

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۳۳)	صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی



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 شهریور ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۴، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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.

بندهای مبانی نتیجه‌گیری

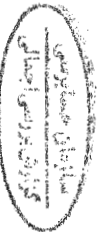
۳ - دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری، موضوع یادداشت توضیحی ۵ شامل مبلغ ۷۳ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً شرکت های جهان فارمد و پخش ممتاز) می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول آن به نتیجه نرسیده و چگونگی بازیافت آن مشخص نیست. همچنین موجودی مواد و کالا نیز شامل مبلغ ۴ میلیارد ریال اقلام راکد و بدون گردش می‌باشد که در خصوص تعیین قیمت روز آنها برای اعمال روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اقدامی به عمل نیامده و قابلیت بازیافت آن محرز نمی‌باشد. با توجه به مراتب فوق، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت مبالغ مذکور و تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی ۱۰، شامل مبلغ ۹۲ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت پروژه احداث ساختمان تولید می‌باشد که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۹۰ متوقف شده و مطابق ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری، معادل مبلغ ۴۹ میلیارد ریال ارزشیابی گردیده است. با توجه به موارد فوق و به علت عدم ارائه برنامه جهت چگونگی تکمیل و بهره برداری از آن، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت دارایی‌های مذکور و تعیین تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

۵- مطابق یادداشت توضیحی ۱۲، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره از طرف اداره امور مالیاتی ذربط بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ و مالیات ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ مبلغ ۲۸۹ میلیارد ریال مطالبه گردیده که از این بابت مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال پرداخت یا ذخیره در حسابها منظور شده است و بابت مابه‌التفاوت آن و نیز بابت مبلغ ۳۷ میلیارد ریال حق بیمه سال‌های ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۳ (مطابق ابلاغیه سازمان تامین اجتماعی - بخشی از یادداشت توضیحی ۳-۲۸) به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به موارد فوق احتساب ذخیره مازاد بر مبلغ منظور شده در حسابها ضروری است، اما تعیین مبلغ دقیق آن منوط به اظهارنظر نهایی مسئولین مربوط می‌باشد.

۶- مبلغ ۲۰ میلیارد ریال سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت داروسازی دانا مربوط به سال مالی ۱۳۹۵، برخلاف رویه حسابداری مندرج در یادداشت ۳-۲ و بدون در نظر گرفتن تاریخ مجمع عمومی که در سال ۱۳۹۶ برگزار شده، در سال ۱۳۹۵ در حساب‌ها انعکاس یافته است. ضمناً سرفصل تعدیلات سنواتی موضوع یادداشت توضیحی ۲۵ به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال می‌باشد که با توجه به ماهیت و اهمیت مبلغ بایستی به سرفصل هزینه‌های دوره میانی مورد گزارش منظور گردد. همچنین استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود در سال قبل و دوره مورد گزارش نسبت به نرخها و روش‌های استهلاک مندرج در قانون مالیات‌های مستقیم، مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال کمتر محاسبه شده است. با توجه به مراتب فوق در صورت اصلاح حساب‌ها، سود دوره میانی مورد گزارش و دارایی‌های ثابت بترتیب به میزان ۲۱ و ۱۸ میلیارد ریال کاهش و سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۳ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.



### نتیجه گیری مشروط

۷ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۴ ضرورت می یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۸ - دارایی‌های در جریان تکمیل به ترتیب به بهای تمام شده به مبلغ ۹۲ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه‌ای می باشد. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

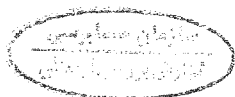
### سایر الزامات گزارشگری

۹ - مبنای اعطای مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال تخفیفات فروش (سال ۹۵ مبلغ ۴۰۹ میلیارد ریال) و ۵ میلیارد ریال پاداش و جوایز جنسی (سال ۹۵ مبلغ ۲۹ میلیارد ریال) به شرکت‌های پخش برای این سازمان مشخص نگردیده است. بعلاوه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۸، تعداد ۲۸ قلم از محصولات تولیدی شرکت شامل سوسپانسیون، شیمیایی، برخی از محصولات قرص، آمپول و قطره با مبلغ ۱۰/۳ میلیارد ریال زیان به فروش رسیده است.

۱۰ - براساس مفاد قراردادهای منعقد شده با مشتریان (عمدتاً شرکت‌های پخش رازی، داروگستر یاسین، سلامت پخش هستی و پخش هجرت) دوره وصول مطالبات ۱۲۰ روز می باشد لیکن در دوره میانی مورد گزارش به ۲۳۲ روز افزایش یافته است. مورد مزبور شرکت را ناگزیر به استفاده از تسهیلات مالی جهت تامین سرمایه در گردش و تحمل هزینه‌های مالی قابل توجه می نماید.

۱۱ - طی دوره میانی مورد گزارش ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱ - مفاد جزء (۱) ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال.



۱۱-۲- مفاد بندهای ۴ و ۷ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در خصوص افشاء صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، افشاء اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه و ارائه صورتجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها در خصوص مجمع عمومی عادی مورخ ۱۶ خرداد ۱۳۹۶، ظرف مهلت های مقرر.

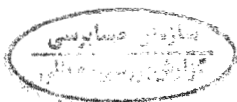
۱۱-۳- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برنامه اعلام شده.

سازمان حسابرسی

محمد حسین خطیب زاده

شاهرخ شاه حسینی

۳ دی ۱۳۹۶





با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی مجموعه
۲	ترازنامه مجموعه
۳	صورت سود و زیان مجموعه
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه
۴	صورت جریان وجوه نقد مجموعه
	الف - صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو
	ترازنامه
۵	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۶	صورت جریان وجوه نقد
۷	یادداشت های توضیحی:
۸	تاریخچه و فعالیت
۸-۱۰	اهم رویه های حسابداری
۱۱ - ۲۳	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۶ به تأیید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

اعضای هیأت مدیره

شرکت دارو سازی اسوه

به نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور

شرکت دارو سازی رامو فارمین

به نمایندگی آقای فرید باران پوریان

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان

به نمایندگی آقای دکتر ابوالقاسم موسوی

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

به نمایندگی آقای محمد شبیری

شرکت تجهیزات پزشکی پورا طب

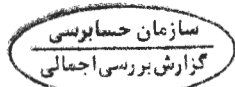
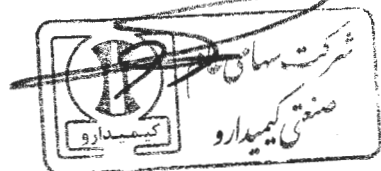
به نمایندگی سید حمید رضا بهشتی

نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

عضو غیر موظف

مدیر عامل - عضو موظف

عضو غیر موظف



ISO 10012:2003  
ISO 10013:2001  
ISO 10015:1999  
ISO 10002:2004  
ISO 10006:2003



ISO 9001:2008



ISO 14001:2004



OHSAS 18001:2007



HSE-MS



ISO/IEC 17025:2005

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۳۶۹,۹۰۵	۵۸۷,۷۹۰	۱۱	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۷,۴۴۱	۷,۱۸۳	۳	موجودی نقد
۶۸,۶۹۹	۴۶,۴۰۰	۱۲	مالیات پرداختی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴۸,۷۵۸	۴۶۹,۱۵۲	۱۳	سود سهام پرداختی	۱,۲۴۹,۴۲۸	۱,۱۴۸,۰۵۳	۵	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۴۲۹,۴۷۲	۳۴۳,۱۷۴	۱۴	تسهیلات مالی	۵۰۶,۳۲۸	۴۹۳,۸۷۹	۶	موجودی مواد و کالا
				۱۲۹,۵۴۱	۱۳۱,۳۲۵	۷	پیش پرداخت ها
۱,۳۱۶,۸۳۵	۱,۴۴۶,۵۱۶		جمع بدهی های جاری	۱,۸۹۴,۱۴۳	۱,۷۸۱,۸۴۵		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۳۴,۵۲۹	۴۲,۴۲۲	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۱,۳۵۱,۳۶۴	۱,۴۸۸,۹۳۸		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه	۲۴۷,۸۹۵	۴۴۰,۰۷۱	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی	۳۲۸	۳۲۸	۹	داراییهای نامشهود
۷۱۴,۳۰۰	۶۵۹,۲۵۴		سود انباشته	۱۸۷,۲۹۸	۱۸۹,۹۴۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۹۷۸,۳۰۰	۹۲۳,۲۵۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۳۵,۵۲۱	۶۳۰,۳۴۷		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۳۲۹,۶۶۴	۲,۴۱۲,۱۹۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۲۹,۶۶۴	۲,۴۱۲,۱۹۲		جمع دارایی ها

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۵
درآمدهای عملیاتی	سییون ریال	سییون ریال	سییون ریال
۱۸	۵۷۱,۲۱۶	۶۴۰,۵۸۸	۱,۱۴۳,۲۳۰
۱۹	(۳۳۸,۲۹۹)	(۴۲۲,۰۹۲)	(۶۹۱,۱۴۷)
سود ناخالص	۲۳۲,۹۱۷	۲۱۸,۴۹۶	۴۵۲,۰۸۳
۲۰	(۳۶,۳۹۵)		(۷۵,۳۷۶)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲,۲۹۸		۳,۰۹۳
۲۱	۷,۴۶۱		
سایر اقلام عملیاتی	(۳۰,۳۳۵)	(۲۸,۹۳۴)	(۷۲,۲۸۳)
سود عملیاتی	۲۰۲,۵۸۲	۱۸۹,۵۶۲	۳۷۹,۸۰۰
۲۲	(۴۷,۴۵۲)		(۹۰,۳۹۵)
هزینه های مالی	۱۶۰,۳۵۱		۱۶۱,۵۱۸
۲۳	۱۰۴,۹۶۵		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۴,۲۳۱	۵۷,۵۱۳	۷۱,۱۲۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱۶,۸۱۳	۲۴۷,۰۷۵	۴۵۰,۹۲۳
مالیات بر درآمد	(۲۷,۵۱۱)	(۲۶,۱۲۱)	(۴۸,۰۱۲)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۲۸۹,۳۰۲	۲۲۰,۹۵۴	۴۰۲,۹۱۱
سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال	۶۸۴	۶۳۵	۱,۲۸۴
سود(زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم-ریال	(۱۰۶)	۲۸۵	۳۹۵
سود پایه هر سهم - ریال	۵۷۸	۹۲۱	۱,۶۷۹
گردش حساب سود انباشته	۲۸۹,۳۰۲	۲۲۰,۹۵۴	۴۰۲,۹۱۱
سود خالص	۴۵۹,۱۱۱	۷۵۰,۱۸۲	۵۴۹,۳۶۷
سود انباشته ابتدای سال	(۱۳,۷۴۹)	(۳۵,۸۸۲)	۱۴,۰۲۲
۲۵	۴۴۵,۳۶۲	۷۱۴,۳۰۰	۵۶۳,۳۸۹
تعدیلات سنواتی	(۲۵۲,۰۰۰)	(۲۷۶,۰۰۰)	(۲۵۲,۰۰۰)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱۹۳,۳۶۲	۴۳۸,۳۰۰	۳۱۱,۳۸۹
سود سهام مصوب	۴۸۲,۶۶۴	۶۵۹,۳۵۴	۷۱۴,۳۰۰
سود انباشته پایان سال			

