



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

۹۳۲۰۶۵۸

شماره:

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۹/۲۲

پیوست:

هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

کد شرکت: ۲۰۰۰۸۱

احتراماً

پیرو قرارداد شماره ۹۳۱۷۱۵۴ مورخ ۱۳۹۳/۸/۴ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل مربوط به بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ آن شرکت ارسال می گردد.
خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

مرتضی محسن زاده کجی
فریده منصوری

رونوشت:

سازمان بورس اوراق بهادار - جهت اطلاع.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۶	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 ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۵ 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، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری

۳- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و پیش‌پرداختهای جاری و سرمایه ای (به شرح یادداشتهای توضیحی ۷، ۱۰ و ۱۱) مشتمل بر مبلغ ۲۸ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سالهای قبل می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت تسویه و یا تعیین تکلیف آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ ۱۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخیره اضافی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

گزارش
سازمان حسابرسی

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۸۷۲۶۰۰۰ شماره: ۸۸۷۲۳۴۳۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی ابتدای دوره (یادداشت توضیحی ۲۸)، شامل مبلغ ۱۶/۸ میلیارد ریال سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت داروسازی دنا مربوط به مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام سال ۱۳۹۳ (عملکرد سال ۱۳۹۲) شرکت فوق می باشد، که برخلاف استانداردهای حسابداری در حسابهای سال ۱۳۹۲ ثبت شده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت سود انباشته ابتدای دوره و سود سال مورد گزارش به میزان مبلغ فوق کاهش و افزایش خواهند یافت.

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۷، جهت عملکرد دوره مورد گزارش و سال مالی قبل براساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت های قانونی، مالیات محاسبه و از این بابت مبالغی پرداخت و یا ذخیره مالیاتی در حسابها منظور شده است. همچنین طبق برگ تشخیص صادره بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۸ میلیارد ریال مالیات تعیین شده که مبلغ یک میلیارد ریال پرداخت و بابت مابه التفاوت آن به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص و عدم پذیرش تخفیفات فروش، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر داشتن هزینه های غیر قابل قبول و رویه سنوات اخیر، احتساب ذخیره اضافی از بابت سنوات مذکور ضروری است، اما به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود تعیین مبلغ قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۷- داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۱-۱۱) به مبلغ ۸۸ میلیارد ریال مربوط به پروژه احداث ساختمان جدید دارویی است که عملیات اجرایی آن به دلیل کمبود منابع مالی با ۱۵ درصد ساخت، از سال ۱۳۹۰ متوقف شده و شرکت در حال حاضر به دلیل شرایط بازار، تصمیمی برای ادامه پروژه ندارد. در ضمن پروژه فوق فاقد پوشش بیمه می باشد.

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

سایر الزامات گزارشگری

۸ - فروش خالص و هزینه های عمومی، اداری و فروش (یادداشت‌های توضیحی ۲۳ و ۲۵) شامل مبالغ ۴۱ میلیارد ریال و ۹ میلیارد ریال به ترتیب بابت تخفیفات فروش و پاداش و جوایز جنسی (هزینه‌های بازاریابی و تبلیغات) با توجه به شرایط رقابتی بازار و مطابق نظر مدیریت به شرکتهای پخش اعطا شده است.

۹ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال و نیز افشای (ارائه) اطلاعات درخصوص صورتهای مالی حسابرسی شده و صورتجلسه مجمع عمومی سالانه ظرف مهلت مقرر به مراجع ذیربط، بطور کامل رعایت نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۸ آذر ماه ۱۳۹۳

سیداکبر موسوی داور

مرتضی معین زاده گنجی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی مجموعه

ترازنامه مجموعه

۲

صورت سود و زیان مجموعه

۳

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

۴

ب - صورتهای مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو

ترازنامه

۵

صورت سود و زیان

۶

صورت جریان وجوه نقد

۷

پ - تاریخچه فعالیت شرکت

۸

ت - مبنای تهیه صورتهای مالی

۹

ث - خلاصه اهم روپه های حسابداری

۹

۱۲ - ۲۶

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

صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۶ به تأیید و امضاء هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

شرکت دارو سازی اسوه

به نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان

به نمایندگی آقای دکتر حمید شیروانی

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

به نمایندگی آقای محمد شیری

شرکت دارو سازی رامو فارمین

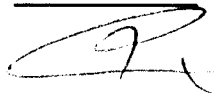
به نمایندگی آقای فرید باران پوریان

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر

به نمایندگی آقای مرتضی یوسفی

امضاء

سمت



رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

مدیر عامل - عضو موظف

عضو غیر موظف

عضو غیر موظف

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۵۷,۵۸۴	۱۰۷,۹۳۳	۷۸,۳۲۸	۸۱,۸۹۹	۵	داراییهای جاری :
۶۷,۵۰۲	۱۲۹,۴۳۸	۲,۱۰۵	۲,۱۰۵	۶	موجودی نقد
۶۷,۶۵۱	۳۳,۶۴۱	۳۹۲,۴۱۰	۳۸۸,۷۱۸	۷	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۸۰,۳۹۲	۲۳۲,۸۱۹	۷۱,۴۴۸	۶۲,۹۱۸	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۰,۵۲۱	۲۹۶,۹۹۳	۲۷۷,۰۱۴	۴۰۵,۷۷۸	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵۷۳,۶۵۰	۸۰۰,۸۲۳	۷۸,۲۳۳	۱۰۲,۴۱۵	۱۰	موجودی مواد و کالا
					سفرشات و پیش پرداختها
۱۴,۱۶۳	۱۹,۰۸۶	۸۹۹,۵۳۸	۱,۰۴۳,۸۳۳		جمع داراییهای جاری
۱۴,۱۶۳	۱۹,۰۸۶	۱۸۱,۳۲۳	۱۸۱,۸۶۵	۱۱	داراییهای غیر جاری :
۵۸۷,۸۱۳	۸۱۹,۹۰۹	۳۲۸	۳۲۸	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
					داراییهای نامشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۱۳	۱۸۷,۷۸۸	۱۳	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۸۸۴	۱,۱۵۲	۱۴	سایر داراییها
۲۶۴,۱۷۳	۳۳۱,۰۵۷	۲۱۶,۴۴۸	۳۷۱,۱۳۳		جمع داراییهای غیر جاری
۶۲۸,۱۷۳	۵۹۵,۰۵۷				
۱,۳۱۵,۹۸۶	۱,۴۱۴,۹۶۶	۱,۳۱۵,۹۸۶	۱,۴۱۴,۹۶۶		جمع داراییها

حقوق صاحبین سهام :

سرمایه (۲۲ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدیهها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۱,۰۴۰	۴۴۸,۳۲۶	۴۶۳,۹۱۱	۲۳
(۴۲۲,۳۰۵)	(۲۰۹,۲۵۶)	(۲۳۸,۱۷۱)	۲۴
۵۰۸,۷۳۵	۲۳۹,۰۷۰	۲۲۵,۷۴۰	
(۷۴,۸۸۲)	(۱۹,۳۶۶)	(۲۲,۲۴۰)	۲۵
۶۸۰	(۱,۱۰۴)	۱,۰۵۶	۲۶
۴۴۴,۵۳۳	۲۱۸,۷۰۰	۲۰۴,۵۵۶	
(۹۶,۸۷۳)	(۴۸,۷۹۷)	(۳۶,۹۳۳)	۲۷
۵۱,۲۹۶	۱,۱۵۰	۵,۸۹۲	۲۸
۲۳,۰۷۰	۳۶,۹۵۵	۴۶,۵۰۰	۱۳-۱
۴۱۲,۰۲۶	۲۰۸,۰۰۸	۲۲۰,۰۲۵	
(۶۶,۳۳۵)	(۳۴,۰۲۰)	(۳۳,۶۴۱)	۱۷
۳۴۵,۶۹۱	۱۷۳,۹۷۸	۱۸۶,۳۸۴	
۱,۴۴۸	۷۲۹	۶۸۳	
(۱۰۴)	(۴)	۹۵	
۱,۴۴۰	۷۲۵	۷۷۷	۳۰
۳۴۵,۶۹۱	۱۷۳,۹۷۸	۱۸۶,۳۸۴	
۸۷,۹۱۶	۸۷,۸۱۷	۳۷۸,۷۹۵	
(۴۴,۲۳۴)	(۲۶,۸۰۸)	(۱۴,۶۳۲)	۲۹
۴۳,۶۸۲	۶۱,۰۰۹	۳۶۴,۱۷۳	
۳۸۹,۳۷۳	۲۳۴,۹۸۷	۵۵۰,۵۵۷	
(۲۴,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	(۲۱۶,۰۰۰)	
(۱,۲۰۰)	(۱,۲۰۰)	(۳,۵۰۰)	
(۲۵,۲۰۰)	(۲۵,۲۰۰)	(۲۱۹,۵۰۰)	
۳۶۴,۱۷۳	۲۰۹,۷۸۷	۳۳۱,۰۵۷	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است لذا ارائه سود و زیان جامع، موردی نداشته است

