

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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 اساسی مجموعه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مقدمه

۱- ترازنامه‌های مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، 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.

بند های مبانی نتیجه گیری

۳- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری، موضوع یادداشت توضیحی ۵، شامل مبلغ ۱۷ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت ذخیره‌ای نیز در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها ضروری است اما به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی

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

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۳۴۳۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۰ و ۴-۱۰ دارایی‌های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوطه جمعاً به مبلغ ۹۳/۴ میلیارد ریال مخارج انجام شده بابت پروژه احداث ساختمان تولید می‌باشد که عملیات اجرایی آن عمدتاً از سال ۱۳۹۰ متوقف شده است و جهت تکمیل و بهره برداری از آن برنامه‌ای ارائه نگردیده است. با توجه به موارد فوق و به علت عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی، تعیین مبلغ قابل بازیافت دارایی مذکور برای این سازمان مشخص نشده است.

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۳، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگ تشخیص، مبلغ ۶۲/۲ میلیارد ریال بیش از مبالغ ذخیره و پرداخت شده، می‌باشد. همچنین مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ و دوره مالی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی، محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به وجود هزینه‌های غیر قابل قبول مالیاتی و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب مالیات بیش از مبلغ منظور شده در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اظهار نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۶- رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲، در مورد شناخت درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت رعایت نشده است بطوریکه مبلغ ۱۸ میلیارد ریال سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت داروسازی دانا مربوط به سال ۱۳۹۴، بدون در نظر گرفتن تاریخ مجمع عمومی که در سال ۱۳۹۵ برگزار شده است در سال ۱۳۹۴ در حسابها انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق در صورت اصلاح حسابها از این بابت، سود انباشته ابتدای دوره و سود دوره مورد گزارش هر یک به میزان مبلغ فوق بترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

۸ - به موجب اعلامیه سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۴۰/۸ میلیارد ریال بابت حق بیمه‌های پرداخت نشده سال‌های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۳ مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیئت بدوی مطرح گردیده است. تعیین میزان قطعی بدهی مذکور، موکول به حل و فصل نهایی موضوع با سازمان مذکور است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - دارایی‌های در جریان تکمیل، موضوع یادداشت توضیحی ۱۰، فاقد پوشش بیمه‌ای می باشد. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰ - مبنای اعطای مبلغ ۱۸۷/۴ میلیارد ریال تخفیفات فروش (سال ۹۴ مبلغ ۲۸۱/۶ میلیارد ریال) و ۸ میلیارد ریال پاداش و جوایز جنسی (سال ۹۴ مبلغ ۲۰ میلیارد ریال) به شرکت‌های پخش برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۱۱ - بر اساس مفاد قراردادهای منعقد شده با مشتریان (عمدتاً شرکت‌های پخش رازی، داروگستر یاسین، سلامت پخش هستی) دوره وصول مطالبات ۱۲۰ روز می باشد لیکن در دوره مورد گزارش به ۲۶۷ روز (سال ۱۳۹۴، ۲۲۶ روز) افزایش یافته است که حاکی از طولانی بودن دوره وصول مطالبات و عدم رعایت مفاد قراردادهای منعقد شده در این خصوص می باشد. طولانی شدن دوره وصول مطالبات تجاری، شرکت را ناگزیر به استفاده از تسهیلات مالی جهت تامین سرمایه در گردش و تحمل هزینه های مالی قابل توجه می نماید. ضمن اینکه در خصوص دریافت مطالبات بابت سود سهام دریافتنی از شرکت‌های سرمایه پذیر (عمدتاً شرکت پخش رازی) نیز اقدامی به عمل نیامده است.

۱۲ - با توجه به اینکه سهام شرکت در بازار اول سازمان بورس و اوراق بهادار معامله می شود. میزان سرمایه ثبت شده آن در رعایت دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس حداقل به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال، مفاد بندهای (۴ و ۷) ماده ۷ و جزء (۶) بند (الف) ماده ۱۳ دستورالعمل

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

اجزایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشاء صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره مالی گزارش، افشاء اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز پس از ارائه آن توسط شرکت و افشاء فوری تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره و مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام عملکرد ۱۳۹۳ طبق برنامه اعلام شده، رعایت نشده است.

۱۴ آذر ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

محمد نوری حسین آبادی

غلامحسین حج فروش

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۹/۱۳

شماره: ۱۳۹۵/۳۲۱۴/ص



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت های مالی مجموعه
	ترازنامه مجموعه
۳	صورت سود و زیان مجموعه
۴	صورت جریان وجوه نقد مجموعه
	الف - صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
	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	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۱-۳۳	

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۳ به تأیید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

عضو غیر موظف

مدیر عامل - عضو موظف

عضو غیر موظف

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

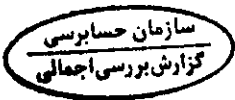
به نمایندگی آقای دکترهوالقاسم موسوی

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

به نمایندگی آقای محمد شیرینی

شرکت تجهیزات پزشکی پوراطب

به نمایندگی حمید اژدری



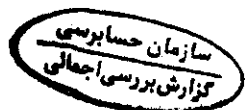
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
			بدهی های جاری :				موجودی نقد
۲۰۵,۰۷۰	۲۶۳,۴۸۹	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷,۹۳۱	۳۷,۱۴۷	۳	سرمايه گذاري های کوتاه مدت
۵۳,۹۵۴	۴۸,۱۹۸	۱۳	مالیات پرداختی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۸۶,۱۹۸	۴۹۵,۲۶۵	۱۴	سود سهام پرداختی	۹۹۵,۰۸۳	۱,۰۹۵,۰۶۸	۵	موجودی مواد و کالا
۳۹۴,۳۹۵	۵۴۱,۸۶۵	۱۵	تسهيلات مالی	۴۰۳,۵۳۲	۴۲۶,۶۰۵	۶	پیش پرداخت ها
				۶۱,۴۴۵	۹۲,۳۰۰	۷	جمع دارایی های جاری
۱,۰۳۹,۶۱۷	۱,۳۴۸,۸۱۷		جمع بدهی های جاری	۱,۴۶۹,۳۹۶	۱,۶۵۲,۵۲۵		دارایی های غیر جاری :
			بدهی های غیر جاری :				دریافتنی های بلند مدت
۲۸,۵۴۵	۳۴,۰۱۴	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۰۳	۱,۰۹۵	۵-۲	سرمايه گذاري های بلند مدت
۱,۰۶۸,۱۶۲	۱,۳۸۲,۸۳۱		جمع بدهی ها	۲۲۹,۶۷۴	۲۱۰,۵۱۴	۸	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۳۲۸	۳۲۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۱۷۵,۱۳۵	۱۷۸,۶۴۹	۱۰	سایر دارایی ها
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی	۵۹,۷۳۶	۷۴,۶۰۹	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
۶۰۳,۳۱۰	۴۷۰,۸۸۹		سود انباشته				جمع دارایی ها
۸۶۷,۳۱۰	۷۳۴,۸۸۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۶۶,۰۷۶	۴۶۵,۱۹۵		
۱,۹۳۵,۴۷۲	۲,۱۱۷,۷۲۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۳۵,۴۷۲	۲,۱۱۷,۷۲۰		

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



شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تجدید ارکه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۴
۱۹	۵۷۱,۲۱۶	۳۸۹,۳۷۹	میلیون ریال
۲۰	(۳۳۸,۲۹۹)	(۲۲۸,۸۴۳)	۱,۰۵۲,۳۰۸
	۲۳۲,۹۱۷	۱۶۰,۵۳۶	(۶۴۱,۰۷۱)
۲۱	(۳۲,۶۳۳)	(۳۵,۱۵۶)	۴۱۱,۲۳۷
۲۲	۴,۹۹۲	(۲,۹۱۲)	(۶۴,۶۶۲)
	(۲۷,۶۴۱)	(۳۸,۰۶۸)	(۳,۳۳۶)
	۲۰۵,۲۷۶	۱۲۲,۴۶۸	(۶۷,۹۹۸)
۲۳	(۴۶,۱۲۰)	(۴۸,۴۰۹)	۳۴۳,۲۲۹
۲۴	(۱۲,۰۶۶)	(۶۶,۵۲۲)	(۸۱,۶۳۱)
	(۵۸,۱۸۶)	(۱۱۴,۹۳۱)	۱۵۴,۱۳۸
	۱۴۷,۰۹۰	۷,۵۳۷	۷۲,۵۰۷
	(۲۷,۵۱۱)	(۱۳,۳۰۲)	۴۱۵,۷۴۶
	۱۱۹,۵۷۹	(۵,۷۶۵)	(۵۱,۱۶۷)
	۶۸۴	۴۲۴	۳۶۴,۵۷۹
	(۱۸۶)	(۴۴۸)	۱,۱۵۶
۲۵	۴۹۸	(۲۴)	۳۶۳
			۱,۵۱۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص دوره	۱۱۹,۵۷۹	(۵,۷۶۵)	۳۶۴,۵۷۹
سود انباشته ابتدای دوره	۶۱۷,۰۵۹	۵۴۴,۳۳۷	۶۲۹,۵۶۶
تعدیلات سنواتی	(۱۳,۷۴۹)	(۶۷,۷۷۱)	(۱۲۶,۸۳۵)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۶۰۳,۳۱۰	۴۷۶,۵۶۶	۵۰۲,۷۳۱
سود سهام مصوب	(۲۵۲,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۰۰)
	۳۵۱,۳۱۰	۲۱۲,۵۶۶	۲۳۸,۷۳۱
سود انباشته پایان دوره	۴۷۰,۸۸۹	۲۰۶,۸۰۱	۶۰۳,۳۱۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره 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 کیمدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۲۳۰	۹۱,۴۸۷	۱۰۸,۹۳۰	۲۷
۴,۲۸۳	۱,۲۳۲	۳,۰۳۴	فعالیت های عملیاتی :
۷۹۰	۷۸۹	۶,۷۷۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۶۶,۳۹۰)	(۴۰,۱۹۸)	(۴۰,۹۳۶)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۴۸,۶۸۹)	(۶,۶۳۵)	(۱۴۳,۱۳۶)	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۱۰,۰۰۶)	(۴۴,۸۱۱)	(۱۷۴,۲۶۶)	سود سهام دریافتی
(۸۱,۰۰۷)	(۳۴,۱۹۹)	(۳۳,۹۵۳)	سودپرداختی بابت تسهیلات
(۱۰,۸۲۹)	(۱,۵۵۸)	(۱۰,۴۹۹)	سود سهام پرداختی
.	(۹,۵۴۳)	.	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۰,۸۲۹)	(۱۱,۱۰۱)	(۱۰,۴۹۹)	مالیات پرداختی
(۶۴,۶۱۲)	۱,۳۷۶	(۱۰۹,۷۸۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
۸۴۵,۶۶۲	۴۲۸,۷۶۷	۵۵۵,۴۴۹	فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷۷۷,۶۲۴)	(۴۰۸,۲۶۲)	(۴۱۶,۴۴۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۶۸,۰۲۶	۲۰,۵۰۵	۱۳۹,۰۰۴	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۴۱۴	۲۱,۸۸۱	۲۹,۲۱۶	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۵۱۷	۴,۵۱۷	۷,۹۳۱	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷,۹۳۱	۲۶,۳۹۸	۳۷,۱۴۷	فعالیت های تامین مالی :
			دریافت تسهیلات
			بازپرداخت اصل تسهیلات
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش در وجه نقد
			مانده وجه نقد در ابتدای دوره
			مانده وجه نقد در پایان دوره