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

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

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**صورت جریان وجوه نقد مجموعه**  
**دوره معانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

شماره	توضیحات	دوره معانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره معانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	تغییرات
	فعالیت های عملیاتی :			
	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۲۳,۸۰۳	۲۲۷,۲۲۸	۲۶
	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار	۳,۰۳۴	۲,۱۶۱	
	سود سهام دریافتی	۶,۷۷۲	۶۲۸	
	سود پرداختی بابت تسهیلات	(۴۰,۹۳۶)	(۱۳,۶۵۱)	
	سود سهام پرداختی	(۱۴۳,۱۳۶)	(۴۱,۹۷۲)	
	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۷۴,۲۶۶)	(۵۲,۸۳۴)	
	مالیات بردرآمد:			
	مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۳,۹۵۳)	(۴۸,۴۲۰)	
	فعالیت های سرمایه گذاری :			
	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۴۹۹)	(۹,۹۳۳)	
	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰,۴۹۹)	(۹,۹۳۳)	
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۹۴,۹۱۵)	۱۱۶,۰۴۱	
	فعالیت های تامین مالی :			
	دریافت تسهیلات	۵۴۰,۵۷۶	۲۴۲,۳۲۶	
	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۱۶,۴۴۵)	(۳۵۸,۶۲۵)	
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۱۲۴,۱۳۱	(۱۱۶,۲۹۹)	
	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۹,۳۱۶	(۲۵۸)	
	مانده وجه نقد در ابتدای سال	۷,۹۳۱	۷,۴۴۱	
	مانده وجه نقد در پایان سال	۳۷,۱۴۷	۷,۱۸۳	
	مبادلات غیر نقدی	۰	۳۰۶,۹۱۰	۲۶-۱
		۵۰,۳۹۸		

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

# شركة سهامی عام صنعتی کیمیاو

## ترازنامه

### در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۶۹,۹۰۵	۵۸۷,۷۹۰	۷,۴۴۱	۷,۱۸۳
۶۸,۶۹۹	۴۶,۴۰۰	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵
۴۴۸,۷۵۸	۴۶۹,۱۵۲	۱,۳۴۹,۴۲۸	۱,۱۴۸,۰۵۳
۴۲۹,۴۷۳	۳۴۳,۱۷۴	۵۰۶,۳۲۸	۴۹۳,۸۷۹
		۱۲۹,۵۴۱	۱۳۱,۳۲۵
۱,۳۱۶,۸۳۵	۱,۴۴۶,۵۱۶	۱,۸۹۴,۱۴۳	۱,۷۸۱,۸۴۵
		۷۱,۷۲۶	۱۶۱,۷۲۵
۳۴,۵۲۹	۴۲,۴۲۲	۳۲۸	۳۲۸
۱,۳۵۱,۳۶۴	۱,۴۸۸,۹۳۸	۱۸۷,۳۹۸	۱۸۹,۹۴۸
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰		
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰		
۵۳۸,۱۳۱	۳۸۰,۹۰۸		
۸۰۲,۱۳۱	۶۴۴,۹۰۸	۲۵۹,۳۵۲	۳۵۲,۰۰۱
۲,۱۵۳,۴۹۵	۲,۱۳۳,۸۴۶	۲,۱۵۳,۴۹۵	۲,۱۳۳,۸۴۶

دارایی های جاری :

۳ موجودی نقد

۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۵ دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۶ موجودی مواد و کالا

۷ پیش پرداخت ها

جمع دارایی های جاری

۸ سرمایه گذاری های بلند مدت

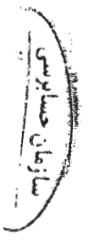
۹ دارایی های نامشهود

۱۰ دارایی های ثابت مشهود

جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

دوره مابقی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

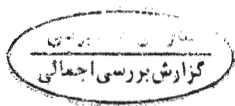
نوع حساب	دوره مابقی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مابقی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	نوع حساب
سود خالص	۲۱۸,۴۹۶	۲۱۸,۴۹۶	سود خالص
درآمدهای عملیاتی	۵۷۱,۳۱۶	۶۴۰,۵۸۸	درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳۸,۲۹۹)	(۴۲۲,۰۹۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص	۲۳۲,۹۱۷	۲۱۸,۴۹۶	سود ناخالص
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۶۳۳)	(۳۶,۳۹۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
سایر اقلام عملیاتی	۲,۳۹۸	۷,۴۶۱	سایر اقلام عملیاتی
سود عملیاتی	(۳۰,۳۳۵)	(۲۸,۹۳۴)	سود عملیاتی
سود عملیاتی	۲۰۲,۵۸۲	۱۸۹,۵۶۲	سود عملیاتی
هزینه های مالی	(۴۶,۱۲۰)	(۴۷,۴۵۲)	هزینه های مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹,۷۸۷	۲,۷۸۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود عملیاتی	(۳۶,۳۳۳)	(۴۴,۶۶۴)	سود عملیاتی
سود قبل از مالیات	۱۶۶,۲۴۹	۱۴۴,۸۹۸	سود قبل از مالیات
مالیات بر درآمد	(۲۷,۵۱۱)	(۲۶,۱۲۱)	مالیات بر درآمد
سود خالص	۱۳۸,۷۳۸	۱۱۸,۷۷۷	سود خالص
سود (زیان) پایه هر سهم:	۶۸۴	۶۳۵	سود (زیان) پایه هر سهم:
عملیاتی	۶۸۴	۶۳۵	عملیاتی
غیر عملیاتی	(۱۰۶)	(۱۴۰)	غیر عملیاتی
سود پایه هر سهم - ریال	۵۷۸	۴۹۵	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۱۸,۷۷۷	۱۱۸,۷۷۷	سود خالص
سود انباشته ابتدای سال	۴۵۹,۱۱۱	۴۵۹,۱۱۱	سود انباشته ابتدای سال
تعدیلات سنواتی	(۱۳,۷۴۹)	(۱۳,۷۴۹)	تعدیلات سنواتی
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۴۴۵,۳۶۲	۴۴۵,۳۶۲	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
سود سهام مصوب	(۲۵۲,۰۰۰)	(۲۵۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
سود انباشته پایان سال	۱۹۳,۳۶۲	۲۶۲,۱۳۱	سود انباشته پایان سال
سود انباشته ابتدای سال	۳۳۲,۱۰۰	۳۸۰,۹۰۸	سود انباشته ابتدای سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

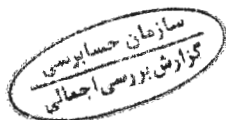
صورت جریان وجوه نقد

دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

دو

(تجدید ارائه شده)		دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
سال ۱۳۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۸۳۱	۱۲۳,۸۰۳	۲۲۷,۲۲۸	۲۶			فعالیت های عملیاتی :
						جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
						بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
						سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۶,۳۱۰	۳,۰۳۴	۲,۱۶۱				سود سهام دریافتی
۷۷۱	۶,۷۷۲	۶۲۸				سود پرداختی بابت تسهیلات
(۷۲,۲۰۲)	(۴۰,۹۳۶)	(۱۳,۶۵۱)				سود سهام پرداختی
(۱۳۹,۰۴۳)	(۱۴۳,۱۳۶)	(۴۱,۹۷۲)				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲۰۴,۱۶۴)	(۱۷۴,۲۶۶)	(۵۲,۸۳۴)				مالیات بردرآمد:
						مالیات بر درآمد پرداختی
(۳۳,۲۶۶)	(۳۳,۹۵۳)	(۴۸,۴۲۰)				فعالیت های سرمایه گذاری :
						وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵,۶۷۴)	(۱۰,۴۹۹)	(۹,۹۳۳)				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵,۶۷۴)	(۱۰,۴۹۹)	(۹,۹۳۳)				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۹۱,۲۷۳)	(۹۴,۹۱۵)	۱۱۶,۰۴۱				فعالیت های تامین مالی :
						دریافت تسهیلات
۱,۱۴۳,۹۲۶	۵۴۰,۵۷۶	۲۴۲,۳۲۶				بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی
(۹۵۳,۱۴۳)	(۴۱۶,۴۴۵)	(۳۵۸,۶۲۵)				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۹۰,۷۸۳	۱۲۴,۱۳۱	(۱۱۶,۲۹۹)				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۴۹۰)	۲۹,۲۱۶	(۲۵۸)				مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷,۹۳۱	۷,۹۳۱	۷,۴۴۱				مانده وجه نقد در پایان سال
۷,۴۴۱	۳۷,۱۴۷	۷,۱۸۳				مبادلات غیر نقدی
۵۰,۳۹۸		۳۰۶,۹۱۰	۲۶-۱			

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار و  
لاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار در تاریخ ۱۳۴۴:۰۶:۲۱ با تم شرکت سهامی صنعتی جوخست ، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴:۰۶:۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۴:۰۶:۰۸ شروع به بهره برداری نموده است نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدار (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰:۰۸:۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص) است و واحد تجاری بهایی گروه سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده ابدلی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ، شرکت شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی ، آرایشی ، بهداشتی ، شیمیایی و گازها ، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه ، بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز ، صادرات مواد اولیه و محصولات ، خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شرکت ارتباط دارد می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و توزیع انواع محصولات دارویی و شیمیایی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۴	۱۳
۴۱۹	۴۱۸
۴۳۳	۴۳۱