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۷,۲۱۸	۱۷۹,۱۶۹	۱۰۴,۰۶۵	۳۱
۱,۹۳۸	۷۰۰	۷۹۵	۲۸
-	۲۷,۳۳۰	۴۹۲	۲۸
(۹۳,۷۴۴)	(۵۳,۳۶۸)	(۳۱,۸۶۰)	
(۳۴,۰۹۹)	(۲,۵۲۶)	(۲۱,۵۷۳)	
(۱۲۵,۹۰۵)	(۲۷,۸۶۴)	(۵۲,۱۴۶)	
(۲۹۰,۳۶)	(۱۱,۸۴۹)	(۳۰,۵۸۲)	
(۱,۳۶۳)	(۱۵,۳۹۰)	(۱,۸۰۰)	
-	۷۹۱	-	
-	-	(۷,۳۷۵)	
(۱,۳۶۳)	(۱۴,۵۹۹)	(۹,۱۷۵)	
۱۸۰,۹۱۴	۱۲۴,۸۵۷	۱۲,۱۶۲	
۶۳۳,۴۳۸	۱۱۵,۷۱۰	۲۸۰,۴۱۰	۱۹
(۷۶۵,۱۳۴)	(۱۱۵,۴۷۷)	(۲۸۹,۰۰۱)	
(۱۳۱,۶۹۶)	۲۳۳	(۸,۵۹۱)	
۴۹,۲۱۸	۱۲۵,۰۹۰	۳,۵۷۱	
۲۹,۱۱۰	۲۰,۱۱۵	۷۸,۳۲۸	
۷۸,۳۲۸	۱۴۵,۲۰۵	۸۱,۸۹۹	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات عملکرد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود

وجه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی :

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵۷,۵۸۴	۱۰۷,۹۳۲	۷۸,۳۳۸	۸۱,۸۹۹
۶۷,۵۰۲	۱۲۹,۴۳۸	۲,۱۰۵	۲,۱۰۵
۶۷,۶۵۱	۳۳,۶۴۱	۳۹۲,۴۱۰	۳۸۸,۷۱۸
۸۰,۳۹۲	۲۳۲,۸۱۹	۷۱,۴۴۸	۶۲,۹۱۸
۳۰۰,۵۲۱	۲۹۶,۹۹۳	۲۷۷,۰۱۴	۴۰۵,۷۷۸
۵۷۳,۶۵۰	۸۰۰,۸۲۳	۷۸,۲۳۳	۱۰۲,۴۱۵
۱۴,۱۶۳	۱۹,۰۸۶	۸۹۹,۵۳۸	۱,۰۴۳,۸۳۳
۱۴,۱۶۳	۱۹,۰۸۶	۱۸۱,۳۲۳	۱۸۱,۸۶۵
۵۸۷,۸۱۳	۸۱۹,۹۰۹	۳۲۸	۳۲۸
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۷۵,۶۴۸	۸۳,۰۲۳
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۸۸۴	۱,۱۵۲
۳۰۵,۹۰۸	۲۲۶,۲۹۲	۲۵۸,۱۸۳	۲۶۶,۳۶۸
۵۶۹,۹۰۸	۴۹۰,۲۹۲		
۱,۱۵۷,۷۲۱	۱,۳۱۰,۲۰۱	۱,۱۵۷,۷۲۱	۱,۳۱۰,۲۰۱

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

میلون ریال

میلون ریال

یادداشت

داراییها

داراییهای جاری :

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابها و اسناد دریافتی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری :

داراییهای ثابت مشهود

داراییهای نامشهود

سرمایه گذارهای بلندمدت

سایر داراییها

جمع داراییهای غیر جاری

جمع داراییها

بدهیهای جاری :

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۲۴ میلیون سهم یک هزار ریالی شمل پرداخت شده)

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۱,۰۴۰	۴۴۸,۳۲۶	۴۶۳,۹۱۱	۲۳ خالص فروش
(۴۲۲,۳۰۵)	(۲۰۹,۲۵۶)	(۲۳۸,۱۷۱)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۰۸,۷۳۵	۲۳۹,۰۷۰	۲۲۵,۷۴۰	سود ناخالص
(۷۴,۸۸۲)	(۱۹,۲۶۶)	(۲۲,۲۴۰)	۲۵ هزینه های عمومی ، اداری و فروش
۶۸۰	(۱,۱۰۴)	۱,۰۵۶	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۳۴,۵۳۳	۲۱۸,۷۰۰	۲۰۴,۵۵۶	سود عملیاتی
(۹۶,۸۷۳)	(۴۸,۷۹۷)	(۳۶,۹۲۳)	۲۷ هزینه های مالی
۵۱,۲۹۶	۱,۱۵۰	۵,۸۹۲	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۸۸,۹۵۶	۱۷۱,۰۵۳	۱۷۳,۵۲۵	سود قبل از مالیات
(۶۶,۳۳۵)	(۳۴,۰۳۰)	(۳۳,۶۴۱)	۱۷ ذخیره مالیات
۳۲۲,۶۲۱	۱۳۷,۰۲۳	۱۳۹,۸۸۴	سود خالص
۱,۳۴۴	۵۷۱	۵۸۳	۳۰ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۲۲,۶۲۰	۱۳۷,۰۲۳	۱۳۹,۸۸۴	سود خالص سال / دوره
۵۲,۷۲۲	۵۲,۷۲۲	۳۲۰,۵۳۰	سود انباشته در ابتدای سال / دوره
(۴۴,۲۳۴)	(۲۶,۸۰۸)	(۱۴,۶۲۲)	۲۹ تعدیلات سنواتی
۸,۴۸۸	۲۵,۹۱۴	۳۰۵,۹۰۸	سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال / دوره
۳۳۱,۱۰۸	۱۶۲,۹۳۷	۴۴۵,۷۹۲	سود قابل تخصیص
.	.	.	تخصیص سود :
.	.	.	اندوخته قانونی
(۲۴,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	(۲۱۶,۰۰۰)	۱۸ سود سهام مصوب سال قبل
(۱,۲۰۰)	(۱,۲۰۰)	(۳,۵۰۰)	پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره
(۲۵,۲۰۰)	(۲۵,۲۰۰)	(۲۱۹,۵۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال / دوره
۳۰۵,۹۰۸	۱۳۷,۷۳۷	۲۲۶,۲۹۲	سود انباشته در پایان سال / دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است لذا آرایه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان جامع ، موردی نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کبیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۷,۲۱۸	۱۷۹,۱۶۹	۱۰۴,۰۶۵	۳۱
			فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۹۳۸	۷۰۰	۷۹۵	۲۸
-	۲۷,۳۳۰	۴۹۲	۲۸
(۹۳,۷۴۴)	(۵۳,۳۶۸)	(۳۱,۸۶۰)	سود سهام دریافتی
(۳۴,۰۹۹)	(۲,۵۲۶)	(۲۱,۵۷۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۲۵,۹۰۵)	(۲۷,۸۶۴)	(۵۲,۱۴۶)	سود سهام پرداختی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بردرآمد:
(۲۹,۰۳۶)	(۱۱,۸۴۹)	(۳,۵۸۲)	مالیات عملکرد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
			وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۴۶۳)	(۱۵,۳۹۰)	(۱,۸۰۰)	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود
-	۷۹۱	(۷,۳۷۵)	وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	(۹,۱۷۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۴۶۳)	(۱۴,۵۹۹)	(۱۲,۱۶۲)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی :
۱۸۰,۹۱۴	۱۲۴,۸۵۷	۱۲,۱۶۲	فعالیت‌های تامین مالی :
			دریافت تسهیلات مالی
۶۳۳,۴۳۸	۱۱۵,۷۱۰	۲۸۰,۴۱۰	۱۹
(۷۶۵,۱۳۴)	(۱۱۵,۴۷۷)	(۲۸۹,۰۰۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۳۱,۶۹۶)	۲۳۳	(۸,۵۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۹,۲۱۸	۱۲۵,۰۹۰	۳,۵۷۱	خالص افزایش وجه نقد
۲۹,۱۱۰	۲۰,۱۱۵	۷۸,۳۲۸	مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره
۷۸,۳۲۸	۱۴۵,۲۰۵	۸۱,۸۹۹	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات :

شرکت در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوخست ، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده 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 ابعلی 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 که به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است، شامل تولید و توزیع انواع محصولات داروئی، آرایشی، بهداشتی ، شیمیایی و گازها ، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه ، بسته بندی ، مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز ، صادرات مواد اولیه و محصولات و همچنین خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که به موضوع شرکت بستگی دارد می باشد . لازم به توضیح است از مرداد ماه سال ۱۳۹۰ فعالیت مربوط به تولید و توزیع انواع محصولات شیمیایی موقتاً" متوقف گردیده است .

