۳۲,۰۷۲,۵۸۱,۴۱۱	۲۱۸,۷۰۰,۳۱۱,۹۲۲	
(۹۹,۱۲۱,۰۹۳,۱۷۹)	(۵۳,۳۶۷,۹۴۸,۰۹۸)	(۴۸,۷۷۷,۴۰۳,۹۲۴)	۲۷
۱۲,۴۱۱,۶۷۸,۵۵۳	۱,۴۸۰,۶۵۹,۸۶۳	۱,۱۵۰,۶۱۸,۸۵۵	۲۸
۵۸,۸۳۲,۶۰۸,۸۹۹	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	۱۷۱,۰۵۳,۴۲۶,۸۵۱	
(۲,۶۳۲,۱۸۱,۱۲۳)	.	(۳۴,۰۲۹,۹۴۱,۵۵۳)	۱۷
۵۶,۲۰۰,۳۲۷,۷۷۷	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	۱۳۷,۰۲۳,۴۸۵,۲۹۸	
۵۱۵	۱۰۷	۷۲۹	
(۲۸۸)	(۱۹۰)	(۱۵۸)	
۲۲۷	(۸۳)	۵۷۱	

خالص فروش
 بهای تمام شده کالای فروش رفته
 سود باخالص
 هزینه های عمومی، اداری و فروش
 خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
 سود عملیاتی
 هزینه های مالی
 خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
 سود قبل از مالیات
 ذخیره مالیات
 سود خالص
 سود عملیاتی هر سهم
 زیان غیر عملیاتی هر سهم
 سود پایه هر سهم

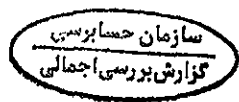
گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۶,۲۰۰,۳۲۷,۷۷۷	(۱۹,۸۱۴,۷۰۶,۸۲۴)	۱۳۷,۰۲۳,۴۸۵,۲۹۸	
۵۵,۴۴۵,۹۳۱,۹۶۱	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	۵۲,۷۲۲,۲۴۳,۹۶۳	
(۶۲,۸۴۷,۰۴۵,۴۰۰)	.	(۲۶,۸۰۸,۴۸۵,۱۸۰)	۲۹
(۷,۴۰۱,۱۱۳,۴۳۹)	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	۳۵,۹۱۳,۷۵۸,۷۸۳	
۴۸,۷۹۹,۳۱۴,۳۳۸	۶۴,۲۷۸,۸۲۰,۷۶۹	۱۶۲,۹۳۷,۲۴۴,۰۸۱	
(۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		
(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸
(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۲,۸۸۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۱۹,۹۹۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۵,۹۱۳,۷۵۸,۷۸۳	۴۴,۲۸۳,۲۶۵,۲۱۴	۱۳۷,۷۳۷,۲۴۴,۰۸۱	

سود خالص سال
 سود انباشته در ابتدای سال
 تعدیلات سنواری
 سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
 سود قابل تخصیص
 تخصیص سود:
 اندوخته قانونی
 سود سهام مصوب سال قبل
 پاداش عملکرد سال قبل هئیت مدیره
 سود تخصیص داده شده طی سال
 سود انباشته در پایان سال

انجمنیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان سال و تعدیلات سنواری است لذا ارایه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان جامع، موردی نداشته است

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ مندرج در صفحات ۸ تا ۳۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

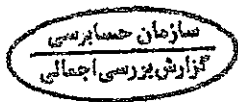


شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال		
			فعالیت‌های عملیاتی :
۱۳۱,۹۳۹,۲۵۷,۱۵۵	۵۶,۳۲۷,۵۴۸,۳۵۸	۱۷۹,۱۶۸,۵۹۶,۵۴۹	۳۱ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱,۳۸۷,۱۷۴,۲۸۰	۷۰۰,۰۰۰,۱۹۵	۶۴۵,۸۸۶,۰۸۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۳,۵۹۶,۱۳۰,۹۵۰	۲۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۸۳۳,۰۰۰	سود سهام دریافتی
(۶۹,۴۳۴,۰۵۴,۰۴۵)	(۵۳,۳۶۷,۹۴۸,۰۹۸)	(۴۸,۷۹۷,۴۰۳,۹۳۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۲,۳۷۱,۳۲۹,۱۵۴)	(۲,۵۲۶,۴۹۸,۱۹۶)	(۳۶,۶۳۸,۲۴۹,۰۸۱)	سود سهام پرداختی
(۴۶,۸۲۱,۹۷۷,۹۶۹)	(۲۷,۸۶۴,۴۴۶,۰۹۹)	(۷۴,۵۳۱,۹۳۳,۹۳۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶)	(۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶)	(۱۹,۱۸۲,۸۹۳,۲۱۴)	مالیات عملکرد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۰,۹۵۴,۷۰۰,۷۵۵)	(۱۵,۳۹۰,۳۵۴,۱۶۲)	(۴۴۲,۳۶۷,۱۴۸)	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱,۳۱۷,۸۰۸,۱۴۵	.	.	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
	۷۹۰,۷۳۶,۹۵۹	.	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود
(۹,۶۳۶,۸۹۲,۶۱۰)	(۱۴,۵۹۹,۶۱۷,۲۰۳)	(۴۴۲,۳۶۷,۱۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۶۳,۶۳۱,۸۳۶,۶۶۰	۲,۰۳۴,۹۳۵,۱۲۰	۸۵,۰۱۱,۴۰۲,۳۶۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی :
			فعالیت‌های تامین مالی :
۲۹۴,۶۰۳,۹۵۴,۴۸۲	۱۱۵,۷۱۰,۴۱۹,۳۳۸	۳۲۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳۴۹,۳۴۱,۶۸۹,۸۲۰)	(۱۱۵,۴۷۷,۸۳۲,۱۶۵)	(۴۱۲,۶۸۳,۰۲۴,۲۴۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۴,۶۳۷,۷۳۵,۳۳۸)	۲۳۲,۵۸۷,۰۷۳	(۹۰,۰۹۵,۰۲۴,۲۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۸,۹۹۴,۱۰۱,۳۰۲	۲,۲۶۷,۵۲۳,۱۹۳	(۵,۰۸۳,۶۲۱,۹۹۶)	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	مابده وجه نقد در آغاز سال
۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	۲۲,۳۸۳,۳۹۳,۳۳۲	۲۴,۰۲۶,۳۵۰,۴۴۵	مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ مندرج در صفحات ۸ تا ۳۷ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات :

شرکت در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوشمت، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده 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 گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده آبدلی می باشد. توضیح آن که سهام شرکت از دی ماه سال ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و ضمناً با توجه به تعلق حدود ۵۴٪ سرمایه کیمیدارو به شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص)، شرکت کیمیدارو از جمله شرکت های فرعی آن سرمایه گذاری تلقی می گردد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور، 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 و محصولات و همچنین خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شیمیایی، محصولات و لوازم پزشکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه شرکت بستگی دارد.

۱-۳ وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان شرکت در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بشرح زیر می باشد

سال	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶۰	۷۷	۴۷	
۴۱۸	۳۳۷	۴۱۲	کارکنان قراردادی
۴۷۸	۴۱۴	۴۵۹	جمع کل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- مبنای روش ارزش ویژه

توضیحات مربوط به مبنای ارزش ویژه بشرح زیر است :

واحد سرمایه پذیر افزایش یا مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت وابسته و سود و زیان آن ، به میزان سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان خالص کاهش می یابد.

سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان تحقق نیافته حاصل از معاملات با واحد تجاری وابسته حذف می گردد.

هرگونه تفاوت بین بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهی های قابل تشخیص واحد تجاری وابسته، در زمان تحصیل سرمایه گذاری، به عنوان سرقفلی شناسائی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و استهلاك آن به روش مستقیم و ۲۰ ساله محاسبه می شود.

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

۴-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صلنره از اولین وارده	مواد اولیه وابسته بندی
میانگین سالانه معادل آحاد تکمیل شده محصولات	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴-۲ دارائیهای ثابت مشهود

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 مالیات های مستقیم می باشد. نرخها و روش محاسبه استهلاک دارائیهای ثابت به شرح زیر است:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۰.۷٪، ۰.۸٪، ۱.۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰٪، ۱۲٪	نزولی
ابزار آلات	۱۰٪، ۱۲٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط 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

نحوه ارزیابی

عنوان سرمایه گذاری

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴-۴ تسعیر ارز

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

۴-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت

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 بر اساس برآورد 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 تأمین مالی

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

۴-۸ اهم رویه های حسابداری

فروش محصولات شرکت به شرکتهای پخش در زمان تحویل کالا، فروش قطعی تلقی شده و در حسابها ثبت می گردد. لیکن طبق قراردادهای منعقد (شامل توزیع و فروش توزیع) مورد عمل شرکت در سنوات قبل و جاری، هرگونه مابه التفاوت ناشی از تغییرات قیمتها (اعم از اعلامی از وزارت بهداشت و نهادها و سایر مراجع ذیصلاح) پس از تحویل کالا تا زمان فروش آنها توسط شرکتهای پخش به شرکت کیمیدارو تعلق دارد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد مندرج در ترازنامه بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۱۸۹,۵۵۳,۵۸۹	۳,۰۳۳,۵۱۶,۹۱۶	۵-۱ موجودی حساب های جاری ریالی
۳,۴۶۸,۲۴۸,۶۳۷	۶,۹۲۲,۳۳۲,۲۵۷	۵-۱ موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی
۶۰۱,۳۹۷,۶۱۵	۱,۵۱۳,۷۶۶,۴۴۶	۵-۱ موجودی حساب های ارزی
۸۲۵,۶۶۲,۶۰۰	۱,۰۵۱,۴۵۷,۵۱۹	صندوق ارزی
۲۵,۱۱۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۸,۶۳۷	اوراق بهادار
۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	۱۲,۵۳۹,۲۷۲,۷۸۵	
.	۱۱,۴۸۷,۰۷۷,۶۶۰	اسناد در جریان وصول
۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	۲۴,۰۲۶,۳۵۰,۴۴۵	