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

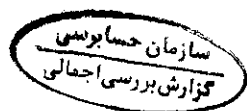
شرکت سهامی عام صنعتی کسپدارو

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۲۰۵,۰۷۰	۲۴۳,۴۸۹	۱۲	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۷,۹۳۱	۳۷,۱۴۷	۳	موجودی نقد
۵۳,۹۵۴	۴۸,۱۹۸	۱۳	مالیات پرداختی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۶,۱۹۸	۴۹۵,۲۶۵	۱۴	سود سهام پرداختی	۹۹۵,۰۸۳	۱,۰۹۵,۰۶۸	۵	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۳۹۴,۳۹۵	۵۴۱,۸۶۵	۱۵	تسهیلات مالی	۴۰۳,۵۳۲	۴۲۶,۶۰۵	۶	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهی های جاری	۶۱,۴۴۵	۹۲,۳۰۰	۷	پیش پرداخت ها
۱,۰۳۹,۶۱۷	۱,۳۴۸,۸۱۷		بدهی های غیر جاری :	۱,۴۶۹,۳۹۶	۱,۶۵۲,۵۲۵		جمع دارایی های جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۰۳	۱,۰۹۵	۵-۲	دارایی های غیر جاری :
۲۸,۵۴۵	۳۴,۰۱۴	۱۶	جمع بدهی ها	۷۱,۷۲۶	۷۱,۷۲۶	۸	دریافتی های بلند مدت
۱,۰۶۸,۱۶۲	۱,۳۸۲,۸۳۱		حقوق صاحبان سهام :	۳۲۸	۳۲۸	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
			سرمایه	۱۷۵,۱۳۵	۱۷۸,۶۴۹	۱۰	دارایی های نامشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی	۵۹,۷۳۶	۷۴,۶۰۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۸	سود انباشته				سایر دارایی ها
۴۴۵,۳۶۲	۳۳۲,۱۰۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۰۸,۱۲۸	۳۲۶,۴۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
۷۰۹,۳۶۲	۵۹۶,۱۰۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۷۷,۵۲۴	۱,۹۷۸,۹۳۲		جمع دارایی ها
۱,۷۷۷,۵۲۴	۱,۹۷۸,۹۳۲						

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۴
۱۹	۵۷۱,۲۱۶	۳۸۹,۳۷۹	میلیون ریال
۲۰	(۳۳۸,۲۹۹)	(۲۲۸,۸۴۳)	۱,۰۵۲,۳۰۸ (۴۴۱,۰۷۱)
	۲۳۲,۹۱۷	۱۶۰,۵۳۶	۴۱۱,۲۳۷
۲۱	(۳۲,۶۳۳)	(۳۵,۱۵۶)	(۶۴,۶۶۲)
۲۲	۶,۹۹۲	(۲,۹۱۲)	(۳,۳۳۶)
	(۲۷,۶۴۱)	(۳۸,۰۶۸)	(۶۷,۹۹۸)
	۲۰۵,۲۷۶	۱۲۲,۴۶۸	۲۴۲,۲۳۹
۲۳	(۴۶,۱۲۰)	(۴۸,۴۰۹)	(۸۱,۶۳۱)
۲۴	۷,۰۹۴	۲,۸۶۱	۱۰۷,۸۹۱
	(۳۹,۰۲۶)	(۴۵,۵۴۸)	۲۶,۲۶۰
	۱۶۶,۲۵۰	۷۶,۹۲۰	۲۶۹,۴۹۹
	(۲۷,۵۱۱)	(۱۳,۳۰۲)	(۵۱,۱۶۷)
	۱۳۸,۷۳۹	۶۳,۶۱۸	۲۱۸,۳۳۲
	۶۸۴	۴۰۸	۱,۱۵۶
	(۱۰۶)	(۱۴۳)	۱۷۰
۲۵	۵۷۸	۲۶۵	۱,۳۲۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص دوره	سود انباشته ابتدای دوره	تعدیلات سنواتی	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	سود سهام مصوب	سود انباشته پایان دوره
۱۳۸,۷۳۹	۴۵۹,۱۱۱	۴۴۵,۶۱۸	۴۴۵,۳۶۲	۱۹۳,۳۶۲	۳۳۲,۱۰۱
	(۱۳,۷۴۹)	(۳۸,۱۴۷)	(۲۵۲,۰۰۰)		
	۲۶	۲۲۷,۴۷۰	۲۲۷,۰۸۸		
		(۲۶۴,۰۰۰)			
		۳۹۱,۰۳۰			
		(۲۶۴,۰۰۰)			
		۱۲۷,۰۳۰			
		۴۴۵,۳۶۲			
		۲۲۷,۰۸۸			
		۳۳۲,۱۰۱			

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره 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 کمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۲۳۰	۹۱,۴۸۷	۱۰۸,۹۳۰	۲۷
۴,۲۸۳	۱,۲۳۳	۳,۰۴۴	فعالیت های عملیاتی:
۷۹۰	۷۸۹	۶,۷۷۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۶۶,۳۹۰)	(۴۰,۱۹۸)	(۴۰,۹۳۶)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۸,۶۸۹)	(۶,۶۳۵)	(۱۴۳,۱۳۶)	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۱۰,۰۰۶)	(۴۴,۸۱۱)	(۱۷۴,۲۶۶)	سود سهام دریافتی
			سودپرداختی بابت تسهیلات
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۸۱,۰۰۷)	(۳۴,۱۹۹)	(۳۳,۹۵۳)	مالیات بردرآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۰,۸۲۹)	(۱,۵۵۸)	(۱۰,۴۹۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۹,۵۴۳)	.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۰,۸۲۹)	(۱۱,۱۰۱)	(۱۰,۴۹۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۴,۶۱۲)	۱,۳۷۶	(۱۰۹,۷۸۸)	جریان خالص (خروج) ورودوجه نقد قبل ازفعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
۸۴۵,۶۶۲	۴۲۸,۷۶۷	۵۵۵,۴۴۹	دریافت تسهیلات مالی
(۷۷۷,۶۳۶)	(۴۰۸,۲۶۲)	(۴۱۶,۴۴۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۶۸,۰۲۶	۲۰,۵۰۵	۱۳۹,۰۰۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۱۴	۲۱,۸۸۱	۲۹,۲۱۶	خالص افزایش در وجه نقد
۴,۵۱۷	۴,۵۱۷	۷,۹۳۱	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۷,۹۳۱	۲۶,۳۹۸	۳۷,۱۴۷	مانده وجه نقد در پایان دوره

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو 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. در حال حاضر شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده آبعلی 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:

دوره	دوره	
ششماهه منتهی به	ششماهه منتهی به	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۱	۳۱	
۴۰۱	۳۹۴	کارکنان قراردادی
۴۳۲	۴۲۵	

۲- اهم رویه 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 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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

نحوه ارزیابی

صورت های مالی جداگانه شرکت اصلی	صورت های مالی تهیه شده به روش ارزش ویژه	۲-۳- سرمایه گذاری ها
		ارزیابی:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذارها	سرمایه گذاری سریع معامله
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذارها	سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت
		شناخت درآمد:
		سرمایه گذاری در شرکت وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزانه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزانه)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری

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- دارائی 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
نزولی	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	ساختمان ها
خط مستقیم	۱۰ ساله	تأسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۱۰٪، ۱۳٪	ابزارآلات
نزولی	۳۰٪، ۲۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه 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.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

- ۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت (مزد مبنا) 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 دریافتنی 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
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 اقلام 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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۸۷	۳۲,۷۹۲	موجودی نزد بانک ها
۷۹۴	۸۲۳	موجودی صندوق
۳,۲۵۰	۳,۵۳۲	وجوه در راه
۷,۹۳۱	۳۷,۱۴۷	

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل حساب های ریالی و ارزی (به مبلغ ۴,۲۰۵ یورو و مبلغ ۶,۸۴۸ دلار و مبلغ ۱,۰۴۸ درهم) می باشد .