۱-۳ وضعیت اشتغال :

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

سال مالی	دوره ششماهه	دوره ششماهه
۱۳۹۲	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۳۶	۷۷	۳۷
۳۸۰	۳۳۷	۳۸۷
۴۱۶	۴۱۴	۴۲۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی 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 :

- 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 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 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

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ، 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 صادره ازاولین وارده	مواد اولیه بسته بندی
میانگین سالانه معادل آحاد تکمیل شده محصولات	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات ولوازم یدکی

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۱۲٪، ۱۰٪، ۸٪، ۷٪	ساختمان ها
خط مستقیم - نزولی	۱۰ سال - ۱۰٪ - ۱۲٪	ماشین آلات
خط مستقیم - نزولی	۵ و ۱۰ ساله - ۱۰٪ - ۱۲٪	تأسیسات
خط مستقیم - نزولی	۱۰ ساله - ۱۰٪ - ۱۲٪	ابزارآلات
خط مستقیم - نزولی	۱۰ ساله - ۲۵٪ - ۳۰٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم - نزولی	۵ و ۱۰ ساله - ۱۰٪ - ۱۲٪	اثاثیه و منصوبات

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

صورتهای مالی جداگانه شرکت اصلی

صورتهای مالی تهیه شده بر اساس ارزش ویژه

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 هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	روش ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه
سایر 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 ترازنامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (رسمی یا آزاد) حسب شرائط در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس (رسمی یا آزاد) در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

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 حساب ها منظور می گردد.

۴-۶- روش شناسائی فروش

فروش محصولات شرکت به شرکتهای پخش در زمان تحویل کالا، قطعی تلقی شده و در حسابها ثبت می گردد. لیکن طبق قراردادهای منعقد (شامل توزیع و فروش) مطابق روش مورد عمل شرکت در سنوات قبل و جاری، هرگونه مابه التفاوت ناشی از تغییرات قیمتها (افزایش / کاهش) اعم از اعلامی از وزارت بهداشت، 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 ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۲۷۰	۸,۹۶۶	۵-۱ موجودی حساب های جاری ریالی
۲۲,۱۱۱	۱۰,۴۱۲	۵-۱ موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی
۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	۵-۱ موجودی حساب های ارزی
۵۲۴	۶۵۸	صندوق ارزی
۰	۸۸	تنخواه گردان
۱۶	۱۶	اوراق بهادار
۵۶,۲۶۰	۲۱,۴۷۹	
۲۲,۰۶۸	۶۰,۴۲۰	۵-۲ اسناد در جریان وصول
۷۸,۳۲۸	۸۱,۸۹۹	

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 ۷۹۵ میلیون ریال در یادداشت ۲۸ به عنوان درآمدهای غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۵-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۵,۴۰۹ میلیون ریال از اسناد وصول شده است

۶- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷۰۰	۷۰۰	سپرده کوتاه مدت بانکی
۲,۱۰۵	۲,۱۰۵	

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

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
بانک کار آفرین	۷۲۸,۵۶۸	۷۱۳	۱,۳۵۸	۷۱۳
دارو سازی جابر ابن حیان	۲۷۸,۸۲۶	۳۹۱	۲,۴۳۹	۳۹۱
بانک صادرات ایران	۲۷۲,۶۴۳	۲۰۱	۲۲۴	۲۰۱
دارو سازی اسوه	۱۸,۴۴۶	۱۰۰	۲۴۷	۱۰۰
	۱,۲۹۸,۴۸۳	۱,۴۰۵	۴,۲۶۸	۱,۴۰۵

۶-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فوق در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور و به شرح یادداشت ۲۸ ارائه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۳۶۶	۱۱۵,۵۶۵	۷-۱
۰	۲۲,۰۳۰	
۱۴۸,۳۶۶	۱۳۷,۵۹۵	
۹,۲۴۶	۲۷,۸۱۴	۷-۱
۳,۹۳۷	۲۳,۵۶۱	۷-۱
۲۳,۲۶۳	۰	۷-۱
۴۵,۲۱۴	۰	
۱۰,۱۲۷	۱۰,۹۸۰	
۹۱,۷۸۷	۶۲,۳۵۵	
۵۵,۰۳۵	۵۲,۲۷۷	۷-۱
۱۹,۳۸۷	۳۴,۱۶۰	۷-۱
۲۲,۴۲۵	۳۱,۸۷۱	۷-۱
۱۲,۸۴۲	۲۷,۹۲۷	۷-۱
۱۳,۰۳۶	۱۱,۲۲۲	
۸,۵۰۹	۱۰,۸۴۵	
۴۸۵	۴,۱۲۴	
۴,۰۵۴	۴,۰۵۴	
۳,۳۲۱	۳,۲۵۸	
۲,۵۲۴	۲,۰۵۹	
۴۸۰	۲,۱۰۱	
۳,۵۶۴	۱,۹۰۳	
۶,۵۹۵	۲,۹۶۷	
۱۵۲,۲۵۷	۱۸۸,۷۶۸	
۳۹۲,۴۱۰	۳۸۸,۷۱۸	

طلب از شرکتهای وابسته :

شرکت پخش رازی (حسابهای دریافتنی)

شرکت پخش رازی (اسناد دریافتنی)

اسناد دریافتنی :

شرکت بهرسان دارو

شرکت پخش ممتاز

شرکت یارا طب ثامن

اسناد دریافتنی نزد بانک ها

سایر اقلام

حسابهای دریافتنی :

شرکت پخش هجرت

شرکت بهرسان دارو

شرکت پخش فردوس

شرکت پخش ممتاز

شرکت یارا طب ثامن

شرکت دارو گستر میهن

شرکت مهرورزان درمان

شرکت پخش ایران دراگ

شرکت مهبان دارو - حق العملکاری

شرکت جهان فارمد

شرکت پخش مهبان دارو

شرکت آپادانا

سایر اقلام

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

پخش رازی	پخش ممتاز	پخش فردوس	بهرسان دارو	پخش هجرت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۳۶۶	۱۲,۸۴۲	۲۲,۴۲۵	۱۹,۳۸۷	۵۵,۰۳۵	مانده ابتدای سال
۲۲۱,۰۳۸	۴۷,۴۹۰	۳۲,۶۸۹	۷۲,۶۹۲	۲۵,۶۵۴	خالص فروش
(۲۳۱,۸۰۹)	(۸,۸۴۴)	(۲۳,۲۴۳)	(۳۰,۱۰۵)	(۲۸,۴۱۲)	وصولی طی دوره
(۲۲,۰۳۰)	(۲۳,۵۶۱)	۰	(۲۷,۸۱۴)	۰	اسناد دریافتنی
۱۱۵,۵۶۵	۲۷,۹۲۷	۳۱,۸۷۱	۳۴,۱۶۰	۵۲,۲۷۷	مانده پایان دوره

۷-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۰۲,۹۱۳ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۰۷۳	۵۰,۳۶۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۷,۳۸۳	۹,۵۲۳	بدهی کارکنان
۸,۱۸۹	۸,۱۸۹	۸-۳ ارقام راکد و سنواتی
۹,۷۳۳	۵,۷۷۶	۸-۴ سایر ارقام
۸۲,۳۷۸	۷۳,۸۴۸	
(۱۰,۹۳۰)	(۱۰,۹۳۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۱,۴۴۸	۶۲,۹۱۸	

- ۸-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴,۷۱۸ میلیون ریال از سایر حسابها و اسناد دریافتنی وصول شده است
- ۸-۲- مانده سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد سنوات قبل شرکت های سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	شرکت پخش رازی - شرکت وابسته
۲۳,۵۲۰	۱۶,۸۰۰	شرکت دارو سازی دانا
۳۷۶	۳۳۵	شرکت دارو سازی جابر ابن حیان
۸۸	۱۴۰	شرکت دارو سازی اسوه
۸۹	۸۵	سایر ارقام
۵۷,۰۷۳	۵۰,۳۶۰	

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

- ۸-۴- مانده سایر ارقام بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۲۸	۳,۴۸۳	سپرده ثبت سفارشات و اعتبارات اسنادی
۴۰۲	۴۰۲	وجوه مسدود شده نزد دادگستری
۳۸۶	۳۸۶	فروشگاه ابوذر
۳۲۳	۳۲۳	پارسیان شیمی تجهیز
۳۱۹	۳۱۹	بازرگانی خواجه پور
۹۷۵	۰	شرکت فوریت های داروئی پخش رازی - علی الحساب افزایش سرمایه
۵۰۰	۸۶۴	سایر ارقام
۹,۷۳۳	۵,۷۷۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

مجموعه و شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۶۴۷	۲۰۹,۳۴۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳۳,۰۱۰	۵۰,۳۹۴	کالای در جریان ساخت
۳۶,۳۹۳	۶۴,۹۱۶	کالای ساخته شده
۱۹,۸۲۷	۱۹,۵۵۵	موجودی قطعات و لوازم فنی
۵۹,۰۱۹	۷۰,۴۰۶	۹-۱ کالای در راه
۲۸۵,۸۹۶	۴۱۴,۶۱۲	
(۸,۸۸۲)	(۸,۸۳۴)	۹-۲ ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۲۷۷,۰۱۴	۴۰۵,۷۷۸	

۹-۱- مبلغ ۷۰,۴۰۶ میلیون ریال کالای در راه مربوط به خریدهای خارجی شرکت بوده که تا پایان دوره مورد رسیدگی مبلغ ۱۸,۲۷۵ میلیون ریال از آن به شرکت رسید شده است.