۵-۱- مانده حساب های جاری ریالی نزد بانک ها شامل ۲۲ فقره حساب جاری ریالی و مانده حساب های ارزی شامل ۷ فقره حساب جاری ارزی نزد شعب بانک های مختلف می باشد. موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی نیز عبارت از وجه ۱۰ فقره سپرده نزد بانک های مختلف بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۸۸۵,۰۸۰ ریال بشرح یادداشت های ۲-۱۳ و ۲-۱۸ جزو درآمدهای غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	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	

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

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		نام شرکت
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
۷۱۲,۳۱۲,۶۸۷	۱,۶۰۳,۲۷۹,۰۸۰	۷۱۲,۳۱۲,۶۸۷	۶۲۱,۴۲۶
۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۱,۴۷۸,۰۵۶,۶۲۶	۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۲۷۸,۸۲۶
۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۶۳۵,۸۰۳,۴۷۶	۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۷۲,۶۴۳
۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۳۴۸,۸۱۳,۸۶۰	۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۱۸,۴۴۶
۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۴,۰۶۵,۹۵۳,۰۴۲	۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۱,۱۹۱,۳۴۱

۶-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فوق مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ می باشد جزء سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور و به شرح یادداشت ۲۸ ارائه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۹۵۰,۰۱۸,۶۰۶	۱۶۷,۲۵۷,۸۲۲,۴۲۸	۷-۱
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۹,۷۰۰,۰۱۸,۶۰۶	۱۹۲,۲۵۷,۸۲۲,۴۲۸	
طلب از شرکتهای وابسته :		
شرکت پخش رازی (حسابهای دریافتی)		
شرکت پخش رازی (اسناد دریافتی)		
حسابهای دریافتی :		
۵۳,۷۴۵,۴۹۴,۹۸۵	۶۳,۰۰۲,۵۶۴,۸۴۰	۷-۱
۱۳,۳۳۷,۹۰۲,۶۴۱	۳۱,۷۸۹,۰۵۶,۰۵۰	۷-۱
۲۹,۲۸۸,۹۹۶,۹۰۶	۲۵,۲۵۲,۴۴۸,۲۵۱	۷-۱
۲۷,۵۱۴,۹۷۶,۸۰۹	۲۲,۹۵۲,۶۷۴,۰۳۶	۷-۱
۳۷,۴۲۵,۷۵۲,۲۷۳	۸,۲۱۶,۶۹۹,۸۶۹	
۲,۷۷۷,۲۵۳,۹۰۴	۴,۳۱۴,۱۶۶,۵۳۸	
۴,۰۵۴,۲۲۸,۸۱۶	۴,۰۵۴,۲۲۸,۸۱۶	
۱۶,۲۵۱,۷۳۷,۸۴۶	۴,۰۱۰,۳۱۱,۵۷۴	
۳,۸۶۶,۹۳۶,۸۷۷	۲,۹۲۱,۹۰۸,۴۶۸	
۲,۵۴۹,۷۹۳,۱۲۰	۱,۵۹۴,۳۴۴,۱۴۰	
۱,۳۶۹,۸۱۰,۳۸۰	۱۲,۸۷۶,۶۵۲,۶۱۰	
۱۹۲,۰۸۲,۸۸۴,۵۵۷	۱۸۰,۹۸۶,۰۵۵,۱۹۲	
اسناد دریافتی :		
۶,۷۳۳,۴۸۹,۵۸۵	۳۳,۹۰۹,۴۰۹,۳۳۳	
۵,۴۷۴,۱۸۹,۷۰۴	۲,۵۶۳,۳۷۵,۵۴۱	
۱۸,۰۷۸,۹۲۲,۳۸۹	۶,۹۵۸,۲۲۱,۱۸۶	
۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۲,۰۸۹,۰۲۰	
.	۱,۳۹۴,۳۱۶,۵۲۴	
۳۳۰,۱۶۷,۲۱۰	۱۷,۹۷۸,۸۴۸,۳۵۰	
۱۰,۸۸۶,۱۳۵,۱۰۳	۱۹,۲۰۳,۴۶۹,۲۱۰	
۲۶,۹۷۵,۸۷۳,۹۹۱	۸۹,۴۴۹,۷۳۹,۱۶۴	
۳۱۸,۷۵۸,۷۷۷,۱۵۴	۴۶۲,۶۹۳,۶۰۶,۷۸۴	

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

بهرسان دارو	پخش ممتاز	پخش فردوس	پخش هجرت	پخش رازی	
۲۷,۵۱۴,۹۷۶,۸۰۹	۲۹,۲۸۸,۹۹۶,۹۰۶	۱۳,۳۳۷,۹۰۲,۶۴۱	۵۳,۷۴۵,۴۹۴,۹۸۵	۹۵,۹۵۰,۰۱۸,۶۰۶	مانده ابتدای سال
۵۰,۰۳۲,۹۶۵,۸۶۸	۷,۵۳۹,۳۳۹,۲۵۰	۴۴,۰۹۵,۷۵۴,۱۶۰	۶۰,۳۴۵,۰۹۴,۷۸۱	۲۴۴,۸۹۵,۵۷۷,۳۱۵	خالص فروش
(۲۰,۶۸۵,۸۵۹,۳۰۸)	(۵,۱۳۲,۶۹۸,۸۸۵)	(۲۷,۵۴۴,۶۰۰,۷۵۱)	(۵۰,۹۸۸,۰۲۴,۹۲۶)	(۱۴۸,۵۸۷,۷۷۳,۴۹۳)	وصولی طی دوره
(۳۳,۹۰۹,۴۰۹,۳۳۳)	(۶,۴۴۲,۰۸۹,۰۲۰)	.	.	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اسناد دریافتی
۲۲,۹۵۲,۶۷۴,۰۳۶	۲۵,۲۵۲,۴۴۸,۲۵۱	۳۰,۷۸۹,۰۵۶,۰۵۰	۶۳,۰۰۲,۵۶۴,۸۴۰	۱۶۷,۲۵۷,۸۲۲,۴۲۸	مانده پایان دوره

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر نور ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بدهی
ریال	ریال	
۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ شرکت های وابسته (بخش رازی)
۴۷,۲۸۱,۰۳۲,۴۷۰	۴۳,۲۴۵,۶۵۱,۳۷۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۸,۱۸۹,۳۵۷,۱۰۲	۸,۱۸۹,۳۵۷,۱۰۲	۸-۳ اقلام راكد و سنواتی
۶,۳۱۲,۹۷۰,۸۵۷	۲,۵۳۷,۷۴۳,۱۱۵	بدهی کارکنان
۳۷,۷۶۶,۳۵۵,۴۷۲	۲,۳۹۰,۷۷۳,۸۱۹	سایر اقلام
۹۹,۵۴۹,۷۳۵,۷۰۱	۱۹۸,۳۶۳,۵۲۵,۴۰۶	
(۱۰,۹۳۰,۵۰۳,۶۰۷)	(۱۰,۹۳۰,۵۰۳,۶۰۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۸,۶۱۹,۲۳۲,۰۹۴	۱۸۷,۴۳۳,۰۲۱,۷۹۹	

۸-۱- طلب از شرکت پخش رازی از بابت ۱۴۲ میلیارد ریال اسناد پرداختنی به سررسید آبان لغایت دیماه ۹۲ میباشد که مقرر گردیده شرکت مذکور چکها را به بانک تجارت جهت خرید دین ارایه و در سررسید، توسط شرکت فوق الذکر تسویه گردد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی میان دوره ای از مبلغ فوق مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال تسویه گردیده است

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی
۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دارو سازی دانا
۲۶۴,۳۸۴,۷۰۰	۲۷۵,۹۱۵,۱۰۰	شرکت دارو سازی جابر ابن حیان
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فوریت های پزشکی پخش رازی
۱۱۱,۶۴۷,۵۷۰	۱۶۴,۷۳۶,۳۷۰	سایر اقلام
۴۷,۲۸۱,۰۳۲,۴۷۰	۴۳,۲۴۵,۶۵۱,۳۷۰	

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۳,۷۳۵,۶۱۷,۰۴۷	۱۴۳,۵۰۰,۸۵۲,۹۴۰	مواد اولیه و بسته بندی
۵,۳۰۱,۱۰۸,۱۶۸	۱۶,۶۸۶,۴۵۴,۸۵۷	کالای در جریان ساخت
۳۷,۵۵۰,۴۹۶,۴۱۱	۵,۰۱۳,۳۶۶,۴۱۰	کالای ساخته شده
۱۸,۷۴۸,۳۷۸,۱۶۵	۱۸,۹۸۷,۰۰۵,۸۹۹	موجودی قطعات و لوازم فنی
۱۹,۵۷۴,۹۰۹,۰۳۶	۶,۳۵۶,۵۸۵,۹۸۳	کالای در راه
۲۲۴,۹۱۰,۴۰۸,۸۲۷	۱۹۰,۵۴۴,۲۶۶,۰۸۹	
(۳,۳۵۸,۶۹۲,۰۶۴)	(۵,۴۹۵,۵۳۶,۴۹۴)	۹-۱ ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۲۲۱,۵۵۱,۷۱۶,۷۶۳	۱۸۵,۰۴۸,۷۲۹,۵۹۵	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۳,۳۵۸,۶۹۲,۰۶۴	مانده ابتدای دوره
۲,۱۳۶,۸۴۴,۴۳۰	ذخیره ایجاد
۵,۴۹۵,۵۳۶,۴۹۴	مانده پایان سال

۹-۲- موجودیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و غیره از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		سفارشات:
۱۳,۹۲۲,۵۷۶,۶۳۸	۲۴,۶۱۶,۳۸۶,۴۶۶	مواد اولیه دارویی
		پیش پرداختها:
	۱۰,۶۴۵,۷۵۶,۰۰۰	سپرده ثبت سفارش
۶,۹۵۶,۲۳۵,۱۰۴	۲۳,۲۷۲,۸۴۷,۶۶۶	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۳,۵۱۵,۷۰۴,۰۷۵	۲,۹۱۳,۰۳۹,۶۵۷	خرید خدمات
۸,۰۳۸,۰۷۶,۳۳۳	۸,۳۴۸,۵۸۳,۹۵۴	سایر اقلام
<u>۳۲,۴۳۲,۵۹۲,۱۵۰</u>	<u>۶۹,۷۹۶,۶۱۳,۷۴۳</u>	

۱۰-۱- مانده حساب سفارشات مربوط به مخارج انجام شده بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده تا پایان شهریور ۱۳۹۲ بوده که کالای موضوع آنها تا تاریخ مذکور به شرکت نرسیده است. تعهدات ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش واریز نشده اعتبارات اسنادی مزبور و کالای در راه (یادداشت ۹) مبلغ ۶۶۴ میلیون ریال می باشد و تعهدات مذکور تا تاریخ تهیه این گزارش به علت تغییر نرخ ارز مرجع به مبادله ای تا کنون واریز نگردیده است.

