

گزارش بزرسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۴	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

- ۱- ترازنامه‌های مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.
- 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.
- ۳- دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری، موجودی مواد و کالا و پیش‌پرداختهای جاری و سرمایه‌ای به شرح یادداشتهای توضیحی ۵ الی ۷ و ۱۰، مشتمل بر مبلغ ۲۶/۶ 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 صرفاً مبلغ ۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین بابت بدهی به خزانه‌داری کل کشور در خصوص فروش داروهای دارای سوء مصرف، موضوع ماده ۴۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، بابت سال ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش، به مبلغ ۸ میلیارد ریال ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخیره اضافی در حسابها ضروری است اما به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

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

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۳۴۳۵

۴ - مبلغ ۱۷/۴ میلیارد ریال سود حاصل از سرمایه گذاری (۳ درصد سهم) در شرکت داروسازی دانا مربوط به مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام سال ۱۳۹۴ (عملکرد سال ۱۳۹۳) شرکت فوق برخلاف استانداردهای حسابداری، در حسابهای سال ۱۳۹۳ 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 خواهد یافت.

۵ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۳، جهت عملکرد دوره مورد گزارش و سال مالی قبل براساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی، مالیات محاسبه و از این بابت مبالغی پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین طبق برگه‌های قطعی و تشخیص صادره بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال مالیات تعیین شده که مبلغ ۷/۷ میلیارد ریال پرداخت و بابت مابه التفاوت آن به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص و عدم پذیرش تخفیفات فروش توسط مسئولین مالیاتی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر داشتن هزینه های غیر قابل قبول، 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 نمی‌باشد.

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 جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۷ - همانطور که در صورت سود و زیان شرکت اصلی منعکس است، درآمدهای عملیاتی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۶ درصد کاهش داشته که این موضوع همراه با افزایش هزینه‌ها (بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، هزینه‌های فروش، اداری و عمومی و هزینه‌های مالی) و فروش صادراتی با نرخ کمی کمتر از بهای تمام شده، منجر به کاهش سود عملیاتی به میزان حدود ۳۸ درصد نسبت به دوره فوق‌الذکر شده است. همچنین به رغم ارائه مبلغ ۹۳ میلیارد ریال تخفیف (نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۲۶ درصد افزایش داشته است) و مبلغ ۱۲ میلیارد ریال هزینه‌های بازاریابی و تبلیغات (با توجه به شرایط رقابتی بازار و مطابق نظر مدیریت به شرکت‌های پخش اعطاء شده)، فروش به میزان ۵ درصد کاهش داشته که موجب

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

افزایش ۱۳۰ درصدی کالای ساخته شده پایان دوره نسبت به سال مالی قبل گردیده است. ضمن اینکه به دلیل عدم تسویه به موقع تسهیلات مالی دریافتی، مبلغ ۹۴۶۵ میلیون ریال جریمه تاخیر در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، توجه هیئت مدیره شرکت را به اتخاذ تمهیداتی به منظور افزایش درآمدهای عملیاتی و کاهش هزینه‌ها جلب می‌نماید.

۸ - داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۱۰) به مبلغ ۹۲ 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.

۹ - موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت آسیب پذیر شرکت، موضوع یادداشتهای توضیحی ۶ و ۱۰، از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار نبوده است.

۱۰ - 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 در خصوص صورتهای مالی حسابرسی شده و صورتجلسه مجمع عمومی سالانه ظرف مهلت مقرر به مراجع ذیربط، بطور کامل رعایت نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۸ آذر ۱۳۹۴

مهرداد نوری حسین آبادی

مرتضی محسن زاده گنجی

شرکت سهامی عام صنعتی گرمیدارو

صورتهای مالی مجموعه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی گرمیدارو برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	الف - صورتهای مالی مجموعه
	ترازنامه مجموعه
۳	صورت سود و زیان مجموعه
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه
۴	صورت جریان وجوه نقد مجموعه
	الف - صورتهای مالی شرکت سهامی عام صنعتی گرمیدارو
	ترازنامه
۵	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۶	صورت جریان وجوه نقد
۷	یادداشت های توضیحی :
	تاریخچه و فعالیت
۸	اهم رویه های حسابداری
۸-۱۰	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۱ - ۲۴	

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۲۸ به تأیید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

شرکت دارو سازی اسوه
به نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور

نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

شرکت دارو سازی رامو فارمین
به نمایندگی آقای فرید باران پوریان

عضو غیر موظف

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان
به نمایندگی آقای دکتر منوچهر خانی

مدیر عامل - عضو موظف

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
به نمایندگی آقای محمد شیرینی

عضو غیر موظف

شرکت تجهیزات پزشکی پوراطب
به نمایندگی حمید ازدری

بازمان حسابرسی
تاریخ: ۱۳۹۴/۹/۲۸



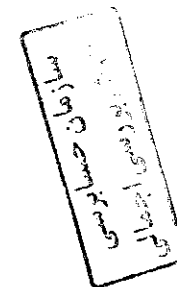
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارائیهها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۲۶۵,۱۱۵	۲۴۴,۸۴۵	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۴,۵۱۷	۲۶,۳۹۷	۳	موجودی نقد
۶۶,۱۳۳	۱۶,۰۸۹	۱۳	مالیات پرداختنی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۶,۷۴۹	۴۴۴,۱۱۶	۱۴	سود سهام پرداختنی	۷۲۲,۱۰۶	۶۷۹,۵۵۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۳۲۸,۳۳۷	۳۴۹,۹۸۰	۱۵	تسهیلات مالی	۴۸۳,۸۲۷	۴۹۵,۰۹۶	۶	موجودی مواد و کالا
				۷۰,۵۹۱	۹۰,۱۶۰	۷	پیش پرداختها
۸۴۶,۳۳۵	۱,۰۵۵,۰۳۰		جمع بدهیهای جاری	۱,۲۸۲,۴۴۷	۱,۲۹۲,۶۰۸		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۲۱۶۰۳	۲۷,۶۶۵	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۰,۸۲۲	۱۳۵,۴۴۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۶۷,۹۳۸	۱,۰۸۲,۶۹۵		جمع بدهیها	۳۲۸	۳۲۸	۹	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۲,۶۸۷	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۲۶,۹۰۸	۳۶,۴۳۴	۱۱	سایر داراییها
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۸	اندرخته قانونی				
۴۷۶,۵۶۶	۲۹۰,۸۰۲		سود انباشته				
۷۴۰,۵۶۶	۵۵۴,۸۰۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۲۶,۰۵۸	۳۴۴,۸۸۹		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۶۰۸,۵۰۴	۱,۶۳۷,۴۹۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۰۸,۵۰۴	۱,۶۳۷,۴۹۷		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



صورت سود و زیان مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید لراکه شده)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۴۲,۹۰۲	(۵۷۶,۱۹۱)	۴۶۳,۹۱۱	(۲۳۸,۱۷۱)	۳۸۹,۳۷۹	(۲۳۸,۸۴۳)	۱۹ درآمدهای عملیاتی
۴۶۶,۷۱۱		۲۲۵,۷۴۰		۱۶۰,۵۳۶		۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سود ناخالص
(۵۹,۳۳۲)	(۴,۴۳۸)	(۲۲,۲۴۱)	۱,۰۵۶	(۳۰,۶۵۶)	(۲,۹۱۲)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۳,۷۷۰)		(۲۱,۱۸۵)		(۳۳,۵۶۸)		۲۲ سایر اقلام عملیاتی
۴۰۲,۹۴۱		۲۰۴,۵۵۵		۱۲۶,۹۶۸		سود عملیاتی
(۷۵,۵۴۱)		(۳۶,۹۲۳)		(۴۸,۴۰۹)		۲۳ هزینه های مالی
۱۴۰,۳۵۶		(۶,۸۲۰)		۱۷,۴۷۹		۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۴,۸۱۵		(۴۳,۷۴۳)		(۳۰,۹۳۰)		
۴۶۷,۷۵۶	(۶۶,۱۳۳)	۱۶۰,۸۱۱	(۳۳,۶۴۱)	۹۶,۰۲۸	(۱۳,۳۰۲)	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴۰۱,۶۲۳		۱۲۷,۱۷۰		۸۲,۷۳۶		مالیات بر درآمد
۱,۴۲۹		۶۸۷		۴۴۳		سود خالص عملیات در حال تداوم
۲۴۵		(۱۵۷)		(۹۸)		سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۶۷۳		۵۳۰		۳۴۵		زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
						سود پایه هر سهم - ریال
						۲۵
گردش حساب سود (زیان) انباشته						
۴۰۱,۶۲۳		۱۲۷,۱۷۰		۸۲,۷۳۶		سود خالص سال
۳۷۸,۷۹۵	(۸۷,۸۵۲)	۳۷۸,۷۹۶	(۴۸,۰۰۹)	۵۴۴,۳۳۷	(۶۷,۷۷۱)	سود انباشته ابتدای سال
۲۹۰,۹۴۳		۳۳۰,۷۸۷		۴۷۶,۵۶۶		تعدیلات سنواتی
(۲۱۶,۰۰۰)		(۲۱۶,۰۰۰)		(۲۶۴,۰۰۰)		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
.		(۳,۵۰۰)		(۴,۵۰۰)		سود سهام مصوب
(۲۱۶,۰۰۰)		(۲۱۹,۵۰۰)		۲۰۸,۰۶۶		پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره
۴۷۶,۵۶۶		۲۳۸,۴۵۷		۲۹۰,۸۰۲		سود انباشته قابل انتصاب به صاحبان سهام