۲- اهم رويه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .  
مبنای روش ارزش ویژه :  
در روش ارزش ویژه ، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت وابسته، به میزان سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان واحد سرمایه پذیر، بعد از تاریخ تحصیل و پس از حذف سود یا زیان معاملات فی مابین ، افزایش یا کاهش می یابد و به عنوان خالص تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه در سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور می شود.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

اولین حادره از اولین وارده  
میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون

مواد اولیه وابسته بندی  
کلای در جریان ساخت  
کلای ساخته شده  
قطعات و لوازم یدکی

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیندوارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

صورت های مالی ارائه شده به روش ارزش ویژه	صورت های مالی جهاتیانگانه شرکت اصلی	نوع ارزش گذاری ها
بهره سهام	بهره سهام	نوع ارزش گذاری و شناسخت :
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری بین مدت	سرمایه سرمایه گذاری بین مدت	سرمایه سرمایه گذاری بین مدت
سرمایه سرمایه گذاری جاری	سرمایه سرمایه گذاری جاری	سرمایه سرمایه گذاری جاری
سرمایه سرمایه گذاری سریع الغامضه	سرمایه سرمایه گذاری سریع الغامضه	سرمایه سرمایه گذاری سریع الغامضه
سرمایه سرمایه گذاری کوتاه مدت	سرمایه سرمایه گذاری کوتاه مدت	سرمایه سرمایه گذاری کوتاه مدت
نوع شناسخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته	سرمایه سرمایه گذاری در شرکت وابسته

**۲-۴- دارایی های نامشهود**

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود

**۲-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ۱۰، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
نزولی	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	ساختان ها
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۱۰٪، ۱۳٪	ابزار آلات
نزولی	۳۰٪، ۲۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثه و محصولات

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منبکس در جدول بالاست.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

**۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۲-۷- درآمد عملیاتی**

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

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

**۲-۸- مخارج تأمین مالی**

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

**۲-۹- تسعیر ارز**

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

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

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



**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

**۳- موجودی نقد**

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳-۱	۵,۲۸۵	۷,۱۰۷	موجودی نزد بانک ها
	۳۵۵	۳۳۴	موجودی صندوق
۳-۲	۱,۵۴۳	۰	وجوه در راه
	<u>۷,۱۸۳</u>	<u>۷,۴۴۱</u>	

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل حساب های ارزی به مبلغ ۳۶,۷۳۵ یورو و مبلغ ۱۱,۷۲۶ دلار و مبلغ ۱,۱۴۸ درهم که به ترتیب با نرخ های ۳۹,۷۲۹ ریال ۳۳,۴۱۰ ریال و ۹,۰۹۶ ریال جمعاً به مبلغ ۱,۳۶۵ میلیون ریال ( سال قبل مبلغ ۱,۳۶۵ میلیون ریال ) می باشد .

۳-۲- وجوه در راه به مبلغ ۱,۵۴۳ مربوط به چک های دریافتی از اشخاص و شرکت های پخش می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا این تاریخ ۱,۵۳۴ میلیون ریال آن وصول شده است.

**۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

نام شرکت		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	مانده	مانده	
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۷۲۸,۵۶۸	۱,۹۵۶	۷۱۲	۷۱۲	۷۱۲	بانک کار آفرین
۲۷۸,۸۲۶	۳,۰۰۱	۳۹۱	۳۹۱	۳۹۱	دارو سازی جابر ابن حیان
۶۸۷,۹۷۱	۶۹۱	۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱	بانک صادرات ایران
۴۲,۶۹۸	۶۶۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	دارو سازی اسوه
<u>۱,۷۳۸,۰۶۳</u>	<u>۶,۳۰۹</u>	<u>۱,۴۰۵</u>	<u>۱,۴۰۵</u>	<u>۱,۴۰۵</u>	

۴-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سال ۱۳۹۵ بالغ بر ۶۲۸ میلیون ریال بوده که جزء درآمدهای غیر عملیاتی ( یادداشت ۱-۲۳ ) ارائه گردیده است .

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

**۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری**

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
مسیون ریال	مسیون ریال	مسیون ریال	مسیون ریال	
تجاری :				
اسناد دریافتنی :				
۱۸۸,۰۴۰	۱۰۷,۹۰۱	.	۱۰۷,۹۰۱	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۱۸۸,۰۴۰	۱۰۷,۹۰۱	.	۱۰۷,۹۰۱	
حساب های دریافتنی :				
۴۰۸,۱۵۵	۶۴۹,۷۹۱	.	۶۴۹,۷۹۱	۵-۱-۲ اشخاص وابسته - پخش رازی
۳۱۲,۲۲۱	۳۵۶,۰۶۴	(۱,۵۰۰)	۳۵۷,۵۶۴	۵-۱-۳ سایر مشتریان
۷۲۰,۳۷۶	۱,۰۰۵,۸۵۵	(۱,۵۰۰)	۱,۰۰۷,۳۵۵	
۹۰۸,۴۱۶	۱,۱۱۳,۷۵۶	(۱,۵۰۰)	۱,۱۱۵,۲۵۶	
غیر تجاری :				
۳۳۴,۱۲۴	۲۷,۷۷۲	.	۲۷,۷۷۲	۵-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۶,۸۸۸	۶,۵۲۵	(۲,۰۲۶)	۸,۵۵۱	کارکنان (وام و مساعده)
۳۴۱,۰۱۲	۳۴,۲۹۷	(۲,۰۲۶)	۳۶,۳۲۳	
۱,۲۴۹,۴۲۸	۱,۱۴۸,۰۵۳	(۳,۵۲۶)	۱,۱۵۱,۵۲۹	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی کوتاه مدت از سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	شرح
۵۱,۴۲۳	۲۱,۰۳۴	چک های داروگستر یاسین
.	۱۳,۲۱۶	چک های دی دارو امید
۷,۲۲۱	۱۲,۲۱۲	چک های داروگستر میهن
۱۶,۱۲۱	۸,۲۸۵	چک های بهرسان دارو
.	۵,۰۰۰	چک های پخش البرز
.	۲,۰۴۷	چک های مکتاف
.	۱,۸۴۷	چک های مهرورزان درمان
.	۱,۱۱۶	چک های رنگسازی افشار
۸,۷۴۹	۸,۷۴۹	اسناد واخواست شده
۱۷,۱۱۰	.	چک های سلامت پخش هستی
۱۲,۵۹۵	.	چک های توسعه تجارت جلال آرا
۱۲,۱۶۳	.	چک های جهان فارمد
۹,۰۱۷	.	چک های پخش تجهیزگران طب نوین
۵۳,۶۴۱	۳۴,۳۹۵	سایر
۱۸۸,۰۴۰	۱۰۷,۹۰۱	

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۷,۲۶۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

۵-۱-۲- گردش حساب شرکت پخش رازی به شرح زیر است.

پخش رازی - ۹۵/۱۲/۳۰	پخش رازی - ۹۶/۰۶/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۲۳,۴۸۸	۴۰۸,۱۵۵	مانده ابتدای سال
۴۹۱,۴۰۱	۴۴۶,۵۰۶	خالص فروش
(۳۰۶,۷۳۴)	(۲۰۴,۸۷۰)	وصولی طی دوره
۴۰۸,۱۵۵	۶۴۹,۷۹۱	مانده پایان دوره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵-۱-۳- حساب‌های دریافتی تجاری کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد :

شماره	توضیح	پایان بهمن ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	پایان بهمن ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال
۴۸,۴۱۶	سلامت پخش همگی	۸۴,۵۶۹	۱۳۹,۵۱۲/۳۰
۶۱,۸۳۵	شرکت دارو گستر باسن	۳۹,۵۹۶	( میلیون ریال )
۲۱,۴۱۵	پخش هجرت	۲۸,۳۵۰	۲۹۳,۹۹۳
۳۹,۶۹۶	پخش فردوس	۲۷,۹۵۷	۳۹,۳۱۹
۱۵,۹۳۵	پارطلب تامین	۳۷,۸۱۱	۴۸۸
۱۰,۷۹۶	شرکت پهرسان دارو	۲۱,۶۱۹	۲۲۰
۲۰,۳۸۱	جهان فازمد	۲۰,۸۶۴	۵۰
۱۹,۱۳۳	تابان پخش نیکان	۱۹,۱۳۳	۳۱
۴,۶۷۰	مهبان دارو	۱۲,۶۶۵	۲۳
۶,۳۰۶	به پخش داروی بهشهر	۱۰,۴۴۴	.
۴,۳۲۵	توسعه تجارت جلال آرا	۱۰,۰۹۷	۳۳۴,۱۲۴
۷,۳۹۲	دارو گستر همین	۹,۵۵۱	۲۷,۷۷۲
۸,۹۳۴	پخش ممتاز	۸,۹۳۴	
۵,۵۳۳	شرکت پخش البرز	۸,۰۳۹	
۳,۱۳۷	پخش تجهیزات گران طب تون	۴,۵۶۷	
۱۲,۶۰۳	اندیشه شفا طب	۴,۲۵۲	
۴,۰۵۴	شرکت پخش ایران دراک	۴,۰۵۴	
۳,۹۲۲	پوراپخش	۲,۵۵۱	
۱,۵۵۶	شرکت مکشاف	۲,۴۰۵	
.	شرکت شیمیا بی روناس	۱,۴۲۰	
۷,۶۴۰	دی دارو امید	۱,۳۲۱	
۱,۳۷۰	نمایندگی تولیدی رنگ و رزین الوان	۱,۰۳۲	
۴,۷۷۳	سایر	۶,۳۲۴	
۳۱۲,۷۲۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۳۵۷,۵۶۴	
(۱,۵۰۰)		(۱,۵۰۰)	
۳۱۲,۲۲۱		۳۵۶,۰۶۴	

۵-۱-۴- سود سهام دریافتی :