۳-۲- وجوه در راه مربوط به چک دریافتی از شرکت های داروگستر یاسین، دی دارو امید، مکتاف، تجهیزگران طب نوین می باشد که سررسید آنها ۹۵/۰۶/۳۱ بوده و تاریخ تهیه صورت مالی وصول شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

نام شرکت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	خالص
بانک کار آفرین	۷۲۸,۵۶۸	۲,۲۴۵	۷۱۳	۷۱۳
دارو سازی جابر ابن حیان	۲۷۸,۸۲۶	۳,۴۶۲	۳۹۱	۳۹۱
بانک صادرات ایران	۶۸۷,۹۷۱	۶۹۱	۲۰۱	۲۰۱
دارو سازی اسوه	۴۲,۶۹۸	۸۹۷	۱۰۰	۱۰۰
	۱,۷۳۸,۰۶۳	۷,۲۹۵	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵

۴-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به دوره مالی ۶ ماهه بالغ بر ۷۷۲ میلیون ریال بوده که جزء درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱-۲۴) ارائه گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی کوتاه مدت :

سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری :
				اسناد دریافتنی :
				مشتریان
۱۸۷,۱۵۴	۲۶۳,۶۶۳	۰	۲۶۳,۶۶۳	۵-۱-۱
۱۸۷,۱۵۴	۲۶۳,۶۶۳	۰	۲۶۳,۶۶۳	
				حسابهای دریافتنی :
				اشخاص وابسته
				مشتریان
۲۳۳,۰۲۵	۲۸۱,۹۳۰	۰	۲۸۱,۹۳۰	۵-۱-۲
۳۲۶,۰۳۴	۳۴۹,۸۲۰	(۱,۵۰۰)	۳۵۱,۳۲۰	۵-۱-۲
۵۵۹,۰۵۹	۶۳۱,۷۵۰	(۱,۵۰۰)	۶۳۳,۲۵۰	
۷۴۶,۲۱۳	۸۹۵,۴۱۳	(۱,۵۰۰)	۸۹۶,۹۱۳	
				غیر تجاری :
				سود سهام دریافتنی
				کارکنان (وام و مساعده)
				سایر
۲۳۷,۹۷۸	۱۹۳,۷۳۰	۰	۱۹۳,۷۳۰	۵-۱-۲
۱۰,۵۸۷	۴,۱۱۹	۰	۴,۱۱۹	
۳۰۵	۱,۸۰۶	(۲,۰۲۶)	۳,۸۳۲	
۲۴۸,۸۷۰	۱۹۹,۶۵۵	(۲,۰۲۶)	۲۰۱,۶۸۱	
۹۹۵,۰۸۳	۱,۰۹۵,۰۶۸	(۳,۵۲۶)	۱,۰۹۱,۵۹۴	

۵-۲- دریافتنی بلند مدت :

۱۳۹۴ - میلیون ریال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
خالص	خالص
۱,۲۰۳	۱,۰۹۵
۱,۲۰۳	۱,۰۹۵

غیر تجاری :
کارکنان (وام و مساعده)

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی کوتاه مدت (چک) بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴ - میلیون ریال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	شرح
۷۶,۳۹۸	۱۰۶,۰۰۱	داروگستر یاسین
۳۱,۹۳۵	۶۰,۸۲۴	بهرسان دارو
۹,۲۶۱	۲۴,۶۶۱	سلامت پخش هستی
-	۱۱,۴۹۰	دارویی پوراپخش
۹۸۴	۱۱,۱۱۷	مهبان دارو
۲۳,۲۵۳	۱۱,۰۶۴	پخش ممتاز
۳,۲۷۲	۹,۷۱۰	توسعه تجارت جلال آرا
۸,۷۴۹	۸,۷۴۹	اسناد واخواست شده
۶,۶۳۳	۷,۳۱۶	داروگستر میهن
۵,۸۷۹	۵,۲۷۷	دی دارو امید
-	۱,۸۵۳	به پخش داروی بهشهر
۲۰,۷۹۰	۵,۶۰۱	سایر
۱۸۷,۱۵۴	۲۶۳,۶۶۳	

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲۸,۵۷۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴ - میلیون ریال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	یادداشت	شرح
۲۳۳,۰۲۵	۲۸۱,۹۳۰	۵-۱-۲-۱	شرکت پخش رازی - وابسته
۱,۴۵۴	۱۶,۱۴۴		اندیشه شفا طب- وابسته
۲۳۴,۴۷۹	۲۹۸,۰۶۴		
۱۵,۹۵۰	۶۶,۳۹۵		داروگستر یاسین
۵۹,۰۸۲	۵۰,۷۲۰		سلامت پخش هستی
۲۴,۸۷۳	۳۲,۹۹۸		پخش فردوس
۲۶,۹۹۳	۲۵,۳۱۷		یاراطب ثامن
۲۴,۰۹۴	۲۴,۹۳۸		پخش هجرت
۱۰,۰۵۶	۲۱,۸۰۳		داروگستر میهن
۶۵,۵۳۶	۲۱,۴۴۷		شرکت بهرسان دارو
۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲		تابان پخش نیکان
۹۰۲	۱۷,۰۷۷		توسعه تجارت جلال آرا
۸,۲۹۹	۱۱,۷۶۵		جهان فارمد
۴,۲۶۵	۱۰,۴۷۷		پخش ممتاز
-	۵۸۰۶		دی دارو امید
۱۹,۶۲۵	۴,۸۳۵		به پخش داروی بهشهر
۹,۳۶۷	۴,۷۴۵		پورا پخش
۴,۰۵۴	۴,۰۵۴		شرکت پخش ایران دراگ
۱۳,۲۲۹	۲,۲۰۰		شرکت پخش البرز
-	۱,۴۵۵		شیمیایی روناس
۷,۲۰۳	۱,۱۸۶		مکتاف
۴,۳۱۷	۹۹۲		مهبان دارو
-	۸۴۴		طیف سایبا
۷,۶۰۳	۵,۶۰۰		سایر
۳۲۴,۵۸۰	۳۳۴,۶۸۶		
۵۵۹,۰۵۹	۶۳۱,۷۵۰		

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۶۸,۵۶۶ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری وصول گردیده است.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
پخش رازی	پخش رازی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴,۱۹۱	۲۳۳,۰۲۵	مانده ابتدای دوره
۳۵۶,۰۸۷	۲۱۰,۳۷۶	خالص فروش
(۳۴۷,۲۵۳)	(۱۶۱,۴۷۱)	وصولی طی دوره
۲۳۳,۰۲۵	۲۸۱,۹۳۰	مانده پایان دوره

۵-۱-۳ سود سهام دریافتی :

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۹۹۹	۱۷۴,۰۰۰	پخش رازی
۳۶,۳۲۰	۱۸,۹۱۹	داروسازی دانا
۴۷۴	۴۸۸	داروسازی جابرابن حیان
۱۳۲	۲۲۰	داروسازی اسوه
-	۵۰	فوریت های دارویی پخش رازی
۳۱	۳۱	بانک صادرات ایران
۲۲	۲۲	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۳۷,۹۷۸	۱۹۴,۷۲۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کمینداریو
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۴,۷۹۶	۲۱۰,۸۸۳	(۲,۲۳۵)	۲۱۳,۱۱۸
۴۰,۷۶۱	۵۴,۰۶۵	(۱,۳۹۴)	۵۵,۴۵۹
۴۷,۵۲۷	۵۰,۳۷۵	(۳,۴۴۰)	۵۳,۸۱۵
۲۲,۱۰۳	۳۵,۴۷۵	.	۳۵,۴۷۵
۳۳۵,۱۸۷	۳۵۰,۷۹۸	(۷,۰۶۹)	۳۵۲,۸۶۷
۶۸,۳۴۵	۷۵,۸۰۷	.	۷۵,۸۰۷
۴۰۳,۵۳۲	۴۲۶,۶۰۵	(۷,۰۶۹)	۴۲۳,۶۷۴

- ۶-۱- ذخیره 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 ، کالای در جریان ساخت، 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 ۷۵,۸۰۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸,۲۳۴ میلیون ریال سفارشات موجود در گمرک و مبلغ ۳۷,۵۷۳ میلیون ریال که شامل موجودی مواد اولیه هیوسین ان، سایمتیدین قرص، سولفامتوکسازول قرص، دیکلوفناک پلت، پانکراتین و موجود در انبار قرنطینه شرکت در پایان دوره مورد گزارش میباشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی ۶۶٪ از کالاهای فوق مورد تأیید آزمایشگاه قرار گرفته و رسید صادر گردیده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			پیش پرداخت های خارجی :
۳۴,۰۱۶	۴۲,۰۴۳	۷-۱	سفارشات مواد اولیه
۳,۴۵۳	۳,۳۷۲		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۴۶۹	۴۵,۴۱۵		
			پیش پرداخت های داخلی :
۸,۱۸۰	۲۸,۸۲۸	۷-۲	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۴,۳۱۸	۲,۷۱۷		خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۸۲	۳۶۵		بیمه دارایی ها
۱۱,۱۹۶	۱۴,۹۷۵		سایر
۲۳,۹۷۶	۴۶,۸۸۵		
۶۱,۴۴۵	۹۲,۳۰۰		

- ۷-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۴۲,۰۴۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سفارش رانیتیدین به مبلغ ۱۵,۹۹۹ میلیون ریال ، باکلوفن به مبلغ ۵,۴۹۰ میلیون ریال ، افلوکساسین به مبلغ ۲,۵۸۲ میلیون ریال هیارین سدیم به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۷-۲- خرید مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۲۸,۸۲۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید آزیترومایسین به مبلغ ۱۸,۲۷۵ میلیون ریال از شرکت شیمی دارویی داروپخش ، خرید آزیترومایسین به مبلغ ۲,۸۱۲ میلیون ریال از شرکت شفا فارمد ، خرید پلی وینیل به مبلغ ۱,۴۰۶ میلیون ریال از شرکت ره آورد تأمین می باشد.
- ۷-۳- سایر بابت پیش پرداخت حق بیمه مزاد درمان و حق الزحمه وکیل و تمدید کارت بازرگانی می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		یادداشت
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸-۱
۲۶,۷۲۰	۱۹۴,۶۶۸	۳۶,۷۲۰	۱۷۵,۵۰۸	سرمایه گذاری در شرکت وابسته بخش رازی (۳۰٪ سهام)
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۸-۲
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها
۷۱,۷۲۶	۲۲۹,۶۷۴	۷۱,۷۲۶	۲۱۰,۵۱۴	