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۴۲۷	۱۰۴,۰۶۵	۹۱,۴۸۶	۲۷
۲,۵۱۴	۷۹۵	۱,۲۳۳	فعالیت‌های عملیاتی:
(۶۱,۶۱۴)	(۳۱,۸۶۰)	۷۸۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۰,۹۶۴)	(۲۱,۵۷۳)	(۳۰,۱۹۸)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۶۸,۷۳۳)	(۵۲,۱۴۵)	(۶,۶۳۵)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۶۷,۶۵۱)	(۳۰,۵۸۲)	(۳۴,۸۱۲)	سود سهام دریافتی
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات پرداختی
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۴,۴۲۸)	(۱,۸۰۱)	(۱,۵۵۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰,۵۰۰)	(۷,۳۷۵)	(۹,۵۴۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۴,۹۲۸)	(۹,۱۷۶)	(۱۱,۱۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹۱,۸۹۶)	۱۲,۱۶۱	۱,۳۷۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۶۱۳,۶۴۰	۲۸۰,۴۱۰	۲۲۸,۷۶۶	فعالیت‌های تامین مالی:
(۵۹۵,۵۵۶)	(۳۸۹,۰۰۰)	(۴۰۸,۲۶۲)	دریافت تسهیلات مالی
۱۸,۰۸۴	(۸,۵۹۰)	۲۰,۵۰۴	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۷۳,۸۱۱)	۴,۵۷۱	۲۱,۸۸۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۷۸,۳۲۸	۷۸,۳۲۸	۴,۵۱۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴,۵۱۷	۸۱,۹۰۰	۲۶,۳۹۷	مانده وجه نقد در ابتدای سال
			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدیهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهیها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
			بدیهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۲۶۵,۱۱۵	۲۴۴,۸۴۵	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۴,۵۱۷	۲۶,۳۹۷	۳	موجودی نقد
۶۶,۱۳۳	۱۶,۰۸۹	۱۳	مالیات پرداختنی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۶,۷۴۹	۴۴۴,۱۱۶	۱۴	سود سهام پرداختنی	۷۲۲,۱۰۶	۶۷۹,۵۵۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۲۸,۳۳۷	۳۴۹,۹۸۰	۱۵	تسهیلات مالی	۴۸۳,۸۲۷	۴۹۵,۰۹۶	۶	موجودی مواد و کالا
				۷۰,۵۹۱	۹۰,۱۶۰	۷	پیش پرداختها
۸۴۶,۳۳۴	۱,۰۵۵,۰۲۹		جمع بدیهیهای جاری	۱,۲۸۲,۴۴۴	۱,۲۹۲,۶۰۸		جمع داراییهای جاری
			بدیهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۲۱,۶۰۳	۲۷,۶۶۵	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۱,۷۲۶	۷۱,۷۲۶	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۶۷,۹۳۷	۱,۰۸۲,۶۹۴		جمع بدیهیها	۳۲۸	۳۲۸	۹	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:				داراییهای ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۲,۶۸۷	۱۰	سایر داراییها
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۸	اندرخته قانونی	۲۶,۹۰۸	۳۶,۴۴۴	۱۱	
۴۲۷,۴۷۱	۲۲۷,۰۸۸		سود انباشته				
۶۹۱,۴۷۱	۴۹۱,۰۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۷۶,۹۶۲	۲۸۱,۱۷۵		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۵۵۹,۴۰۸	۱,۵۷۲,۷۸۳		جمع بدیهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۵۹,۴۰۸	۱,۵۷۲,۷۸۳		جمع دارائیهیها

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

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
 دفتر: تهران - خیابان ولیعصر
 بخش: حسابداری

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۴,۹۰۲	۴۶۳,۹۱۱	۳۸۹,۳۷۹	۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۵۷۶,۱۹۱)	(۲۳۸,۱۷۲)	(۲۲۸,۸۴۳)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سود ناخالص
۴۶۶,۷۱۱	۲۲۵,۷۳۹	۱۶۰,۵۳۶	
(۵۹,۳۳۲)	(۲۲,۴۴۱)	(۳۰,۶۵۶)	۲۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴,۴۳۸)	۱,۰۵۶	(۲,۹۱۲)	۲۲ سایر اقلام عملیاتی
(۶۳,۷۷۰)	(۲۱,۱۸۵)	(۳۳,۵۶۸)	
۴۰۲,۹۴۱	۲۰۴,۵۵۵	۱۲۶,۹۶۸	سود عملیاتی
(۷۵,۵۴۱)	(۳۶,۹۲۳)	(۴۸,۴۰۹)	۲۳ هزینه های مالی
۱۱۶,۱۳۷	۵,۸۹۳	۲,۸۶۱	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰,۵۹۶	(۳۱,۰۳۰)	(۴۵,۵۴۸)	
۴۴۳,۵۳۸	۱۷۳,۵۳۴	۸۱,۴۲۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶۶,۱۳۳)	(۳۳,۶۴۱)	(۱۳,۳۰۲)	مالیات بر درآمد
۳۷۷,۴۰۵	۱۳۹,۸۹۳	۶۸,۱۱۸	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱,۴۲۹	۶۸۷	۴۴۳	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۱۴۴	(۱۰۴)	(۱۵۹)	سود(زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۵۷۳	۵۸۳	۲۸۴	۲۵ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۷۷,۴۰۵	۱۳۹,۸۹۳	۶۸,۱۱۸	سود خالص سال
۳۲۰,۵۳۱	۳۲۰,۵۳۱	۴۶۵,۶۱۸	سود انباشته ابتدای سال
(۵۴,۴۶۵)	(۱۴,۶۲۲)	(۳۸,۱۴۷)	۲۶ تعدیلات سنواتی
۲۶۶,۰۶۶	۳۰۵,۹۰۹	۴۲۷,۴۷۱	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۱۶,۰۰۰)	(۲۱۶,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	(۳,۵۰۰)	(۴,۵۰۰)	پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره
(۲۱۶,۰۰۰)	(۲۱۹,۵۰۰)	(۲۶۸,۵۰۰)	
۴۲۷,۴۷۱	۲۲۶,۲۹۲	۲۲۷,۰۸۸	سود انباشته قابل انتصاب به صاحبان سهام

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 صورتهای مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سال ۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۱۶۹,۴۲۷	۱۰۴,۰۶۵	۹۱,۴۸۶	۲۷
	۲,۵۱۴	۷۹۵	۱,۲۳۳	فعالیت‌های عملیاتی :
	۰	۴۹۲	۷۸۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	(۶۱,۶۱۴)	(۳۱,۸۶۰)	(۴۰,۱۹۸)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
	(۱۰۹,۶۴۳)	(۲۱,۵۷۳)	(۶,۶۳۵)	سوددریافتی بابت سررده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
	(۱۶۸,۷۴۳)	(۵۲,۱۴۵)	(۴۴,۸۱۲)	سود سهام دریافتی
	(۶۷,۶۵۱)	(۳۰,۵۸۲)	(۳۴,۱۹۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
	(۴,۳۲۸)	(۱,۸۰۱)	(۱,۵۵۷)	سود سهام پرداختی
	(۲۰,۵۰۰)	(۷,۳۷۵)	(۹,۵۴۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
	(۲۴,۹۲۸)	(۹,۱۷۶)	(۱۱,۱۰۰)	مالیات پرداختی
	(۹۱,۸۹۶)	۱۲,۱۶۱	۱,۳۷۵	مالیات بر درآمد پرداختی
	۶۱۳,۶۴۰	۲۸۰,۴۱۰	۲۲۸,۷۶۶	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
	(۵۹۵,۵۵۶)	(۲۸۹,۰۰۰)	(۴۰۸,۲۶۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
	۱۸,۰۸۴	(۸,۵۹۰)	۲۰,۵۰۴	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
	(۷۳,۸۱۱)	۳,۵۷۱	۲۱,۸۸۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	۷۸,۳۲۸	۷۸,۳۲۸	۴,۵۱۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
	۴,۵۱۷	۸۱,۹۰۰	۲۶,۳۹۷	فعالیت‌های تامین مالی :
				دریافت تسهیلات مالی
				بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				مانده وجه نقد در ابتدای سال
				مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان حسابداری
 دانش بررسی انحصاری

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده آبعلی می باشد.

