

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیاپارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۳۴)	صورت های مالی 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 ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۴ بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

بندهای مبانی نتیجه‌گیری

۳ - دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری، موضوع یادداشت توضیحی ۵، شامل مبلغ ۶۷ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که علی‌رغم پیگیری‌های صورت گرفته، از جمله پیگیری حقوقی در خصوص مبلغ ۱۳ میلیارد ریال از مطالبات، تاکنون به حیطة وصول درنیامده و از این بابت صرفاً مبلغ ۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین سرفصل پیش‌پرداخت‌ها موضوع یادداشت توضیحی ۷، شامل مبلغ ۱۲ میلیارد ریال پیش‌پرداخت‌های داخلی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه و بسته‌بندی در سنوات قبل (حدود ۱۲۰ قلم) می‌باشد که وضعیت تسویه این گونه مبالغ مشخص نمی‌باشد. به علت عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی در ارتباط با موارد فوق تعیین تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۴ - دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰، شامل مبلغ ۹۲ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت پروژه احداث ساختمان جدید تولید می‌باشد که به دلیل اشکالات اساسی در ساخت پروژه عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۹۰ متوقف شده و چگونگی ادامه عملیات ساخت و تکمیل و بهره‌برداری از آن نیز مشخص نمی‌باشد. ضمن اینکه مطابق ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری مورخ اردیبهشت سال ۱۳۹۶ ارزش دارایی فوق معادل مبلغ ۴۹ میلیارد ریال می‌باشد با توجه به مراتب فوق و نیز با توجه به بروزآوری نشدن ارزش دارایی‌های مزبور، حصول اطمینان از بازیافت دارایی‌های مذکور و تعیین تعدیلات مقتضی برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

۵ - مطابق یادداشت توضیحی ۱۳، مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر مبنای سود ابرازی و با احتساب معافیت‌های قانونی جمعاً به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال محاسبه و در حسابها منظور شده که بر اساس سوابق مالیاتی دارای کسری ذخیره می‌باشد. همچنین بر اساس آرای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی در اجرای قرار رسیدگی و برگه‌های تشخیص و قطعی صادره از طرف اداره امور مالیاتی ذیربط بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ و مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ جمعاً مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض نسبت به نحوه تشخیص از این بابت مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۳۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل شرکت وابسته پخش رازی (که حدود ۳۰ درصد از سهام آن متعلق به شرکت مورد گزارش می‌باشد) مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت وابسته قرار گرفته و موضوع در هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می‌باشد. با توجه به موارد فوق اعمال تعدیلات مورد لزوم در حسابها ضروری است، اما تعیین مبلغ دقیق آن منوط به اظهار نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۶ - سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت داروسازی دانا به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۶، بر خلاف رویه حسابداری مندرج در یادداشت ۳-۲ و استانداردهای حسابداری، بدون در نظر گرفتن تاریخ مجمع عمومی آن شرکت که در سال ۱۳۹۷ برگزار شده در سال مالی قبل در حسابها انعکاس یافته است. همچنین مبلغ ۷ میلیارد ریال از هزینه‌های دوره مورد گزارش (هزینه‌های اعلام شده توسط شرکت سرمایه گذاری شفا دارو) در سرفصل

دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری انعکاس یافته است. علاوه بر آن مبلغ ۵ میلیارد ریال مغایرت حساب سود سهام پرداختی طبق سیستم حسابداری مالی و امور سهام بدون مستندات کافی به عنوان درآمد در حسابهای سال قبل منظور شده که صحیح نمی‌باشد. در صورت اصلاح حسابها از این بابت سود انباشته ابتدای سال و دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری به ترتیب به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال و ۷ میلیارد ریال کاهش و سود سهام پرداختی و سود دوره مالی بترتیب به مبلغ ۵ میلیارد ریال و ۹ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

#### نتیجه گیری مشروط

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

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بندهای ۵ و ۶ بخش مبانی نتیجه گیری توضیح داده شده صورتهای مالی دارای تحریف بااهمیت است به همین دلیل این سازمان به نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام مندرج در گزارش تفسیری مدیریت در خصوص موارد فوق به طور بااهمیت تحریف شده است.