۹-۲- گردش حساب ذخیره کاهش ارزش موجودیها بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۵۹	۸,۸۸۲	مانده ابتدای دوره
۶,۵۴۳	۱,۱۲۳	ذخیره ایجاد
(۱,۰۲۰)	(۱,۱۷۱)	برگشت ذخیره
۸,۸۸۲	۸,۸۳۴	

۹-۳- موجودیهای شرکت به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال 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 ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات :
۵۴,۹۴۵	۸۸,۵۰۲	۱۰-۱ مواد اولیه داروئی ، بسته بندی و یدکی
		پیش پرداختها :
۱۲,۷۳۹	۶,۳۱۱	خرید مواد اولیه و بسته بندی داروئی
۳,۳۱۷	۲,۴۶۷	خرید قطعات و لوازم فنی
۳,۸۰۱	۳,۵۲۴	خرید خدمات
۳,۴۳۱	۱,۶۱۱	سایر اقلام
۷۸,۲۳۳	۱۰۲,۴۱۵	

۱۰-۱- مانده حساب سفارشات مربوط به مخارج انجام شده بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده تا پایان شهریور ۱۳۹۳ اعم از حواله وجه سفارش به فروشنده ، کارمزدهای مربوطه بوده که کالای موضوع آنها تا تاریخ مذکور به شرکت نرسیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کمسارو
 تاداداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود (مجموعه و شرکت اصلی)

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال		میلیون ریال	
مانده در	مانده در	مانده در	تعدیلات	استهلاك	مانده در ابتدای سال	مانده در	تقل و اتصالات	تعدیلات طی دوره	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱			
۱۱۳	۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۱۳	۰	۰	۱۱۳
۲۴,۵۹۶	۲۳,۶۱۷	۱۳,۳۰۸	۰	۹۷۹	۱۲,۳۲۹	۳۶,۸۲۵	۰	۰	۳۶,۸۲۵
۸,۵۵۵	۸,۷۵۳	۱۰,۴۷۰	۰	۵۳۰	۹,۹۴۰	۱۹,۳۲۳	۰	۰	۱۸,۴۹۵
۵۱,۴۶۷	۴۷,۶۷۱	۴۷,۳۸۸	۰	۴۵۰۷	۴۳,۸۸۱	۹۵,۰۵۹	۰	۰	۹۴,۳۴۸
۳,۷۲۵	۳,۵۶۹	۴,۱۰۱	۰	۲۰۴	۳,۸۹۷	۷,۶۷۰	۰	۰	۷,۶۲۲
۱,۳۲۰	۱,۱۶۲	۲,۱۴۲	۰	۱۵۸	۱,۹۸۴	۳,۳۰۴	۰	۰	۳,۳۰۴
۴,۵۰۳	۴,۳۶۱	۸,۷۶۵	۰	۴۵۵	۸,۳۱۰	۱۳,۱۲۶	۰	۰	۱۲,۸۱۳
۹۴,۳۷۹	۸۹,۳۴۶	۸۶,۰۷۴	۰	۶,۸۳۳	۷۹,۳۴۱	۱۷۵,۳۲۰	۰	۱,۸۰۰	۱۷۳,۵۲۰
۸۲,۷۳۸	۸۸,۴۳۹					۸۸,۴۳۹	۰	۵۷۰۱	۸۲,۷۳۸
۴,۳۰۶	۴,۱۸۰					۴,۱۸۰	(۰)	(۱۲۶)	۴,۳۰۶
۸۷,۰۴۴	۹۲,۶۱۹					۹۲,۶۱۹	(۰)	(۱۲۶)	۸۷,۰۴۴
۱۸۱,۳۲۳	۱۸۱,۸۶۵	۸۶,۰۷۴	۰	۶,۸۳۳	۷۹,۳۴۱	۲۶۷,۹۳۹	۰	(۱۲۶)	۲۶۰,۵۶۴

دارائیهای در جریان تکمیل

سفرها و پیش برداختهای سرمایه ای

- دارایی های ثابت شرکت به مبلغ ۲۰۴,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و ترکیدگی لوله ، دارای پوشش بیمه ای می باشد .
 - مساحت کل زمین شرکت بالغ بر ۴۷,۵۱۷ متر مربع و زیربنای ساختمانهای اداری ، تولید و انبارهای شرکت بالغ بر ۱۹,۸۷۲ متر می باشد .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۱-گردش دارایی های در جریان ساخت بابت پروژه احداث ساختمان جدید دارویی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شرح اقلام
میلیون ریال	
۵,۴۳۸	طراحی ، فنی ، مهندسی و معماری
۱۶,۸۳۷	عملیات گود برداری و خرید مصالح
۲۲,۰۰۲	آهن آلات و مخارج احداث فونداسیون و اسکلت فلزی
۳,۸۴۲	سایر مصالح
۹۱۷	سایر هزینه ها (جرثقیل ، رنگ کاری و غیره)
۴۹,۰۳۶	
۲۱,۳۷۸	عوارض شهرداری
۷۰,۴۱۴	
۱۰,۹۰۸	هزینه های تأمین مالی پروژه
۱,۴۱۵	هزینه های سربار مستقیم سهم پروژه
۸۲,۷۳۷	جمع کل مخارج تا پایان سال ۱۳۹۲
	الزایش در سال ۱۳۹۳:
۵,۷۰۲	اصلاح سند سال ۱۳۹۱
۸۸,۴۳۹	

- ۱۱-۱-۱ مبلغ ۵,۷۰۲ میلیون ریال بابت اصلاح سند دوبر فروش آهن آلات پروژه در سال ۱۳۹۱ می باشد .
 ۱۱-۱-۲ این طرح به دلیل کمبود منابع مالی با ۱۵٪ تکمیل ، در حال حاضر هیچ عملیات اجرایی نداشته و فاقد پوشش بیمه ای می باشد، و شرکت با توجه به شرایط بازار تصمیم بر ادامه آن ندارد.
 ۱۱-۲- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح خلاصه زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شرح اقلام
میلیون ریال	پیش پرداختهای سرمایه ای :
۲,۷۴۷	شرکت مهندسین مشاور صنایع - مشاور طراحی و بهینه سازی خطوط تولید
۵۴۹	محمدرضا اباذری - خدمات رنگ آمیزی
۳۳۸	آپسان کیمیا - ساخت مخازن استیل
۱۹۴	تکنو فارما - ساینز هارت کمل دستگاه اولمن B۱۲۶۰
۳۵۲	سایر اقلام
۴,۱۸۰	

۱۲- دارائیهای نا مشهود

مجموعه و شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۲	۱۹۲
۶۵	۶۵
۷۱	۷۱
۳۲۸	۳۲۸

حق انشعاب آب ، برق و گاز
 حق الامتیاز ۵۲ خط تلفن
 دانش فنی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجموعه و شرکت اصلی		مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت	
سال ۱۳۹۲		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۷۲۰	۹۴,۹۸۵	۳۶,۷۲۰	۱۴۱,۴۸۵	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی
۳۴,۰۳۱	۳۴,۰۳۱	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۱۳-۲	سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها
۴,۸۹۷	۴,۸۹۷	۱۱,۲۹۷	۱۱,۲۹۷	۱۳-۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۷۵,۶۴۸	۱۳۳,۹۱۳	۸۳,۰۲۳	۱۸۷,۷۸۸		

۱۳-۱- ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال ارزش ویژه در شرکت وابسته پخش رازی بشرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۵۶,۹۱۷	۹۴,۹۸۵	سهام شرکت کیمیدارو از سود خالص شرکت وابسته پخش رازی
۶۱,۹۹۵	۴۷,۸۳۶	سود سهام دریافتی ، مصوب مجمع شرکت وابسته پخش رازی
(۳۳,۰۰۰)	.	تعدیل بابت افزایش سرمایه
۱۴,۹۹۸	.	خالص تعدیلات ناشی از حذف سود معاملات تحقق نیافته و سایر رویدادهای فیمابین
(۵,۹۲۵)	(۱,۳۳۶)	
۹۴,۹۸۵	۱۴۱,۴۸۵	

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 جابر ابن حیان (۳۰٪) اسوه (۱۹/۷۵٪) اشخاص حقیقی (۱۹/۷۵٪) و پخش البرز (۵٪) تعلق دارد. سرمایه شرکت پخش رازی به مبلغ ۲۰۰ 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 دارائیهها و بدهیهها 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 منجر به آثار با اهمیتی نخواهد شد.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پخش رازی تفکیک می باشد :

۱۳۹۲		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۳۳,۹۴۴	۳۳,۹۴۴	۱۲,۰۰۰	۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱۲,۰۰۰	۳۳,۹۴۴	۳۵,۱۳۶	دارو سازی دانا
۲۵	۱,۰۰۰	۲۵	۵	۲۵,۰۰۰	۵	۲۵	۱,۰۰۰	۲۵	فوریتهای دارویی پخش رازی
۱۳۰	۱۳۰	۲۷,۰۰۰	-	۲۷	-	۲۷,۰۰۰	۱۳۰	۱۳۰	شهرک صنعتی شهید مدرس
۵۰	۵۰	۵۰	۵	۵,۰۰۰	۵	۵۰	۵۰	۵۰	توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰	۱۰	۱۰	۰/۳۵	۱	۰/۳۵	۱۰	۱۰	۱۰	پترو کیمیا تجارت
۲	۲	۲	۱	۵,۰۰۰	۱	۲	۲	۲	دارو آفرین شفا
.	.	.	-	۲	-	.	.	.	رامو فارمین
.	.	.	-	۲,۳	-	.	.	.	شیمیایی پارس پامچال
۳۴,۱۶۱ ✓	۳۵,۱۳۶								
(۱۳۰)	(۱۳۰)								
۳۴,۰۳۱	۳۵,۰۰۶								

کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها

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 و سود سالیانه آن بالغ بر ۲۷۳ میلیون ریال بوده که سهم سود شش ماهه ۱۳۹۳ در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) درج گردیده است .