11- دارائیهای ثابت مشهود

گردش بهای تمام شده و استهلاك ابراسته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

مبلغ مقدری - ریال				استهلاك ابراسته - ریال				بهای تمام شده - ریال			
مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	تسهلات	استهلاك سال مالی	مبلغ در	تسهلات	تسهلات	تسهلات	تسهلات	تسهلات	تسهلات
1391/12/29	1391/09/31	1392/09/31			1392/09/31						
6,773,108,871	6,773,108,871	.	.	.	6,773,108,871	.	.	.	6,773,108,871	.	.
21,379,159	2,124,117,887	1,059,923,032	.	891,887,379	3,025,108,897	.	.	.	3,025,108,897	.	.
4,371,857,519	4,774,928,771	4,391,099,722	.	559,278,118	18,167,512,773	.	.	.	18,167,512,773	.	.
57,842,128,879	55,812,395,974	38,994,879,989	.	9,297,578,978	92,982,199,299	.	.	.	92,982,199,299	.	.
1,177,279,797	3,889,250,122	2,581,299,988	.	772,978,370	7,597,771,878	.	.	.	7,597,771,878	.	.
1,792,278,888	1,518,150,818	1,989,967,191	.	279,859,373	2,270,271,832	.	.	.	2,270,271,832	.	.
6,181,527,250	2,791,778,277	7,870,949,597	.	292,299,509	129,978,802	.	.	.	129,978,802	.	.
1-1,819,972,192	1-1,221,922,889	71,227,922,792	.	5,710,710,888	172,551,978,871	.	.	.	172,551,978,871	.	.
47,572,958,899	47,719,428,899				87,719,478,899				87,719,478,899		
1-581,927,277	3,271,927,993				2,791,197,792				2,791,197,792		
92,112,589,212	87,882,822,990				57,842,128,879				57,842,128,879		
132,822,94,377	188,199,59,918	71,227,922,792	.	9,710,710,888	258,222,001,291	.	.	.	258,222,001,291	.	.

دارائیهای در جریان تکمیل

سازشات و پیش برنامهای سرمایه ای

دارائیهای ثابت شرکت در مقابل عملیات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، حمله ، زلزله ، طوفان ، سیل و ترکیباتی زلزله ، برای پوشش ریسکه ای مناسب می باشد.
دارائیهای ثابت شرکت به بهای تمام شده 121 میلیارد ریال دارای ارزش مقدری 1 ریال می باشد

شرکت سهامی عام صنعتی کسبندار و

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۱- تفکیک اضافات و نقل و انتقالات داراییهای ثابت مشهود بشرح خلاصه زیر می باشد:

ساختمان و تأسیسات

ریال
۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰

کمپرسور

موتور دمپر بویلر

ماشین آلات :

ریال
۶,۰۳۸,۶۳۴,۹۸۷
۶,۰۳۸,۶۳۴,۹۸۷

دستگاه پرس قرص FETTE

اثاثیه و ابزار آلات :

ریال
۴۱,۲۸۹,۶۰۰
۱۲,۹۱۶,۸۰۰
۹,۲۰۰,۰۰۰
۱۶,۳۴۶,۲۹۶
۷۹,۷۵۲,۶۹۶

فایروال

دوربین

جارو برقی

سایر لوازم اداری

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- دارائیهای نا مشهود

<u>سال ۱۳۹۱</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۱۹۱,۶۷۱,۶۲۶	۱۹۱,۶۷۱,۶۲۶	حق انشعاب آب، برق و گاز
۶۵,۱۵۳,۲۵۰	۶۵,۱۵۳,۲۵۰	حق الامتیاز ۵۲ خط تلفن
۷۱,۰۸۶,۲۰۰	۷۱,۰۸۶,۲۰۰	دانش فنی
<u>۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶</u>	<u>۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سال ۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		پادداشت	
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه		
۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۵۶,۹۱۷,۰۲۳,۹۷۸	۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۹۳,۸۷۲,۳۴۰,۱۱۹	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی
۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۱۳-۲	سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها
۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۲	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۲	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۲	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۲	۱۳-۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۹۶,۳۱۹,۸۱۵,۷۱۸	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۱۳۳,۲۷۵,۱۳۱,۸۵۹		

۱۳-۱- اطلاعات خلاصه مربوط به سهم شرکت کیمیدارو از خالص داراییهای سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی، مشمول اعمال روش ارزش ویژه شرح

زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰,۰۲۴,۴۵۵,۰۹۵	۵۶,۹۱۷,۰۲۳,۹۷۸
۵۰,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۴۹,۵۰۰,۰۰۰
(۳۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۱,۹۴۸,۹۸۸,۸۸۳	(۱۶,۴۹۴,۱۸۳,۸۵۹)
۵۶,۹۱۷,۰۲۳,۹۷۸	۹۳,۸۷۲,۳۴۰,۱۱۹

مانده ابتدای سال

سهم شرکت کیمیدارو از سود خالص شرکت وابسته پخش رازی

سود سهام دریافتی، مصوب مجمع شرکت وابسته پخش رازی

خالص تعدیلات ناشی از حذف سود معاملات تحقق نیافته و سایر رویدادهای فیما بین

۱۳-۱-۱ شرکت پخش رازی عمدتاً در زمینه خرید و توزیع محصولات دارویی، بهداشتی، غذایی و نظایر آن فعالیت می نماید و توزیع کننده اصلی محصولات شرکت برای فروش های ریالی داخلی می باشد. از کل سرمایه پخش رازی حدود ۳۰ درصد آن به شرکت کیمیدارو و ۷۰ درصد بقیه به شرکت های جلیبر این حیان (۳۰٪)، اسوه (۱۹/۷۵٪)، اشخاص حقیقی (۱۹/۷۵٪) و پخش البرز (۱/۱۵٪) تعلق دارد. سرمایه شرکت پخش رازی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد.

۱۳-۱-۲ بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات قابل اتکاء در خصوص خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیها قابل تشخیص شرکت سرمایه پذیر (پخش رازی) در تاریخ تحصیل آن و از آنجائیکه از تحصیل سرمایه گذاری مذکور مدت زمان طولانی سپری شده است لذا محاسبه سرقفلی در زمان تهیه این گزارش مالی عملاً میسر و مقدور نبوده است.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		پادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	نام شرکت
۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱۳-۲-۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	دارو سازی دانا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵		۲۵,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فوریتهای دارویی پخش رازی
۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۲۷,۰۰۰	-		۲۷	-	۲۷,۰۰۰	۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	شهرک صنعتی شهید مدرس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵		۵,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۵		۱	۰/۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پترو کیمیا تجارت
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱		۵,۰۰۰	۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	دارو آفرین شفا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-		۲	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	رامو فارمین
۲,۳۱۰	۲,۳۱۰	۱,۰۰۰	-		۲,۳	-	۱,۰۰۰	۲,۳۱۰	۲,۳۱۰	شیمیایی پارس پامچال
۳۴,۶۳۵,۸۶۰,۹۷۷	۳۴,۶۳۵,۸۶۰,۹۷۷							۳۴,۶۳۵,۸۶۰,۹۷۷	۳۴,۶۳۵,۸۶۰,۹۷۷	
(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)							(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)	
۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷							۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	

کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳-۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت دارو سازی دانا (سهامی عام) عبارت است از بهای تمام شده تعداد ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم خریداری شده از سهام شرکت مزبور در شهریور سال ۱۳۸۹ می باشد و افزایش سرمایه به میزان ۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم در سال ۱۳۹۱ می باشد از کل سهام شرکت مزبور معادل ۵۱/۶۲٪ به شرکت شفا دارو و شرکتهای تابعه و وابسته آن و ۴۵/۳۸٪ به سایرین تعلق دارد

۱۳-۳- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها شامل ۱۲ فقره سپرده نزد بانک تجارت شعبه سه راه آزمایش و یک فقره سپرده نزد بانک ملت شعبه سه راه طالقانی می باشد، که سود سالیانه آن بالغ بر ۱,۱۰۹ میلیون ریال است. سود متعلقه سپرده های مذکور و سود سپرده های کوتاه مدت جمعا^۳ به مبلغ ۱,۳۸۷ میلیون ریال جزء سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) مندرج می باشد.

۱۴- سایر دارائیا

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به حصه بلند مدت وام کارکنان می باشد.