ضمناً با توجه به تعلق حدود ۵۴٪ سرمایه کیمیدارو به شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص)، شرکت کیمیدارو از جمله شرکتهای فرعی آن شرکت تلقی می گردد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است، به موجب مفاد مذکور، اهم موضوعات شرکت شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گازها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه، 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 میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی و پایان سال به شرح زیر بوده است:

دوره	دوره	
ششماهه	ششماهه	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۳۱	۳۷	۲۹
۴۰۰	۳۸۷	۴۰۶
۴۳۱	۴۲۴	۴۳۵

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای 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 به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان 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 از اولین وارده
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه

مواد اولیه بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

نحوه ارزیابی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله

سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

روش ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

سایر سرمایه گذاری های 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)

۲-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 اولیان گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی ها 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪، ۱۲٪	نزولی
وسائط نقلیه	۳۰٪، ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر 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.

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

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

اقلام 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 اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۸	۲۵,۲۰۳	۳-۱
۷۰۹	۸۳۴	
۲,۵۱۷	۲۶,۰۳۷	
۲,۰۰۰	۳۶۰	۳-۲
۴,۵۱۷	۲۶,۳۹۷	

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردانها

وجوه در راه

- ۳-۱- موجودی نزد بانکها و صندوق شامل حسابهای ارزی به مبلغ ۴۵,۰۸۳ یورو و مبلغ ۱۷,۸۴۷ دلار و مبلغ ۱,۰۴۸ درهم جمعاً به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۳۳۹ میلیون ریال) می باشد که به نرخهای یورو ۳۱,۰۴۰۷ ریال - دلار ۳۲,۱۲۳ ریال - درهم ۹,۲۰۰ ریال تسعیر شد است.
- ۳-۲- وجوه در راه مربوط به چک دریافتی از شرکت مکتاف به تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و در تاریخ ۹۴/۰۷/۱۴ وصول شده است.

۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

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

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نام شرکت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱۲	۷۱۲	۲,۴۴۱	۷۲۸,۵۶۸	بانک کار آفرین
۳۹۱	۳۹۱	۲,۵۰۹	۲۷۸,۸۲۶	دارو سازی جابر ابن حیان
۲۰۱	۲۰۱	۶۲۳	۶۸۷,۹۷۱	بانک صادرات ایران
۱۰۰	۱۰۰	۷۲۴	۴۲,۶۹۸	دارو سازی اسوه
۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۶,۲۹۶	۱,۷۳۸,۰۶۳	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی کوتاه مدت :

۱۳۹۳ سال		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		پایه خدمت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری :					
اسناد دریافتنی :					
۳,۲۲۳	۴۰,۳۱۶	-	۴۰,۳۱۶	۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۵۹,۰۱۹	۱۰,۶۵۹	(۱,۵۰۰)	۱۰۸,۰۹۱	۵-۱-۱	سایر مشتریان
۱۶۲,۲۴۲	۱۴۶,۹۰۷	(۱,۵۰۰)	۱۴۸,۳۰۷		
حسابهای دریافتنی :					
۲۲۶,۰۹۹	۱۴۱,۶۴۴	-	۱۴۱,۶۴۴	۵-۱-۲	اشخاص وابسته
۱۷۲,۵۴۶	۲۴۴,۱۵۵	-	۲۴۴,۱۵۵	۵-۱-۲	سایر مشتریان
۳۹۸,۶۴۶	۳۸۵,۷۹۹	-	۳۸۵,۷۹۹		
۵۶۱,۸۸۷	۵۳۲,۷۰۶	(۱,۵۰۰)	۵۳۳,۲۰۶		
غیر تجاری :					
۱۳۹,۶۰۸	۱۳۶,۰۲۸	-	۱۳۶,۰۲۸	۵-۱-۳	سود سهام دریافتنی
۶,۵۱۸	۱۰,۱۵۶	-	۱۰,۱۵۶		کارکنان (وام و مساعده)
۳,۰۹۳	۶۶۰	(۲,۰۲۶)	۳,۶۸۶		سایر
۱۶۰,۲۱۹	۱۴۶,۸۴۴	(۲,۰۲۶)	۱۴۸,۸۷۰		
۷۲۲,۱۰۶	۶۷۹,۵۵۰	(۳,۵۲۶)	۶۸۳,۰۲۴		

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد

شرح	۱۳۹۳ - میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
چکهای پخش رازی	۳,۲۲۳	۴۰,۳۱۶
چکهای پهرسان دارو	۴۲,۷۵۸	۵۶,۳۴۴
چکهای پخش البرز	-	۱۴,۶۰۰
چکهای پخش ممتاز	۸۴,۸۵۹	۵,۳۹۸
چکهای دارو گستر مبین	۱۶,۰۷۲	۱,۷۴۱
چکهای مهرورزان درمان	۲,۶۶۷	۶,۵۵۱
چکهای مکتاف	-	۶,۸۸۶
چکهای مهبان دارو	۳,۶۱۱	۵۰۶
چکهای شرکت تلبان پخش نیکان	۱,۸۰۲	۲,۴۰۴
چکهای شرکت جهان فارمد	-	۶,۸۱۱
سایر	۸,۷۴۹	۸,۷۴۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)
	۱۶۲,۲۴۲	۱۴۶,۹۰۷

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۲,۵۷۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

۵-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت پخش رازی	۲۲۶,۰۹۹	۱۴۱,۶۴۴
شرکت پهرسان دارو	۳۵,۲۴۸	۳۸,۸۰۷
پخش ممتاز	۱۴,۷۵۶	۳۴,۸۳۳
شرکت پخش البرز	۱۵,۵۵۲	۳۳,۴۳۰
پخش هجرت	۳۳,۰۲۷	۳۰,۵۸۳
پخش فردوس	۳۰,۹۷۷	۲۷,۹۸۵
پارالمپ تاسن	۶,۸۶۹	۲۱,۰۸۴
تلبان پخش نیکان	۱۶,۱۳۵	۲۰,۰۰۹
توسمه تجارت جلال آرا	-	۷,۷۰۱
دارو گستر مبین	۲,۰۷۸	۴,۳۹۳
سلامت پخش هستی	-	۴,۳۷۶
شرکت پخش ایرن دراک	۴,۰۵۴	۴,۰۵۴
سایر	۱۴,۸۲۸	۱۵,۸۹۹
	۳۹۸,۶۴۶	۳۸۵,۷۹۹

گردش حساب شرکت پخش رازی به شرح زیر است.

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
مانده ابتدای سال	پخش رازی	پخش رازی
خالص فروش	میلیون ریال	میلیون ریال
وصول طی دوره	۱۵۱,۹۱۷	۲۲۶,۰۹۹
اسناد دریافتنی	۵۳۸,۵۳۴	۱۲۵,۵۷۹
مانده پایان دوره	(۴۶۱,۱۲۸)	(۱۶۹,۷۱۸)
	۲۲۹,۳۲۳	۱۸۱,۹۶۰
	(۳,۲۲۳)	(۴۰,۳۱۶)
	۲۲۶,۰۹۹	۱۴۱,۶۴۴

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۵- سود سهام دریافتی به مبلغ ۱۳۶,۰۲۳/۸ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش رازی به مبلغ ۱۱۶,۹۹۹ میلیون ریال و شرکت دانا به مبلغ ۱۸,۳۱۸ میلیون ریال. شرکت جابراین حیان ۴۷۴ میلیون ریال و سایر شرکتهای به مبلغ ۲۳۶/۷ میلیون ریال می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	ذخیره	بهای تمام شده	
خالص	کاهش ارزش	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۹,۳۵۲	(۸,۵۰۰)	۲۲۰,۷۵۱	مواد اولیه و بسته بندی
۲۹,۹۸۸	(۱,۳۹۴)	۴۳,۳۸۶	کالای در جریان ساخت
۵۴,۶۰۴	(۱,۵۹۹)	۱۲۶,۴۳۰	کالای ساخته شده
۲۳,۲۶۷	-	۲۷,۷۷۹	قطعات و لوازم یدکی
۳۱۷,۱۱۱	(۱۱,۴۹۴)	۴۱۸,۳۴۶	
۱۶۶,۷۱۶	-	۸۸,۲۴۴	کالای در راه
۴۸۳,۸۲۷	(۱۱,۴۹۴)	۵۰۶,۵۹۰	

۶-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودیها 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 ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و غیره بیمه شده است.