۸-۱- شرکت کیمیدارو ۳۰ درصد سهام شرکت بخش رازی را در اختیار دارد. فعالیت شرکت فوق بخش محصولات دارویی این شرکت و سایر شرکتهای دارویی است. ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در اختیار شرکت داروسازی جابراین حیان و ۳۰ درصد در اختیار شرکت اسوه (شرکتهای گروه) می باشد. در تاریخ ترانزنامه دارائی ها، بدهی ها و حقوق صاحبان سهام شرکت بخش رازی به ترتیب مبلغ ۱۳,۲۹۸ میلیارد ریال، ۱۲,۷۱۹ میلیارد ریال و ۵۸۰ میلیارد ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها و سود به ترتیب ۱۰,۱۴۷ میلیارد ریال و ۲۳۱ میلیارد ریال بوده است. ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته بخش رازی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۶۶۹	۱۹۴,۶۶۸		
(۵۲,۲۴۷)	-		
۱۲,۰۰۲۷	۶۹,۰۱۸		
(۸۴,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)		
۱۰,۲۱۹	۱,۸۲۲		
۱۹۴,۶۶۸	۱۷۵,۵۰۸		

سهام از خالص داراییها- ابتدای دوره
 سهم از تعدیلات ستوانی
 سهم از سود خالص سال جاری
 سود سهام دریافتی سال جاری (مصوب)
 خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
 خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

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

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	نوع سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۹۴۴	۳۳,۹۴۴	-	۳۳,۹۴۴	۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۵	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۳۰)	۱۳۰	-	۱۳۵
۵۰	۵۰	-	۵۰	۵	۵,۰۰۰
۱۰	۱۰	-	۱۰	۰/۳۵	۱
۲	۲	-	۲	۱	۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	سایر- رامو فارمین و پارس پامچال
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	(۱۳۰)	۳۵,۱۳۶		
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	(۱۳۰)	۳۵,۱۳۶		

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۲	۱۹۲
۷۱	۷۱
۶۵	۶۵
۳۲۸	۳۲۸

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

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبلغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام
مبلغ دفتری		مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
					۱۱۳	.	۱۱۳	زمین
۱۱۳	۱۱۳	.	.	.	۲۶,۸۲۵	.	۲۶,۸۲۵	ساختمان
۲۰,۹۰۵	۲۰,۰۷۶	۱۶,۷۴۹	۸۲۹	۱۵,۹۲۰	۲۱,۸۵۶	۳۴۶	۲۱,۵۱۰	تاسیسات
۹,۴۲۳	۹,۲۱۷	۱۲,۶۳۹	۵۵۲	۱۲,۰۸۷	۱۱۰,۹۶۰	۷,۵۶۷	۱۰۳,۳۹۳	ماشین آلات
۴۲,۶۹۷	۴۵,۶۴۱	۶۵,۳۱۹	۴,۶۲۳	۶۰,۶۹۶	۳,۳۰۹	۵	۳,۳۰۴	وسایل نقلیه
۷۷۰	۶۷۷	۲,۶۳۲	۹۸	۲,۵۳۴	۱۴,۹۷۵	۵۵۴	۱۴,۴۲۱	اثاثه و منصوبات
۴,۵۳۶	۴,۴۲۴	۱۰,۵۵۱	۶۶۶	۹,۸۸۵	۱۰,۰۱۵	۲,۰۲۷	۷,۹۸۸	ابزارآلات
۳,۲۸۵	۵,۰۹۵	۴,۹۲۰	۲۱۷	۴,۷۰۳	۱۹۸,۰۵۳	۱۰,۴۹۹	۱۸۷,۵۵۴	
۸۱,۷۲۹	۸۵,۲۴۳	۱۱۲,۸۱۰	۶,۹۸۵	۱۰۵,۸۲۵	۹۱,۹۷۳	.	۹۱,۹۷۳	داراییهای در جریان تکمیل
۹۱,۹۷۳	۹۱,۹۷۳				۱,۴۳۳	.	۱,۴۳۳	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۱,۴۳۳	۱,۴۳۳				۹۳,۴۰۶	.	۹۳,۴۰۶	
۹۳,۴۰۶	۹۳,۴۰۶				۲۹۱,۴۵۹	۱۰,۴۹۹	۲۸۰,۹۶۰	
۱۷۵,۱۳۵	۱۷۸,۶۴۹	۱۱۲,۸۱۰	۶,۹۸۵	۱۰۵,۸۲۵				

۱-۱- افزایش دارایی های ثابت بابت خرید دستگاه HPLC و پولاروگراف، چاپ لیبل، بروشور تاکتی، دستگاه کامپیوتری، اینورتر، تابلو برق و ۰۰۰۰ می باشد.

۱-۲- دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و ترکیبگی لوله به مبلغ ۳۵۹,۹۱۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱-۳- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد.

۱-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای بابت پرداخت به شرکت های آی سان کیمیا، تکنو فارما، کریم حسین پور و ۰۰۰۰ از سال ۱۳۸۹ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۷۳۶	۷۴,۶۰۹
۵۹,۷۳۶	۷۴,۶۰۹

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد که تا زمان تسویه امکان برداشت وجوه مقدور نمی باشد. همچنین سود سپرده نزد بانکهای تجارت، اقتصاد نوین، سینا، کشاورزی به مبلغ ۳۰۳۴ میلیون ریال در یادداشت ۲۴ ارائه گردیده است.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
		اسناد پرداختنی :
۳۱,۴۹۱	۶۱,۵۴۳	۱۲-۱
۳۱,۴۹۱	۶۱,۵۴۳	تأمین کنندگان کالا و خدمات
		حسابهای پرداختنی :
		اشخاص وابسته
۲,۵۰۶	۱,۲۳۲	
۱۰۴,۳۴۴	۱۱۴,۹۲۱	
۱۰۶,۸۵۰	۱۱۶,۱۵۳	۱۲-۲
۱۳۸,۳۴۱	۱۷۷,۶۹۶	تأمین کنندگان کالا و خدمات
		غیر تجاری :
۲۵,۳۳۲	۱۶,۱۱۱	۱۲-۳
۵,۹۸۲	۱۶,۶۷۱	اسناد پرداختنی
۳,۰۵۴	۲,۵۸۶	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۲,۸۴۰	۱۹,۷۴۸	۱۲-۴
۱۵,۳۹۳	۱۵,۳۹۳	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو - وابسته
۳,۸۷۴	۳,۸۷۴	۱۲-۵
۳,۹۲۸	۴,۵۶۶	۱۲-۶
۲,۳۳۶	۲,۷۸۴	هزینه های پرداختنی
۲,۰۷۷	۴,۰۴۶	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۹۱۳	۱۴	سپرده بیمه
۶۶,۷۲۹	۸۵,۷۹۳	صندوق رفاه کارکنان
۲۰۵,۰۷۰	۲۶۳,۴۸۹	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
		اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
		جاری کارکنان

۱۲-۱- چکهای صادره در وجه اشخاص بابت خرید مواد اولیه دارویی به مبلغ ۶۱,۵۴۳ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۴,۵۹۳ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۷۶	۱۰,۳۸۲	پارس آمپول
۵,۳۸۷	۸,۹۵۷	شرکت دارو شیشه
۵۸۳	۷,۴۷۲	فرایند شیمی حکیم
۳,۶۶۰	۷,۱۱۶	شرکت تماد
۵,۶۴۵	۵,۶۵۸	مهبان شیمی
۳,۳۷۷	۴,۳۷۰	شرکت چاپ آریا نقش
۱,۴۹۷	۳,۷۵۸	چاپ ترسیم نگار
۲۳۰	۳,۱۸۷	دارویات شرق
۲,۷۵۱	۳,۱۴۵	داروسازی شهید قاضی
.	۲,۱۳۷	ژلاتین کیسول ایران
.	۱,۷۴۴	ارسطو
۷۶۴	۱,۲۳۲	داروسازی اسوه - اشخاص وابسته
.	۱,۱۱۲	آرتا دارو پارس
۱۰,۱۸۳	۷۱۷	شرکت بهینه پوشش جم
.	۲۴۴	تدبیر کالای جم
۱,۷۴۲	.	توسعه بازرگانی پنخس رازی - اشخاص وابسته
۲,۳۷۲	.	تولیدمواداولیه داروئی البرزبالک
۴,۲۹۹	.	شیمی داروئی دارویخش
۱,۹۷۲	.	آناهیتا چاپ ایرانیان
۴,۹۸۵	.	وانادارو گستر
.	۳۷,۵۷۳	بستانکاران اشخاص (کالای در راه)
۴۲,۱۲۷	۱۷,۳۴۹	سایر
۱۰۶,۸۵۰	۱۱۶,۱۵۳	

۱۲-۳- اسناد پرداختی غیرتجاری به مبلغ ۱۶,۱۱۱ میلیون ریال بشرح ذیل بابت ۸۱ فقره چک صادره می باشد که در شش ماهه دوم سال ۹۵ پرداخت خواهد شد.