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۰۷۹,۹۲۹,۳۴۵	۱۲,۲۷۴,۰۷۴,۰۷۸	شرکت پارس آمپول - خرید پوکه آمپول
۰	۸,۴۴۹,۱۴۵,۶۰۰	شرکت شیمی دارویی دارو پخش - خرید ناپروکسن
۵,۱۷۵,۰۰۰	۴,۵۷۷,۱۷۵,۰۰۰	شرکت دارساوین پارس
۲,۴۵۲,۹۳۲,۳۴۷	۲,۴۸۷,۴۴۸,۲۶۲	شرکت دارو پات شرق - خرید PVC
۰	۲,۰۷۴,۱۴۴,۲۳۲	شرکت آرتا دارو پارس
۷۹۸,۸۵۹,۷۸۶	۱,۶۶۸,۸۹۸,۶۸۸	شرکت رفوف طبخ - پیمانکار آشپزخانه
۸۸۴,۹۲۴,۶۹۳	۱,۵۷۴,۴۶۲,۰۲۲	شرکت دارو شیشه - خرید پوکه آمپول
۰	۱,۱۹۸,۷۸۸,۷۶۸	شرکت بردار شیب
۶۶۴,۳۱۴,۰۰۰	۶۶۴,۳۱۴,۰۰۰	مطالبات بانکها بابت اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه
۴,۵۴۷,۵۵۱,۶۰۶	۱۱,۶۱۹,۲۱۹,۳۰۵	سایر
۱۶,۴۳۳,۶۸۶,۷۷۷	۴۶,۶۰۷,۶۶۹,۸۵۵	
۲۷,۵۲۹,۱۲۹,۰۲۶	۲۱,۹۵۱,۸۷۴,۹۵۹	
۴۳,۹۶۲,۸۱۵,۸۰۳	۶۸,۵۵۹,۵۴۴,۸۱۴	اسناد پرداختی بابت خرید مواد اولیه دارویی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۸۰۵,۰۳۶,۸۷۵	۶,۶۹۸,۰۳۶,۸۷۵	۱۶-۱ نیم درصد عوارض فروش قانونی بازآموزی و نوآموزی
۱۱,۹۸۱,۷۱۶,۹۳۵	۵,۷۲۱,۲۶۱,۳۲۲	مطالبات بیمهتکبران و اشخاص
۱۴,۰۵۲,۱۹۰,۴۴۹	۱۶,۶۷۷,۴۰۶,۳۹۹	ذخیره هزینه های پرداختنی
۴,۴۱۶,۷۶۱,۱۵۵	۴,۳۳۹,۶۴۷,۶۴۵	۱۶-۲ کالای امانی دیگران نزد ما
۵,۷۷۸,۴۴۹,۸۲۹	۸,۴۱۹,۲۷۹,۳۴۹	مطالبات کلرکان
۹۴۸,۷۳۸,۴۵۶	۱,۳۲۵,۹۷۵,۹۴۹	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۲۱۰,۳۳۷,۴۴۶	۴۲۴,۴۳۶,۳۱۰	اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پرداختنی
۴,۱۷۶,۳۵۷,۰۳۳	۴,۸۷۸,۹۷۶,۳۰۹	سایر
۴۸,۳۶۹,۵۸۸,۱۷۸	۴۸,۴۹۵,۰۱۹,۹۵۸	
	۱۷۴,۶۷۲,۶۴۳,۳۱۸	اسناد پرداختنی
۴۸,۳۶۹,۵۸۸,۱۷۸	۲۲۲,۱۶۸,۶۶۳,۲۷۶	

- ۱۶-۱- مبلغ فوق بابت ذخیره ۰/۱۵٪ موضوع قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی کشور مربوط به سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۹ می باشد با توجه به عدم تمدید این موضوع در قانون برنامه پنجم توسعه منظور نمودن ، ذخیره از این بابت برای سال ۱۳۹۰ به بعد مورد نداشته است.
- ۱۶-۲- مبلغ فوق شامل ۴,۲۲۳ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از سازمان صنایع دفاع (مهمات سازی) در سنوات قبل میباشد
- ۱۶-۳- مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال چکهای پرداختنی بابت خرید دین بخش رازی از بانک تجارت میباشد که توضیحات کامل در یادداشت سایر حسابها و اسناد دریافتنی آرایه شده است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات پرداختی برای سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است :

ذخیره مالیات - میلیون ریال		مالیات - میلیون ریال	
میلیات سال جاری	میلیات تا پایان سال قبل	قطعی	سال
مالیه	مالیه	تشخیصی	ایزای
پروانه	پروانه	مالیات	مالیات
۰	۱۷,۷۶۵	۲۸,۶۴۶	۱۴۴,۸۰۹
۱۷,۸۶۵	(۱۱,۸۴۹)	۱۴۲,۵۴۷	۱۱,۸۴۹
۱,۳۱۶	۲,۶۳۲	۰	۲,۶۳۲
۳۴,۰۳۰	۰	۰	۳۴,۰۳۰
۵۳,۲۱۱	۲۸,۳۶۵	۰	۱۷۰,۱۵۰
(۲,۰۵۲)	(۱۸,۹۴۹)	۲۸,۹۶۲	۸۶,۹۴۱
۱۷,۸۶۵	۱۷,۸۶۶	۱۴۳,۶۳۲	۱۲۵,۳۵۱
(۱,۳۱۶)	(۱۱,۸۴۹)	۲۹,۷۱۴	۵۹,۳۴۵
۰	۲۹,۸۱۷	۱۴۲,۵۴۷	۷۱,۹۶۸
۰	۲,۶۳۲	۰	۵۶,۹۹۳
۰	۰	۰	۱۳۹۱
۰	۰	۰	۱۷۱,۰۵۳
۳۴,۰۳۰	۲۸,۳۶۵	۰	۹۷,۶۳۱
(۲,۰۵۲)	(۱۸,۹۴۹)	۲۸,۹۶۲	۱۲۵,۳۵۱
۱۷,۸۶۵	۱۷,۸۶۶	۱۴۳,۶۳۲	۵۹,۳۴۵
(۱,۳۱۶)	(۱۱,۸۴۹)	۲۹,۷۱۴	۷۱,۹۶۸
۰	۲۹,۸۱۷	۱۴۲,۵۴۷	۵۶,۹۹۳
۰	۲,۶۳۲	۰	۱۳۹۱
۰	۰	۰	۱۷۱,۰۵۳
۳۴,۰۳۰	۲۸,۳۶۵	۰	۹۷,۶۳۱

۱۷-۱- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ برگ قطعی صادر و پرداخت شده است .

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس سود مشمول مالیات ایزای ۱۱,۸۴۹ میلیون ریال پرداخت گردیده . لیکن ابعال برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نگردیده .

۱۷-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲,۶۳۲ ریال در حسابها ذخیره منظور شده است که مبلغ ۱,۳۱۶ میلیون ریال آن پرداخت شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح خلاصه زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	۸۹,۲۹۱,۲۸۴,۳۱۸	عملیات طی سال:
۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۰ (هرسهم ۸۱ریال)
(۳۲,۳۷۱,۲۲۹,۱۵۴)	(۲۶,۶۳۸,۲۴۹,۰۸۱)	پرداخت سود سهام
۸۹,۲۹۱,۲۸۴,۳۱۸	۸۶,۶۵۳,۰۳۵,۲۳۲	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	شرکت شفا دارو
۵۴,۷۲۸,۰۱۷,۲۰۲	سرمایه گذاری تدبیر
۶,۲۰۶,۷۵۳,۱۷۴	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۰۰۲,۹۶۴,۸۷۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
۱,۳۶۸,۳۵۸,۳۷۱	شرکت بانک پاسارگاد (سهامی عام)
۳۶۶,۳۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
۲۵۸,۸۰۳,۳۰۰	شرکت پخش فردوس (سهامی خاص)
۲۴۱,۷۵۵,۸۰۰	سایر
۲۲,۴۸۰,۰۳۲,۵۲۰	
۸۶,۶۵۳,۰۳۵,۲۳۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کمینداری
بلادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تسهیلات مالی دریافتی

(تجدید ارزیابی شده)