پیش‌رای	پایان بهمن ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	پایان بهمن ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال
پخش رای	۲	۲
داروسازی دانا	۲۶,۴۰۰	۲۶,۴۰۰
داروسازی جابرین جیان	۹۹۰	۹۹۰
داروسازی اسوه	۳۲۳	۳۲۳
فوریت‌های دارویی و بازرگانی پخش رای	۴	۴
بانک صادرات ایران	۳۱	۳۱
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۲۲	۲۲
شمیایی پارس باهمچال	.	.
	۲۷,۷۷۲	۲۷,۷۷۲
	۳۳۴,۱۲۴	۳۳۴,۱۲۴

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	زبان	بهای	
خالص	خالص	کاهش ارزش	تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۹,۳۷۹	۲۳۵,۰۳۲	(۴,۶۵۴)	۲۳۹,۶۸۶	مواد اولیه و بسته بندی
۲۵,۲۲۹	۴۹,۶۵۷	(۱,۳۹۴)	۵۱,۰۵۱	کالای در جریان ساخت
۱۱۳,۲۰۱	۷۵,۶۹۴	(۳,۰۸۷)	۷۸,۷۸۱	کالای ساخته شده
۳۸,۶۹۰	۴۵,۹۳۲		۴۵,۹۳۲	قطعات و لوازم یدکی
۳۹۶,۴۹۹	۴۰۶,۳۱۵	(۹,۱۳۵)	۴۱۵,۴۵۰	
۱۰۹,۸۲۹	۸۷,۵۶۴	.	۸۷,۵۶۴	کالای در راه
۵۰۶,۳۲۸	۴۹۳,۸۷۹	(۹,۱۳۵)	۵۰۳,۰۱۴	

۶-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها مرتبط با مواد و کالای ساخته شده ضایعاتی و غیر قابل بازیافت می باشد.

۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا ۳۷۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و ... بیمه شده است.

۶-۳- کالای در راه به مبلغ ۸۷,۵۶۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۷,۲۱۲ میلیون ریال سفارشات موجود در گمرک و مبلغ ۳۰,۳۵۲ میلیون ریال که شامل موجودی مواد اولیه هیوسین ان، متفورمین، رانیتیدین، دیکلوفناک سدیم و ... موجود در انبار قرنطینه شرکت در پایان سال مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی ۷۰ درصد از کالاهای فوق مورد تأیید آزمایشگاه قرار گرفته و رسید صادر گردیده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی :
۷۶,۰۷۹	۶۹,۸۱۱	۷-۱ سفارشات مواد اولیه
۲,۴۱۹	۲,۵۳۰	سفارشات مواد بسته بندی
۱۲,۹۲۵	۱۳,۹۲۶	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۹۱,۴۲۳	۸۶,۲۶۷	
		پیش پرداخت های داخلی :
۱۹,۵۹۵	۲۴,۸۴۹	۷-۲ خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۳,۰۶۱	۴,۱۱۶	خرید قطعات و لوازم یدکی
۵۰۵	۵۴۰	قرارداد بیمه ها ( دارایی ها و ... )
۱۴,۹۵۷	۱۵,۵۵۳	سایر
۳۸,۱۱۸	۴۵,۰۵۸	
۱۲۹,۵۴۱	۱۳۱,۳۲۵	

۷-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۱۲۷,۰۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سفارش هپارین به مبلغ ۱۶,۷۸۷ میلیون ریال ، رانیتیدین به مبلغ ۱۳,۸۱۸ میلیون ریال ، آزیترومايسين به مبلغ ۲۲,۰۸۵ میلیون ریال بانکرترین به مبلغ ۵,۸۰۰ میلیون ریال می باشد.

۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۲۴,۸۴۹ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید متفورمین به مبلغ ۶,۰۳۳ میلیون ریال از شرکت وانادارو گستر ، هیوسین به مبلغ ۵,۰۶۸ میلیون ریال از شرکت اکبریه و شیشه قطره به مبلغ ۲,۰۵۸ میلیون ریال از شرکت مفید شیشه می باشد.

۷-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۱۸۸ میلیون ریال از پیش پرداختها و سفارشات تسویه شده است.

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمبارو**  
**دادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

**۸- سرمایه گذاری های بلند مدت**

تاریخ	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۱
مجموعه	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته بخش رازی (سهام)	۸۰۱	۸۰۱
سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها	۸۰۲	۸۰۲
مجموعه	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۸-۱- شرکت کیمبارو ۳۰ درصد سهام شرکت بخش رازی را در اختیار دارد. فعالیت شرکت فوق مجموعه داروهای دارویی است. ۳۰ درصد سهام شرکت مربوط در اختیار شرکت

داروسازی جنم این جان و ۳۰ درصد در اختیار شرکت اسوه انترکنتری گروه) می باشد. در تاریخ ترازنامه دارائیه، مانده و حقوق صاحبان سهام شرکت بخش رازی به ترتیب مبلغ ۱۷۰۶۰۰ میلیون ریال و ۱۵۹۶۸۷ میلیون ریال و ۱۰۰۳۲۲ میلیارد ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها و سود به ترتیب ۱۰۰۸۱۳ میلیارد ریال و ۳۱۰۰۷۴۰ میلیارد ریال بوده است. ارزش سرمایه گذاری گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته بخش رازی شرح زیر می باشد:

تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه روال	۲۱۲۸۸۹	۲۰۴۸۸۷
سود سهام در باقی سال جاری (مصور)	۸۹۰۹۹۹	۰
خالص تغییرات ناشی از حذف معاملات فی مابین	۹۳۳۳۷	۱۵۳۰۲۵
خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه	۸۹۴۰	(۱۲۶۰۰۰)
مجموعه	۴۰۵۰۶۵	۲۱۲۸۸۹

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک می شود:

تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ ارزش	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ ارزش	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه روال	۳۳۹۴۴	۳۳۹۴۴	سرمایه روال	۳۳۹۴۴	سرمایه روال	۳۳۹۴۴
سود سهام در باقی سال جاری (مصور)	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	سرمایه روال	۱۰۰۰۰	سرمایه روال	۱۰۰۰۰
خالص تغییرات ناشی از حذف معاملات فی مابین	۱۳۵	۱۳۰	سرمایه روال	۱۳۰	سرمایه روال	(۱۳۰)
خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه	۵۰۰۰	۵۰	سرمایه روال	۵۰	سرمایه روال	۵۰
مجموعه	۵۰۰۰	۱۰	سرمایه روال	۱۰	سرمایه روال	۱۰
سرمایه روال	۳۵۰۰۶	۳۵۰۰۶	سرمایه روال	۳۵۰۰۶	سرمایه روال	۳۵۰۰۶

**بهای تمام شده**

تاریخ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۱
سرمایه روال	۱۹۳	۱۹۳
سود سهام در باقی سال جاری (مصور)	۷۱	۷۱
حق الامتیاز ۵۲ خط تلفن	۶۵	۶۵
مجموعه	۳۲۹	۳۲۹

**۹- دارایی های نامشهود**

حق انشعاب آب، برق و گاز  
 نرم افزار  
 حق الامتیاز ۵۲ خط تلفن

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			
مبلغ دفتری		مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱							
۱۱۳	۱۱۳	۰	۰	۰	۱۱۳	۰	۱۱۳	زمین
۱۹,۸۵۳	۱۹,۰۶۴	۱۸,۳۴۰	۷۸۹	۱۷,۵۵۱	۳۷,۴۰۴	۰	۳۷,۴۰۴	ساختمان
۹,۸۲۵	۱۰,۳۵۰	۱۳,۷۷۹	۵۹۵	۱۳,۱۸۴	۲۴,۱۲۹	۱,۱۱۹	۲۳,۰۱۰	تاسیسات
۵۰,۳۸۴	۵۱,۸۴۴	۷۳,۷۴۶	۴,۳۵۸	۶۹,۳۸۸	۱۲۵,۵۹۰	۵,۸۱۸	۱۱۹,۷۷۲	ماشین آلات
۷۰۵	۶۰۵	۲,۸۲۷	۹۹	۲,۷۲۸	۳,۴۳۲	۰	۳,۴۳۲	وسایل نقلیه
۵,۴۸۸	۶,۸۱۴	۱۲,۰۷۹	۸۴۰	۱۱,۲۳۹	۱۸,۸۹۳	۲,۱۶۶	۱۶,۷۲۷	اثاثه و منصوبات
۷,۵۲۴	۷,۷۵۲	۵,۸۴۸	۶۰۲	۵,۲۴۶	۱۳,۶۰۰	۸۳۰	۱۲,۷۷۰	ابزار آلات
۹۳,۸۹۲	۹۶,۵۴۲	۱۲۶,۶۱۹	۷,۲۸۳	۱۱۹,۳۳۶	۲۲۳,۱۶۱	۹,۹۳۳	۲۱۳,۲۲۸	
۹۱,۹۷۳	۹۱,۹۷۳				۹۱,۹۷۳	۰	۹۱,۹۷۳	دارایی های در جریان تکمیل
۱,۴۳۳	۱,۴۳۳				۱,۴۳۳	۰	۱,۴۳۳	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۹۳,۴۰۶	۹۳,۴۰۶				۹۳,۴۰۶	۰	۹۳,۴۰۶	
۱۸۷,۲۹۸	۱۸۹,۹۴۸	۱۲۶,۶۱۹	۷,۲۸۳	۱۱۹,۳۳۶	۳۱۶,۵۶۷	۹,۹۳۳	۳۰۶,۶۳۴	

۱۰-۱ افزایش دارائی های ثابت بابت خرید ایستگاه کدینگ اولمن، برج خنک کننده، دستگاه پرکنی کیسول، هموژنایز میکسر، آون آزمایشگاهی، ضد عفونی کننده هوا و ۰۰۰۰ می باشد.

۱۰-۲ دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و ترکیبگی لوله به مبلغ ۳۶۲,۰۰۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۰-۳ پیش پرداختهای سرمایه ای بابت پرداخت به شرکتهای آی سان کیمیا، تکنو فارما، کریم حسین پور و ۰۰۰۰ از سال ۱۳۸۹ می باشد.