۶-۳- کالای در راه به مبلغ ۸۸,۲۴۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰,۵۱۹ میلیون ریال سفارشات موجود در گمرک و مبلغ ۶۷,۷۲۵ میلیون ریال که شامل موجودی مواد اولیه رانیتیدین، آزیترومايسين، لوزارتان، آویسل و ... موجود در انبار قرنطینه شرکت در پایان دوره مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی ۷۰ درصد از کالاهای فوق مورد تأیید آزمایشگاه قرار گرفته و رسید صادر گردیده است.

گردش حساب ذخیره کاهش ارزش موجودیها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۸۲	۶,۸۵۲	مانده ابتدای دوره
۷,۰۲۷	۴,۶۴۲	ذخیره ایجادی
(۹,۰۵۸)	۰	برگشت ذخیره
۶,۸۵۲	۱۱,۴۹۴	

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۱۸۱	۴۸,۳۰۵	پیش پرداخت های خارجی:
۷,۱۱۲	۴,۴۳۳	سفارشات مواد اولیه
۴,۴۲۳	۵,۵۷۵	سفارشات مواد بسته بندی
۴۳,۷۱۷	۵۸,۳۱۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۱۰۳	۱۷,۴۱۹	پیش پرداخت های داخلی:
۵,۴۱۳	۵,۹۴۲	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۳۰۰	۳۹۰	خرید قطعات و لوازم یدکی
۷,۰۵۸	۸,۱۹۷	بیمه دارایی ها
۲۶,۸۷۴	۳۱,۹۴۷	سایر
۷۰,۵۹۱	۹۰,۱۶۰	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی
۸-۱ سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی (۷۳۰ سهام)	۱۰۰,۴۳۴	۳۶,۷۲۱	۸۵,۸۱۶	۳۶,۷۲۱
۸-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶
	۱۳۵,۴۴۰	۷۱,۷۲۶	۱۲۰,۸۲۲	۷۱,۷۲۶

۸-۱- شرکت کیمیلرو ۳۰ درصد سهام شرکت پخش رازی را در اختیار دارد. فعالیت شرکت فوق پخش محصولات دارویی این شرکت و سایر شرکتهای دارویی است. ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در اختیار شرکت داروسازی جابراین حیوان و ۲۰ درصد در اختیار شرکت اسوه (شرکتهای گروه) می باشد. در تاریخ ترازنامه دارائیهاد بدیهیا و حقوق صاحبان سهام شرکت پخش رازی به ترتیب سیالغ ۱۰۰۱۴۹ میلیارد ریال و ۹۶۷۶۰ میلیارد ریال و ۴۷۳ میلیارد ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها و سود به ترتیب ۸۰۰۰۷ میلیارد ریال و ۱۱۰ میلیارد ریال بوده است. ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته پخش رازی شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
بهای تمام شده سرمایه گذاری	۱۳۷,۰۹۵	۳۶,۷۲۱
سهم از سود انباشته ابتدای سال	-	(۱۱,۳۵۴)
سهم از تعدیلات سنوایی	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
سهم از کسبوخته ها	۲۲,۸۷۵	۱۰۸,۲۱۸
سهم از سود خالص دوره جاری	(۸۴,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)
سود سهام دریافتنی دوره جاری (مصوب)	(۱۸,۲۵۷)	(۲۴,۷۸۷)
تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین	۶۳,۷۱۳	۱۰۸,۳۰۸
اصلاح مانده ابتدای دوره	-	(۵۹,۲۱۳)
خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه	۱۰۰,۴۳۴	۸۵,۸۱۶

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

نوع سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سایر شرکت ها:
			کاهش ارزش انباشته	سایر شرکت ها	
سهام شرکت اصلی		۳۳,۹۴۴	-	۳۳,۹۴۴	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سهام شرکت های		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	دارو سازی دانا
سهام شرکت های		۱۳۰	(۱۳۰)	-	فوریت های دارویی پخش رازی
سهام شرکت های		۵۰	-	۵۰	شهرک صنعتی شهید مدرس
سهام شرکت های		۱۰	-	۱۰	توسعه بازرگانی پخش رازی
سهام شرکت های		۲	-	۲	پترو کیمیا تجارت
سهام شرکت های		۲	-	۲	دارو آفرین شفا
		۳۵,۱۳۶	(۱۳۰)	۳۵,۰۰۶	
		۳۵,۱۳۶	(۱۳۰)	۳۵,۰۰۶	

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۹۲	۱۹۲	حق انشعاب آب ، برق و گاز
۷۱	۷۱	نرم افزار
۶۵	۶۵	حق الامتیاز ۵۲ خط تلفن
۳۲۸	۳۲۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی			شرح اقلام
مبلغ دقتی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	افزایش	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
۱۱۳	۱۱۳	-	-	-	۱۱۳	-	-	۱۱۳
۲۲,۶۷۵	۲۱,۷۷۳	۱۵,۰۵۲	۹۰۲	۱۴,۱۵۰	۳۶,۸۲۵	-	-	۳۶,۸۲۵
۸,۷۰۹	۸,۵۹۳	۱۱,۵۳۷	۵۲۵	۱۱,۰۱۲	۲۰,۱۳۱	-	۴۱۰	۱۹,۷۲۱
۴۳,۷۸۰	۳۹,۷۶۱	۵۶,۲۳۲	۴,۵۱۱	۵۱,۷۲۱	۹۵,۹۹۲	-	۴۹۲	۹۵,۵۰۰
۳,۳۷۴	۳,۳۲۷	۴,۵۰۱	۱۹۷	۴,۳۰۴	۷,۸۲۸	-	۱۵۰	۷,۶۷۸
۱,۰۱۰	۸۸۸	۲,۴۱۶	۱۲۳	۲,۲۹۳	۳,۳۰۴	-	-	۳,۳۰۴
۴,۹۳۳	۴,۸۲۷	۹,۸۲۶	۶۱۲	۹,۲۱۴	۱۴,۶۵۳	-	۵۰۶	۱۴,۱۴۸
۸۴,۵۹۴	۷۹,۲۸۱	۹۹,۵۶۴	۶,۸۷۰	۹۲,۶۹۵	۱۷۸,۸۴۶	-	۱,۵۵۷	۱۷۷,۲۸۹
۹۱,۹۷۳	۹۱,۹۷۳				۹۱,۹۷۳	-	-	۹۱,۹۷۳
۱,۴۳۳	۱,۴۳۳				۱,۴۳۳	-	-	۱,۴۳۳
۹۳,۴۰۶	۹۳,۴۰۶				۹۳,۴۰۶	-	-	۹۳,۴۰۶
۱۷۸,۰۰۰	۱۷۲,۶۸۷	۹۹,۵۶۴	۶,۸۷۰	۹۲,۶۹۵	۲۷۲,۲۵۱	-	۱,۵۵۷	۲۷۰,۶۹۴

داراییهای در جریان تکمیل
 سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای

-- دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و ترکیدگی لوله به مبلغ ۲۰۴,۱۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .
 -- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۲۶,۰۹۷	۳۵,۶۴۰
	۸۱۱	۷۹۴
	۲۶,۹۰۸	۳۶,۴۳۴

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
حسه بلند مدت وام کارکنان

۱۱-۱- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها عمدتاً بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد که تا زمان تسویه امکان برداشت وجوه مقدور نمی باشد.
در ضمن مبلغ ۱,۲۳۳ میلیون ریال سود حاصل از سپرده های فوق در یادداشت ۲۴ منعکس می باشد.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :				
اسناد پرداختنی :				
۱۲-۱	۱۳,۱۳۹	.	۱۳,۱۳۹	۱۷,۲۳۶
	۱۳,۱۳۹	.	۱۳,۱۳۹	۱۷,۲۳۶
حسابهای پرداختنی :				
۱۲-۲	۱۵۳,۴۶۷	.	۱۵۳,۴۶۷	۱۶۹,۴۸۵
	۱۵۳,۴۶۷	.	۱۵۳,۴۶۷	۱۶۹,۴۸۵
	۱۶۶,۶۰۶	.	۱۶۶,۶۰۶	۱۸۶,۷۲۱
غیر تجاری :				
	۸,۸۳۶	.	۸,۸۳۶	۱۱,۱۲۷
	۲,۰۵۴	.	۲,۰۵۴	۵,۹۲۹
	۶,۲۵۳	.	۶,۲۵۳	۱۴,۵۰۶
۱۲-۳	۳۴,۰۷۵	.	۳۴,۰۷۵	۹,۷۶۷
۱۲-۴	۳,۶۸۷	.	۳,۶۸۷	۶,۹۱۸
	۶,۸۰۵	.	۶,۸۰۵	۶,۸۰۵
۱۲-۵	۴,۷۴۸	.	۴,۷۴۸	۴,۵۲۰
۱۲-۶	۴,۰۵۰	.	۴,۰۵۰	۳,۷۷۷
	۳,۵۲۹	.	۳,۵۲۹	۳,۰۳۹
	۹۹۶	.	۹۹۶	۲,۰۲۶
	۲,۳۸۸	.	۲,۳۸۸	۱,۶۴۵
	۶۴۶	.	۶۴۶	۵,۱۳۴
	۱۷۰	.	۱۷۰	۳,۲۰۳
	۷۸,۳۳۸	.	۷۸,۳۳۸	۷۸,۳۹۵
	۲۴۴,۸۴۵	.	۲۴۴,۸۴۵	۲۶۵,۱۱۵