همانطور که در بندهای ۳ و ۴ بخش "مبانی نتیجه گیری" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد

حسابرسی کافی و مناسب در خصوص ارقام راکد و سنواتی و تعیین تکلیف شده بمبلغ ۷۹ میلیارد ریال و بازیافت مبلغ ۹۲ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت پروژه احداث ساختمان تولید که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۹۰ متوقف شده است به دست آورد. از این رو این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

توضیحاً "سایر اطلاعات" ارایه شده مربوط به شرکت اصلی است. لذا اظهار نظر این سازمان صرفاً نسبت به گزارش تفسیری شرکت اصلی می باشد.

#### سایر الزامات گزارشگری

۹- بر اساس صورت جلسه شماره ۹۷/۲۵۳/ص مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۶ فی مابین واحد مورد رسیدگی و شرکت پخش جهان فارمد، از مبلغ ۳۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت مذکور، مبلغ ۱۹ میلیارد ریال آن وصول و مابقی بمبلغ ۱۱ میلیارد ریال بخشوده شده است. علت این بخشودگی، که تا تاریخ این گزارش در دفاتر نیز انعکاس نیافته، برای این سازمان توجیه نشده است.

۱۰- مبانی اعطای مبلغ ۲۷ میلیارد ریال تخفیفات فروش و ۱۳ میلیارد ریال هزینه پاداش و جوایز جنسی به شرکت های پخش، برای این سازمان مشخص نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۰، تعداد ۱۳ قلم از محصولات تولیدی شرکت شامل محصولات سوسپانسیون و قطره و همچنین برخی محصولات قرص جمعاً به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال زیان به فروش رسیده است.

۱۱- دوره وصول مطالبات از ۳۳۱ روز در سال مالی قبل به ۴۰۸ روز در دوره میانی مورد گزارش افزایش یافته است. شایان ذکر است که براساس مفاد قراردادهای منعقد شده با مشتریان دوره وصول مطالبات ۱۲۰ روز می باشد.

۱۲- سود برآوردی قابل تقسیم بابت سال مالی ۱۳۹۷ بر اساس گزارش تفسیری مدیریت مبلغ ۲۶۴ میلیارد ریال می باشد که از این بابت تا پایان دوره میانی مورد گزارش به علت کاهش معادل آحاد تولید (یادداشت ۵-۲۱) و در نتیجه کاهش فروش حدود ۳۳ درصد آن با در نظر داشتن آثار ناشی از بندهای این گزارش تحقق یافته است.

۱۳- طی دوره میانی ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱- مفاد بند ۳ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت

شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب درخصوص ارائه اطلاعات، صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع مزبور و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به ثبت شرکت‌ها.

۱۳-۲- مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در

بورس اوراق بهادار تهران، درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه اعلام شده.

۱۳-۳- مفاد بند یک ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران،

مبنی بر حداقل میزان سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال (سرمایه شرکت به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال می‌باشد).

۱۳-۴- نماینده شرکت پورا طب از تاریخ مرداد ۱۳۹۶ لغایت مرداد ۱۳۹۷ به مدت ۱۳ ماه و ۱۳

جلسه متوالی در جلسات هیئت مدیره شرکت نکرده که توجیه نشده است لیکن در راستای مفاد ماده ۳۰ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، این مورد به عنوان سلب عضویت تلقی نشده و عضو مزبور مجدداً از شهریور ۱۳۹۷ در جلسات حضور یافته است.

۱۳-۵- دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در

موارد زیر رعایت نشده است:

۱۳-۵-۱- مستند سازی ساختار کنترل داخلی و نظارت بر انجام آزمون‌های کنترل داخلی،

تنظیم مکانیزمی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی سیستم کنترل داخلی و کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط کمیته حسابرسی.

۱۳-۵-۲- شرح وظایف مخصوص به هریک از کارکنان به همراه ضوابط و چگونگی

گزارشگری نتیجه عملکرد آنها و ارتباط با سایر بخش‌ها و ابلاغ آن به کارکنان.

۳-۵-۱۳- عدم مستندسازی کامل سیستم کنترل داخلی، انجام آزمون‌های کنترلی، استفاده از برنامه حسابرسی و کاربرد حسابرسی جهت مستندسازی و طراحی و اجرای آزمونها توسط واحد حسابرسی داخلی و عدم وجود پرسنل کافی و با تجربه و دارای آموزش در واحد مزبور.