تاریخ آخرین سررسید	شرح
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۴,۲۱۲	سازمان امور مالیاتی/ عملکرد و تکلیفی ۹۴
۱,۸۹۹	سایر
۱۶,۱۱۱	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۸,۵۷۲ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری تسویه شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲-۴ - مبالغ تشکیل دهنده هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۳۵	.
۴۹۰	.
.	۱۹,۷۴۸
۲۱۵	.
۲,۸۴۰	۱۹,۷۴۸

هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
آب ، برق ، تلفن و گاز مصرفی
هزینه ذخیره تسهیلات دریافتی
هزینه حسابرسی
جمع

۱۲-۵ - مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۷۳۴ میلیون ریال از داروسازی پورسینا (مواد پانکراتین و رانیتیدین دی سی) در سال ۹۴ و مبلغ ۴,۲۲۳ میلیون ریال کلای امانی دریافتی از سازمان صنایع دفاع - مهمات سازی در سال ۸۵ و سایر شرکتها می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲
۴۷۰	۳۱۹
۱۴۷	۱۴۷
۱۲۲	۱۲۲
۱۰۷	۱۰۷
۹۳۶	۱,۰۸۷
۳,۸۷۴	۳,۸۷۴

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 مهندسی مشاور صنایع - پیمانکار ناظر پلنت دارویی جدید
شرکت فرامیر راهبر تهران - پیمانکار خدمات HSE
سایر

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴ - میلیون ریال		۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات			درآمد مشمول مالیات			
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۷,۶۶۱	۱۷,۶۶۱	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۰	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶۶,۳۳۵	.	۸۶,۸۲۴	۶۶,۳۳۵	۳۹۷,۲۴۵	۴۴۲,۸۲۴	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷	۶۳,۳۴۶	.	۱۰۷,۷۹۶	۶۶,۱۳۳	۳۳۴,۱۶۴	۴۴۷,۰۳۹	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است	۵۱,۱۶۷	۱۷,۹۰۰	۳۳,۲۶۷	.	.	۵۱,۱۶۷	۲۵۵,۸۲۵	۳۷۷,۶۱۸	۱۳۹۴
	.	۲۷,۵۱۱	.	.	.	۲۷,۵۱۱	.	۱۶۶,۲۵۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	<u>۵۳,۹۵۴</u>	<u>۴۸,۱۹۸</u>							

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

۱۳-۲- 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 همچنین کل بدهی قطعی به مبلغ ۱۷,۶۶۱ میلیون ریال (شامل ۸ فقره چک مدت دار به مبلغ ۱۱,۷۲۸ میلیون ریال) یادداشت همراه ۳-۱۲، پرداخت شده است.

۱۳-۳- نسبت به مالیات تشخیص سال ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۳-۴- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و دوره شش ماهه اول ۹۵ پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه شده است در ضمن تا زمان تهیه صورت های مالی، جهت سال ۱۳۹۴ برگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۰,۴۱۳	۲۵۲,۰۰۰
۱۰۹,۹۲۳	۲۱۳,۳۵۵
۳۷۰,۳۳۶	۴۶۵,۳۵۵
۱۵,۸۶۲	۲۹,۹۱۰
۳۸۶,۱۹۸	۴۹۵,۲۶۵

مانده پرداخت نشده :

سال ۱۳۹۴

سال های قبل از ۱۳۹۳

اسناد پرداختنی

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۰۰۵۰ ریال است.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹,۳۲۷	۲۷۹,۳۳۵	شرکت شفا دارو
۳۷,۷۲۰	۱۰۲,۰۱۷	شرکت دارویی و تجهیزات پزشکی پوراطب
۸,۶۷۳	۱۵,۳۸۲	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
۶,۹۳۹	۶,۹۳۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
۲,۲۰۰	۴,۳۰۰	بیمه مرکزی ایران
۸۵۸	۱,۷۷۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۸۳۰	۱,۲۶۵	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
۶۶۰	۳۳۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا
۶۳۰	۶۳۰	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۵۴۲	۷۸۹	شرکت گسترش سرمایه گذاری سبا
۵۰۹	۹۰۰	داروسازی شهید قاضی
۴۶۳	۸۷۸	تأمین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی
۶۶,۸۴۷	۸۰,۷۲۴	سایر
۳۸۶,۱۹۸	۴۹۵,۲۶۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷,۷۵۳	۵۹۱,۱۸۸
(۲۳,۳۵۸)	(۴۹,۳۲۳)
۳۹۴,۳۹۵	۵۴۱,۸۶۵

بانک ها
سود و کارمزد آتی

۱۵-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۸۵۲	۵۷,۳۱۳
۲۶۱,۵۸۵	۲۵۹,۳۱۴
۲۰,۳۱۶	۲۷۴,۵۶۱
۴۱۷,۷۵۳	۵۹۱,۱۸۸

بیش از ۲۵ درصد
۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۵-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷,۷۵۳	۵۹۱,۱۸۸
۴۱۷,۷۵۳	۵۹۱,۱۸۸

۱۳۹۵

۱۵-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷,۷۵۳	۵۹۱,۱۸۸
۴۱۷,۷۵۳	۵۹۱,۱۸۸

چک و سفته

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۲۱,۶۶۴	۲۸,۵۴۵	پرداخت شده طی دوره
(۳,۵۶۸)	(۱,۸۲۳)	ذخیره تأمین شده
۱۰,۴۴۹	۷,۲۹۲	مانده در پایان دوره
۲۸,۵۴۵	۳۴,۰۱۴	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ 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 :

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴%	۱۳۰,۲۵۴,۴۸۹	۵۴%	۱۳۰,۲۵۴,۴۸۹	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴%	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	۱۴%	۳۴,۲۹۳,۴۵۴	شرکت داروئی و تجهیزات طبی پورا طب
۳%	۶,۵۸۹,۱۲۵	۳%	۴,۲۳۵,۱۵۶	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
۲۹%	۶۸,۸۶۴,۹۳۲	۲۹%	۷۱,۲۱۶,۹۰۱	سایرین (۷,۳۴۸ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰%	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

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

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۲۴۰۰۰ 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 انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۴ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
						فروش خالص :
						داخلی :
۱,۰۴۲,۹۵۵	۱,۸۵۰,۳۱۵,۲۹۲	۳۹۶,۹۵۹	۸۲۷,۸۲۸,۰۲۸	۵۵۸,۳۳۱	۸۹۹,۲۷۰,۱۲۷	قرص و درازه (عدد)
۱۲۳,۸۴۲	۷۳,۸۰۰,۶۲۶	۱۷,۵۰۸	۱۶,۷۲۴,۸۹۶	۶۲,۴۲۷	۴۸,۰۲۲,۰۵۶	کپسول (عدد)
۷۴۶,۰۶	۹,۸۶۱,۷۳۰	۳۰,۷۲۲	۳,۷۲۰,۷۷۰	۸۴,۰۴۹	۷۶۰,۵۱۱۰	آمیول (عدد)
۴۳,۱۴۶	۲,۵۵۹,۵۰۳	۱۷,۶۰۷	۹۱۶,۵۳۶	۱۷,۹۷۹	۱,۳۲۵,۶۷۳	قطره (شیشه)
۳۱,۴۲۱	۱,۱۴۷,۸۸۸	۷,۳۳۱	۳۷۱,۳۱۶	۹,۴۷۸	۳۴۸,۰۹۲	سوسپانسیون (شیشه)
۴,۲۳۴	۱۰۵,۳۷۴	۱,۱۸۱	۲۳,۳۰۰	۸,۱۷۳	۲۰۴,۱۵۰	محصولات شیمیایی (کیلوگرم)
۱,۳۲۰,۲۰۴		۴۷۱,۳۱۸		۷۴۰,۴۲۷		
						صادراتی :
۴,۹۷۹	۹۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۴	۱۸,۱۰۹,۴۳۵	قرص و درازه (عدد)
۱,۰۳۳	۲,۲۷۰,۵۰۰	۱,۰۳۳	۲,۲۷۰,۵۰۰	۱,۵۳۴	۶۱۴,۷۶۲	کپسول (عدد)
۷,۰۶۲	۱,۷۰۷,۰۹۰	۶,۲۷۱	۱,۷۱۵,۳۸۰	۴,۲۱۶	۴۸۱,۹۵۰	آمیول (عدد)
۳,۲۴۴	۶۰۴,۷۶۳	۲,۸۵۳	۶۰۴,۷۶۳	۶۲۵	۵۰,۰۰۰	قطره (شیشه)
۶۹	۳,۰۰۰	۶۸	۳,۰۰۰	۱,۱۱۰	۲۹,۹۳۶	سوسپانسیون (شیشه)
۱۶,۴۰۷		۱۳,۸۸۷		۱۸,۸۷۹		
۱,۳۳۶,۶۱۱		۴۸۴,۲۰۵		۷۵۹,۳۱۶		فروش ناخالص
(۲۸۱,۶۶۷)		(۹۲,۸۲۶)		(۱۸۷,۴۸۱)		تخفیفات فروش
(۲,۶۳۶)	(۳۴۴,۲۴۰)	(۲,۰۰۰)		(۶۱۹)	(۵,۶۳۷,۷۸۳)	برگشت از فروش
۱,۰۵۲,۳۰۸		۳۸۹,۳۷۹		۵۷۱,۲۱۶		فروش خالص

۱۹-۱- کلیه نرخهای فروش محصولات بر اساس نرخهای مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۳۹۵ می باشد.
 ۱۹-۲- عمده فروش های صادراتی از طریق شرکت اندیشه شفا طب صورت گرفته که نرخ فروش با تصویب هیئت مدیره بصورت ریالی اعمال می گردد.

۱۹-۳- با توجه به شرایط بازار میزان تولید و فروش آمپول افزایش داشته است.