مطالبات پیمانکاران و اشخاص - بابت رستوران و سرویس پرسنل و دانا
شرکت شفا دارو
خزانه داری کل کشور- عوارض داروهای سوء مصرف
اسناد پرداختنی
ذخیره هزینه های پرداختنی
نیم درصد عوارض فروش قانونی بازارآموزی و نوآموزی
کالای امانی دیگران نزد ما
سپرده بیمه و حسن انجام کار
صندوق رفاه کارکنان
جاری کارکنان
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پرداختنی
سایر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱- اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۱۳,۱۳۹ میلیون ریال بابت ۲۱ فقره چک صادره جهت خرید مواد اولیه می باشد که تا پایان سال ۹۴ پرداخت خواهد شد در ضمن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۶۴۴ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱۲-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری (سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۷۰۵	شفا فارمد - آزیتروماسین کپسول
-	۱۱,۳۹۷	شیمی دارویی داروپخش
۸,۸۶۳	۱۱,۵۶۹	شرکت مهبان شیمی - خرید گلی بن کلامید
۶۹,۰۷۰	۱۰,۰۰۳	شرکت ساراکا - رانیتیدین
-	۹,۴۸۸	Yantai (فیروز تجارت) - هیارین
۱۶,۵۱۰	۷,۰۰۹	شرکت تولید مواد اولیه دارویی آلبرز بالک - خرید مواد اولیه دارویی
۶,۱۵۱	۶,۹۳۱	شرکت پارس آمپول - خرید پوکه آمپول
۱,۴۳۰	۶,۳۱۴	شرکت بهینه پوشش جم
-	۵,۱۵۵	۵Nplus (شیمی دارو) - بیسموت ساب سیترات
-	۶,۵۵۴	توسعه بازرگانی پخش رازی - آویسل پ هاش ۱۰۲، لاکتوز
۲,۴۰۱	۶,۶۱۱	شرکت چاپ آریا نقش
-	۳,۴۴۹	مهبان شیمی - متفورمین هیدروکلراید
-	۳,۰۲۰	Biocon (آرام فارما) - اورلی استات پالت
۱۱,۹۲۹	-	شرکت هوپری
۹,۶۸۱	-	شرکت بیژینگ
۴,۵۸۹	۱,۵۷۳	شرکت تماد - خرید مواد اولیه دارویی
۴,۲۲۴	۲,۲۸۹	شرکت دارو پات شرق - خرید PVC
-	۲,۹۴۱	شرکت وانا داروگستر
-	۱,۴۰۶	شرکت ره آورد تامین
-	۱,۵۸۷	شرکت مفید شیشه
۳۴,۶۳۷	۴۳,۴۶۶	سایر
۱۶۹,۴۸۵	۱۵۳,۴۶۷	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۵۰۱ میلیون ریال از بدهی به تأمین کنندگان کالا و خدمات تسویه شده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۳۴,۰۷۵ میلیون ریال شامل اقلام زیر می باشد:

تاریخ	مبلغ
در ۶ فقره چک	میلیون ریال
	۲۹,۱۴۷
	۴,۹۲۸
	۳۴,۰۷۵

سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ به تاریخهای ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ لغایت ۱۳۹۴/۱۲/۲۷
سایر- بابت بیمه نامه اموال و مسئولیت مدنی، مالیات ارزش افزوده

۱۲-۴- مبالغ تشکیل دهنده حساب ذخیره هزینه های پرداختی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۹۷	۳,۴۰۴
۵۵۸	۵۵
۰	۲۲۸
۱,۵۲۷	۰
۱,۴۳۶	۰
۶,۹۱۸	۳,۶۸۷

ذخیره پاداش پرسنل معادل یک ماه حقوق
ذخیره آب ، برق ، تلفن و گاز مصرفی
ذخیره سود تسهیلات بانکی
ذخیره هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
سایر

۱۲-۵- مانده فوق شامل مبلغ ۴,۲۲۳ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از سازمان صنایع دفاع - مهمات سازی در سنوات قبل می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲
۳۷۵	۶۴۲
۱۴۷	۱۴۷
۱۲۲	۱۲۲
۱۰۷	۱۰۷
۹۳۴	۹۴۰
۳,۷۷۷	۴,۰۵۰

۱۲-۶- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه
شرکت ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد
نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو
شرکت مهندسین مشاور صنایع - پیمانکار ناظر پلنت دارویی جدید
شرکت فرامیر راهبر تهران - پیمانکار خدمات HSE
سایر

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۳ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	مالیات			درآمد مشمول مالیات			
		ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵,۴۱۵	۱۵,۱۵۴	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۰	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۶,۳۳۵	-	۸۶,۸۲۵	۶۶,۳۳۵	۳۳۱,۶۷۶	۳۹۷,۲۴۵	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است	۶۶,۱۳۳	۲,۷۸۷	۶۳,۳۴۵	-	-	۶۶,۱۳۳	۳۳۴,۱۶۴	۴۴۷,۰۳۹	۱۳۹۳
	-	۱۳,۳۰۲	-	-	-	-	-	۸۱,۴۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۶۶,۱۳۳	۱۶,۰۸۹							

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ برگ قطعی به مبلغ ۱۵,۱۵۴ میلیون ریال صادر شده که ضمن اعتراض مبلغ ۵,۴۱۵ میلیون ریال از آن پرداخت شده است لذا مقرر گردید موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی (موضوع ماده ۲۵۷) بدقت بررسی و اظهار نظر گردد.

۱۳-۳- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ برگ تشخیص به مبلغ ۸۶,۸۲۵ میلیون ریال صادر شده که ضمن اعتراض مبلغ ۶۶,۳۳۵ میلیون ریال طبق اظهارنامه پرداخت شده . لذا مقرر گردید موضوع در هیئت حل اختلاف مجدد بررسی و اظهار نظر گردد.

۱۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۶۴,۰۰۰	سال ۱۳۹۳
۲۱۶,۰۰۰	۱۷۰,۱۳۷	سال ۱۳۹۲
۸۰,۳۹۲	۱۶,۶۱۴	سالهای قبل از ۱۳۹۲
۲۹۶,۳۹۲	۴۵۰,۷۵۰	
(۱۰۹,۶۴۳)	(۶,۶۳۵)	پرداخت سود سهام
۱۸۶,۷۴۹	۴۴۴,۱۱۶	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۰۱۰ ریال است.

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۶۴۹	۲۵۹,۳۲۵	شرکت شفا دارو
۳۰,۸۶۲	۶۸,۵۸۳	تجهیزات پزشکی و دارویی پوراطب
۶,۹۳۹	۶,۹۳۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
۷۹۱	۲۰,۷۱	شرکت پخش فردوس (سهامی خاص)
۳۲۴	۵۴۲	شرکت گسترش سرمایه گذاری سبا
۳۲۴	۵۲۱	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
۶۱۰	۰	کارگزاری جهان سهم
۳۰,۲۴۹	۱۰۶,۱۳۴	سایر
۱۸۶,۷۴۹	۴۴۴,۱۱۶	

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف :

۱۵-۱-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۱,۴۸۴	۳۷۲,۳۴۱
(۲۳,۱۴۷)	(۲۲,۳۶۱)
۳۲۸,۳۳۷	۳۴۹,۹۸۰

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

۱۵-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۴,۳۳۷	۲۶۰,۹۰۸
۴۴,۰۰۰	۸۹,۰۷۱
۳۲۸,۳۳۷	۳۴۹,۹۸۰

بیش از ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۸,۳۳۷	۲۸۴,۳۲۴
.	۶۵,۶۵۵
۳۲۸,۳۳۷	۳۴۹,۹۸۰

۱۳۹۴

۱۳۹۵

۱۵-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۸,۳۳۷	۳۴۹,۹۸۰

چک و سفته

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ - خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح زیر می باشد:

مانده اول سال :	اقتصاد نوین - شعبه حماوند	سپه - انقلاب	کار آفرین - مرکزی	تجارت - سه راه آزمایش	صافرات - چاهه ملازندان	سینا - جمهوری	ملت - پل حافظ	کشاورزی - درهشت	جمع
اصل و سود تسهیلات دریافتی	میلیون ریال ۵۶,۶۸۲	میلیون ریال ۱۷,۲۱۴	میلیون ریال ۴۲,۷۴۲	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۱۷,۳۵۲	میلیون ریال ۱۶۰,۳۷۷	میلیون ریال ۲۶,۶۹۷	میلیون ریال ۳۰,۵۰۰	میلیون ریال ۳۵۱,۴۸۴
سود سال آتی	(۶۷۲)	(۱,۷۰۲)	(۴,۳۸۸)	۰	(۱,۱۵۴)	(۱۱,۴۷۳)	(۱,۰۶۰)	(۲,۶۹۷)	(۲۳,۱۴۷)
	۵۶,۰۱۰	۱۵,۵۱۲	۳۸,۳۵۴	۰	۱۶,۱۹۷	۱۴۸,۹۰۴	۲۵,۶۳۷	۲۷,۸۰۳	۲۲۸,۳۳۷
عملیات طی سال :									
سود تسهیلات ابتدای سال	۶۷۲	۱,۷۰۲	۴,۳۸۸	۰	۱,۱۵۴	۱۱,۴۷۳	۱,۰۶۰	۲,۶۹۷	۲۳,۱۴۷
اصل تسهیلات دریافتی	۵۰,۰۰۰	۰	۸۶,۰۰۰	۱۱۸,۰۸۶	۳۱,۳۰۰	۱۰۹,۰۰۸	۹,۴۰۰	۲۵,۰۰۰	۴۲۸,۷۶۶
سود تسهیلات دریافتی سال جاری	۶,۹۴۳	۰	۵۶۰۵	۱,۵۴۲	۴,۵۵۳	۱۶,۰۰۲	۶۵۵	۵,۲۵۰	۴۰,۵۵۰
بازپرداخت طی سال	(۵۶,۶۸۲)	(۱۷,۲۱۴)	(۹۱,۵۷۵)	(۸۵,۹۲۷)	(۳۰,۴۵۱)	(۱۳۷,۳۰۴)	(۱۸,۸۰۷)	(۳۰,۵۰۰)	(۴۴۸,۴۶۰)
سود سهم سال آتی	(۴۴۵)	۰	(۲,۲۰۳)	۰	(۲,۲۹۸)	(۱۱,۸۹۴)	(۲۶۵)	(۵,۲۳۶)	(۲۲,۳۶۱)
مانده پایان سال (تسهیلات کوتاه مدت)	۵۶,۴۷۸	۰	۴۰,۵۸۹	۳۲,۷۰۲	۳۰,۳۵۵	۱۴۶,۱۶۱	۱۷,۶۸۰	۲۵,۰۱۴	۳۴۹,۹۸۰
نرخ سود	۲۷ درصد	۲۶ درصد	۲۸ درصد	۲۳ درصد	۲۵ درصد	۲۶ درصد	۲۷ درصد	۲۲ درصد	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۶,۱۱۳	۲۱,۶۰۳	مبالغ پرداخت شده طی سال
(۲,۳۷۱)	(۱,۴۹۸)	ذخیره تامین شده طی سال
۷,۸۶۱	۷,۵۶۱	
۲۱,۶۰۳	۲۷,۶۶۵	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت 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 :

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴٪	۱۲۹,۶۷۰,۹۸۱	۵۴٪	۱۲۹,۷۰۷,۰۸۸	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴٪	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	۱۴٪	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	شرکت داروئی و تجهیزات طبی پورا طب
۳٪	۷,۸۵۰,۴۹۰	۳٪	۷,۹۲۴,۵۶۵	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
۲۹٪	۶۸,۱۸۷,۰۷۵	۲۹٪	۶۸,۰۷۶,۸۹۳	سایرین (۷,۳۴۸ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل (۷,۳۵۱ سهامدار)

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

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ معادل ۵ درصد از سود خالص 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 .

۱۹- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۳ - میلیون ریال		۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
						فروش ناخالص :
						داخلی :
۸۹۱,۳۳۷	۱,۹۲۳,۵۷۱,۱۴۲	۳۸۱,۹۳۸	۸۴۸,۰۶۵,۱۱۴	۳۹۶,۹۵۹	۸۷۷,۸۲۸,۰۲۸	قرص و درازه (عدد)
۱۵۹,۵۲۳	۸۳,۶۲۶,۰۳۰	۵۲,۶۷۶	۳۰,۷۹۵,۹۵۴	۱۷,۵۰۸	۱۶,۷۲۴,۸۹۶	کپسول (عدد)
۵۹,۵۵۷	۸,۱۸۹,۶۹۹	۳۰,۶۵۵	۴,۲۵۶,۳۵۰	۳۰,۷۲۲	۳,۷۲۰,۷۷۰	آمپول (عدد)
۴۹,۳۱۲	۲,۳۳۱,۲۹۳	۲۰,۸۴۶	۱,۱۰۳,۸۱۹	۱۷,۶۰۷	۹۱۶,۵۳۶	قطره (شیشه)
۲۴,۷۹۶	۱,۲۷۷,۳۱۸	۱۲,۷۴۹	۳۷۱,۹۱۹	۷,۳۳۱	۲۷۱,۳۱۶	سوسپانسیون (شیشه)
۵۱	۱,۳۵۴	۲۵	۷۵۴	۱,۱۸۱	۲۳,۳۰۰	محصولات شیمیایی (کیلوگرم)
۱,۱۹۴,۵۷۶		۴۹۸,۲۲۹		۴۷۱,۳۱۸		
						صادراتی :
۱۱,۳۷۱	۴۴,۴۱۰,۹۲۰	۵,۸۳۷	۲۲,۵۷۵,۶۰۰	۲,۶۶۲	۹,۵۰۰,۰۰۰	قرص و درازه (عدد)
۴,۶۳۸	۹,۹۳۰,۸۲۲	۱,۴۲۴	۳,۱۸۰,۸۲۲	۱,۰۳۳	۲,۳۷۰,۵۰۰	کپسول (عدد)
۲,۹۶۲	۷۹۸,۳۵۰	۳۸۶	۱۹۵,۲۰۰	۶,۲۷۱	۱,۷۱۵,۳۸۰	آمپول (عدد)
۱۰,۵۳	۱۱۱,۵۳۰	۲۳۳	۲۵,۰۰۰	۲,۸۵۳	۶۰۴,۷۶۳	قطره (شیشه)
۲۷۶	۱۲,۰۰۰	-	-	۶۹	۳,۰۰۰	سوسپانسیون (شیشه)
۲۰,۴۰۱		۷,۸۸۰		۱۲,۸۸۷		
۱,۳۱۴,۸۷۶		۵۰۶,۸۰۹		۴۸۴,۲۰۵		فروش ناخالص
(۱۶۸,۶۸۹)		(۴۱,۰۲۴)		(۶۲,۸۴۶)		تخفیفات فروش
(۵,۲۸۵)		(۱,۸۷۴)		(۳,۰۰۰)		برگشت از فروش
۱,۰۴۱,۹۰۲		۴۶۲,۹۱۱		۳۸۹,۳۷۹		فروش خالص

۱۹-۱- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
۵۲	۵۳۸,۵۳۴	۳۲	۱۲۵,۵۷۹	اشخاص وابسته
۴۸	۵۰۴,۳۶۹	۶۸	۲۶۳,۸۰۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۰۴۲,۹۰۲	۱۰۰	۳۸۹,۳۷۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
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
				فروش خالص :
۴۷٪	۴۶٪	۱۳۵,۹۶۰	۱۷۰,۷۰۷	قرص و درازه
۳۴٪	۱۶٪	۲,۱۲۴	۱۱,۳۰۲	کپسول
۵۷٪	۲۹٪	۱۰,۱۸۷	۲۵,۱۳۵	آمیول
۵۲٪	۲۱٪	۳,۳۶۰	۱۲,۵۸۶	قطره
۱٪	-۳٪	(۱۹۵)	۷,۰۳۲	سوسپانسیون
۱۰٪	-۷۶٪	(۹۰۰)	۲,۰۸۱	محمولات شیمیایی
۴۵٪	۴۱٪	۱۶۰,۵۲۶	۲۲۸,۸۴۳	۳۸۹,۳۷۹

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

نام شرکت	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل
شرکت پخش رازی	۱۲۵,۵۷۹	۳۲٪
شرکت بهرسان دارو	۶۸,۸۴۷	۱۸٪
شرکت پخش البرز	۳۸,۴۷۷	۱۰٪
شرکت یارا طب نامن	۳۶,۹۶۸	۷٪
شرکت پخش ممتاز	۲۴,۷۶۳	۶٪
شرکت پخش هجرت	۲۵,۳۲۴	۷٪
شرکت پخش مکتاف	۱۲,۸۴۹	۳٪
تلهان پخش نیکان	۱۲,۵۱۶	۳٪
شرکت مهرورزان دارو	۱۱,۷۳۹	۳٪
شرکت پخش فردوس	۱۱,۶۹۴	۳٪
شرکت جهان فارمد	۹,۷۵۲	۳٪
توسعه تجارت جلال آرا	۷,۷۰۱	۲٪
سلامت پخش هستی	۴,۳۷۶	۱٪
شرکت دارو گستر میهن	۴,۴۲۳	۱٪
شرکت مهبان دارو	۳,۱۰۹	۱٪
سایر	۱,۲۶۲	۰٪
	۳۸۹,۳۷۹	۱۰۰٪