۱۰-۴ هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود خریداری شده طی دوره با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ ق م م مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های آن تا تیر ۱۳۹۴ محاسبه شده است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	بدهی
میلیون ریالی	میلیون ریالی	
		<b>تجاری :</b>
		اسناد پرداختنی :
۸۳,۴۶۷	۱۷۵,۶۰۱	۱۱-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۳,۴۶۷	۱۷۵,۶۰۱	
		حسابهای پرداختنی :
۱۸۶,۴۴۲	۲۶۷,۶۴۶	۱۱-۲ تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۶,۴۴۲	۲۶۷,۶۴۶	
۲۶۹,۹۰۹	۴۴۳,۲۴۷	
		<b>غیر تجاری :</b>
۳۲,۰۹۶	۵۳,۹۹۶	۱۱-۳ اسناد پرداختنی
۱۷,۳۹۵	۳,۷۳۴	مطالبات بیمانکاران و اشخاص
۳,۹۴۹	۱,۳۰۰	شرکت شفا نارو - وابسته
۱۸,۱۹۲	۵۵,۱۷۷	۱۱-۴ هزینه های پرداختنی
۶,۶۲۲	۵,۵۰۲	۱۱-۵ کالای امانی دیگران نزد ما
۴,۳۵۸	۴,۷۸۵	۱۱-۶ سپرده بیمه
۵,۰۷۰	۵,۹۶۲	صندوق رفاه کارکنان
۴,۶۴۰	۹,۲۲۸	جاری کارکنان
۲,۹۸۳	۲,۹۸۸	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۴,۶۹۱	۱,۸۷۱	اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
۹۹,۹۹۶	۱۴۴,۵۴۳	
۳۶۹,۹۰۵	۵۸۷,۲۹۰	

۱-۱- چکهای صادره در وجه اشخاص بابت خرید مواد اولیه دارویی به مبلغ ۱۷۵,۶۰۱ میلیون ریالی می باشد که در سال ۹۶ پرداخت خواهد شد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۲,۷۳۸ میلیون ریالی از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۱۱-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری ( سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات ) به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۴۶	۲۳,۸۹۲	شرکت تماد
۳۰,۲۹۴	۲۳,۰۷۲	شیمی دارویی داروپخش
۰	۲۰,۹۱۷	فرایند شیمی حکیم
۸,۵۲۸	۱۵,۳۷۳	شرکت دارو شیشه
۱۳,۸۳۲	۱۰,۵۹۶	پارس آمبول
۳,۵۴۹	۸,۱۱۶	مهینان شیمی
۰	۵,۳۸۵	شرکت اکبریه
۰	۴,۹۲۲	شفا فارمد
۴۸۴	۴,۷۲۷	شرکت بهینه پوشش جم
۳,۷۷۷	۴,۰۲۳	دارویات شرق
۰	۳,۴۷۲	شرکت بید پلاستیک
۲,۷۶۸	۳,۴۴۴	چاپ ترسیم نگار
۴,۸۲۶	۲,۵۷۴	داروسازی شهید قاضی
۰	۲,۳۷۳	شرکت پیام نگاران صنوبر
۲,۸۵۹	۲,۳۵۹	تولیدمواداولیه دارویی البرزپالک
۲,۵۹۱	۱,۵۷۵	ژلاتین کیسول ایران
۰	۱,۵۰۳	پترو شاران
۰	۱,۲۳۲	داروسازی اسوه - وابسته
۰	۱,۱۹۶	شرکت مفید شیشه
۰	۱,۱۲۳	رایان برتر ایرانیان
۰	۱,۱۱۸	وانا داروگستر
۰	۱,۰۱۶	تدبیر کالای جم
۳,۲۴۳	۰	ارسطو
۲,۱۰۴	۰	آریا نقش
۹۰,۹۴۱	۱۲۳,۷۳۸	سایر
<b>۱۸۶,۴۴۲</b>	<b>۲۶۷,۶۴۶</b>	

۱۱-۳- اسناد پرداختی غیرتجاری به مبلغ ۶۶,۶۸۷ میلیون ریال بشرح ذیل بابت ۵۱ فقره چک صادره می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۳,۴۶۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	سازمان امور مالیاتی/ عملکرد ۹۵ (۷ فقره)
۰	۳,۰۵۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	تأمین اجتماعی - بیمه مرداد ۹۶
۰	۱۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	شرکت فن آوری پیشرفته
۰	۳۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۰	شرکت بیمه البرز (۲ فقره) - بابت اقساط بیمه نامه
۳۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۵	شفا دارو ( وابسته ) - سه فقره چک
۶۰۷	۸۹۹	۱۳۹۶/۰۶/۱۶	شرکت ترمه
۱,۴۸۹	۲,۷۷۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	سایر ( ۶ فقره )
<b>۳۲,۰۹۶</b>	<b>۵۳,۹۹۶</b>		

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۳,۷۸۳ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری تسویه گردیده است .



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مابانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱-۴ - مبلغ تشکیل دهنده هزینه های برداختنی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۸۱۹	هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
۰	۳۷۳	برق ، تلفن و گاز مصرفی
۱۸,۱۹۲	۵۱,۹۸۵	هزینه بهره تسهیلات
<u>۱۸,۱۹۲</u>	<u>۵۵,۱۷۷</u>	

۱۱-۵ - مانده فوق شامل مبلغ ۱,۲۷۹ میلیون ریال از داروسازی پورسینا ( مواد پانکراتین و رانیتیدین دی سی ) و مبلغ ۴,۲۲۲ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از از سازمان صنایع دفاع - مهمات سازی می باشد.

۱۱-۶ - اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه - بیمه
۵۴۰	۸۰۳	شرکت ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد - بیمه
۱۴۷	۱۴۷	نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو - بیمه
۱۲۲	۱۲۲	شرکت مهندسین مشاور صنایع - پیمانکار ناظر پلنت دارویی جدید - بیمه
۱۰۷	۱۰۷	شرکت فرامیر راهبر تهران - پیمانکار خدمات HSE - بیمه
۱,۳۵۰	۱,۵۱۴	سایر
<u>۴,۳۵۸</u>	<u>۴,۷۸۵</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال							
	میلیون ریال	مالیات							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۷,۶۶۱	۱۷,۶۶۱	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۰	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۶,۳۳۵	۰	۸۶,۸۲۴	۶۶,۳۳۵	۳۹۷,۲۴۵	۴۴۲,۸۲۴	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷	۶۳,۳۴۶	۰	۱۰۷,۷۹۶	۶۶,۱۳۳	۳۳۴,۱۶۴	۴۴۷,۰۳۹	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱۷,۹۰۰	۱۷,۴۹۲	۳۳,۲۶۷	۰	۹۲,۱۸۷	۵۱,۱۶۷	۲۵۵,۸۳۵	۳۷۷,۶۱۸	۱۳۹۴
رسیدگی نشده است	۴۸,۰۱۲	۰	۴۸,۴۲۲	۰	۰	۴۸,۰۱۱	۲۴۰,۰۶۵	۴۴۲,۹۲۱	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است	۰	۲۶,۱۲۱	۰	۰	۰	۲۶,۱۲۱	۱۳۰,۶۰۵	۱۴۴,۸۹۸	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	۶۸,۶۹۹	۴۶,۴۰۰							

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی طبق رای شورای عالی مالیاتی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م (همعرض) اعتراض کرده و موضوع در دست رسیدگی می باشد.

۱۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیص برای عملکرد سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ اعتراض کرده و موضوع عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط هیات حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی و عملکرد سال ۱۳۹۳ در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است.

۱۲-۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیص برای عملکرد سال ۱۳۹۴ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است.

۱۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و دوره شش ماهه اول سال ۱۳۹۶ پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه شده است در ضمن تا زمان تهیه صورتهای مالی جهت سال ۱۳۹۵ برگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶,۱۹۸	۴۴۸,۷۵۸	مانده ابتدای دوره
۱۶,۰۶۸	۱۲,۶۹۱	اسناد پرداختنی
(۲۰۵,۵۰۸)	(۲۶۸,۲۹۷)	پرداختی طی دوره
۲۵۲,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰	سود تقسیمی سال مالی قبل
<b>۴۴۸,۷۵۸</b>	<b>۴۶۹,۱۵۲</b>	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۱۵۰ ریال (سود نقدی سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۰۵۰ ریال) است.

۱۳-۲- تفکیک سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۳۳۵	۲۱۲,۲۱۷	شرکت شفا دارو
۴۵,۴۳۶	۷۵,۴۴۴	شرکت دارویی و تجهیزات پزشکی پوراطب
۶,۷۰۸	۶,۷۰۸	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
.	۶,۶۲۴	سرمایه گذاری دارویی پورا دارو ایرانیان
.	۴,۵۱۶	بانک رفاه کارگران
.	۲,۸۷۵	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۲,۱۰۰	۴,۴۰۰	بیمه مرکزی ایران
۱,۷۷۷	۱,۷۷۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۱,۳۶۵	۱,۷۴۱	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
۹۲۳	۱,۰۱۱	پخش فردوس
۹۰۰	۱,۳۲۸	داروسازی شهید قاضی
۶۳۰	۱,۶۱۷	سرمایه گذاری بوعلی
.	۹۸۸	سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
.	۹۵۹	بیمه پاسارگاد
.	۶۳۵	لفافهای چند لایه آرمن آپادانا
.	۵۶۷	توسعه کسب و کارسیا
.	۵۶۳	گروه راهبرد مبین کوثر
۵۱۸	۵۱۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری سبا
.	۵۰۰	سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
۱۰۹,۱۶۶	۱۴۴,۱۶۴	سایر
<b>۴۴۸,۷۵۸</b>	<b>۴۶۹,۱۵۲</b>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۴- تسهیلات مالی

۱۴-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۳,۷۱۷	۵۰۹,۵۳۲	بانک ها
(۱۱۰,۰۲۱)	(۹۴,۴۵۸)	سپرده های بلند مدت نزد بانکها بابت تضمین تسهیلات
(۵۴,۲۲۳)	(۷۱,۹۰۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۲۹,۴۷۳	۳۴۳,۱۷۴	

۱۴-۱-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	۲۹,۱۳۳	بیش از ۲۵ درصد
۲۴۵,۹۳۷	۹۱,۰۰۰	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۳۳,۵۳۶	۲۲۳,۰۴۱	۱۵ تا ۲۰ درصد
۴۲۹,۴۷۳	۳۴۳,۱۷۴	