۱۹-۴- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۴		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۲۴	۳۵۶,۰۸۷	۳۲	۱۲۵,۵۷۹	۳۷	۲۱۰,۳۷۶
۶۶	۶۹۶,۲۲۱	۶۸	۲۶۳,۸۰۰	۶۳	۳۶۰,۸۴۰
۱۰۰	۱,۰۵۲,۳۰۸	۱۰۰	۳۸۹,۳۷۹	۱۰۰	۵۷۱,۲۱۶

اشخاص وابسته - شرکت بخش رازی
 سایر مشتریان

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		درآمدهای عملیاتی میلیون ریال	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
۴۲٪	۴۸٪	۲۰۱,۴۸۷	۲۱۹,۰۸۱	۴۲,۵۶۸	فروش خالص :		
۳۵٪	۲۳٪	۹,۵۸۷	۳۲,۰۷۰	۴۱,۶۵۷	قرص و درازه		
۳۴٪	۲۹٪	۲۲,۲۷۵	۵۳,۸۴۹	۷۶,۱۲۴	کپسول		
۲۱٪	۱۰٪	۱,۴۷۳	۱۳,۸۰۶	۱۵,۲۷۹	آمپول		
۴٪	۹٪	۹۱۷	۹,۲۸۴	۱۰,۲۰۱	قطره		
-۵۰٪	-۳۸٪	(۲,۸۲۲)	۱۰,۲۰۹	۷,۳۸۷	سوسپانسیون		
۳۹٪	۴۱٪	۲۳۲,۹۱۷	۳۳۸,۲۹۹	۵۷۱,۲۱۶	محصولات شیمیایی		
					جمع		

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 دوره جاری به مبلغ ۱۸۱,۸۲۷ میلیون ریال ۴۶ درصد، نسبت به دوره مشابه قبل گردیده است. افزایش میزان تخفیفات طی دوره جاری بنا به شرایط موجود و بازار رقابتی شدید نسبت به دوره مالی 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	۲۱۰,۳۷۷	۳۷٪
شرکت بهرسان دارو	۱۷,۳۴۱	۳٪
شرکت داروگستر یاسین	۹۷,۶۱۷	۱۷٪
سلامت پخش هستی	۳۹,۹۸۹	۷٪
یاراطب ثامن	۲۱,۰۲۱	۴٪
پورا پخش	۱۲,۶۹۸	۲٪
توسعه تجارت جلال آراء	۲۶,۵۱۳	۵٪
پخش هجرت	۱۹,۳۷۱	۳٪
اندیشه شفا طب	۱۴,۶۸۰	۳٪
پخش فردوس	۲۱,۰۹۸	۴٪
پخش ممتاز	۱۵,۵۲۵	۳٪
شرکت مکتاف	۲,۸۰۸	۰٪
جهان فارمد	۹,۶۶۷	۲٪
داروگستر مبین	۲۰,۴۳۱	۴٪
به پخش داروی بهشهر	۷,۱۸۱	۱٪
مهبان دارو	۱۲,۸۵۶	۲٪
دی دارو امید	۹,۲۵۰	۲٪
سایر	۱۲,۷۹۳	۲٪
	۵۷۱,۲۱۶	۱۰۰٪

۱۹-۵- تخفیفات فروش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۱۷۲	۳۲,۱۶۴	۸۰,۰۵۰	شرکت پخش رازی - شرکت وابسته
۶۷,۹۱۸	۲۹,۴۸۱	۹,۶۳۸	شرکت بهرسان دارو
۴۵,۶۹۹	-	۴۱,۴۴۲	شرکت داروگستر یاسین
۱۳,۲۴۲	۴,۳۶۴	۶,۹۷۲	یاراطب ثامن
۱۲,۶۸۷	۷۱۴	۱۱,۱۲۲	سلامت پخش هستی
۹,۱۱۹	۹,۱۱۹	-	شرکت پخش البرز
۸,۳۶۰	۷,۶۴۵	۶,۱۳۴	شرکت پخش ممتاز
۶,۹۴۰	۲,۸۶۶	۲,۸۷۸	شرکت جهان فارمد
۱,۸۱۹	۱,۲۴۶	۸,۵۱۴	شرکت توسعه تجارت جلال آراء
۳۲,۶۳۱	۵,۱۲۷	۲۰,۷۳۱	سایر
۲۸۱,۶۶۷	۹۲,۸۲۶	۱۸۷,۴۸۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰,۰۵۰	۲۱۱,۷۳۹	۲۴۳,۴۲۴	مواد مستقیم مصرفی
۵۲,۹۰۵	۲۴,۹۹۲	۳۳,۱۴۷	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۶۷,۹۲۹	۳۴,۴۰۴	۴۰,۷۵۸	دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۸۰۶	۴,۷۰۳	۶,۴۸۴	مواد غیر مستقیم
۱۲,۳۳۰	۵,۴۵۹	۵,۵۹۰	رستوران
۱۲,۶۵۸	۶,۳۴۸	۶,۴۷۸	استهلاک
۳۸,۶۹۶	۱۷,۱۴۲	۱۸,۲۱۳	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶۳۶,۳۷۴	۳۰۴,۷۸۷	۳۵۴,۰۹۴	جمع هزینه های ساخت
(۱۰,۷۷۳)	(۱۲,۰۰۴)	(۱۳,۳۰۴)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۷۵)	(۲۹)	.	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
۶۲۵,۵۲۶	۲۹۲,۷۵۴	۳۴۰,۷۹۰	بهای تمام شده ساخت
۱۵,۸۲۳	(۷۰,۲۲۷)	(۲,۸۴۸)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲,۴۹۳)	۴,۱۰۱	۳۵۷	نقل و انتقال موجودی کالای ساخته شده
۶۳۸,۸۵۶	۲۲۶,۶۲۸	۳۳۸,۲۹۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات دارویی و شیمیایی
۲,۲۱۵	۲,۲۱۵	.	بهای تمام شده کالای فروش رفته بازرگانی
۶۴۱,۰۷۱	۲۲۸,۸۴۳	۳۳۸,۲۹۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سهامی عام صنعتی کمیندارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰۰۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۳۹,۸۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۴۴۰,۲۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	شرکت و کشور فروشنده:	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴	
		مبلغ میلیون ریال	درصد به کل خرید سال	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل خرید سال
فوروزماید قرص ، متفورمین هیدروکلراید ، راپروازول سدیم ، رپا گلی ناید، دیوالپروکتس، رانییتیدین دی سی ، نیتیندازول ، ورینکونازول، جمی فلوکساسین مزولات، سیناگلیپتین فسفات منوهیدرات، رزوستاتین کلسیم، تامسولوسین پلت ، دیگلوفاک پلت ، اس امپرازول پلت ، فوروزماید آمپول ، سولفامتوکسازول آمپول	هندوستان	۵۶,۸۱۵	۲۴	۸۴,۰۳۲	۲۶
پانکراتین ، کلاریترومایسین قرص ، منفامیک اسید ، پوکه کپسول آزیترومایسین سائز صفر ، پوکه کپسول امپرازول سائز ۲	چین	۲۹,۳۵۸	۱۲	۵۶,۹۶۷	۱۸
آزیترومایسین قرص ، ستیریزین هیدروکلراید ، آزیترومایسین کپسول ، آزیترومایسین دی هیدرات (سوسپانسیون)، سدیم کرینات بدون آب ، کلسیم استنارات، ساخارین سدیم سوسپانسیون (شریت) و قطره استامینوفن قرص ، استامینوفن DC ، رانییتیدین دی سی ، امپرازول پلت ۸.۵ درصد	شرکت شیمی دارویی دارو پخش	۲۰,۴۹۶	۹	-	-
پیسیموت ساب سیرتات ، سایمتیدین آمپول	تماد دارو پخش	۱۸,۴۱۸	۸	۷,۸۹۴	۲
پوکه آمپول	کشور اسپانیا	۱۱,۸۹۳	۵	-	-
آنترواستاتین ، فکسوفنادین	دارو شیشه	۱۰,۲۳۸	۴	۹,۰۰۶	۳
فلوتیدین ، گلی بن کلامید ، متفورمین هیدروکلراید	فرایند شیمی حکیم	۸,۳۹۹	۳	-	-
پنتوپرازول سدیم ، لاموتریزین ، سلکوکسیب	مهبان شیمی	۶,۳۹۲	۳	۱۹,۹۲۲	۶
بی وی سی	ارسطو	۵,۷۶۶	۲	-	-
پوکه کپسول	داروپات شرق	۵,۳۸۳	۲	-	-
جمبه	زلاتین کپسول ایران	۵,۱۳۸	۲	-	-
جمبه ، بروشور	شرکت نرسیم نگار	۵,۰۰۵	۲	۵,۹۶۹	۲
متفورمین هیدروکلراید	شرکت چاپ آریا نقش	۴,۸۰۸	۲	۱۲,۸۷۰	۴
تیامین هیدروکلراید(ویتامین ب۱) آمپول ، ویتامین ۳د قطره ، اپروزیل ، هیدروکسی پروپیل متیل سلولز Fcps ، آویسل پ	شرکت وانا دارو گستر	۴,۶۰۰	۲	۱۶,۹۹۳	۵
هاش ۱۰۲ (FMC)، متیل پارابن	شرکت اکبریه	۴,۱۲۲	۲	۷,۸۹۶	۲
پوکه آمپول ، قطره چکان	پارس آمپول	۳,۸۵۲	۲	۱۷,۳۱۳	۵
آمونیم پرسولفات ، و -لو- و	شور آباد	۳,۲۹۵	۱	-	-
وینیل استات	شازند اراک	۲,۸۳۲	۱	-	-
آلوپورینول ، تربنتوپریم قرص	شرکت بهداشت کار	۲,۷۵۱	۱	۶,۳۶۱	۲
پلی وینیل پیرولیدون ، پلی وینیل پیرولیدون سوسپانسیون (شریت) و قطره	ره آورد نامین	۲,۷۱۸	۱	-	-
شیشه قطره	مفید شیشه	۲,۳۴۱	۱	-	-
آویسل پ هاش ۱۰۲	تدبیر کالای جم	۲,۲۲۵	۱	-	-
پلی وینیل الکل بی بی ۲۰ و -لو- و	انتبار جنت	۱,۹۱۳	۱	-	-
آویسل پ هاش ۱۰۲	توسعه بازرگانی پخش رازی	۱,۶۵۸	۱	-	-
شیشه کپسول	شیشه دارویی رازی	۱,۶۴۴	۱	۲,۲۵۱	۱
ایوپروفن کپسول	داروسازی دانا	۱,۶۳۵	۱	-	-
بطری سوسپانسیون ، استایر آکریلونی ، درب بطری	بید پلاستیک	۱,۵۱۱	۱	-	-
تیامین هیدروکلراید(ویتامین ب۱) آمپول ، پیریدکسین هیدروکلراید(ویتامین ب۶) آمپول ، روغن کنجد	کشور آلمان	۱,۱۷۱	۱	۱۵,۶۳۱	۵
لاکتوز ۲۰۰ مش ، لاکتوز ۸۰ مش	آرنا دارو پارس	۱,۱۶۴	۱	-	-
سیلوکوبالامین(ویتامین ب۱۲) آمپول	کشور فرانسه	۹۶۵	۱	-	-
سلفون	العاس فیلم آذربایجان	۷۶۹	۰	-	-
بی وی سی ، بی دی سی	بهینه پوشش جم	۷۴۷	۰	-	-
جمبه ، لیبل کارتن	آناهیتا چاپ ایرانیان	۷۲۲	۰	-	-
نشاسته ذرت	ابن ماسویه	۷۰۹	۰	-	-
پلی اتیلن گلیکول ۶۰۰۰ ، پلی سوربات (تولین ۸۰) ، پروپان گلیکول سوسپانسیون (شریت) و قطره ، پلی اتیلن گلیکول ۴۰۰	کیماگران امروز	۶۸۰	۰	-	-
جمبه	چاپ خودکار	۶۵۴	۰	-	-
دگزامتازون سدیم فسفات ، پروپیل پارابن(پروپیل استر)	البرز بالک	۶۴۰	۰	۱۸,۶۷۴	۶
درب قطره	دارو پلاستیک	۵۷۴	۰	-	-
آزیترومایسین کپسول	شفا فارمد	-	-	۱۲,۸۱۸	۴
پاکلوفن ، فویل	کشور لهستان	-	-	۲۱,۴۰۷	۷
فویل	کیما کالا	-	-	۱۶,۰۰۷	۱
آپرازولام، دیازپام قرص، سوتالول، فلوفنازول آمپول، فلوفنازول قرص، مرگال	کشور ایتالیا	-	-	۴,۸۹۶	۱