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۸,۶۱۴	۲۰۲,۳۵۷	۲۱۱,۷۳۹	مواد مستقیم مصرفی
۳۹,۶۹۹	۱۹,۳۶۵	۲۴,۹۹۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۵۵,۰۹۵	۲۸,۱۲۳	۳۴,۴۰۴	دستمزد غیر مستقیم
۷,۴۸۸	۳,۳۰۰	۴,۷۰۳	مواد غیر مستقیم
۱۱,۵۱۹	۵,۰۸۸	۵,۴۵۹	رستوران
۱۲,۶۳۶	۶,۴۲۱	۶,۳۴۸	استهلاک
۳۴,۵۲۹	۱۳,۸۱۲	۱۷,۱۴۲	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۵۷۹,۵۸۱	۲۷۸,۴۶۶	۳۰۴,۷۸۷	جمع هزینه های ساخت
۱,۴۲۴	(۱۷,۳۸۴)	(۱۲,۰۰۴)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲,۹۶۰)	۸۹	(۲۹)	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
۵۷۸,۰۴۵	۲۶۱,۱۷۱	۲۹۲,۷۵۴	بهای تمام شده ساخت
(۱۹,۹۸۸)	(۲۸,۵۲۳)	(۷۰,۲۲۷)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۴۲۶	۲,۹۴۸	۴,۱۰۰	سایر اقلام انبار محصول
۵۵۸,۴۸۳	۲۳۵,۵۹۶	۲۲۶,۶۲۷	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۱۷,۷۰۸	۲,۵۷۶	۲,۲۱۵	بهای تمام شده کالای بازرگانی
۵۷۶,۱۹۱	۲۳۸,۱۷۱	۲۲۸,۸۴۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمناو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده طی ۶ ماهه اول ۹۴ به مبلغ ۲۱۹,۶۲۵ میلیون ریال، عمدتاً از طریق فروشندگان زیر تأمین شده است:

شرکت و کشور فروشنده:	نوع مواد	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل خرید سال
خرید داخلی:			
شرکت شیمی دارویی داروپخش	آزیترومایسین کپسول، نستیزین هیدروکلراید	۱۲,۴۹۷	۶
مهبان شیمی	متفورمین هیدروکلراید، گلی بن کلامید، آملودیپین بزیلات	۱۳,۱۳۰	۶
شرکت چاپ آریا نقش	جمبه، پرورشور	۸,۹۴۹	۴
پتروشیمی اراک	وینیل استات	۸,۴۹۷	۴
البرز بالک	لوزارتان پنتاسیم، متفورمین هیدروکلراید، دگزامتازون سدیم فسفات، سیتالوپرام قرص	۶,۴۶۶	۳
بهینه پوشش جم	بی وی سی	۶,۳۸۳	۳
شرکت آکبریه	هیوسین ایتوبیل بروماید، ایلوپروپن کپسول، هیدروکسی پروپیل متیل سلولز ۰.۵، اکدی سل، تکک، ایزوزیل، متیل پارین	۶,۱۹۷	۳
سایر		۹,۸۱۰	۴
خرید خارجی:			
هندوستان	وانتیدین دی سی، سولفامتوکسازول قرص، متفورمین هیدروکلراید، پانکراتین، الاتزاپین، راهبرازول سدیم، کارودیلول، تینیدازول، دولوکستین هیدروکلراید، دیوالپروکسی، تاداقیل، سولیفناسین سوکسینات	۲۷,۲۶۳	۲۲
چین	هیدروکسی پروپیل متیل سلولز F، بیسموت ساب سیترات، سایمتیدین، رهاگلیتاید، گلی کلزاید، فویل، پوکه، فرمید	۳۱,۰۵۷	۱۴
لهستان	پاکوفن	۹,۰۳۸	۴

۲۰۰۱- هزینه های مستمر مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت			مستقیم مستقیم			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۵۶۹	۲۰,۷۴۸	۷۵,۴۳۴	۳۱,۳۷۹	۱۲,۹۲۳	۱۸,۶۶۳	حقوق، مستمرز و مزایا
۴,۸۳۴	۳,۵۰۳	۴,۱۸۵	۲,۱۷۵	۱,۴۹۹	۲,۵۹۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۶۹۳	۳,۸۷۲	۴,۷۸۵	۶,۰۴۵	۲,۹۲۳	۳,۷۳۸	حق بیمه سهم کارفرما
۵۵,۰۹۵	۲۸,۱۲۳	۸۴,۴۰۴	۳۹,۶۹۹	۱۹,۳۴۵	۲۴,۹۹۲	
۲,۱۲۸	۸۶۸	۱,۵۱۹				حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۲,۶۳۶	۶,۴۲۱	۶,۳۴۸				استهلاک داراییهای ثابت
۷,۴۸۸	۳,۳۰۰	۴,۷۰۳				لوازم، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۱,۵۱۹	۵,۰۸۸	۵,۴۵۹				رستوران
۸,۸۶۸	۴,۲۹۲	۵,۸۷۲				تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۸,۶۱۳	۳,۷۵۳	۴,۶۹۶				سفر، مأموریت، ایاب و ذهاب کارکنان
۵,۵۹۷	۲,۷۷۲	۲,۸۴۶				آب، برق، تلفن و سوخت
۵۲۸	۲۵۸	۲۸۱				بیمه داراییهای ثابت
۱۶,۰۰۹	۵,۴۱۷	۶,۴۰۲				سایر
۷۳,۳۸۷	۳۲,۱۶۹	۳۸,۱۳۶				
۱۲۸,۴۸۲	۶۰,۳۹۲	۷۲,۵۳۰				
(۷,۲۱۵)	(۳,۵۲۸)	(۴,۴۷۳)				سهم دوایر انجمنی و فروش از سربار
۱۲۱,۲۶۸	۵۶,۷۴۴	۶۸,۰۵۶	۳۹,۶۹۹	۱۹,۳۴۵	۲۴,۹۹۲	

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

واحد	محصولات دارویی						محصولات شیمیایی	
	قرص و دوازه	آمپول	کپسول	سوسپانسیون	قطره	روغن	نساجی	
	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار شیشه)	(هزار شیشه)	(تن)	(تن)	(تن)
ظرفیت اسمی - سالانه	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰	
ظرفیت بودجه - سالانه	۱,۷۹۰,۲۰۰	۱۲,۹۵۰	۱۱۱,۶۰۰	۲,۰۰۰	۱,۹۰۰	-	-	
تولید شش ماهه ۱۳۹۴	۹۰۲,۴۷۸	۲,۹۲۳	۲۵,۸۶۲	۵۲۷	۱,۰۲۰	۱۱۴	-	
تولید شش ماهه ۱۳۹۳	۹۱۳,۱۷۴	۳,۸۰۰	۲۳,۵۶۷	۵۸۹	۱,۲۴۳	-	-	
درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال قبل	(۱)	۳	(۲۳)	(۱۱)	(۱۸)	-	-	
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۴۳	۷	۶	۳	۲۶	-	-	
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۵۰	۲۰	۲۳	۲۶	۵۴	-	-	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۰۷۴	۴۹۲	۷۸۹	۲۴-۱
۱,۸۴۰	۷۹۵	۱,۲۳۳	
۱۲,۲۲۳	۴,۶۰۶	۸۳۸	
۱۱۶,۱۳۷	۵,۸۹۳	۲,۸۶۱	
۲۴,۲۱۸	(۱۲,۷۱۳)	۱۴,۶۱۸	۲۴-۲
۱۴۰,۴۵۶	(۶,۸۲۰)	۱۷,۴۷۹	

سود سهام
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سایر اقلام
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

۲۴-۱- سود سهام بابت سرمایه گذاری در شرکتهای اسوه، فوریتهای پخش رازی، جابران حیوان و بانک کارآفرین می باشد.