۲۰ آذر ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

محمدحسین خطیبزاده

شاهرخ شاه حسینی



تاریخ :  
شماره :  
پیوست :



شرکت سهامی عام منقذ

کیمیادارو

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی مجموعه
۳	ترازنامه مجموعه
۳	صورت سود و زیان مجموعه
۴	گردش حساب سود انباشته مجموعه
۴	صورت جریان وجوه نقد مجموعه
۵	ب- صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشت های توضیحی :
۸-۱۰	تاریخچه و فعالیت
۱۱-۳۴	اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ به تأیید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

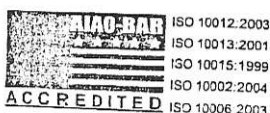
امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

	عضو هیئت مدیره	شرکت دارو سازی اسوه به نمایندگی آقای دکتر سیاوش گل محمدی
	رئیس هیئت مدیره	شرکت دارو سازی رامو فارمین به نمایندگی آقای دکتر محمد قاسم ابراهیمی
	عضو هیئت مدیره	شرکت دارو سازی جابر ابن حیان به نمایندگی آقای رامین زارع
	مدیر عامل - نائب رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو به نمایندگی آقای دکتر مهدی بخشایش
	عضو هیئت مدیره	شرکت تجهیزات پزشکی پوراطب به نمایندگی آقای سید حمیدرضا بهشتی

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۴۴۴,۵۳۹	۴۳۲,۶۲۹	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۱,۵۰۳	۸۶,۶۸۸	۳	موجودی نقد
۶۶,۸۳۲	۷۳,۳۲۳	۱۳	مالیات پرداختی	۱,۷۶۴	۱۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴۳,۲۷۲	۳۰۶,۳۲۶	۱۴	سود سهام پرداختی	۱,۴۹۰,۴۱۶	۱,۲۵۴,۲۸۷	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۴۷۵,۸۲۸	۳۸۰,۸۸۷	۱۵	تسهیلات مالی	۳۶۶,۵۴۸	۴۸۵,۷۹۴	۶	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهی های جاری	۲۰۳,۱۷۴	۱۵۰,۸۰۲	۷	پیش پرداخت ها
۱,۴۵۰,۴۷۱	۱,۱۹۳,۱۶۵		بدهی های غیر جاری :	۲,۰۷۳,۴۰۵	۱,۹۷۷,۵۸۳		جمع دارایی های جاری
			پرداختی های بلندمدت	۳۳۴,۴۷۳	۴۸۶,۵۱۲	۸	دارایی های غیر جاری :
۱۱,۷۱۷	۲,۹۲۹	۱۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۲۸	۳۲۸	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶,۷۱۵	۴۲,۱۹۳	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۸,۷۸۴	۱۸۸,۰۴۰	۱۰	داراییهای نامشهود
۴۴,۱۳۷	۵۳,۶۹۷	۱۶	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۴,۱۷۸	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۵۶۹	۹۸,۸۱۹		جمع بدهی ها				سایر داراییها
۱,۵۳۳,۰۴۰	۱,۲۹۱,۹۸۴		حقوق صاحبان سهام :				
			سرمایه				
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	علی الحساب افزایش سرمایه				
۰	۳۲۶,۶۲۳	۱۸	اندوخته قانونی				
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۹	سود انباشته				
۷۹۹,۹۵۰	۷۷۴,۰۳۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۵۲۳,۵۸۵	۶۷۹,۰۵۸		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۰۶۳,۹۵۰	۱,۳۴۴,۶۵۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۵۹۶,۹۹۰	۲,۶۵۶,۶۴۱		جمع دارایی ها
۲,۵۹۶,۹۹۰	۲,۶۵۶,۶۴۱						