میانگه اول سال :	میانگه دوم	اقتصاد نوین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	کار آفرین مرکزی	تجارت سه راه	صادرات چادمان	مات	جمع
مانده ابتدای دوره	۲۲۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۴۲,۳۹۳,۳۲۲,۵۵۶	۳,۴۵۵,۱۵۶,۶۲۱	۲۸,۳۱۷,۴۵۶,۵۶۲	۲۰,۵۱۷,۶۱۱,۲۶۸	۲۳,۴۴۱,۵۱۱,۱۶۵	۴۲۷,۲۲۶,۴۱۷,۰۱۷
سود سال آنی تسهیلات از سال قبل	۸۶۹,۵۸۹,۰۲۵	۱۷۰,۹۵۸,۹۰۶	۲۱,۷۷۲,۴۷۱,۶۸۳	۲۴,۷۵۴,۹۵۷,۹۴۶	۴,۲۲۷,۳۲۶,۶۹۸	۶۷۳,۶۰۲,۴۱۷	۱۴,۲۴۱,۴۰۱,۵۷۸
تسهیلات با بهره انقضای از سال ۹۱	۲۳۷,۴۱۱,۳۵۱,۸۲۲	۶۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۲,۳۸۳,۵۶۲	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۳۸۷,۸۱۸,۵۹۵
اصل تسهیلات دریافتی طی سال ۹۲	۱۹۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰
بهره تسهیلات دریافتی طی سال جاری	۹۲,۴۳۸,۴۸۳,۹۸۸	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۷۲۶,۰۷۸	۱۰,۶۷۶,۸۵۰,۶	۱,۰۷۸,۷۴۷,۰۳۲	۲,۷۸۰,۸۱۲,۰۰۰	۱۰,۲۶۰,۵۴۷,۵۵۴
تسهیلات با سود دریافتی در سال ۹۲	۲۸۹,۳۳۸,۴۸۳,۹۸۸	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۹۹,۷۲۶,۰۲۸	۲,۴۰۶,۷۶۸,۵۰۶	۸,۸۶۶,۷۴۷,۰۳۲	۲۸,۷۸۰,۸۱۲,۰۰۰	۴۲۶,۱۸۸,۵۴۷,۵۵۴
کل تسهیلات	۵۲۶,۶۲۹,۸۳۵,۸۱۰	۷۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۶۲,۱۰۹,۵۹۰	۴۵,۱۷۹,۳۴,۱۸۹	۴۴,۷۲۱,۷۰۴,۹۷۸	۵۲,۸۹۵,۴۷۵,۵۸۲	۸۶۷,۶۷۶,۳۶۶,۱۴۹
بازرسانه طی سال	(۳۳۹,۰۳۳,۳۳۳,۳۳۸)	(۲۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۲۱۴,۳۴۶,۵۷۶)	(۴۱,۱۳۹,۳۷۶,۸۱۴)	(۳۶,۳۳۷,۷۷۲,۱۰۴)	(۲۴,۱۱۴,۶۵۳,۵۸۷)	(۴۴۲,۳۷۰,۳۸۳,۳۳۴)
مانده کل تسهیلات	۲۸۷,۶۲۵,۴۰۲,۴۷۲	۴۴,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۷,۸۶۳,۰۱۴	۴,۰۳۹,۹۶۳,۳۷۵	۱۷,۳۸۴,۹۳۱,۸۷۶	۲۸,۷۸۰,۸۱۲,۰۰۰	۴۲۵,۳۰۵,۹۸۲,۷۷۵
سهام سود آتی	(۷۹,۳۹۹,۷۴۱,۸۶۴)	(۲۵۹,۳۲۵,۷۳۰)	(۲۵۹,۳۲۵,۷۳۰)	(۱,۹۲۹,۱۶۵,۷۲۰)	(۲۶۰,۳۸۹۶,۹۵۲)	(۳,۷۸۰,۸۱۲,۰۰۰)	(۸۸,۲۵۴,۵۸۹,۹۷۱)
مانده تسهیلات	۲۰۸,۲۲۵,۶۶۰,۵۹۸	۴۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۲۱,۵۳۷,۲۸۴	۲,۱۰۰,۷۹۷,۶۵۵	۱۴,۷۸۸,۰۰۰,۴۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۱۵۱,۳۹۲,۷۵۴
نرخ سود	۲۳۳	۲۲۷	۲۲۷	۲۲۱	۲۲۵	۲۱۰	۲۱۰
ویژه (میانگه ریال)	۲۵۰,۹۳۷	۲۲۷,۶۰۰	۹۰,۶۵۰	۲۳۳,۵۷۶	۲۵۶,۶۱۱	۴۶,۶۵۱	۴۶,۶۵۱
نوع تسهیلات	مشاورت مالی	مشاورت مالی	مشاورت مالی	مشاورت مالی	مشاورت مالی	مشاورت مالی	مشاورت مالی
نوع وثیقه	سفته	سفته	سفته	سفته	سفته	سفته	سفته

۱-۱- سود متعلقه تسهیلات بالغ بر ۳۷۸۱۷,۴۹۵,۴۲۵ ریال بوده که جزو هزینه های مالی (بلادداشت ۳۷) منبکس می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت بشرح خلاصه زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	مبالغ پرداخت شده طی سال
(۴,۱۷۷,۸۰۶,۸۴۷)	(۵,۹۰۹,۹۴۸,۲۵۱)	ذخیره تأمین شده طی سال
۵,۰۰۹,۷۰۰,۲۵۶	۶,۳۴۴,۵۶۷,۲۵۳	مانده پایان سال
۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۱۳,۴۰۳,۰۳۱,۳۶۹	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده است. فهرست اسامی سهامداران دارنده بیش از ۳٪ سرمایه شرکت و میزان سهام آنان به همراه اطلاعات کلی مربوط به سایر سهامداران در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بشرح خلاصه زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴٪	۱۲۹,۸۰۷,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴٪	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۳٪	۷,۵۵۹,۹۹۱	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۲۹٪	۶۸,۳۴۰,۶۱۳	سایرین (۷,۳۴۸ نفر اشخاص حقیق و حقوقی)
۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل (۷,۳۵۱ سهامدار)

۲۲- اندوخته قانونی

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

شرکت سهامی عام صنعتی گنبدارو

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- خالص فروش

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

سال ۱۳۹۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار		
۳۰۱,۲۱۱,۵۹۱,۷۳۶	۱,۳۳۶,۵۴۲,۳۵۶	۱۲۱,۶۹۴,۳۲۱,۹۶۹	۵۷۹,۰۵۶,۷۵۲	۳۰۶,۷۱۱,۱۱۰,۱۰۸	۶۸۸,۵۸۸,۲۶۹	عدد	محصولات دارویی:
۱۰۳,۰۵۶,۶۳۹,۸۶۵	۹۳,۵۵۷,۲۶۰	۲۲,۵۲۵,۰۸۶,۷۰۰	۳۲,۸۹۲,۹۴۰	۱۰۷,۱۸۳,۶۶۵,۳۵۳	۵۹,۶۷۵,۶۲۸	عدد	قرص و دوازه
۶۷,۴۴۸,۰۹۱,۰۸۸	۱۸,۶۱۳,۸۳۶	۱۲,۱۱۹,۴۲۲,۵۲۵	۳,۶۳۰,۶۷۰	۴۰,۰۹۹,۵۶۰,۷۰۱	۷,۱۲۹,۰۴۵	عدد	کپسول
۱۳,۶۹۸,۰۶۰,۳۷۲	۱,۸۰۶,۷۱۰	۲,۳۳۸,۰۵۵,۸۵۹	۱۶۹,۹۳۰	۸,۵۹۲,۰۳۷,۱۷۲	۱,۳۱۹,۱۴۰	شیشه	آمپول
۴۴,۵۳۰,۷۴۵,۸۱۶	۱,۶۵۲,۱۸۲	۱۳,۳۷۶,۱۹۷,۴۱۹	۶۹۵,۷۹۰	۱۲,۴۸۷,۲۵۱,۳۳۰	۳۹۷,۱۶۰	شیشه	قطره
۵۲۹,۹۴۵,۱۱۸,۷۷۷		۱۷۲,۰۷۳,۱۰۴,۴۷۲		۴۷۵,۰۷۳,۶۲۴,۶۷۴		کیلو گرم	سوسپانسیون
(۴۱,۴۲۸,۹۱۲,۴۰۰)		(۱۸,۹۹۶,۰۸۴,۳۳۷)		(۱۵,۸۲۷,۶۰۶,۶۳۲)			محصولات شیمیایی
(۱۲,۰۲۸,۴۹۲,۶۶۷)				(۱۱,۰۱۵,۰۷۱,۹۸۴)			جمع ناخالص فروش
۴۷۶,۴۸۷,۷۱۳,۷۱۰		۱۵۳,۰۷۷,۰۲۰,۱۳۵		۴۴۸,۳۳۶,۵۷۶,۰۵۸			تخفیفات فروش
							برگشت از فروش

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

نام شرکت	مبلغ - ریال	درصد به کل
شرکت پخش رازی	۳۴۴,۸۹۵,۵۷۷,۳۱۵	۵۱.۵٪
شرکت پخش هجرت	۶۰,۲۴۵,۰۹۴,۷۸۱	۱۲.۷٪
مهرورزان درمان	۱۵,۶۸۲,۸۵۰,۳۸۰	۳.۳٪
شرکت بهرسان دارو	۵۰,۰۳۲,۹۶۵,۸۶۸	۱۰.۵٪
شرکت پخش ممتاز	۷,۵۳۹,۳۳۹,۳۵۰	۱.۶٪
شرکت پخش فردوس	۴۶,۰۹۵,۷۵۴,۱۶۰	۹.۷٪
شرکت مهپان دارو	۹,۰۶۰,۴۲۸,۰۰۲	۱.۹٪
شرکت یارا طب تامن	۲۶,۱۲۰,۰۵۳,۰۸۰	۵.۵٪
شرکت دارو گستر مین	۱۴,۹۵۹,۷۹۰,۲۰۳	۳.۱٪
سایر	۳۳۹,۸۶۱,۵۳۵	-۱٪
	۴۷۵,۰۷۳,۶۲۴,۶۷۴	۱۰۰٪

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیندارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 می باشد:

یادداشت	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه و بسته بندی ابتدای سال	۱۴۳,۷۳۵,۶۱۷,۰۴۶	۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶	۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶
خرید مواد اولیه و بسته بندی طی سال	۱۱۹,۰۳۳,۶۱۹,۳۰۰	۱۰۲,۴۱۳,۱۶۰,۱۳۰	۲۱۷,۶۶۵,۳۸۰,۹۵۸
خالص تعدیلات، کسر و اضافه	(۱,۱۳۰,۲۴۰,۱۴۲)	(۵,۹۲۳,۷۲۴,۶۰۱)	(۹,۱۷۸,۹۵۴,۱۵۹)
موجودی مواد اولیه و بسته بندی پایان سال	(۱۴۳,۵۰۰,۸۵۲,۹۳۹)	(۱۴۱,۲۴۵,۴۵۸,۱۴۴)	(۱۴۳,۷۳۵,۶۱۷,۰۴۶)
مواد اولیه و بسته بندی مصرفی	۱۱۸,۱۳۸,۱۴۳,۲۶۵	۸۸,۲۰۸,۵۰۵,۵۲۱	۱۹۷,۷۱۵,۳۳۷,۸۸۹
دستمزد مستقیم	۱۷,۰۸۱,۴۸۳,۰۲۵	۱۷,۳۷۸,۵۳۴,۶۸۷	۳۰,۹۱۹,۵۸۹,۵۲۵
هزینه های سربار	۵۲,۳۲۹,۳۸۳,۶۰۰	۴۲,۲۶۵,۸۲۱,۳۷۵	۸۱,۱۵۴,۹۳۲,۸۶۰
کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۱۸۷,۵۴۹,۰۰۹,۸۹۰	۱۴۷,۸۵۲,۸۶۱,۴۸۳	۳۰۹,۷۸۹,۸۶۰,۲۷۴
خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها	۵,۳۰۱,۱۰۸,۱۶۸	۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵	۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵
کالای در جریان ساخت پایان سال	۴۸۷,۸۷۱,۹۰۳	(۷۷۴,۱۳۱,۷۸۴)	(۲۰,۲۳۴,۵۳۱,۵۱۱)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	(۱۶,۶۸۶,۴۵۴,۸۵۷)	(۲۹,۷۶۰,۶۴۵,۸۹۳)	(۵,۳۰۱,۱۰۸,۱۶۸)
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۱۷۶,۶۵۱,۵۳۵,۱۰۴	۱۳۹,۰۰۸,۴۲۰,۵۸۱	۳۰۵,۹۴۴,۵۵۷,۳۷۰
تعدیلات ابتدای دوره کالای ساخته شده	۳۷,۵۵۰,۴۹۶,۴۱۱	۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷	۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱۴,۸۵۷,۲۶۰,۸۷۸	.	۱۰,۸۸۳,۳۷۰,۰۶۳
بهای کالای خریداری شده به منظور فروش	۲۲۹,۰۵۹,۲۹۲,۳۹۳	۱۶۰,۵۶۹,۵۹۹,۵۸۸	۳۳۸,۳۸۹,۱۰۶,۴۴۰
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال	(۵,۰۱۳,۳۶۶,۴۱۰)	(۶۰,۰۸۵,۱۷۰,۸۲۳)	(۳۷,۵۵۰,۴۹۶,۴۱۱)
تعدیلات پایان دوره کالای ساخته شده	(۱۴,۷۸۹,۹۰۰,۴۱۶)	.	.
	۲۰۹,۲۵۶,۰۲۵,۵۶۷	۱۰۰,۴۸۴,۴۲۸,۷۶۵	۳۱۴,۰۰۵,۲۸۴,۹۴۷

شرکت سبباصی عام صنعتی کمیندارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 داروئی						محصولات شیمیائی	
	قرص و درازه (هزار عدد)	آمیول (هزار عدد)	کیبول (هزار عدد)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	قطره (هزار شیشه)	رزین (تن)	ساجی (تن)	
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰	
ظرفیت بودجه	۱,۵۸۲,۳۴۰	۹,۵۱۵	۱۳۳,۶۰۰	۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	.	.	
تولید ۶ ماهه سال ۱۳۹۲	۶۶۵,۷۹۱	۲,۵۰۵	۵۴,۵۵۸	۴۹۲	۸۱۷	.	۶	
تولید ۶ ماهه سال ۱۳۹۱	۶۹۳,۴۴۲	۱۰,۴۶۹	۴۷,۵۹۴	۱,۰۵۶	۶۰۲	.	.	
تولید سال ۱۳۹۱	۱,۳۶۱,۶۶۲	۱۹,۹۰۹	۹۴,۶۱۱	۱,۴۹۹	۲,۰۳۷	.	.	
درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به .	(۴)	(۶۷)	۱۵	(۵۳)	۳۶	.	.	
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۳۲	۶	۱۴	۳	۲۰	.	.	
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۴۲	۳۷	۴۱	۲۵	۵۴	.	.	

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱		
	داروئی	شیمیائی	جمع	داروئی	شیمیائی	جمع	داروئی	شیمیائی	جمع
فروش	۴۴۸,۳۲۷	.	۴۴۸,۳۲۷	۱۵۲,۰۷۷	.	۱۵۲,۰۷۷	۴۷۶,۴۸۸	.	۴۷۶,۴۸۸
بهای تمام شده	(۲۰۹,۲۵۶)	.	(۲۰۹,۲۵۶)	(۱۰۰,۴۸۴)	.	(۱۰۰,۴۸۴)	(۳۱۴,۰۰۵)	.	(۳۱۴,۰۰۵)
سود ناویژه	۲۳۹,۰۷۱	.	۲۳۹,۰۷۱	۵۲,۵۹۳	.	۵۲,۵۹۳	۱۶۲,۴۸۳	.	۱۶۲,۴۸۳
درصد سود ناویژه به فروش	۵۳	.	۵۳	۳۴	.	۳۴	۳۴	.	۳۴

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲۴- مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده طی سال ، عمدتاً از طریق فروشندگان زیر تأمین شده است :

مبلغ - ریال	نوع مواد	شرکت و کشور فروشنده :
۲۸,۲۱۶,۲۵۳,۵۵۸	رانیتدین ، متفورمین هیدرو کلراید	ساراگا کشور هند
۱۲,۴۱۳,۱۴۲,۰۰۰	استامینوفن ، ناپروکسن ، امپرازول بلت	تماد دارو پخش
۱۰,۳۵۰,۱۲۰,۰۰۰	اریترومایسین	شفا فارمد
۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	لاکتوز	تورانتو
۵,۶۷۹,۶۰۲,۰۸۰	متفورمین هیدروکلراید ، ناپروکسن	البرز بالک
۵,۳۲۰,۳۴۰,۶۰۰	متفورمین هیدرو کلراید ، گلی بن کلامید	مهبان شیمی
۵,۱۹۱,۶۵۰,۵۰۰	هیدروکسی پریل متل سلولز ، آویسل	شرکت اکبریه
۵,۱۰۹,۷۰۵,۸۴۴	ریزاتریپتان بنروات ، آویسل	آرتا دارو پارس
۴,۹۰۹,۰۰۵,۰۲۲	پوکه آمپول	پارس آمپول
۳,۳۸۴,۴۸۱,۰۴۳	جعبه	چاپ اورامان
۲,۹۸۸,۸۸۱,۵۹۶	فویل	شهاب شرق
۲,۸۷۲,۰۳۱,۸۰۰	بروشور ، جعبه	چاپ کیان پارس
۲,۷۹۰,۰۵۶,۷۰۰	پوکه کپسول	شرکت زلاتین ایران
۲,۵۳۷,۷۴۰,۵۰۰	بی وی سی	آیدانار
۲,۲۰۷,۵۲۸,۰۸۸	باکلوفن	کشور سوئیس
۲,۱۱۵,۱۳۵,۴۳۴	دیکلوفناک ، میدازولام	کسور ایتالیا
۱,۴۵۸,۸۳۳,۴۱۸	درب بطری	دارو پلاستیک
۱,۴۵۷,۱۵۲,۱۸۴	درب قطره ، قطره چکان ، بی پت دار	بید پلاستیک
۱,۱۳۰,۹۳۲,۸۰۰	فرمیگ	بردار شیب
۱۲,۶۹۳,۱۲۶,۱۳۳		سایر
<u>۱۱۹,۰۳۳,۶۱۹,۳۰۰</u>		

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۷۷۶,۰۴۱,۷۲۴	۷,۰۰۲,۵۸۰,۳۶۸	۱۰,۹۷۳,۸۲۷,۶۰۲	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۵۶۲,۷۸۶,۳۵۵	۱,۱۲۵,۴۹۴,۹۰۸	۱,۵۸۹,۰۹۲,۶۷۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۱۶,۷۴۸,۳۱۴	۱,۲۵۷,۳۴۱,۳۴۱	۱,۸۳۸,۳۰۹,۳۹۳	حق بیمه سهم کارفرما
۱۶,۷۵۶,۵۷۶,۳۹۳	۹,۳۸۵,۳۱۶,۶۱۷	۱۴,۴۰۱,۲۲۹,۶۷۱	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۱۴,۱۶۳,۰۱۳,۳۳۲	۷,۹۹۳,۳۱۸,۰۷۰	۲,۶۸۰,۲۵۳,۳۵۴	
<u>۳۰,۹۱۹,۵۸۹,۵۲۵</u>	<u>۱۷,۳۷۸,۵۳۴,۶۸۷</u>	<u>۱۷,۰۸۱,۴۸۳,۰۲۵</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۲۴- هزینه های سربرار از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا		۱۶,۸۹۶,۶۲۱,۳۵۲	۱۶,۵۷۳,۳۶۲,۳۶۲	۲۸,۲۹۳,۳۵۳,۴۶۹
مزایای پایان خدمت کارکنان		۲,۵۲۱,۵۴۰,۱۱۳	۲,۳۵۴,۱۷۵,۵۷۵	۲,۶۴۱,۸۲۷,۹۳۲
حق بیمه سهم کارفرما		۲,۸۵۸,۴۶۹,۵۰۱	۲,۹۷۲,۴۰۶,۹۲۰	۵,۳۵۲,۵۹۶,۸۸۱
حق الزحمه تأمین نیروی انسانی		۲۲,۲۷۶,۶۳۰,۹۶۶	۲۱,۸۹۹,۹۴۴,۸۵۷	۳۷,۲۸۷,۷۸۸,۲۸۲
حق الزحمه خدمات قراردادی		۶۴۳,۱۵۱,۳۳۹	۱,۵۸۰,۸۱۷,۱۱۷	۲,۹۷۴,۳۳۵,۳۶۳
استهلاک دارائیهای ثابت		۲۲,۹۱۹,۷۸۲,۳۰۵	۲۳,۴۸۰,۷۶۱,۹۷۴	۴۰,۲۶۲,۱۲۳,۶۴۵
لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی		۵۹۶,۰۸۲,۹۹۵	۱,۳۳۰,۴۵۳,۲۷۹	۲,۱۰۳,۲۸۴,۶۹۸
رستوران		۶,۴۳۰,۷۱۳,۳۴۷	۶,۰۲۶,۹۳۴,۲۴۵	۱۲,۵۵۰,۰۸۹,۹۲۵
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت		۳,۱۹۸,۳۳۹,۸۳۱	۳,۰۰۲,۴۰۲,۵۱۸	۵,۹۸۲,۱۳۹,۵۷۸
سفر ، مأموریت ، ایاب و ذهاب کارکنان		۲,۱۳۲,۷۹۰,۳۶۸	۲,۳۲۶,۱۳۲,۴۰۳	۵,۳۸۹,۴۹۷,۹۶۲
آب ، برق ، تلفن و سوخت		۱,۸۷۶,۱۰۹,۶۲۹	۲,۷۵۳,۲۲۸,۷۴۲	۵,۰۱۶,۲۶۳,۴۹۴
بیمه دارائیهای ثابت		۱,۸۰۲,۲۱۳,۳۹۲	۱,۴۲۶,۷۴۰,۸۰۴	۳,۱۳۴,۳۶۸,۰۷۷
سایر		۲,۰۴۴,۶۱۹,۰۰۶	۲,۰۴۱,۰۲۹,۰۲۲	۳,۵۶۳,۳۳۱,۵۰۷
جمع کل سربرار		۱۲۳,۸۵۳,۰۸۵	۲۷۹,۹۱۰,۶۶۰	۴۳۹,۴۱۱,۰۰۷
سهم دوایر اداری و فروش از سربرار		۱۱,۹۸۲,۸۵۹,۶۷۳	۲,۳۶۸,۸۲۵,۶۶۴	۷,۲۷۷,۲۸۵,۰۲۱
انتقال سهم هزینه های مطالعاتی محصولات جدید دارویی		۳۱,۱۸۷,۵۷۱,۳۲۶	۲۱,۴۴۵,۶۵۷,۳۳۷	۴۵,۴۵۵,۵۷۱,۳۶۹
		۵۴,۱۰۷,۳۵۳,۶۳۱	۴۴,۹۲۶,۴۱۹,۳۱۱	۸۵,۷۱۷,۶۹۴,۹۱۴
		(۱,۷۷۷,۹۷۰,۰۳۱)	(۳,۶۶۰,۵۹۸,۰۳۶)	(۴,۵۶۲,۷۶۲,۰۵۴)
		۵۲,۳۲۹,۳۸۳,۶۰۰	۴۲,۲۶۵,۸۲۱,۲۷۵	۸۱,۱۵۴,۹۳۳,۸۶۰