۲۴-۲- نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۲۱۸	۳۲,۸۷۴	
(۲۴,۷۸۷)	(۱۸,۲۵۶)	
(۵۹,۲۱۳)	.	
۲۴,۲۱۸	۱۴,۶۱۸	

سهام از سود خالص سال جاری
خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
اصلاح مانده ابتدای دوره

۲۵- سود و زیان پایه هر سهم - ریال

شرکت اصلی			مجموعه			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۲۹۴	۲۰,۴۵۵	۱۲۶,۹۶۸	۴۰,۲۹۴	۲۰,۴۵۵	۱۲۶,۹۶۸	سود عملیاتی
(۶۰,۰۷۹)	(۳۹,۶۶۱)	(۲۰,۷۴۶)	(۶۰,۰۷۹)	(۳۹,۶۶۱)	(۲۰,۷۴۶)	مالیات سود عملیاتی
۳۴۲,۸۶۲	۱۶۲,۸۹۴	۱۰۶,۲۲۲	۳۴۲,۸۶۲	۱۶۲,۸۹۴	۱۰۶,۲۲۲	خالص سود عملیاتی
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	تعداد سهام (میلیون عدد)
۱,۴۲۹	۶۸۷	۴۴۳	۱,۴۲۹	۶۸۷	۴۴۳	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۴۰,۵۹۶	(۳۱,۰۳۰)	(۴۵,۵۴۸)	۶۴,۸۱۵	(۴۳,۷۴۳)	(۳۰,۹۳۰)	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۶,۰۵۴)	۶,۰۱۸	۷,۴۴۳	(۶,۰۵۴)	۶,۰۱۸	۷,۴۴۳	اثر مالیاتی
۳۴,۵۴۲	(۲۵,۰۱۲)	(۳۸,۱۰۵)	۵۸,۷۶۱	(۳۷,۷۲۵)	(۲۳,۴۸۷)	خالص سود(زیان) غیر عملیاتی
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	تعداد سهام (میلیون عدد)
۱۴۴	(۱۰۴)	(۱۵۹)	۲۴۵	(۱۵۷)	(۹۸)	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۵۷۳	۵۸۳	۲۸۴	۱,۶۷۳	۵۳۰	۳۴۵	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۳۵۰)	(۶,۵۳۶)	(۵,۷۳۹)	خالص برگشت از فروش سنواتی
(۴,۶۷۱)	.	(۴,۶۷۱)	مالیات عملکرد ، تکلیفی، ارزش افزوده
(۱۴,۵۰۶)	.	(۱۴,۵۰۶)	خزانه داری کل کشور - عوارض داروهای سوء مصرف
(۲,۷۶۲)	.	(۲,۷۶۲)	هزینه های مالی سنواتی
(۲,۷۲۵)	(۱,۶۶۲)	.	مالیات عملکرد سنواتی
(۱,۶۶۲)	.	.	جریمه تسطی و برگه تشخیص مالیات تکلیفی ۱۳۹۱
(۷۴۶)	.	.	برگه قطعی مالیات حقوق ۱۳۸۹ ۱۳۷۷
(۳۲۱)	.	.	اصلاح حساب خرید پودر رانیئیدین و لورلیستات
(۴۲۲)	.	.	اصلاح سود سهام دارو سازی دانا و شفا دارو
(۱,۹۵۰)	.	.	اصلاح بازخرید خدمت کارکنان سنواتی
.	۲,۰۵۲	.	بهای تمام شده کالای فروش رفته سال ۹۲
(۴,۰۷۵)	۱,۷۲۰	.	سود فروش آهن آلات پروژه در سال ۹۱
(۱۱,۱۷۵)	(۱۱,۱۹۵)	(۱۰,۴۶۹)	اصلاح افزایش نرخ فروش سال ۹۲
(۵۴,۴۶۵)	(۱۴,۶۲۲)	(۳۸,۱۴۷)	اصلاح حسابهای سنواتی با شرکتهای گروه
(۳۴,۳۸۷)	(۳۴,۳۸۷)	(۳۹,۶۲۴)	تعدیلات شرکت اصلی
(۸۷,۸۵۲)	(۴۸,۰۰۹)	(۶۷,۷۷۱)	اصلاح حسابهای سنواتی با شرکتهای گروه
			تعدیلات گروه

۲۶-۱- 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 برخی از اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مبلغ در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات	مبلغ در ۱۳۹۳/۰۱/۱۱	تعدیلات سنواتی
بد (پس)	پس	بد (پس)	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری
۷۲۲,۱۰۶	۱۶,۲۰۸	۷۲۲,۱۰۶	۲۲۸,۳۱۴
(۲۶۵,۱۱۵)	۲۱,۹۳۹	(۲۶۵,۱۱۵)	(۲۴۳,۱۷۶)
(۴۲۷,۴۷۱)		(۴۲۷,۴۷۱)	(۴۶۵,۶۱۸)
۲۹,۵۱۹	۳۸,۱۴۷	۲۹,۵۱۹	حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری
۱۲۰,۸۲۲	۲۹,۶۲۴	۱۲۰,۸۲۲	۲۹,۵۱۹
(۴۷۶,۵۶۶)		(۴۷۶,۵۶۶)	۱۵۰,۴۴۶
(۳۴۶,۲۲۵)	۶۷,۷۷۱	(۳۴۶,۲۲۵)	(۵۰۶,۱۹۰)
			سود (زیان) ایلمت شرکت اصلی
			سرمایه گذارهای بلند مدت
			سود (زیان) ایلمت گروه

۲۷- 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 :

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲,۹۴۱	۲۰۴,۵۵۵	۱۲۶,۹۶۸	سود عملیاتی
۱۳,۴۵۳	۶,۸۳۴	۶,۸۷۰	استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۵,۴۸۹	۴,۹۲۳	۶,۰۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰۶,۸۱۴)	(۱۲۸,۷۶۴)	(۱۱,۲۶۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵,۹۲۲	(۳۴,۱۸۲)	(۱۸,۴۳۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۶۷,۴۲۰)	۱۱,۹۵۴	۲۸,۳۵۷	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی های عملیاتی
۱۱۵,۷۴۲	۳۳,۲۱۵	(۴۷,۹۰۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی های عملیاتی
۱۱۲	(۴,۴۷۰)	۸۳۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۹,۴۷۷	۱۰۴,۰۶۵	۹۱,۴۸۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کمصبارو
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱۳۹۳ خالص - میلیون ریال		۱۳۹۳-۰۹/۳۱ خالص - میلیون ریال		تضامین به نفع شرکت میلیون ریال	تضامین بعهده شرکت میلیون ریال	سود سهام پرداختی میلیون ریال	سود حاصل از سرمایه گذاریها میلیون ریال	حسابهای پرداختی میلیون ریال	حسابهای دریافتی میلیون ریال	فروش میلیون ریال	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
طلب	بدهی	طلب	بدهی											
(۱۳۲,۰۷۸)	-	۲۶۱,۳۷۸	-		۶۸,۲۰۰	۲۵۹,۳۲۵		۲,۰۵۴			✓	عضو هیئت مدیره	شفا دارو	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۲۳۶,۹۳۸	-	۲۵۸,۵۲۹				۱۱۶,۹۹۹	۱۰۴	۱۴۱,۶۴۴	۱۲۵,۵۷۹	✓	عضو هیئت مدیره	پخش رازی	شرکت های وابسته
-	۶۹۸	-	۴۸۵				۴۷۴		۱۰	-	✓	عضو هیئت مدیره	جابر ابن حیان	شرکت های تحت کنترل - مشترک
(۳۳۸)		۵۳۶	-	۶۹,۸۸۰	۲۷۰,۴۰۵	-	۱۳۲	۷۶۴	۹۵	-	✓	عضو هیئت مدیره	اسوه	
-	۱,۶۰۱		۱۷,۲۳۰				۱۸,۳۱۹	۹۶۳	۷۵		✓	عضو هیئت مدیره	دانا	
(۳۳۸)	۲,۲۹۹	۵۳۶	۱۷,۹۱۵	۶۹,۸۸۰	۲۷۰,۴۰۵		۱۸,۹۲۵	۱,۷۲۷	۱۸۱	-			جمع	
(۱۷۲,۴۱۶)	۲۴۹,۲۳۷	۲۶۱,۹۱۴	۲۷۶,۶۵۴	۶۹,۸۸۰	۳۱۸,۶۰۵	۲۵۹,۳۲۵	۱۳۵,۹۲۴	۳,۸۸۵	۱۴۱,۸۲۵	۱۲۵,۵۷۹			جمع کل	

۲۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات سرمایه ای، دارائیهها و بدهی های احتمالی

۲۹-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۲۹-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۲,۵۱۳	۱,۲۵۸,۵۴۳
۵۱۳,۵۳۹	۷۶۷,۵۵۵
۱,۶۱۶,۰۵۲	۲,۰۲۶,۰۹۷

تضمین وام شرکت به بانکها

تضمین وام شرکت (عهده شرکتهای گروه به بانکها)

۳۰- 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 .

۳۱- وضعیت ارزی

درهم	یورو	دلار
۱,۱۴۸	۴۵,۰۸۳	۱۷,۸۴۷
۱,۱۴۸	۴۵,۰۸۳	۱۷,۸۴۷

موجودی نقد ارزی

خالص داراییها(بدهیهای) پولی ارزی