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

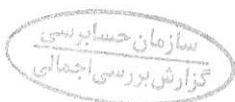
صورت سود و زیان مجموعه

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۴۹۷,۰۹۹	۶۴۰,۵۸۸	۱,۲۲۹,۳۸۹
۲۱	(۲۸۷,۴۲۷)	(۴۲۲,۰۹۲)	(۸۲۷,۸۲۰)
	۲۰۹,۶۷۲	۲۱۸,۴۹۶	۴۰۱,۵۶۹
۲۲	(۵۶,۵۶۱)	(۶۲,۳۴۵)	(۱۰۴,۷۶۸)
۲۳	۲۳,۶۳۶	۷,۴۶۱	۷,۲۴۸
	(۳۲,۹۲۵)	(۵۴,۸۸۴)	(۹۷,۵۲۰)
	۱۷۶,۷۴۷	۱۶۳,۶۱۲	۳۰۴,۰۴۹
۲۴	(۷۱,۰۵۳)	(۴۷,۴۵۲)	(۹۹,۱۰۰)
۲۵	۱۵۰,۶۳۳	۱۰۲,۸۸۱	۲۲۱,۸۲۳
	۷۹,۵۸۰	۵۵,۴۲۹	۱۲۲,۷۲۳
	۲۵۶,۳۲۷	۲۱۹,۰۴۱	۴۳۶,۷۷۲
	(۱۸,۲۴۳)	(۲۶,۱۲۱)	(۳۱,۱۶۷)
	۲۳۸,۰۸۴	۱۹۲,۹۲۰	۳۹۵,۶۰۵
	۵۸۹	۶۳۵	۱,۰۲۰
	۴۰۳	۲۸۵	۶۲۸
۲۶	۹۹۲	۹۲۱	۱,۶۴۸
	۲۳۸,۰۸۴	۱۹۲,۹۲۰	۳۹۵,۶۰۵
	۸۱۹,۱۵۲	۷۵۰,۱۸۲	۷۵۰,۱۸۲
۲۷	(۱۹,۲۰۲)	(۳۵,۸۸۲)	(۶۹,۸۳۷)
	۷۹۹,۹۵۰	۷۱۴,۳۰۰	۶۸۰,۳۴۵
	(۲۶۴,۰۰۰)	(۲۷۶,۰۰۰)	(۲۷۶,۰۰۰)
	۵۳۵,۹۵۰	۴۳۸,۳۰۰	۴۰۴,۳۴۵
	۷۷۴,۰۳۴	۶۳۱,۲۲۰	۷۹۹,۹۵۰

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

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



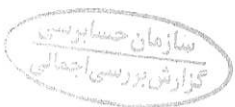
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۳۴۶	۲۲۷,۲۲۸	۳۳۶,۳۴۹	۲۸
۳,۴۲۷	۲,۱۶۱	۵,۸۰۶	فعالیت های عملیاتی:
۱۲۹	۶۲۸	۶۵۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۰۷,۲۹۲)	(۱۳,۶۵۲)	(۵۴,۳۷۰)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۵۳,۰۹۵)	(۴۱,۹۷۲)	(۷۴,۶۸۵)	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۵۶,۸۳۲)	(۵۲,۸۳۴)	(۱۲۲,۵۹۹)	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
(۴۸,۰۱۳)	(۴۸,۴۲۰)	(۱۱,۷۵۲)	مالیات پردرآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۶,۲۹۵)	(۹,۹۳۳)	(۶,۴۹۳)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۵۶	.	.	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	افزایش سایر دارائیهما
(۱۵,۷۳۹)	(۹,۹۳۳)	(۶,۴۹۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۷,۲۳۸)	۱۱۶,۰۴۱	۱۹۵,۴۰۵	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
			وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
۷۳,۳۷۴		۷۰,۰۶۷	وجوه پرداختی به سهامدار اصلی
		(۱۰۳,۳۷۴)	دریافت تسهیلات
۷۹۸,۸۹۰	۲۴۲,۳۳۶	۲۴۰,۵۹۹	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۷۷۰,۹۶۴)	(۳۵۸,۶۲۵)	(۳۲۷,۵۱۲)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۰۱,۳۰۰	(۱۱۶,۲۹۹)	(۱۲۰,۲۲۰)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴,۰۶۲	(۲۵۸)	۷۵,۱۸۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷,۴۴۱	۷,۴۴۱	۱۱,۵۰۳	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۱,۵۰۳	۷,۱۸۳	۸۶,۶۸۸	
۸۹,۹۹۷	۸۹,۹۹۷	(۳۲۶,۱۹۶)	۲۹ مبادلات غیرنقدی