۲۰-۲- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بابت افزایش حقوق و دستمزد پرسنل بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار می باشد

۲۰-۳- افزایش هزینه مواد مستقیم و غیر مستقیم بابت تغییر در ترکیب تولید محصولات جدید می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کمندارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

محصولات شیمیایی		محصولات دارویی					واحد
نساجی	رزین	قطره	سوسپانسیون	کپسول	آمپول	قرص و درازه	
(تن)	(تن)	(هزار شیشه)	(هزار شیشه)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	
۵۸۰۰	۲۴۰۰۰	۴۰۰۰	۱۶۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۰	۰	۲,۴۰۰	۱,۸۵۸	۷۴,۲۰۰	۱۶,۲۷۱	۱,۵۴۱,۵۶۵	ظرفیت بودجه ۱۳۹۵
۰	۲۲۲	۱,۴۵۰	۳۹۲	۴۸,۶۵۴	۷,۳۱۱	۹۵۷,۱۳۰	تولید سال ۱۳۹۵ - شش ماهه
۰	۱۱۴	۱,۰۲۰	۵۲۷	۲۲,۲۶۷	۳,۹۲۳	۹۰۲,۴۷۸	تولید سال ۱۳۹۴ - شش ماهه
۰	۰	۴۲	(۳۵)	۱۱۹	۸۶	۶	درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به دوره قبل
۱۱	۳۰۶	۲,۴۰۱	۱,۰۸۰	۷۴,۹۳۲	۱۱,۷۶۰	۱,۸۰۳,۲۵۴	تولید سال ۱۳۹۴
۰	۱	۳۶	۲	۱۲	۱۳	۴۶	درصد تولید به ظرفیت اسمی
۰	۰	۶۰	۲۱	۶۵	۴۵	۶۲	درصد تولید به ظرفیت بودجه

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۹۰	۷,۵۴۴	۷,۰۹۹
۲۷,۹۴۲	۱۲,۱۵۸	۷,۹۶۱
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۰۰۰
۱,۰۳۶	۵۰۷	۵۰۷
۹,۹۸۹	۶,۷۵۳	۶,۷۵۳
۶,۳۰۵	۳,۶۹۴	۶,۳۱۳
۶۴,۶۶۲	۳۵,۱۵۶	۳۲,۶۳۳

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

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۳,۴۶۶	فروش ضایعات
۱۸۳	۰	(۸)	سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
(۵,۷۹۴)	(۴,۶۴۲)	۰	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۱۸	(۵۵)	۰	خالص کسری و اضافی انبار
۲,۲۵۷	۱,۷۸۵	۱,۵۳۴	سایر اقلام
(۳,۲۳۶)	(۲,۹۱۲)	۴,۹۹۲	

۲۲-۱- سایر اقلام به مبلغ ۱,۵۳۴ میلیون ریال بابت جرائم تاخیر وصول مطالبات از شرکتهای پخش ممتاز، البرز و توسعه تجارت جلال آرا می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۶۰۳	۴۸,۰۳۹	۴۶,۰۶۰
۲۸	۳۷۰	۶۰
۸۱,۶۳۱	۴۸,۴۰۹	۴۶,۱۲۰

وام های دریافتی:
بانک ها
کارمزد و حواله بانکی

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۷۸۹	۷۹۰	۶,۷۷۲	۲۴-۱
۴,۲۸۳	۱,۲۳۳	۳,۰۳۴	
۸۱۹	۸۳۸	(۲,۷۱۲)	
۱۰۷,۸۹۱	۲,۸۶۱	۷,۰۹۴	
۴۶,۲۴۷	(۶۹,۳۸۳)	(۱۹,۱۶۰)	۲۴-۲
۱۵۴,۱۲۸	(۶۶,۵۲۲)	(۱۲,۰۶۶)	

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 عمدتاً بابت درآمد سرمایه گذاری در شرکت پخش رازی به مبلغ ۶ میلیارد ریال و الباقی مرتبط با شرکت های اسوه و شرکت های بورسی می باشد.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۰۲۷	۳۲,۸۷۴	۶۹,۰۱۸
(۸۴,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)
۱۰,۲۲۰	(۱۸,۲۵۷)	۱,۸۲۲
۴۶,۲۴۷	(۶۹,۳۸۳)	(۱۹,۱۶۰)

سهم از سود خالص سال جاری
سهم از سود تقسیمی سال ۱۳۹۴
خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین

۲۵- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی			شرکت مجموعه		
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۳,۳۳۹	۱۲۲,۴۶۸	۲۰۵,۲۷۶	۳۴۳,۳۳۹	۱۲۲,۴۶۸	۲۰۵,۲۷۶
(۶۵,۷۰۶)	(۲۴,۴۹۴)	(۴۱,۰۵۵)	(۶۵,۷۰۶)	(۲۰,۷۴۶)	(۴۱,۰۵۵)
۲۷۷,۵۳۳	۹۷,۹۷۴	۱۶۴,۲۲۱	۲۷۷,۵۳۳	۱۰۱,۷۲۲	۱۶۴,۲۲۱
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
۱,۱۵۶	۴۰۸	۶۸۴	۱,۱۵۶	۴۲۴	۶۸۴
۲۶,۲۴۰	(۴۵,۵۴۸)	(۳۹,۰۲۶)	۷۲,۵۰۷	(۱۱۴,۹۳۱)	(۵۸,۱۸۶)
۱۴,۵۳۹	۱۱,۱۹۲	۱۳,۵۴۴	۱۴,۵۳۹	۷,۴۴۳	۱۳,۵۴۴
۴۰,۷۹۹	(۳۴,۳۵۶)	(۳۵,۴۸۲)	۸۷,۰۴۶	(۱۰۷,۴۸۸)	(۴۴,۶۴۲)
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
۱۷۰	(۱۴۳)	(۱۰۶)	۳۴۳	(۴۴۸)	(۱۸۶)
۱,۳۲۶	۲۶۵	۵۷۸	۱,۵۱۹	(۲۴)	۴۹۸

سود عملیاتی
مالیات سود عملیاتی
خالص سود عملیاتی
تعداد سهام (میلیون عدد)
سود عملیاتی هر سهم - ریال
سود (زیان) غیر عملیاتی
صرفه جوئی مالیاتی
خالص زیان غیر عملیاتی
تعداد سهام (میلیون عدد)
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
سود پایه هر سهم - ریال

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۱,۷۴۵)	(۱۱,۷۴۵)	(۵,۷۳۹)	(۵,۷۳۹)	(۲,۹۴۶)	(۲,۹۴۶)	(۲,۹۴۶)
(۷۵۲)	(۷۵۲)	(۴,۶۷۱)	(۴,۶۷۱)	-	-	-
(۱۷,۸۰۸)	(۱۷,۸۰۸)	(۱۴,۵۰۶)	(۱۴,۵۰۶)	-	-	-
(۱۷,۶۶۲)	(۱۷,۶۶۲)	-	-	(۲۹۱)	(۲۹۱)	(۲۹۱)
(۲,۱۵۴)	(۲,۱۵۴)	-	-	(۷۶)	(۷۶)	(۷۶)
(۱,۷۷۲)	(۱,۷۷۲)	-	-	(۳۲۰)	(۳۲۰)	(۳۲۰)
-	-	-	-	(۷۹۲)	(۷۹۲)	(۷۹۲)
-	-	-	-	(۲,۷۰۶)	(۲,۷۰۶)	(۲,۷۰۶)
(۶۲)	(۶۲)	-	-	-	-	-
(۸,۶۳۰)	(۸,۶۳۰)	-	-	(۵,۳۶۳)	(۵,۳۶۳)	(۵,۳۶۳)
(۲,۷۶۱)	(۲,۷۶۱)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۹۱۹)	(۹۱۹)	(۹۱۹)
(۷۷۲)	(۷۷۲)	(۲,۷۶۲)	(۲,۷۶۲)	(۳۳۶)	(۳۳۶)	(۳۳۶)
(۱۰,۴۶۹)	(۱۰,۴۶۹)	(۱۰,۴۶۹)	(۱۰,۴۶۹)	-	-	-
-	(۵۲,۲۴۷)	-	(۲۹,۶۲۴)	-	-	-
(۷۴,۵۸۸)	(۱۲۶,۸۳۵)	(۳۸,۱۴۷)	(۶۷,۷۷۱)	(۱۳,۷۴۹)	(۱۳,۷۴۹)	(۱۳,۷۴۹)