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

۱۴- سایر دارائیهها

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

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۳۹۹	۲۵,۴۸۲	
		اسناد پرداختنی تجاری (بابت خرید مواد اولیه ، جانبی و بسته بندی داروئی)
		حسابهای پرداختنی تجاری :
۲,۲۶۸	۱۵,۲۴۱	شرکت مهبان شیمی - خرید فاموتیدین ، گلی بن کلامید و متفورمین
۷,۲۸۱	۱۳,۰۲۰	شرکت پارس آمپول - خرید پوکه آمپول
۰	۷,۸۱۳	شرکت البرز بالک - خرید متفورمین و ناپروکسن
۱,۷۳۲	۷,۵۱۵	شرکت آریا نقش - خدمات چاپ
۰	۶,۶۳۶	شرکت تمد - خرید استامینوفن و راینتدین
۴,۵۷۶	۵,۶۸۲	شرکت دارو پات شرق - خرید PVC
۱,۶۶۲	۴,۱۴۷	شرکت کیمیا کالا - خرید فویل
۱,۰۸۹	۳,۲۱۹	چاپ ترسیم نگار - خدمات چاپ
۲,۲۷۱	۲,۸۵۹	شرکت بهینه پوشش جم - خرید PVC
۴۴	۱,۹۷۴	شرکت دارو شیشه - خرید پوکه آمپول
۰	۱,۷۲۳	شرکت شیمی داروئی دارو پخش - خرید آزیترو مایسین و لوزاتان
۰	۱,۳۶۲	شرکت بید پلاستیک - خرید مواد بسته بندی داروئی
۱,۶۰۰	۱,۰۹۱	شرکت دارو سازی شهید قاضی - خرید آب مقطر
۱۵,۰۳۰	۱۰,۱۶۸	سایر
۳۵,۲۸۵	۸۲,۴۵۰	
۵۷,۵۸۴	۱۰۷,۹۳۲	

۱۵-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری تسویه شده است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۸۱۵	۹۰,۸۵۷	۱۶-۱
		اسناد پرداختنی
		سایر حسابهای پرداختنی :
۱۶,۶۷۷	۶,۹۳۷	۱۶-۲
		ذخیره هزینه های پرداختنی
۶,۸۰۵	۶,۸۰۵	۱۶-۳
		نیم درصد عوارض فروش قانونی بازآموزی و نوآموزی
۶,۲۴۲	۹,۱۵۴	۱۶-۴
		مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۴,۳۶۴	۴,۳۴۸	۱۶-۵
		کالای امانی دیگران نزد ما
۳,۵۱۱	۳,۵۳۹	
		سپرده های دریافتی از پیمانکاران و اشخاص
۲,۲۸۲	۲,۷۹۸	
		صندوق رفاه کارکنان
۲,۵۶۱	۲,۷۷۹	
		جاری کارکنان
۱,۳۴۷	۱,۵۷۹	
		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۶۱۵	۱۶۵	
		سپرده حسن انجام کار
۲,۱۹۹	۵۵	
		اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پرداختنی
۱,۰۸۴	۴۲۲	
		سایر
۴۷,۶۸۷	۳۸,۵۸۱	
۶۷,۵۰۲	۱۲۹,۴۳۸	

۱۶-۱- اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۲,۰۰۰	سود سهام پرداختنی به شفا دارو
۳۵,۷۵۳	مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۲
۴,۲۰۷	سود سهام شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۴,۵۰۰	حقوق شهریور ماه
۴,۳۹۷	سایر
۹۰,۸۵۷	

۱۶-۲- مبلغ تشکیل دهنده ذخیره هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر است :

یادداشت		
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۳۶	۶,۰۲۹	۱۶-۱-۱.
		ادعای حقوقی صنایع دفاع
۵,۶۲۵	.	هزینه های معوق
۱۶	۹۰۸	سایر
۱۶,۶۷۷	۶,۹۳۷	

۱-۲-۶ مبلغ فوق مربوط به ادعای سازمان صنایع دفاع از بابت ارزش روز کالای امانی نزد کیمیدارو در سنوات قبل (زمان جنگ تحمیلی) که در محاکم حقوقی در حال رسیدگی می باشد .

۳-۱۶- مبلغ فوق بابت ذخیره ۵٪ / ۰/۵ موضوع قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی کشور مربوط به سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۹ می باشد. که با توجه به عدم تمدید این موضوع در قانون برنامه پنجم توسعه منظور نمودن ذخیره از این بابت برای سالهای بعد مورد نداشته است.

۴-۱۶- عمده مبلغ مانده مطالبات پیمانکاران و اشخاص میباشد

۵-۱۶- مانده فوق شامل مبلغ ۴,۳۴۸ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از سازمان صنایع دفاع - مهمات سازی در سنوات قبل می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی گنبدارو
ماددالذات های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :

مجموعه و شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۲ - میلیون ریال		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱ - میلیون ریال		سال مالی ۱۳۹۱		سال مالی ۱۳۹۲	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیص	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۱۳۱۶	۰	۱۳۱۶	۰	۱۷۸۷۶	۲۶۳۲	۱۳۰۱۶۰	۵۶۰۹۹۳
رسیدگی نشده است	۶۶,۳۳۵	۰	۶۶,۳۳۵	۰	۰	۶۶,۳۳۵	۳۳۱,۶۷۵	۲۹۷,۲۲۵
		۳۳,۶۴۱				۳۳,۶۴۱	۱۶۸,۳۰۳	۱۳۲,۵۲۵
	<u>۶۷,۶۵۱</u>	<u>۳۳,۶۴۱</u>						<u>۱۶۹,۲۲۵</u>

۱۷-۱- مالیات عملکرد سنوات مذکور بر مبنای سود ابرازی، کسر معافیت سود سهام و سپرده بانکی؛ مهالیت مالیات ناشی از معامله سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و ۲/۳ سهام شناور معالیه گردیده است.
 ۱۷-۲- از بهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ تشخیص به مبلغ ۱۷۸۷۶ میلیون ریال به شرکت اصلاح گردیده که شرکت مبلغ ۲۶۳۲ میلیون ریال را در سنوات قبل پرداخت و نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

مجموعه و شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۲۹۱	۸۰,۳۹۲	مانده ابتدای سال
		عملیات طی سال :
۲۴,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۲ (هرسهم ۹۰۰ ریال)
(۳۲,۸۹۹)	(۶۳,۵۷۳)	پرداخت سود سهام
۸۰,۳۹۲	۲۳۲,۸۱۹	

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱۶,۶۴۷	شرکت شفا دارو
۳۰,۸۶۲	سرمایه گذاری تدبیر
۶,۹۳۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
۱,۰۰۳	سرمایه گذاری ملی ایران
۹۵۰	شرکت پخش فردوس (سهامی خاص)
۶۳۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۶۱۰	شرکت کارگزاری جهان سهم (سهامی خاص)
۳۶۶	شرکت بانک پاسارگاد (سهامی عام)
۳۲۴	شرکت گسترش سرمایه گذاری سبا (سهامی خاص)
۷۴,۴۸۸	سایر
۲۳۲,۸۱۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کمنسارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

گردش تسهیلات مالی دریافتی در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و سایر اطلاعات مربوط به آنها بشرح خلاصه زیر می باشد