شرکت سهامی عام صنعتی کبهدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های عمومی ، اداری و فروش

تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۲۷۱,۷۹۲,۵۶۷	۴,۱۶۹,۳۰۰,۲۴۲	۳,۷۰۸,۱۲۵,۸۷۵	حقوق ، دستمزد و مزایا
۹,۰۹,۳۹۸,۶۵۲	۷,۰۴,۸۸۴,۵۹۷	۴۲۶,۳۱۴,۹۵۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۰۴,۱۱۰,۴۹۴	۷۴۲,۷۱۱,۸۹۷	۵۵۱,۷۵۵,۷۳۸	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰,۴۸۵,۳۰۱,۷۱۳	۵,۶۱۶,۸۹۶,۷۳۷	۴,۶۸۶,۱۹۶,۵۷۲	
۲۹۳,۶۷۹,۵۴۸	۲۶۳,۷۵۲,۹۲۹	۲,۵۶۸,۲۰۸	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۱۰,۷۷۸,۹۸۱,۲۶۱	۵,۸۸۰,۶۴۹,۶۶۶	۴,۶۸۸,۷۶۴,۷۸۰	
۱۰,۳۱۷,۴۷۱,۲۹۳	۱۰,۲۷۲,۵۲۹,۹۱۰	۹,۷۴۱,۱۵۰,۵۸۳	بازاریابی ، تبلیغات و نمایشگاه
۹۱۶,۷۸۲,۶۳۵	۶۵۳,۸۳۳,۶۳۵	۳۲۶,۰۳۲,۲۳۸	حق الزحمه خدمات قراردادی
۳۳۷,۷۸۰,۳۱۰	۲۱۹,۴۹۷,۳۱۰	۳۰,۵۴۵,۲۵۲	چاپ آگهی و مطبوعات
۶۶۶,۰۲۹,۵۳۶	۳۰۰,۲۷۷,۹۱۶	۲۸۲,۸۶۲,۳۶۷	استهلاک دارائیهای ثابت
۹۱۲,۵۲۵,۳۴۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۹,۶۹۰	حق الزحمه حسابرسی مالی و مالیاتی
۵۴۸,۲۷۷,۴۶۶	۳۲۰,۶۸۸,۹۸۱	۳۳۳,۴۳۶,۳۱۳	آب ، برق و تلفن
۳۷۹,۲۴۵,۳۳۴	۲۰۹,۸۷۵,۳۵۸	۱۴۴,۵۰۴,۱۹۹	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۶,۵۶۲,۰۶۳,۶۶۰	۲,۱۸۲,۳۲۳,۲۰۲	۱,۹۹۰,۹۰۴,۴۲۷	سایر
۳۰,۵۴۰,۱۷۵,۴۷۴	۱۴,۳۰۹,۰۲۶,۲۱۲	۱۲,۷۹۹,۴۲۴,۹۶۹	جمع کل
۴۱,۳۱۹,۱۵۶,۷۳۵	۲۰,۱۸۹,۶۷۵,۸۷۸	۱۷,۴۸۸,۱۸۹,۷۴۹	
۴,۵۶۲,۷۶۲,۰۵۴	۲,۶۶۰,۵۹۸,۰۳۶	۱,۷۷۷,۹۷۰,۰۳۱	سهم از سربار
۴۵,۸۸۱,۹۱۸,۷۸۹	۲۲,۸۵۰,۲۷۳,۹۱۴	۱۹,۲۶۶,۱۵۹,۷۸۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بازرسی های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰			سایر درآمدهای عملیاتی :
			سود سهام شرکت وابسته بخش رازی
۹۳,۱۸۷,۲۶۰		۸۷۵,۸۳۶,۶۷۶	سود تسعیر ارز
۶۰,۴۵۵,۱۲۲	۲۹۲,۸۷۰,۹۲۱	۸۶,۹۵۹,۱۲۶	اضافات انبارها
۱,۴۴۰,۵۲۵,۸۶۴	۵,۶۸۷,۳۹۳,۰۸۱	۲۴۸,۳۸۴,۳۵۸	برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی های ضایعاتی معدوم شده
۳۸,۰۴۹,۱۶۸,۲۴۶	۵,۹۸۰,۳۶۴,۰۰۲	۱,۳۱۱,۱۸۰,۱۶۰	سایر اقلام
			سایر هزینه های عملیاتی :
(۴,۹۸۹,۱۰۷,۱۴۹)	(۱,۶۰۱,۲۲۰,۰۰۰)		هزینه های تحقیقاتی دارویی
(۱,۲۷۳,۵۰۰,۴۸۵)			زبان تسعیر ارز
(۲,۲۹۵,۴۶۶,۰۰۵)	(۲۵۸,۷۶۴,۵۰۷)	(۲,۱۳۶,۸۴۴,۴۳۰)	ذخیره کاهش ارزش برای موجودی های ضایعاتی طی سال
(۵۰۲,۹۹۴,۸۵۶)	(۸۲,۹۹۸,۵۸۲)		هزینه مصرف داخلی محصولات
(۴۶,۵۸۶,۵۰۰)	(۱,۷۰۷,۰۱۷,۰۶۸)	(۱۷۸,۵۱۴,۵۱۹)	سایر اقلام
(۹,۱۰۷,۶۵۴,۹۹۵)	(۳,۶۵۰,۰۰۰,۱۵۷)	(۲,۳۱۵,۳۵۸,۹۴۹)	
۲۸,۹۴۱,۵۱۳,۲۵۱	۲,۳۳۰,۲۶۳,۸۴۵	(۱,۱۰۴,۱۷۸,۷۸۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی شرکت اصلی
۱۶,۸۹۲,۵۶۸,۸۸۳		۳۶,۹۵۵,۳۱۶,۱۴۱	خالص تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۴۵,۸۳۴,۰۸۲,۱۳۴	۲,۳۳۰,۲۶۳,۸۴۵	۳۵,۸۵۱,۱۲۷,۳۵۲	

۲۷- هزینه های مالی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۵,۱۴۵,۱۸۴,۶۸۸	۵۱,۵۰۲,۲۸۲,۹۷۳	۴۷,۸۱۷,۴۹۵,۴۲۵	۲۷-۱ سود تسهیلات مالی دریافتی
۳,۹۷۵,۹۰۸,۴۹۱	۱,۸۶۵,۶۶۵,۱۲۵	۹۷۹,۹۰۸,۵۰۱	سایر اقلام شامل تمبر سفته و بهره تمدید اعتبارات اسنادی
۹۹,۱۲۱,۰۹۳,۱۷۹	۵۳,۳۶۷,۹۴۸,۰۹۸	۴۸,۷۹۷,۴۰۳,۹۲۶	