۱۴-۱-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۹,۴۹۴	۳۴۳,۱۷۴	۱۳۹۵
۵۳۹,۴۹۴	۳۴۳,۱۷۴	

۱۴-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۹,۴۹۴	۳۴۳,۱۷۴	چک و سفته و سپرده
۵۳۹,۴۹۴	۳۴۳,۱۷۴	

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

**۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

دوره میانی ۶ ماهه		
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۲۹	۲۸,۵۴۵	مانده ابتدای دوره
(۱,۱۴۶)	(۵,۶۲۱)	پرداخت شده طی دوره
۹,۰۳۹	۱۱,۶۰۵	ذخیره تأمین شده
۴۲,۴۲۲	۳۴,۵۲۹	مانده در پایان دوره

**۱۶- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴%	۱۳۰,۲۵۴,۴۸۹	۵۴%	۱۳۰,۲۵۴,۴۸۹	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴%	۳۴,۲۹۳,۵۸۰	۱۴%	۳۴,۲۹۳,۵۸۰	شرکت دارویی و تجهیزات طبی پورا طب
۲/۴%	۵,۷۵۹,۸۸۷	۲/۴%	۵,۷۵۹,۸۸۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان
۱/۷%	۳,۹۲۷,۱۱۶	۱/۷%	۳,۹۲۷,۱۱۶	بانک رفاه کارگران
۱%	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱%	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۲۶/۹%	۶۳,۲۶۴,۹۲۸	۲۶/۹%	۶۳,۲۶۴,۹۲۸	سایرین (۷,۳۴۸ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰%	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۱- شرکتهای سرمایه گذاری شفا دارو ، داروسازی اسوه ، جابر ابن حیان و رامو فارمین و تجهیزات طبی پورا طب بعنوان اعضای هیئت مدیره و سهامدار هستند.

۱۶-۲- بر اساس مصوبه هیات مدیره افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال به ۵۷۹ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به منظور اجرای طرحهای توجیهی تولید پلت دارویی و افزایش ظرفیت فیلینگ و کارتونینگ انواع قطره، قرص و کپسول تهیه و حسابرس و بازرس قانونی نسبت به گزارش توجیهی فوق اظهار نظر نموده و مراحل بعدی آن شامل برگزاری مجمع عمومی فوق العاده و غیره ... در دست پیگیری می باشد.

**۱۷- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است ، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل تبدیل به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

**۱۸- درآمد های عملیاتی**

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶			
	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
					فروش خالص:	
					داخلی:	
۱,۰۹۴,۶۳۳	۱,۶۵۵,۲۷۳,۶۵۵	۵۵۸,۳۳۱	۸۹۹,۲۷۰,۱۲۷	۶۵۷,۶۳۸	۹۶۳,۴۲۲,۹۵۸	فروش و درازة (عدد)
۱۸۴,۳۴۰	۱۰۶,۹۸۷,۱۲۲	۶۲,۴۲۷	۴۸,۰۲۲,۰۵۶	۱۰۷,۸۳۵	۴۲,۰۳۴,۵۱۴	کیسول (عدد)
۱۶۸,۳۰۲	۱۵,۷۰۷,۱۷۵	۸۴,۰۴۹	۷,۶۰۵,۱۱۰	۱۲۲,۷۰۲	۱۱,۵۶۴,۳۲۲	آمیول (عدد)
۳۷,۵۷۰	۲,۷۵۵,۴۴۱	۱۷,۹۷۹	۱,۳۲۵,۶۷۳	۲۲,۹۵۳	۱,۰۸۷,۱۳۹	قطره (شیشه)
۲۴,۵۱۹	۸۸۳,۷۱۵	۹,۴۷۸	۳۴۸,۰۹۲	۲۴,۱۰۶	۸۱۴,۰۲۴	سوسپانسیون (شیشه)
۳۱,۴۰۸	۷۴۶,۹۵۸	۸,۱۷۳	۲۰۴,۱۵۰	۱۴,۲۰۲	۳۳۲,۶۷۶	محصولات شیمیایی (کیلوگرم)
۱,۵۴۰,۶۷۲		۷۴۰,۴۳۷		۹۴۹,۴۳۶		
						صادراتی:
۱۱,۸۷۶	۱۹,۹۶۱,۳۳۵	۱۱,۳۹۴	۱۸,۱۰۹,۴۳۵	۹۳۳	۴,۲۲۱,۹۰۰	فروش و درازة (عدد)
۱,۶۵۸	۶۶۲,۴۶۲	۱,۵۳۴	۶۱۴,۷۶۲	۱۰	۷,۱۴۰	کیسول (عدد)
۶,۱۰۵	۷۱۱,۷۱۰	۴,۲۱۶	۴۸۱,۹۵۰	۳,۰۷۰	۱,۱۹۱,۱۶۰	آمیول (عدد)
۶۲۵	۵۰,۰۰۰	۶۲۵	۵۰,۰۰۰	.	.	قطره (شیشه)
۱,۱۱۰	۲۹,۹۳۶	۱,۱۱۰	۲۹,۹۳۶	.	.	سوسپانسیون (شیشه)
۲۱,۳۷۴		۱۸,۸۷۹		۴۰,۱۳		
۱,۵۶۲,۰۴۶		۷۵۹,۳۱۶		۹۵۳,۴۴۹		فروش ناخالص
(۴۰۹,۳۳۰)		(۱۸۷,۴۸۱)		(۳۱۲,۸۳۰)		تخفیفات فروش
(۹,۴۸۶)	(۸,۱۳۰,۶۸۷)	(۶۱۹)	(۵,۶۳۷,۷۸۳)	(۳۱)	(۹۶,۱۰۰)	برگشت از فروش
۱,۱۴۳,۲۳۰		۵۷۱,۲۱۶		۶۴۰,۵۸۸		فروش خالص

۱۸-۱- کلیه نرخهای فروش محصولات بر اساس نرخهای مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۳۹۶ می باشد.  
 ۱۸-۲- عمده فروش های صادراتی از طریق شرکت اندیشه شفا طب صورت گرفته که نرخ فروش با تصویب هیأت مدیره بصورت ربالی اعمال می گردد.

**۱۸-۳- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص**

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶			
	خالص درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	خالص درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
	میلیون ریال		میلیون ریال			
۴۳	۴۹۱,۴۰۱	۵۹	۲۱۲,۳۲۲	۷۰	۴۴۶,۵۰۶	اشخاص وابسته - شرکت پخش رازی
۰.۰۱	۱۲۴	.	.	.	.	اشخاص وابسته - شرکت داروسازی دانا
۱	۱۲,۷۹۳	.	.	۰.۲۸	۱,۸۰۱	اشخاص وابسته - شرکت اندیشه شفا طب
۵۶	۶۳۸,۹۱۲	۵۹	۳۵۸,۸۹۴	۳۰	۱۹۲,۲۸۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۱۴۳,۲۳۰	۱۱۸	۵۷۱,۲۱۶	۱۰۰	۶۴۰,۵۸۸	

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۱۸-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷٪	۳۸٪	۱۵۹,۰۹۰	۲۶۳,۱۰۲	۴۲۲,۱۹۲	فروش خالص :
۲۸٪	۲۳٪	۲۰,۹۴۳	۴۲,۶۰۴	۶۳,۵۴۷	قرص و درازه
۳۵٪	۴۳٪	۴۱,۱۵۶	۵۷,۸۱۶	۹۸,۹۷۲	کیسول
۱۳٪	۱۶٪	۳,۰۵۵	۱۶,۱۰۵	۱۹,۱۶۰	آمیول
-۲٪	-۱۸٪	(۴,۱۶۳)	۲۷,۷۰۶	۲۳,۵۴۲	قطره
-۳۰٪	-۱۳٪	(۱,۵۸۵)	۱۴,۷۵۹	۱۳,۱۷۴	سوسپانسیون
۳۹٪	۳۴٪	۲۱۸,۴۹۶	۴۲۲,۰۹۲	۶۴۰,۵۸۸	محصولات شیمیایی

افزایش تعداد و نرخ فروش محصولات، سبب تغییر در ترکیب فروش و افزایش میزان ناخالص فروش محصولات دارویی گردیده است که این افزایش فروش طی سال جاری به مبلغ ۱۹۴,۱۲۳ میلیون ریال ۲۶ درصد، نسبت به مشابه سال قبل گردیده است. افزایش میزان تخفیفات طی سال جاری بنا به شرایط موجود و بازار رقابتی شدید نسبت به سال مشابه بوده است.

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

نام شرکت	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل
شرکت پخش رازی - شرکت وابسته	۴۴۶,۵۰۶	۷۰٪
سلامت پخش هستی	۳۹,۳۱۶	۶٪
شرکت داروگستر یاسین	۲۹,۹۴۱	۵٪
شرکت بهرسان دارو	۲۱,۰۰۸	۳٪
پخش هجرت	۱۹,۱۳۵	۳٪
یاراطب نامن	۱۸,۵۷۵	۳٪
مهمان دارو	۱۱,۶۷۹	۲٪
دی دارو امید	۷,۷۹۱	۱٪
شرکت پخش البرز	۷,۵۰۶	۱٪
توسعه تجارت جلال آرا	۶,۹۶۴	۱٪
پخش تجهیزگران طب نوین	۴,۴۷۳	۱٪
شرکت مکتاف	۴,۳۴۵	۱٪
به پخش داروی بهشهر	۴,۰۰۸	۱٪
مهرورزان درمان	۲,۱۷۳	۰٪
اندیشه شفاطب - وابسته	۱,۸۰۱	۰٪
پورایخش	۱,۶۶۱	۰٪
جهان فارمد	۴۸۳	۰٪
پخش فردوس	۴۹	۰٪
سایر	۱۳,۱۷۴	۲٪
	۶۴۰,۵۸۸	۱۰۰٪