مجموعه و شرکت اصلی

میانده اول سال :	کر آخرین مورخه	تجارت سه راه آزمایش	صادرات چاده مانگندان	سینا	ملت بل حافظه	کنتاوری	فروخت	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۱,۷۳۱	۱۷۱,۹۵۴	۲۶,۹۳۳	۲۷,۶۴۷	۲۷,۶۴۷	۳۲۸,۲۶۵
۰	۰	۰	(۴,۱۸۴)	(۲,۸۷۱)	(۴۸۳)	(۲,۲۰۶)	(۲,۲۰۶)	(۲۷,۷۴۴)
۰	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۷	۱۵۱,۰۸۳	۲۶,۴۵۰	۲۵,۴۴۱	۲۵,۴۴۱	۳۰۰,۵۲۱
۰	۰	۰	۴,۱۸۴	۲۰,۸۷۱	۴۸۳	۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	۲۷,۷۴۴
۰	۸۰,۰۰۰	۷۵,۵۱۰	۱۱,۰۰۰	۳۳,۹۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۸۰,۴۱۰
۳۰,۰۰۰	۸,۴۴۷	۳,۳۹۶	۱,۶۷۵	۴,۹۶۲	۲,۰۹۴	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۳۰,۴۰۲
۴,۴۲۸	(۸۵,۵۹۳)	(۷۰,۵۸۹)	(۱۸,۴۵۶)	(۶۰,۵۵۶)	(۵۴,۰۲۷)	(۲۷,۶۴۷)	(۲۷,۶۴۷)	(۳۱۹,۷۳۷)
(۲,۸۶۹)	(۱,۹۰۰)	(۳۷۰)	(۲,۲۸۱)	(۹,۰۸۳)	۰	(۵,۵۰۰)	(۵,۵۰۰)	(۲۲,۳۴۷)
(۳,۲۱۳)	۴۰,۹۵۴	۳۷,۸۴۷	۲۳,۶۶۹	۱۴۱,۱۷۷	۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۹۶,۹۹۳
مانده پایان سال (تسهیلات کوتاه مدت)	۲۸,۳۴۶	۳۷,۸۴۷	۲۳,۶۶۹	۱۴۱,۱۷۷	۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۹۶,۹۹۳
نرخ سود	۲۶ درصد	۲۳ درصد	۲۷ درصد	۲۶ درصد	۰ درصد	۲۳ درصد	۲۳ درصد	۰
و وثیقه - سفته میلیون ریال)	۸۰,۰۰۰	۴۲,۲۸۰	۲۱۶,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۱,۲۰۰	۲۱,۲۰۰	۴۵۹,۳۰۰
و وثیقه - چک میلیون ریال)	۸۰,۰۰۰	۴۲,۲۸۰	۲۱۶,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۱,۲۰۰	۲۱,۲۰۰	۴۵۹,۳۰۰

۱۹۰۱- سود متعلقه تسهیلات بالغ بر ۲۵۸۰۰ میلیون ریال بوده که جزو هزینه های مالی (یادداشت ۳۷) منعکس می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

مجموعه و شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۲,۹۶۸	۱۴,۱۶۳	مبالغ پرداخت شده طی سال
(۵,۱۷۶)	(۵۰۴)	ذخیره تأمین شده طی سال
۶,۳۷۱	۵,۴۲۷	مانده پایان سال
۱۴,۱۶۳	۱۹,۰۸۶	

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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بشرح زیر می باشد:

مجموعه و شرکت اصلی		
درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴٪	۱۲۹,۸۰۷,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴٪	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	شرکت تجهیزات پزشکی و داروئی پورا طب
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)

شرکتهای داروسازی اسوه ، جابر ابن حیان ، راموفارمین و گروه سرمایه گذاری تدبیر بعنوان اعضای هیئت مدیره و سهامدار هستند.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ معادل ۵ درصد از سودخالص سالانه شرکت در سالهای قبل ، به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور شده است ، به موجب مفاد ماده ۱۴۰ فوق الذکر در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه شرکت برسد الزامی می باشد . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- خالص فروش

مجموعه و شرکت اصلی						
محصولات دارویی :	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲
		مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	
قرص و درازه	عدد	۸۷۰.۶۴۰.۷۱۴	۳۸۷.۷۸۵	۶۸۸.۵۸۸.۲۶۹	۳۰۶.۷۱۱	۱.۵۵۲.۸۵۷.۶۷۷
کپسول	عدد	۳۳.۹۷۶.۷۹۶	۵۴.۱۰۰	۵۹.۶۷۵.۶۲۸	۱۰۷.۱۸۳	۱۰۹.۵۸۱.۹۷۲
آمیول	عدد	۴.۴۵۱.۵۵۰	۳۱.۰۷۲	۷.۱۲۹.۰۴۵	۴۰.۱۰۰	۱۳.۸۷۵.۵۹۰
قطره	شیشه	۱.۱۲۸.۸۱۹	۲۱.۰۷۸	۱.۲۱۹.۱۴۰	۸.۵۹۲	۱.۶۵۱.۷۰۷
سوسپانسیون	شیشه	۴۷۱.۹۱۹	۱۲.۷۴۹	۴۹۷.۱۶۰	۱۲.۴۸۷	۱.۰۱۷.۲۱۷
			۵۰۶.۷۸۴		۴۷۵.۰۷۳	۹۶۲.۰۰۸
محصولات شیمیایی کیلو گرد		۷۵۴	۲۵		۹۶	۴۹۹
جمع ناخالص فروش			۵۰۶.۸۰۹		۴۷۵.۱۶۹	۹۶۲.۵۰۷
تخفیفات فروش			(۴۱.۰۲۴)		(۱۵.۸۲۸)	(۲۴.۴۳۸)
برگشت از فروش			(۱.۸۷۴)		(۱۱.۰۱۵)	(۷.۰۲۹)
			۴۶۳.۹۱۱		۴۴۸.۳۲۶	۹۳۱.۰۴۰

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

نام شرکت	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل
شرکت پخش رازی - وابسته	۲۲۱.۰۳۸	۴۷.۶٪
شرکت بهرسان دارو	۷۲.۶۹۲	۱۵.۷٪
شرکت پخش ممتاز	۴۷.۴۹۰	۱۰.۲٪
شرکت پخش فردوس	۳۲.۶۸۹	۷.۰٪
شرکت یارا طب ثامن	۲۸.۷۹۷	۶.۲٪
شرکت پخش هجرت	۲۵.۶۵۴	۵.۵٪
شرکت دارو گستر میهن	۱۶.۴۹۱	۳.۶٪
شرکت پخش مهیان دارو	۹.۷۱۳	۲.۱٪
شرکت مهرورزان درمان	۷.۸۸۰	۱.۷٪
سایر	۱.۴۶۷	۰.۳٪
	۴۶۳.۹۱۱	۱۰۰٪

۲۳-۲- نرخ فروش محصولات دارویی بر اساس بخشنامه های صادره از طرف معاونت غذا و دارو وزارت بهداشت تعیین گردیده که در طی دوره ششماهه ابتدای سال ۹۳ هیچ گونه افزایش نرخ نداشته است .

۲۳-۳- افزایش میزان تخفیفات طی دوره جاری بنا به شرایط موجود و بازار رقابتی شدید نسبت به دوره مشابه افزایش و برگشت از فروش کاهش داشته است

۲۳-۴- افزایش تعدادی فروش محصولات ، سبب تغییر در ترکیب فروش و افزایش میزان فروش محصولات دارویی گردیده است که این افزایش خالص فروش طی دوره جاری به مبلغ ۱۵،۵۸۵ میلیون ریال (۳درصد) نسبت به دوره مشابه سال قبل گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کمندارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

مجموعه و شرکت اصلی			یادداشت	
۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۳,۷۳۶	۱۴۳,۷۳۶	۱۳۷,۶۴۷	۲۴-۲	موجودی مواد اولیه و بسته بندی ابتدای سال
۲۹۹,۰۷۶	۱۱۹,۰۳۴	۲۷۵,۳۶۰		خرید مواد اولیه و بسته بندی طی سال
۲۴	(۱,۱۳۰)	(۱,۳۱۰)		خالص تعدیلات ، کسر و اضافه
(۱۳۷,۶۴۷)	(۱۴۳,۵۰۱)	(۲۰۹,۳۴۱)		موجودی مواد اولیه و بسته بندی پایان سال
۳۰۵,۱۸۹	۱۱۸,۱۳۹	۲۰۲,۳۵۶		مواد اولیه و بسته بندی مصرفی
۳۲,۵۲۸	۱۷,۰۸۱	۱۹,۳۶۵	۲۴-۳	دستمزد مستقیم
۹۷,۳۵۶	۵۲,۳۲۹	۵۶,۷۴۴	۲۴-۴	هزینه های سربار
۴۳۵,۰۷۳	۱۸۷,۵۴۹	۲۷۸,۴۶۵		کالای در جریان ساخت ابتدای سال
۵,۳۰۱	۵,۳۰۱	۳۳,۰۱۰		خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
۲,۱۸۵	۴۸۸	۸۹		کالای در جریان ساخت پایان سال
(۳۳,۰۱۰)	(۱۶,۶۸۶)	(۵۰,۳۹۴)		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۴۰۹,۵۴۹	۱۷۶,۶۵۲	۲۶۱,۱۷۰		موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
۳۷,۵۵۰	۳۷,۵۵۰	۳۶,۳۹۳		تعدیلات ابتدای دوره کالای ساخته شده
۱۱,۵۹۹	۱۴,۸۵۷	۲,۹۷۰		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۴۵۸,۶۹۸	۲۲۹,۰۵۹	۳۰۰,۵۳۳		بهای کالای خریداری شده به منظور فروش
.	.	۲,۵۷۶		موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
(۳۶,۳۹۳)	(۵۰,۱۳)	(۶۴,۹۱۶)		تعدیلات پایان دوره کالای ساخته شده
.	(۱۴,۷۹۰)	(۲۲)		
۴۲۲,۳۰۵	۲۰۹,۲۵۶	۲۳۸,۱۷۱		

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 :