خالص برگشت از فروش سنواتی
مالیات تجمیع عوارض و ارزش افزوده سال ۱۳۸۷
خرانه داری کل کشور- عوارض داروهای سوء مصرف دارسالم های ۸۸الی ۹۳
مالیات عملکرد سنواتی
جریمه تقسیط و برگه تشخیص مالیات تکلیفی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
برگه قطعی مالیات حقوق ۹۲
حق الوکاله دادرسی سنواتی
پاداش عوامل فروش سنواتی
اصلاح بازخرید خدمت کارکنان سنواتی
اصلاح جواز جنسی سنواتی
اصلاح تسویه تسهیلات سنواتی
سازمان صنایع مهمانسازی
سایر
اصلاح حسابهای سنواتی با شرکتهای گروه - پخش رازی
سهام از تعدیلات سنواتی شرکت پخش رازی

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

رقم به میلیون ریال			
(تجدید ارائه شده)			
ماده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعدیلات و طبقه بندی	ماده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بد (پس)
بد (پس)	پس	بد	بد (پس)
۹۹۵,۰۸۳	۱۲,۹۲۸	۱,۰۰۸,۰۱۱	۴۰۱,۶۲۰
۴۰۳,۵۳۲	۱,۹۱۲	۴۰۱,۶۲۰	۲۰۲,۳۳۷
(۲۰۵,۰۷۰)	۲,۷۳۳	(۲۰۲,۳۳۷)	۵۶,۵۴۳
۶۴,۶۶۲	۸,۱۱۹	۶۸,۹۵۹	۵۶۳۰
۷۴,۵۸۹	۵۶۳۰	۱,۳۳۲,۷۹۶	۱۵,۶۶۱
۱,۳۳۲,۷۹۶	۱۵,۶۶۱	۱,۳۳۲,۷۹۶	۱,۳۳۲,۷۹۶
۹۹۵,۰۸۳	۱۲,۹۲۸	۱,۰۰۸,۰۱۱	۴۰۱,۶۲۰
۴۰۳,۵۳۲	۱,۹۱۲	۴۰۱,۶۲۰	۱۶۱,۹۸۳
۲۲۹,۶۷۴	۶۷,۶۹۱	۲۰۲,۳۳۷	۵۶,۵۴۳
(۲۰۵,۰۷۰)	۲,۷۳۳	(۲۰۲,۳۳۷)	(۱۶۱,۶۸۵)
۶۴,۶۶۲	۸,۱۱۹	۵۶,۵۴۳	۱۱۱,۳۱۵
(۱۵۴,۱۳۸)	۷,۵۴۷	(۱۶۱,۶۸۵)	(۵۴۴,۳۳۷)
۱۲۶,۸۳۵	۱۵,۶۲۰	۱۱۱,۳۱۵	۱,۳۳۲,۷۹۶
(۶۲۹,۵۶۵)	۸۵,۲۲۸	(۶۲۹,۵۶۵)	۱,۳۳۲,۷۹۶
۸۲۱,۰۱۳	۱۰۰,۸۸۹	۱,۳۳۲,۷۹۶	۱,۳۳۲,۷۹۶

شرکت اصلی
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
موجودی مواد و کالا
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
هزینه های فروش، اداری و عمومی
تعدیلات سنواتی

مجموعه
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
موجودی مواد و کالا
سرمایه گذاری بلند مدت
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سایر درآمد هلو هزینه های غیر عملیاتی
تعدیلات سنواتی
سود انباشته ابتدای دوره

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۳,۲۳۹	۱۲۲,۴۶۸	۲۰۵,۲۷۶
۱۳,۶۹۴	۶,۸۷۰	۶,۹۸۵
۶,۸۸۱	۶,۰۶۲	۵,۴۶۹
۸۹,۰۴۱	(۱۱,۳۶۹)	(۲۳,۰۷۳)
۹,۱۴۶	(۱۸,۴۳۱)	(۳۰,۸۵۵)
(۳۲۸,۶۷۴)	۳۲,۸۵۸	(۹۵,۷۰۶)
(۳۳,۶۳۹)	-	(۱۴,۸۷۳)
(۶۲,۲۷۷)	(۴۷,۹۰۸)	۵۸,۴۱۹
۸۱۹	۸۳۷	(۲,۷۱۲)
۱۳۷,۲۳۰	۹۱,۴۸۷	۱۰۸,۹۳۰

سود عملیاتی
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی های عملیاتی
(افزایش) کاهش سایر داراییها
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی های عملیاتی
خالص سایر درآمدها و هزینه ها

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تخفیقات فروش و برگشت از فروش	تظامین اعطایی	تظامین دریافتی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۴۸,۲۰۰	۲,۰۰۰
شرکت های وابسته	پخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۲۹۳,۳۷۶	۸۲,۰۰۰	۹۲۲,۸۶۵	۴,۳۹۹
	توسعه بازرگانی پخش رازی	همگروه	-	۱,۶۵۸				
	جمع			۱,۶۵۸	۲۹۳,۳۷۶	۸۲,۰۰۰	۹۲۲,۸۶۵	۴,۳۹۹
شرکت های تحت کنترل مشترک	داروسازی جابر ابن حیان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۹۰۸,۴۰۰	۱۰۸,۷۶۰
	داروسازی اسوه	عضو هیئت مدیره	✓	۴۶۸	۰	۰	۲۷۰,۴۰۵	۹۲,۷۳۰
	اندیشه شفا طب	همگروه	-		۱۴,۶۸۰			
	داننا	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۶۳۵	۰	۰	۰	۰
	جمع			۲,۱۰۳	۱۴,۶۸۰	۰	۱,۱۷۸,۸۰۵	۲۰۱,۴۹۰
جمع کل				۳,۷۶۱	۳۰۸,۰۵۶	۸۲,۰۰۰	۲,۱۴۹,۸۷۰	۲۰۷,۸۸۹

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار و
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲-۲۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۴ خالص - میلیون ریال		۱۳۹۵/۰۶/۳۱ خالص - میلیون ریال		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سود سهام دریافتی	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
(۲۶۲,۲۷۷)	۰	(۲۸۱,۹۱۹)	۰	(۲۷۹,۳۳۵)	(۲,۵۸۶)				۲	سرمایه گذاری شنا دارو	واحد تجاری اصلی
۰	۴۲۸,۴۷۶	۰	۴۵۵,۴۵۵		(۴۷۶)			۱۷۴,۰۰۰	۲۸۱,۹۳۱	بخش رازی	شرکت وابسته
(۵۴)	-	۰	۶,۲۲۴		(۵۵)				۶,۲۸۹	توسعه بازرگانی بخش رازی	
(۱,۷۴۲)	-	(۴)	۰		(۵۴)			۵۰		فوریتهای دارویی بخش رازی	
(۱,۷۹۶)	۴۲۸,۴۷۶	(۴)	۴۶۱,۶۸۹	۰	(۵۸۵)	۰	۰	۱۷۴,۰۵۰	۲۸۸,۲۲۰	جمع	
۰	۱۷۰	۰	۵۰۶	(۴)				۴۸۸	۲۲	داروسازی جابر ابن حیان	شرکت های تحت کنترل - مشترک
(۸۰۴)	-	(۹۱۹)	۰	(۲)		(۱,۲۳۲)		۲۲۰	۹۵	داروسازی اسوه	
(۳۷,۷۲۱)	-	(۳۶,۰۰۶)	۰	(۳۶,۰۰۶)						تجهیزات پزشکی پورا طب	
-	-	-	۱۶,۱۳۴						۱۶,۱۳۴	اندیشه شفا طب	
۰	۲۵,۴۳۱	۰	۱۹,۶۶۶			(۹۶۳)		۱۸,۹۱۹	۱,۷۱۰	داروسازی داننا	
(۳۸,۵۲۵)	۳۵,۶۰۱	(۳۶,۹۲۵)	۲۶,۲۰۶	(۳۶,۰۱۲)	۰	(۲,۱۹۵)	۰	۱۹,۶۲۷	۱۷,۹۶۱	جمع	
(۲۰۲,۵۹۸)	۴۷۴,۰۷۷	(۲۱۸,۸۴۸)	۴۹۷,۹۹۵	(۴۱۵,۳۴۷)	(۳,۱۷۱)	(۲,۱۹۵)	۰	۱۹۳,۶۷۷	۳۰۶,۱۸۳	جمع کل	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد.
 ۲۹-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۲,۶۳۰	۱,۶۷۳,۱۳۷
۱,۷۹۵,۸۷۰	۲,۲۹۰,۸۷۰
۳,۱۱۸,۵۰۰	۳,۹۶۴,۰۰۷

تضمین وام شرکت به بانکها
 تضمین وام شرکت (عهده شرکتهای گروه به بانکها)

۲۹-۳ بر اساس رسیدگی موسسه حسابرسی تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۳ بدهی به مبلغ ۴۰,۸۶۵ میلیون ریال طی اعلامیه شماره ۹۵۹۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۰ توسط سازمان تامین اجتماعی ابلاغ شد لیکن شرکت به هیات بدوی سازمان تامین اجتماعی طی لایحه شماره ۲۸۸۵/۱۳۹۵/ص مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۵ اعتراض نموده و موضوع در دست پیگیری می باشد.

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

دلار	یورو	درهم
۶,۸۴۸	۴,۲۰۵	۱,۱۴۸
۶,۸۴۸	۴,۲۰۵	۱,۱۴۸

موجودی نقد ارزی
 خالص دارایی پولی ارزی

۳۱-۱ ارز مورد مصرف برای واردات بشرح زیر است :

دلار
۲,۷۳۰,۶۵۱
۸۰,۲۶۷
۲,۸۱۰,۹۱۸

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی
 خرید قطعات یدکی