۱۸-۵- تخفیفات فروش به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۶۸۷	۸۰,۰۵۰	۲۴۸,۹۳۵	شرکت پخش رازی
۶۱,۵۵۴	۴۱,۴۴۲	۱۶,۷۶۰	شرکت داروگستر یاسین
۱۱,۰۶۳	۹,۶۳۸	۱۳,۵۷۶	شرکت بهرسان دارو
۳۸۸,۱۴۸	۱۱,۱۲۲	۱۲,۵۲۳	سلامت پخش هستی
.	.	۴,۶۸۹	شرکت پخش البرز
۲,۰۵۱	۱,۲۶۱	۳,۵۷۵	مهمان دارو
۹,۵۲۸	۶,۹۷۲	۳,۴۸۹	یاراطب نامن
۱۲,۱۶۹	۸,۵۱۳	۲,۵۸۹	توسعه تجارت جلال آرا
۴,۸۸۵	۲,۶۳۴	۲,۰۹۱	به پخش داروی بهشهر
۵۱,۵۴۵	۲۵,۸۴۹	۴,۶۰۲	سایر
۴۰۹,۳۳۰	۱۸۷,۴۸۱	۳۱۲,۸۲۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۰,۹۵۶	۲۴۳,۴۲۴	۲۹۵,۱۳۸	۱۹-۱ مواد مستقیم مصرفی
۶۶,۸۱۲	۳۳,۱۴۷	۳۷,۰۶۷	۱۹-۲ دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۸۰,۸۲۸	۴۰,۷۵۸	۴۳,۸۵۰	۱۹-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۴,۰۸۴	۶,۴۸۴	۷,۷۶۵	۱۹-۳ مواد غیر مستقیم
۱۲,۵۰۴	۵,۵۹۰	۶,۷۱۳	استهلاک
۱۰,۹۰۹	۶,۴۷۸	۵,۲۱۰	رستوران
۲۹,۱۵۳	۱۸,۲۱۳	۱۱,۲۳۵	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۷۳۵,۲۴۶	۳۵۴,۰۹۴	۴۰۶,۹۷۸	جمع هزینه های ساخت
۱۵,۱۰۱	(۱۳,۳۰۴)	(۲۴,۴۲۸)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۴	۰	۲,۰۹۰	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
۷۵۰,۳۵۱	۳۴۰,۷۹۰	۳۸۴,۶۴۰	بهای تمام شده ساخت
(۶۷,۳۱۱)	(۲,۸۴۸)	۳۷,۵۰۶	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۸,۱۰۷	۳۵۷	(۵۴)	نقل و انتقال موجودی کالای ساخته شده
۶۹۱,۱۴۷	۳۳۸,۲۹۹	۴۲۲,۰۹۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات داروئی و شیمیایی



شرکت سپاهیان، عام صنعتی، گنبدکامراو  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۵۳۶,۶۵۰ میلیون ریال (دست قبل ۴۴۰,۲۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تا همین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵		دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶			
درصد به کی	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ - میلیون ریال		
خرید است		خرید است			
		نام فروشنده	کشور فریبنده		
		نوع مواد			
۱۸	۹۴۷,۰۳	۲۲	۶۸,۹۲۵	هندوستان	زیجی-پایگون- انگیت-اسک-ایکا- مرو-کادیل-اموی
۲	۱۷,۱۴۲	۸	۲۶,۳۲۵	ایران	فراپند شیمی حکیم
۸	۴۱,۵۵۱	۸	۲۵,۹۹۴	کشور چین	مادروک-هوری- زجانگ فویک
۵	۳۶,۴۱۰	۶	۱۸,۷۹۲	ایران	وانا دارو گستر
۲	۹,۴۵۰	۵	۱۵,۳۵۰	کشور کره	مستان
۵	۲۶,۹۷۲	۵	۱۴,۶۸۱	ایران	تعداد داروپوشی ۷۸,۵
۰	۱,۸۸۴	۴	۱۱,۹۶۶	ایران	شیمی کاران سپند
۳	۱۷,۹۷۰	۴	۱۱,۸۸۲	ایران	دارو شیشه
۱	۲,۸۰۳	۴	۱۱,۰۴۵	ایران	شفا فارمد
۵۵	۲۹۷,۷۶۳	۲۵	۱۰,۸۵۸,۳	سایر	استامینوفن قرص، رانیتیدین هیدروکلراید دی سی، امپرازول پلت ۷۸,۵ و ۰-وا، ویتیل استات و یوکه آمبول
	۵۳۶,۶۵۰		۳۱۳,۵۴۵		آزیترومایسین، کلاریترومایسین

۱۹-۲ افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار، بازنگری اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و اعطای پاداش به پرسنل مالی ۱۰ سال سابقه معادل یک ماه حقوق و مزایا می باشد.  
 ۱۹-۳ افزایش مواد غیر مستقیم (آزمایعگاهی، استاندارد و ناخالصی ها) به دلیل تغییر روش های آتالیز مواد طبق قراردادها و افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری به علت سرورس کامل خطوط تولید (پرس) می باشد.

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۱۹.۴ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول اسمی: (تولید زیر راسان می دهد)

واحد	قرص و درازه		کپسول		سوسپانسیون		قطره		محصولات شیمیایی	
	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار بسته)	(هزار بسته)	(هزار بسته)	رژین	نساجی	
ظرفیت اسمی	۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۳,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۵,۰۰۰			
ظرفیت بودجه ۱۳۹۶	۱,۶۲۰,۳۵۰	۲۵,۱۱۲	۱۱۸,۷۵۰	۱,۴۱۰	۱,۸۵۰	۲,۳۵۰				
تولید سال ۱۳۹۶ - شش ماهه اول	۷۴۶,۵۰۳	۱۰,۴۳۷	۳۹,۶۱۶	۸۳۸	۱,۰۷۰	۴۹۳				
تولید سال ۱۳۹۵ - شش ماهه اول	۹۵۷,۱۳۰	۷,۳۱۱	۴۸,۶۵۴	۳۹۳	۱,۴۵۰	۲۳۳				
تولید سال ۱۳۹۵	۱,۸۷۰,۹۱۹	۱۷,۵۱۰	۱۱۷,۴۰۰	۸۷۳	۲,۷۵۶	۷۴۵				
درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال قبل	۲۲	۴۳	(۱۹)	۱۱۳	(۲۶)	۱۲۳				
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۳۶	۱۹	۱۰	۵	۲۷	۱				
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۴۶	۴۲	۳۳	۵۹	۵۸	۲۱				

**۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۱۴۷	۸,۷۰۹	۱۳,۰۷۱
۲۹,۰۳۶	۷,۹۶۱	۵,۴۵۱
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۱,۰۰۷	۵۰۷	۵۷۰
۱۵,۵۵۵	۶,۷۵۳	۱۰,۹۵۵
۶,۶۴۱	۴,۷۰۳	۲,۳۴۸
۷۵,۳۷۶	۳۲,۶۳۳	۳۶,۳۹۵

سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش، اداری و عمومی)

**۲۱- سایر اقلام عملیاتی**

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۸	۱,۰۱۵	۳۷۲	سود و زیان حاصل از فروش ضایعات
۵۵	(۸)	۰	سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
(۱,۵۴۶)	(۲۴۲)	(۱,۴۳۲)	سود (زیان) کاهش ارزش موجودی ها
۷۱	۰	۴۸	خالص کسری و اضافی انبار
۳,۱۸۵	۱,۵۳۳	۸,۴۷۳	سایر اقلام
۳,۰۹۳	۲,۲۹۸	۷,۴۶۱	

۲۱-۱- سایر اقلام به مبلغ ۸,۴۷۳ میلیون ریال بابت جرائم تاخیر وصول مطالبات از شرکتهای بخش رازی، به بخش داروی بهشهر، یاراطب نامن، مهان دارو و ... می باشد.

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

**۲۲- هزینه های مالی**

وام های دریافتی : بانک ها کازمزد و حواله بانکی	دوره میانی ۶ ماهه منتهی	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	سال ۱۳۹۵	میلیون ریال
	۹۰,۳۰۳	۴۶,۰۶۰
	۹۲	۶۰
	۹۰,۳۹۵	۴۶,۱۲۰

**۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۲۳-۱ سود سهام سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی سایر اقلام	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۷,۱۷۲	۶,۷۷۲
	۶,۳۱۰	۳,۰۳۴
	۳۴	(۱۹)
	۱۵۳,۵۱۶	۹,۷۸۷
۲۳-۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸,۰۰۲	(۱۴,۸۷۹)
	۱۶۱,۵۱۸	(۱۲,۰۹۱)

۲۳-۱- سود سهام عمدتاً بابت درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای جابر ابن حیان و اسوه می باشد.

۲۳-۲- نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

سهم از سود خالص سال جاری سهم از سود تقسیمی سال ۱۳۹۵ خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین	دوره میانی ۶ ماهه منتهی	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	سال ۱۳۹۵	میلیون ریال
	۱۵۳,۹۲۵	۱۴۸,۷۴۲
	(۱۲۶,۰۰۰)	.
	(۱۹,۹۲۳)	۱,۸۲۲
	۸,۰۰۲	۱۵۰,۵۶۴

**۲۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم**

شرکت اصلی	مجموعه	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	سال ۱۳۹۵	میلیون ریال
	۳۷۹,۸۰۰	۱۸۹,۵۶۲
مالیات سود عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۷۱,۶۸۵)	(۷۱,۶۸۵)
خالص سود عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۰۸,۱۱۵	۱۵۲,۴۵۲
تعداد سهام (میلیون عدد)	۲۴۰	۲۴۰
سود عملیاتی هر سهم - ریال	۱,۲۸۴	۶۳۵
سود غیر عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۳,۱۲۱	(۴۴,۶۶۴)
صرفه جوئی مالیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۳,۶۷۳	۱۰,۹۸۹
خالص سود غیر عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۶,۷۹۴	(۳۳,۶۷۵)
تعداد سهام (میلیون عدد)	۲۴۰	۲۴۰
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۳۶۲	(۱۴۰)
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۶۴۵	۴۹۵