محصولات شیمیائی		محصولات دارویی					واحد
رزین (تن)	نساجی (تن)	قطره (هزار شیشه)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	کیپول (هزار عدد)	آمیول (هزار عدد)	قرص و درازه (هزار عدد)	
۵,۸۰۰	۳۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی - سالانه
.	.	۱,۷۰۰	۲,۲۰۰	۸۵,۶۰۰	۸,۵۰۰	۱,۶۵۳,۷۰۰	ظرفیت بودجه - سالانه
.	.	۱,۲۴۳	۵۸۹	۳۳,۵۶۷	۳,۸۰۰	۹۱۳,۱۷۴	تولید ۶ ماهه سال ۱۳۹۳
۶	.	۸۱۷	۴۹۳	۵۴,۵۵۸	۳,۵۰۵	۶۶۵,۷۹۱	تولید ۶ ماهه سال ۱۳۹۲
۲۰	۷	۱,۱۹۱	۱,۰۸۶	۱۱۰,۶۳۷	۹,۳۹۴	۱,۵۶۹,۹۵۴	تولید سال ۱۳۹۲
(۱۰۰)	.	۵۲	۱۹	(۳۸)	۸	۳۷	درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به دوره قبل
.	.	۳۱	۴	۸	۷	۴۳	درصد تولید به ظرفیت اسمی
.	.	۷۳	۲۷	۳۹	۴۵	۵۵	درصد تولید به ظرفیت بودجه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۴- مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده طی سال ، عمدتاً از طریق فروشندگان زیر تأمین شده است :

مبلغ - میلیون ریال	نوع مواد	شرکت و کشور فروشنده :
۵۰,۷۲۸	رانیتدین ، اورلیستات ، فوروزماید	ساراکا کشور هند
۳۱,۹۲۱	اریترومایسین و آزیترو مایسین	شفا فارمد
۲۲,۳۷۸	منفورمین هیدرو کلراید ، گلی بن کلامید	مهبان شیمی
۱۹,۹۶۵	لوزارتان پتاسیم ، متفورمین ، ناپروکسن	البرز بالک
۱۹,۷۰۶	استامینوفن، سوکرافیت، مفانیک اسید، فنوباریتال	هپری کشور چین
۱۸,۶۹۶	بیسموت، آویسل و اودراژیت	کشور آلمان
۱۵,۶۸۱	استامینوفن، رانیتدین، سلکوکسیب و امپرازول	تماد دارو پخش
۹,۷۱۶	چاپ جعبه ، برو شور و لیبل	شرکت چاپ آریا نقش
۹,۰۱۷	پوکه آمپول و قطره چکان	پارس آمپول
۷,۰۶۰	فویل	کیمیا کالا
۶,۷۰۰	پوکه آمپول	دارو شیشه
۴,۸۰۶	باکلوفن	کشور امارات متحده عربی
۴,۷۶۶	چاپ جعبه ، برو شور و لیبل	شرکت ترسیم نگار(تکنو صنایع)
۴,۶۷۷	لوزارتان پتاسیم ، آزیترو مایسین و فلوکونازول	شرکت شیمی داروئی دارو پخش
۴,۴۳۲	پی وی سی	داروپات شرق
۴,۴۲۲	آویسل، لاکتوز، سدیم استارچ	شرکت اکبریه
۳,۹۸۷	فویل	کشور چین
۳,۱۷۹	آلوبورینول	شرکت بهداشت کار
۳,۰۳۲	بوتیل اکریلات	شرکت نوژان صنعت ثمین
۲,۶۸۶	بطری، درب بطری و استاپر	شرکت بید پلاستیک
۲,۳۷۹	چاپ جعبه ، برو شور و لیبل	شرکت خودچسب
۲,۳۱۰	پیمانه، درب بطری و بطری	شرکت پلاسموژن سلامت(ارمغان سینا)
۲۳,۲۱۶		سایر
۲۷۵,۴۶۰		

۳-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

مجموعه و شرکت اصلی		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۴,۹۴۳	۱۰,۹۷۴	۱۴,۹۴۳
۱,۴۹۹	۱,۵۸۹	۱,۴۹۹
۲,۹۲۳	۱,۸۳۸	۲,۹۲۳
۱۹,۳۶۵	۱۴,۴۰۱	۱۹,۳۶۵
۰	۲,۶۸۰	۰
۱۹,۳۶۵	۱۷,۰۸۱	۱۹,۳۶۵
۳۲,۵۲۸	۲۳,۵۵۷	۳۲,۵۲۸

حقوق ، دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت کارکنان

حق بیمه سهم کارفرما

حق الزحمه تأمین نیروی انسانی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

مجموعه و شرکت اصلی

۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۳۰	۱۶,۸۹۷	۲۰,۷۴۸	حقوق ، دستمزد و مزایا
۳,۶۸۶	۲,۵۲۱	۳,۵۰۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۹۰۳	۲,۸۵۸	۳,۸۷۲	حق بیمه سهم کارفرما
۴۳,۳۱۹	۲۲,۲۷۶	۲۸,۱۲۳	
۶۴۳	۶۴۳	.	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۴۳,۹۶۲	۲۲,۹۱۹	۲۸,۱۲۳	
۱,۵۵۶	۵۹۶	۸۶۸	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۲,۸۲۷	۶,۴۳۱	۶,۴۲۱	استهلاک دارائیهای ثابت
۷,۱۳۴	۳,۱۹۸	۳,۲۱۹	لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۸,۹۱۲	۳,۱۳۳	۵,۰۸۸	رستوران
۷,۱۰۰	۱,۸۷۶	۴,۲۹۲	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۴,۵۹۱	۱,۸۰۲	۳,۷۵۳	سفر ، مأموریت ، ایاب و ذهاب کارکنان
۴,۲۷۲	۲,۰۴۵	۲,۸۰۳	آب ، برق ، تلفن و سوخت
۵۲۴	۱۲۴	۲۵۸	بیمه دارائیهای ثابت
۱۰,۶۹۲	۱۱,۹۸۳	۵,۴۶۷	سایر
۵۷,۶۰۸	۳۱,۱۸۸	۳۲,۱۶۹	جمع کل سربرار
۱۰۱,۵۷۰	۵۴,۱۰۷	۶۰,۲۹۲	
(۴,۲۱۴)	(۱,۷۷۸)	(۳,۵۴۸)	سهم دوایر اداری و فروش از سربرار
۹۷,۳۵۶	۵۲,۳۲۹	۵۶,۷۴۴	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های عمومی ، اداری و فروش

مجموعه و شرکت اصلی			
۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۲۰	۳,۷۰۸	۴,۰۱۱	حقوق ، دستمزد و مزایا
۵۷۵	۴۲۶	۳۷۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۸۴	۵۵۲	۶۱۵	حق بیمه سهم کارفرما
۹,۱۷۹	۴,۶۸۶	۵,۰۰۵	
۳	۳	۰	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۹,۱۸۲	۴,۶۸۹	۵,۰۰۵	
۴۶,۵۴۵	۹,۷۴۱	۹,۴۱۰	بازاریابی ، تبلیغات و نمایشگاه
۶,۰۳۶	۰	۰	تفاوت قیمت کالای امانی سازمان صنایع دفاع
۱,۸۲۸	۵۰	۳۳	حق الزحمه حسابرسی مالی
۹۶۹	۲۸۳	۴۱۲	استهلاک دارائیهای ثابت
۷۸۱	۳۲۶	۶۸۸	حق الزحمه خدمات قراردادی
۴۰۳	۲۳۳	۲۸۲	آب ، برق و تلفن
۳۰۰	۱۴۴	۲۳۱	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۴۴	۳۱	۱۶	چاپ آگهی و مطبوعات
۴,۵۷۹	۱,۹۹۱	۲,۵۱۵	سایر
۶۱,۴۸۵	۱۲,۷۹۹	۱۳,۶۸۷	جمع کل
۷۰,۶۶۷	۱۷,۴۸۸	۱۸,۶۹۲	
۴,۲۱۵	۱,۷۷۸	۳,۵۴۸	سهم از سربار
۷۴,۸۸۲	۱۹,۲۶۶	۲۲,۲۴۰	

۲۵-۱- با عنایت به سیاست گذاری فروش هزینه های بازاریابی ، تبلیغات و نمایشگاه کنترل گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مجموعه و شرکت اصلی		
۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۷	۸۷	۱۷
۳۱۳	۰	۲۲
۴۸۱	۸۷۶	۱۳۶
(۵,۵۲۳)	(۲,۱۳۷)	(۸۰۲)
۵,۱۱۲	۷۰	۱,۶۸۳
۶۸۰	(۱,۱۰۴)	۱,۰۵۶

اضافات انبارها
سود(زیان) ارائه خدمات (هزینه های تحقیقاتی دارویی)
سود(زیان) تسعیر ارز
سود(زیان) فروش مواد ضایعاتی
سایر اقلام

۲۷- هزینه های مالی

مجموعه و شرکت اصلی		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۲۹۲	۳۲,۸۶۲	۲۷,۶۰۸
۳,۱۳۰	۹,۷۲۵	۸,۱۹۳
۱۵,۱۹۰	۵,۲۳۰	۱,۰۶۶
۱,۲۶۱	۹۸۰	۵۶
۹۶,۸۷۳	۴۸,۷۹۷	۳۶,۹۲۳

سود تسهیلات پرداخت شده طی سال
سود تحقق یافته تسهیلات طی سال
جرائم تأخیر سال ۱۳۹۳
سایر اقلام شامل تمبر، سفته و بهره تمدید اعتبارات اسنادی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مجموعه و شرکت اصلی			شرکت اصلی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰,۰۰۰	.	.	سود سهام سرمایه گذارهای در شرکت وابسته - شرکت پخش رازی
۱۷,۰۵۸	۲۵۸	۴۹۲	سود سهام سرمایه گذارهای سایر شرکتهای
۱,۶۸۰	۶۴۶	۷۹۵	سود سپرده های بانکی
۱۹۵	۱۴۳	۲۳۹	درآمد حاصل از فروش بشکه
(۶۳۷)	۱۰۳	۴,۳۶۶	سایر اقلام
۵۱,۲۹۶	۱,۱۵۰	۵,۸۹۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳,۰۷۰	۳۶,۹۵۵	۴۶,۵۰۰	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته ناشی از اعمال روش ارزش ویژه (مجموعه)

۲۸-۱ نحوه محاسبه خالص تعدیلات ناشی از اعمال ارزش ویژه به مبلغ ۴۶,۵۰۰ میلیون ریال بشرح ذیل میباشد.