۲۷-۱- تفکیک سود تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۹۵۱,۵۳۹,۴۰۸	۹,۴۹۴,۳۳۸,۲۸۲	۹,۷۲۴,۳۳۵,۰۸۵	سود تسهیلات پرداخت شده
۴۹,۱۸۲,۵۶۳,۱۳۳	۲۸,۹۶۷,۹۲۳,۱۸۶	۳۲,۸۶۲,۶۲۴,۰۶۶	سررسید سود تسهیلات
۱۰۰,۰۱۱,۰۸۲,۱۴۷	۳,۰۴۰,۰۴۱,۵۰۵	۵,۳۳۰,۱۳۶,۲۶۴	جرایم تأخیر
۹۵,۱۴۵,۱۸۴,۶۸۸	۵۱,۵۰۲,۲۸۲,۹۷۳	۴۷,۸۱۷,۴۹۵,۴۱۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۵۳۵,۴۱۸,۲۰۰	۲۲۱,۶۷۲,۰۵۰	۲۵۷,۸۳۳,۰۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی :
۱,۳۸۷,۱۷۴,۲۸۰	۷۰۰,۰۰۰,۱۹۵	۶۴۵,۸۸۶,۰۸۷	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷۴۳,۲۴۹,۸۳۰	۳۶۰,۵۲۸,۰۶۱	۱۴۳,۶۰۴,۱۳۰	۱۳-۲ سود سپرده های بانکی
۶۴۷,۱۷۸,۴۲۱	.	.	درآمد حاصل از فروش بشکه و ضایعات شیمیایی
۳,۲۸۸,۴۰۳,۳۲۷	۲۰۷,۲۷۲,۵۳۲	۱۰۶,۴۳۴,۰۱۲	۱۱-۲ درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱۲,۷۰۱,۴۲۴,۰۵۸	۱,۴۸۹,۴۷۲,۸۳۸	۱,۱۵۳,۷۵۷,۲۲۹	سایر اقلام
(۲۸۹,۷۴۵,۲۰۵)	(۸,۸۱۲,۹۷۵)	۳,۱۳۸,۳۷۴	سایر هزینه های غیر عملیاتی :
(۲۸۹,۷۴۵,۲۰۵)	(۸,۸۱۲,۹۷۵)	۳,۱۳۸,۳۷۴	سایر اقلام
۱۲,۴۱۱,۶۷۸,۸۵۳	۱,۴۸۰,۶۵۹,۸۶۳	۱,۱۵۰,۶۱۸,۸۵۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۹-تسهیلات سنواتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال
(۶۹۴,۲۲۴,۳۸۹)
(۵۶۶,۱۷۴,۱۳۴)
(۱,۴۳۲,۰۰۸,۰۹۴)
(۸,۰۸۹,۳۹۵,۸۴۶)
۱,۸۳۹,۱۱۰,۴۵۲
(۱۷,۸۶۵,۷۹۳,۱۶۹)
(۲۶,۸۰۸,۴۸۵,۱۸۰)

مالیات تکلیفی سال ۸۹ طبق برگ قطعی ۲۰۵۸/۰۵۱۱
مالیات حقوق سال ۸۹ طبق برگ قطعی طی چک شماره ۵۳۶۸۸۰
بابت عوارض ۳ در هزار اتاق بازرگانی
مالیات عملکرد سال ۸۹
شناسایی هزینه در ابتدا دوره بابت تسویه تسهیلات در مورخ ۹۲/۰۴/۲۷
مالیات قطعی سال ۹۰
جمع

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار و

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- سود و زیان پایه هر سهم

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

شرکت اصلی (میلون ریال)	مجموعه			
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۱				
۱۴۵,۵۴۲,۰۲۲,۲۲۵	۲۲,۰۷۲,۵۸۱,۴۱۱	۲۱۸,۷۰۰,۲۱۱,۹۲۲	۲۵۵,۶۵۵,۵۲۸,۰۶۳	سود عملیاتی
(۲۱,۹۲۶,۴۰۴,۵۷۴)	(۶,۴۱۴,۵۱۶,۲۸۲)	(۴۳,۷۴۰,۰۴۲,۳۸۴)	(۴۳,۷۴۰,۰۴۲,۳۸۴)	مالیات مربوطه
۱۲۳,۶۱۵,۶۱۸,۶۵۱	۲۵,۴۵۸,۰۶۵,۱۲۹	۱۷۴,۹۶۰,۱۶۹,۵۳۸	۲۱۱,۹۱۵,۴۸۵,۶۷۹	خالص سود عملیاتی
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۵۱۵	۱۰۷	۷۲۹	۸۸۳	سود عملیاتی هر سهم
(۸۸,۵۴۸,۵۲۴,۷۷۸)	(۵۱,۸۸۷,۲۸۸,۲۳۵)	(۴۷,۶۴۶,۷۸۵,۰۷۱)	(۴۷,۶۴۶,۷۸۵,۰۷۱)	زیان غیر عملیاتی
۱۹,۲۹۴,۲۲۳,۴۵۲	۶,۴۱۴,۵۱۶,۲۸۲	۹,۷۱۰,۱۰۰,۸۳۲	۹,۷۱۰,۱۰۰,۸۳۲	مالیات مربوطه
(۶۹,۲۵۴,۳۰۱,۳۲۶)	(۴۵,۴۷۲,۷۷۱,۹۵۳)	(۳۷,۹۳۶,۶۸۴,۲۳۹)	(۳۷,۹۳۶,۶۸۴,۲۳۹)	خالص زیان غیر عملیاتی
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
(۲۸۸)	(۱۹۰)	(۱۵۸)	(۱۵۸)	سود/زیان غیر عملیاتی هر سهم
۲۲۷	(۸۳)	۵۷۱	۷۲۵	سود پایه هر سهم

شرکت سهامی عام صنعتی کمندارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرح زیر می باشد

شرکت اصلی

گروه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۵,۵۴۳,۰۳۳,۳۳۵	۲۱۸,۷۰۰,۲۱۱,۹۲۲	۱۶۳,۴۳۴,۵۹۲,۱۰۸	۲۵۵,۶۵۵,۵۲۸,۰۶۲
۱۳,۲۱۶,۱۶۶,۶۸۲	۶,۷۱۵,۷۱۵,۸۸۸	۱۳,۲۱۶,۱۶۶,۶۸۲	۶,۷۱۵,۷۱۵,۸۸۸
۸۳۱,۸۹۳,۴۰۹	۳۳۴,۶۱۹,۰۰۲	۸۳۱,۸۹۳,۴۰۹	۳۳۴,۶۱۹,۰۰۲
۶۵,۷۴۲,۸۴۸,۲۹۱	(۱۰۳,۴۶۱,۸۹۶,۴۴۳)	۶۵,۷۴۲,۸۴۸,۲۹۱	(۱۰۳,۴۶۱,۸۹۶,۴۴۳)
(۳۲,۵۰۵,۶۹۴,۳۹۹)	۳۶,۵۰۲,۹۸۷,۱۶۸	(۳۲,۵۰۵,۶۹۴,۳۹۹)	۳۶,۵۰۲,۹۸۷,۱۶۸
۳۹,۲۱۴,۲۰۸,۶۴۵	(۳۷,۳۶۴,۰۲۱,۵۹۳)	۳۳,۳۲۱,۶۳۹,۷۶۲	(۳۴,۳۱۹,۳۳۷,۷۳۴)
(۱۰۵,۳۹۷,۹۸۶,۷۳۰)	۵۷,۳۹۵,۸۰۴,۱۰۹	(۱۰۵,۳۹۷,۹۸۶,۷۳۰)	۵۷,۳۹۵,۸۰۴,۱۰۹
۵,۲۹۵,۷۹۸,۳۳۲	۲۵۳,۱۷۶,۵۱۶	۵,۲۹۵,۷۹۸,۳۳۲	۲۵۳,۱۷۶,۵۱۶
۱۳۱,۹۳۹,۲۵۷,۴۵۵	۱۷۹,۱۶۸,۵۹۶,۵۴۹	۱۳۱,۹۳۹,۲۵۷,۴۵۵	۱۷۹,۱۶۸,۵۹۶,۵۴۹

سود عملیاتی
 هزینه استهلاک
 افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
 (افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
 (افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
 افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
 خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر است :

۳۲-۱- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳,۹۲۶ میلیارد ریال سفته انتظامی نزد بانکها بابت وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد . همچنین شرکت سفته های تضمینی نزد بانکها می باشد

۳۲-۲- تضمین دریافتی از شرکت های پخش و سایر مشتریان بالغ بر ۱,۹۲۷ میلیارد ریال می باشد .

۳۲-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در پایان شهریور ماه ۱۳۹۲ شرح زیر می باشد :

۳۲-۳-۱- با توجه به اینکه حسابهای سنوات قبل شرکت تاکنون توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته ، احتمال ایجاد بدهی از بابت تفاوت حق بیمه های تکلیفی برای شرکت وجود داشته که وضعیت آن پس از حسابرسی مشخص خواهد شد .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
پخش رازی	شرکت های گروه عضو مشترک هیئت مدیره	فروش دارو	۲۰۲,۸۱۵	۹۹,۷۰۰
		سود سهام دریافتی	۲۵,۹۱۰	۲۵,۹۱۰
		تسویه فروش سوله	۳۰,۰۰۰	۰
		ظهر نویسی اسناد توسط پخش رازی	۶۷,۸۰۰	۶۷,۸۰۰
		قرارداد خرید دین	۱۴۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
		ظهر نویسی اسناد به نفع پخش رازی	۶۶۱,۷۰۰	۱,۰۳۱,۵۵۰
جابر ابن حیان	شرکت های گروه عضو مشترک هیئت مدیره	سود سهام دریافتی	۱۲۹	۲۶۴
		مانده حساب فیما بین	۶	۱۱
		ظهر نویسی اسناد توسط جابر ابن حیان	(۰)	(۰)
		ظهر نویسی اسناد به نفع جابر ابن حیان	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
اسوه	شرکت های گروه عضو مشترک هیئت مدیره	سود سهام دریافتی	۲۵	۵۱
		خرید مواد اولیه دارویی	(۲۵۸)	(۲۵۸)
		ظهر نویسی اسناد توسط اسوه	(۶۷,۸۰۰)	(۶۷,۸۰۰)
		ظهر نویسی اسناد به نفع اسوه	۲۲۲,۲۳۴	۷۲,۹۱۴
دانا	شرکت های گروه عضو مشترک هیئت مدیره	سود سهام دریافتی	۶,۳۰۰	۱۰,۹۲۰
		خرید مواد اولیه دارویی	(۳۱۶)	(۳۱۶)
		فروش دارو	۱۰۰	۱۰۰
مکتاف	عضو هیئت مدیره	فروش دارو	۲,۹۷۹	۲,۶۸۱

ب: سایر اشخاص وابسته :

شرکت مادر / سهامدار کنترل	شرکت سرمایه گذاری شفا	شرکت مادر	سود سهام پرداختی	(۱۱,۹۹۵)	(۶۷,۴۹۹)
	دارو		مانده حساب فیما بین	۱,۳۵۱	۱,۳۵۱