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۵		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	
مسیون ریال	مسیون ریال	مسیون ریال	مسیون ریال	خالص برسمت از فروش سنواتی و داداش عوامل فروش
(۳۰,۸۲۶)	(۲۱,۸۲۶)	(۱۷,۶۸۴)	(۱۷,۶۸۴)	مالیات تجسیم عوارض و ارزش افزوده
(۲,۰۸۴)	(۲,۰۸۴)	(۲,۰۸۴)	(۲,۰۸۴)	ایاب و ذهاب و رستوران
(۲,۹۶۸)	(۲,۹۶۸)	(۲,۹۶۸)	(۲,۹۶۸)	مالیات عملکرد سنواتی ۹۱
(۳۹۱)	(۳۹۱)	-	-	جریمه تسمیخ و برگه تسخیص مالیات تکلیفی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
(۷۶)	(۷۶)	-	-	برگه قطعی مالیات حقوق ۹۲
(۳۲۰)	(۳۲۰)	-	-	حق الوکاله دادرسی سنواتی
(۷۹۲)	(۷۹۲)	-	-	کمدیهای غیر نقدی به برنسل
(۹,۵۳۰)	(۹,۵۳۰)	(۳,۳۳۹)	(۳,۳۳۹)	اصلاح بازخرید خدمت کارکنان سنواتی
(۱۳۵)	(۱۳۵)	(۱۳۵)	(۱۳۵)	اصلاح جوایز جنسی سنواتی
(۱۶,۳۳۰)	(۱۶,۳۳۰)	(۴,۰۶۰)	(۴,۰۶۰)	اصلاح تسویه تسهیلات سنواتی
(۲,۶۷۷)	(۲,۶۷۷)	-	-	اصلاح حسابهای سنواتی با شرکتهای گروه - بخش رازی
(۲۷۴)	(۲۷۴)	-	-	تعدیل موجودی مواد دارویی و شیمیایی
(۳,۰۹۴)	(۳,۰۹۴)	(۳,۰۹۴)	(۳,۰۹۴)	سهم از تعدیلات سنواتی بخش رازی
-	۴۲,۳۵۶	-	-	تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
-	۳۵,۶۵۵	-	-	سایر
(۳,۵۰۲)	(۳,۵۰۲)	(۲,۵۲۸)	(۲,۵۲۸)	جمع
(۶۳,۸۸۹)	۱۴,۰۲۲	(۳۵,۸۸۲)	(۳۵,۸۸۲)	

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ارقام به میلیون ریال		ماتده در ۱۳۹۶/۰۱/۰۱		ماتده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		تعدیلات		اصلی
بد (پس)	پس	بد	پس	بد (پس)	پس	بد	پس	
۵۰۶,۳۲۸	۳,۰۹۴	۰	۰	۵۰۹,۴۲۲	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۱,۲۴۹,۴۲۸	۲۱,۷۴۴	-	-	۱,۲۷۱,۱۷۲	-	-	-	حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری
(۳۶۹,۹۰۵)	۱۱,۰۴۴	-	-	(۳۵۸,۸۶۱)	-	-	-	حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری
(۵۳۸,۱۳۱)	-	۳۵,۸۸۲	-	(۵۷۴,۰۱۳)	-	۳۵,۸۸۲	-	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۸۴۷,۷۲۰	۳۵,۸۸۲	۳۵,۸۸۲	-	۸۴۷,۷۲۰	-	۳۵,۸۸۲	-	مجموعه
۵۰۶,۳۲۸	۳,۰۹۴	۰	۰	۵۰۹,۴۲۲	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۱,۲۴۹,۴۲۸	۲۱,۷۴۴	-	-	۱,۲۷۱,۱۷۲	-	-	-	حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری
(۳۶۹,۹۰۵)	۱۱,۰۴۴	-	-	(۳۵۸,۸۶۱)	-	-	-	حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری
(۷۱۴,۳۰۰)	-	۳۵,۸۸۲	-	(۷۵۰,۱۸۲)	-	۳۵,۸۸۲	-	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۶۷۱,۵۵۱	۳۵,۸۸۲	۳۵,۸۸۲	-	۶۷۱,۵۵۱	-	۳۵,۸۸۲	-	

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی مجموعه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۵	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۹,۸۰۰	۲۰۲,۵۸۲	۱۸۹,۵۶۲	۱۸۹,۵۶۲	۱۸۹,۵۶۲	سود عملیاتی
۱۳,۵۱۱	۶,۹۸۵	۷,۲۸۳	۷,۲۸۳	۷,۲۸۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۵,۹۸۴	۵,۴۶۹	۷,۸۹۳	۷,۸۹۳	۷,۸۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰۴,۸۶۴)	(۲۳,۰۷۲)	(۱۲,۴۴۹)	(۱۲,۴۴۹)	(۱۲,۴۴۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۸,۰۹۶)	(۳۰,۸۵۵)	(۱,۷۸۴)	(۱,۷۸۴)	(۱,۷۸۴)	کاهش پیش پرداختها
(۲۱۶,۷۳۶)	(۹۹,۷۰۴)	(۲,۰۶۰,۵۹)	(۲,۰۶۰,۵۹)	(۲,۰۶۰,۵۹)	(افزایش) حسابهای دریافتنی های عملیاتی
۶۲,۱۹۸	۵۸,۴۱۷	۲۱۷,۸۸۶	۲۱۷,۸۸۶	۲۱۷,۸۸۶	افزایش حسابهای پرداختی های عملیاتی
۳۴	۳,۹۸۱	(۲)	(۲)	(۲)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۷۱,۸۳۱	۱۲۳,۸۰۳	۲۲۷,۲۲۸	۲۲۷,۲۲۸	۲۲۷,۲۲۸	

۲۶-۱- مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۲۱۶,۹۱۱ میلیون ریال سود سهام از سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ دریافتی از شرکت پخش رازی و دانا بابت بدهی شرکت شفا دارو تهاجر شده است و همچنین افزایش سرمایه شرکت وابسته پخش رازی از محل سود سهام دریافتنی به مبلغ ۸۹۹۹۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه نقد	فروش کالا و خدمات	تخفیفات فروش	تفاهیم اعطایی	تفاهیم دریافتی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۱۳,۳۷۴	۰	۰	-	۰
شرکت های وابسته	پخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲۴۸,۹۳۵	۳۱۵,۸۵۱	۷۵۸,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل - مشترک	داروسازی جابر ابن حیان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۸۳,۰۰۰	۰
	الدیینه شفا طب	همگروه		۰	۱,۸۴۰	۳۹	-	۰
	جمع کل	جمع		۰	۱,۸۴۰	۳۹	۲۸۳,۰۰۰	۰
	جمع کل			۱۳,۳۷۴	۶۹۷,۳۸۱	۲۴۸,۹۷۴	۵۹۸,۸۵۱	۷۵۸,۰۰۰

۳۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳۷-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱																	
خالص - حسابون و مال		خالص - حسابون و مال																	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سود سهام پرداختنی	پروانه های پرداختی های غیر تجاری	پروانه های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح								
(۷۸۳,۱۷۹)	۷۰۱,۵۸۴	(۳۳۵,۵۹۱)	۶۴۸,۰۰۴	(۲۱۲,۳۱۷)	(۳۳,۳۷۴)	(۹۸۹)	۱۰۴	۲	۰	سرمایه گذاری شفا دارو	واحد تجاری اصلی								
	۵۰۷	۰	۱,۰۰۴	۰	(۹)	۰	۱	۱۰۱۲	۰	پیشن رازی	شرکت وابسته								
(۱,۰۹۰)		(۸۱۵)	۰	(۴)	۰	(۱,۳۳۳)	۳	۴۱۸	۰	داروسازی چاب آبن حیوان	شرکت های تحت کنترل - مشتری								
(۳۶,۰۰۶)	۰	(۷۵,۲۴۴)	۰	(۷۵,۴۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	تجهیزات پزشکی پورا طلب									
	۱۲۶,۰۳		۴۴۰,۲						۴۴۰,۲	ادریشه شفا طلب									
	۳۳,۹۹۵	۰	۲۵,۶۳۶	۰	(۹۶۳)	۰	۰	۲۶,۴۰۰	۱۹۹	داروسازی دانا									
(۳۸,۰۶۳)	۴۷,۴۲۴	(۷۶,۲۵۹)	۳۱,۰۴۲	(۷۵,۴۵۷)	(۹۶۳)	(۱,۳۳۳)	۴	۲۷,۸۳۰	۴۶۰,۱	جمع									
(۳۳۱,۸۰۳)	۷۴۹,۱۱۸	(۳۱۱,۸۵۰)	۶۷۹,۸۴۶	(۳۸۷,۶۷۳)	(۲۵,۲۲۶)	(۱,۱۲۳)	۱۰,۸	۲۷,۸۳۴	۶۵۴,۳۹۲	جمع کل									

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

**۲۸- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۲۸-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۲۸-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۹۴,۱۸۸	۲,۰۱۲,۱۵۲
۱,۲۳۸,۵۵۴	۲,۹۹۳,۵۱۳
۳,۳۳۲,۷۴۲	۵,۰۰۵,۶۶۵

تضمین وام شرکت به بانکها

تضمین وام شرکت ( عهده شرکتیهای گروه به بانکها )

۲۸-۲ براساس رسیدگی موسسه حسابرسی تأمین اجتماعی برای سال های ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۳ بدهی به مبلغ ۴۰,۸۶۵ میلیون ریال طی اعلامیه ای شماره ۹۵۹۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۰ توسط سازمان تأمین اجتماعی ابلاغ شد لیکن شرکت به هیأت بدوی سازمان تأمین اجتماعی طی لایحه شماره ۲۸۸۵/۱۳۹۵/ص مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۵ اعتراض نموده و موضوع در دست پیگیری می باشد.

**۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد رخ نداده است .

**۳۰- وضعیت ارزی**

درهم	یورو	دلار	یادداشت
۱,۱۴۸	۲۶,۷۲۵	۱۱,۷۲۷	۳-۲
۱,۱۴۸	۲۶,۷۲۵	۱۱,۷۲۷	

موجودی نقد ارزی

۳۰-۱ ارز مورد مصرف برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

روپیه	یورو	یوان
۲۴,۰۲۵,۳۲۵	۵۴,۶۶۲	۱,۶۹۰,۴۵۱
.	۱۲۰,۴۵۳	۹۰,۸۳۷
۲۴,۰۲۵,۳۲۵	۱۷۵,۱۱۵	۱,۷۸۱,۲۸۸

خرید مواد اولیه و بسته بندی و شیمیایی - دوره ۶ ماهه

خرید قطعات یدکی - دوره ۶ ماهه