۴۷,۸۳۷	سهم از سود سال ۱۳۹۲
۲۱,۰۲۲	سهم از سود تحقق یافته موجودی اول سال
(۲۲,۳۵۹)	سهم از سود تحقق نیافته موجودی پایان سال
۴۶,۵۰۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعدیلات سنواتی

مجموعه و شرکت اصلی		
۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰۵۱	۳۰۰۵۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته ۱۳۹۲
۱۰۷۲۰	۱۰۷۲۰	شناسائی سود فروش آهن آلات پروژه در سال ۹۱
(۱۴,۸۹۲)	(۶,۵۳۶)	خالص برگشت ازفروش سال ۹۱
.	(۴,۶۷۷)	جوایز و پاداش عوامل فروش پخش رازی در سال ۹۲
.	(۱,۷۵۵)	بابت مابه التفاوت جایزه آزیتروماپسین در سال ۹۲
(۳۴,۳۱۶)	(۱,۶۶۲)	تعدیل مالیات سالهای قبل
.	(۱,۸۵۸)	جایزه جنسی محصول لوزارتان وپنتوپرازول سال ۹۲ پخش رازی
۲۰۳	(۲,۹۰۵)	سایر تعدیلات
(۴۴,۲۳۴)	(۱۴,۶۲۲)	

۲۹-۱- به منظور آرایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و آرایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی آرایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

مانده در		تعدیلات		تعدیلات سنواتی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بد(بس)	بد	بس	
۴۰,۵۸۱۰	بد(بس)	.	.	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۷۱,۸۶۸	.	.	.	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۷۶,۵۱۳	.	۱,۷۲۰	.	سفارشات و پیش پرداختها
(۵۶,۹۸۹)	.	.	۵۹۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
(۶۵,۵۷۵)	.	.	۱,۹۲۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۳۲۰,۵۳۱)	.	۱۴,۶۲۲	.	سود و زیان انباشته
۱۱۱,۰۹۶	.	۱۶,۳۴۲	۱۶,۳۴۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۰- سود و زیان پایه هر سهم - ریال

شرکت اصلی (میلون ریال)			مجموعه (میلیون ریال)		
۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۴۳۴,۵۳۳	۲۱۸,۷۰۰	۲۰۴,۵۵۶	۴۳۴,۵۳۳	۲۱۸,۷۰۰	۲۰۴,۵۵۶
(۸۶,۹۰۷)	(۴۳,۷۴۰)	(۴۰,۹۱۱)	(۸۶,۹۰۷)	(۴۳,۷۴۰)	(۴۰,۹۱۱)
۳۴۷,۶۲۶	۱۷۴,۹۶۰	۱۶۳,۶۴۵	۳۴۷,۶۲۶	۱۷۴,۹۶۰	۱۶۳,۶۴۵
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
۱,۴۴۸	۷۲۹	۶۸۲	۱,۴۴۸	۷۲۹	۶۸۲
(۴۵,۵۷۷)	(۴۷,۶۴۷)	(۳۱,۰۳۱)	(۲۲,۵۰۷)	(۱۰,۶۹۲)	۱۵,۴۶۹
۲۰,۵۷۲	۹,۷۱۰	۷,۲۷۱	۲۰,۵۷۲	۹,۷۱۰	۷,۲۷۱
(۲۵,۰۰۵)	(۳۷,۹۳۷)	(۲۳,۷۶۰)	(۱,۹۳۵)	(۹۸۲)	۲۲,۷۴۰
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
(۱۰۴)	(۱۵۸)	(۹۹)	(۸)	(۴)	۹۵
۱,۳۴۴	۵۷۱	۵۸۳	۱,۴۴۰	۷۲۵	۷۷۷

سود عملیاتی
 مالیات مربوطه
 خالص سود عملیاتی
 تعداد سهام - میلیون عدد
 سود عملیاتی هر سهم - ریال
 سود / زیان غیر عملیاتی *
 صرفه جوئی مالیاتی
 خالص سود / زیان غیر عملیاتی
 تعداد سهام - میلیون عدد
 سود / زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
 سود پایه هر سهم - ریال

* مبلغ ۱۵۴۶۹ میلیون ریال سود غیر عملیاتی ناشی از مبلغ ۵۲۳۹۲ میلیون ریال درآمد معاف از مالیات و مبلغ ۳۶۹۲۳ میلیون ریال هزینه مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد

شرکت اصلی		مجموعه		
۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۴.۵۳۳	۲۰۴.۵۵۶	۴۳۴.۵۳۳	۲۰۴.۵۵۶	سود عملیاتی
۱۳.۷۹۶	۶.۸۳۳	۱۳.۷۹۶	۶.۸۳۳	هزینه استهلاک
۱.۱۹۵	۴.۹۲۳	۱.۱۹۵	۴.۹۲۳	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا (۵۰.۴۰۱) (۱۲۸.۷۶۴)
(۵۰.۴۰۱)	(۱۲۸.۷۶۴)	(۵۰.۴۰۱)	(۱۲۸.۷۶۴)	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها (۴۴.۸۳۰) (۲۴.۱۸۲)
(۴۴.۸۳۰)	(۲۴.۱۸۲)	(۴۴.۸۳۰)	(۲۴.۱۸۲)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی (۱۴.۴۴۸) ۱۱.۹۵۴
(۱۴.۴۴۸)	۱۱.۹۵۴	(۱۴.۴۴۸)	۱۱.۹۵۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی (۳.۳۵۷) ۳۳.۲۱۵
(۳.۳۵۷)	۳۳.۲۱۵	(۳.۳۵۷)	۳۳.۲۱۵	خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی (۴.۴۷۰) ۲.۷۳۰
۲.۷۳۰	(۴.۴۷۰)	۲.۷۳۰	(۴.۴۷۰)	
۳۳۷.۲۱۸	۱۰۴.۰۶۵	۳۳۷.۲۱۸	۱۰۴.۰۶۵	

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳,۹۲۶,۰۰۰ میلیون ریال سفته انتظامی نزد بانکها بابت وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد.

۳۲-۲- تضامین انجام شده بابت شرکت های پخش (رازی و جابراین حیان) جمعاً به مبلغ ۴۷۹,۶۵۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۳- تضامین دریافتی از شرکت های پخش و سایر مشتریان بالغ بر ۱,۹۲۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۴- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در پایان شهریور ماه ۱۳۹۲ بشرح زیر می باشد:

۳۲-۴-۱- 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.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

۳۴- وضعیت ارزی

دلار	یورو	
۱۲.۳۳۶	۶.۲۰۵	موجودی نقد ارزی
۱۲.۳۳۶	۶.۲۰۵	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۵-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)	
			(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
شرکتهای همگروه تحت کنترل واحد	بخش رازی	شرکت های گروه عضو مشترک هئیت مدیره	۲۲۱۰۰۳۸	۱۳۷۰۵۹۵	
		ظهر نویسی اسناد توسط بخش رازی	۲۰۲۰۵۰۷۰۰	۲۰۰۳۹۰۲۰۰	
	جابر ابن حیان	ظهر نویسی اسناد به نفع بخش رازی	۲۱۲۰۳۷۰	۱۸۶۰۷۸۰	
		ظهر نویسی اسناد توسط جابرابن حیان	۲۲۸۰۲۰۰	۱۴۲۰۲۰۰	
	اسوه	ظهر نویسی اسناد به نفع جابرابن حیان	۲۶۷۰۲۸۰	۲۶۷۰۲۸۰	
		خرید مواد اولیه دارویی	۷۵۵	۷۵۵	
	دانا	ظهر نویسی اسناد توسط اسوه	۱۲۶۰۱۰۰	۸۳۰۱۱۰	
		خرید مواد اولیه دارویی	۶۳۸	۱۷۰۳۴۸	
			فروش دارو	۴۹	۴۹

کلیه معاملات مذکور با ارزش منصفانه انجام گردیده است .

ب : معاملات با سایر اشخاص وابسته مورد نداشته است .