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



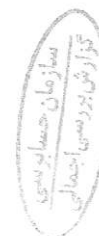
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۴۶۴,۵۳۹	۴۳۲,۶۲۹	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱,۵۰۳	۸۶,۶۸۸	۳	موجودی نقد
۶۶,۸۳۲	۷۳,۳۲۳	۱۳	مالیات پرداختنی	۱,۷۶۴	۱۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴۳,۲۷۲	۳۰۶,۳۲۶	۱۴	سود سهام پرداختنی	۱,۴۹۰,۴۱۶	۱,۲۵۴,۲۸۷	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۴۷۵,۸۲۸	۳۸۰,۸۸۷	۱۵	تسهیلات مالی	۳۶۶,۵۴۸	۴۸۵,۷۹۴	۶	موجودی مواد و کالا
				۲۰۳,۱۷۴	۱۵۰,۸۰۲	۷	پیش پرداخت ها
۱,۴۵۰,۴۷۱	۱,۱۹۳,۱۶۵		جمع بدهی های جاری	۲,۰۷۳,۴۰۵	۱,۹۷۷,۵۸۳		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۱۱,۷۱۷	۲,۹۲۹	۱۲	پرداختنی های بلندمدت	۱۶۱,۷۲۳	۱۶۱,۷۸۷	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶,۷۱۵	۴۲,۱۹۳	۱۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۲۸	۳۲۸	۹	دارایی های نامشهود
۴۴,۱۳۷	۵۳,۶۹۷	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۸,۷۸۴	۱۸۸,۰۴۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۵۶۹	۹۸,۸۱۹		جمع بدهی های غیر جاری	-	۴,۱۷۸	۱۱	سایر دارایی ها
۱,۵۳۳,۰۴۰	۱,۲۹۱,۹۸۴		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه				
۰	۳۲۶,۶۲۳	۱۸	علی الحساب افزایش سرمایه				
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۶۲۷,۲۰۰	۴۴۹,۳۰۹		سود انباشته				
۸۹۱,۲۰۰	۱,۰۳۹,۹۳۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۵۰,۸۳۵	۳۵۴,۳۳۳		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۴۲۴,۲۴۰	۲,۳۳۱,۹۱۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۲۴,۲۴۰	۲,۳۳۱,۹۱۶		جمع دارایی ها

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۴۹۷,۰۹۹	۶۴۰,۵۸۸	۱,۲۲۹,۳۸۹
۲۱	(۲۸۷,۴۲۷)	(۴۲۲,۰۹۲)	(۸۲۷,۸۲۰)
	۲۰۹,۶۷۲	۲۱۸,۴۹۶	۴۰۱,۵۶۹
۲۲	(۵۶,۵۶۱)	(۶۲,۳۴۵)	(۱۰۴,۷۶۸)
۲۳	۲۳,۶۳۶	۷,۴۶۱	۷,۲۴۸
	(۳۲,۹۲۵)	(۵۴,۸۸۴)	(۹۷,۵۲۰)
	۱۷۶,۷۴۷	۱۶۳,۶۱۲	۳۰۴,۰۴۹
۲۴	(۷۱,۰۵۳)	(۴۷,۴۵۲)	(۹۹,۱۰۰)
۲۵	(۱,۳۴۲)	۷۰۴	۲۲۵,۲۴۳
	(۷۲,۳۹۵)	(۴۶,۷۴۸)	۱۲۶,۱۴۳
	۱۰۴,۳۵۲	۱۱۶,۸۶۴	۴۳۰,۱۹۲
	(۱۸,۲۴۳)	(۲۶,۱۲۱)	(۳۱,۱۶۷)
	۸۶,۱۰۹	۹۰,۷۴۳	۳۹۹,۰۲۵
	۵۸۹	۶۳۵	۱,۰۲۰
	(۲۳۱)	(۱۴۰)	۶۴۲
۲۶	۳۵۹	۴۹۵	۱,۶۶۳

گردش حساب سود انباشته

	۸۶,۱۰۹	۹۰,۷۴۳	۳۹۹,۰۲۵
۲۷	۶۴۶,۴۰۲	۵۷۴,۰۱۱	۵۷۴,۰۱۱
	(۱۹,۲۰۲)	(۷,۸۴۸)	(۶۹,۸۳۷)
	۶۲۷,۲۰۰	۵۶۶,۱۶۳	۵۰۴,۱۷۴
	(۲۶۴,۰۰۰)	(۲۷۶,۰۰۰)	(۲۷۶,۰۰۰)
	۳۶۳,۲۰۰	۲۹۰,۱۶۳	۲۲۸,۱۷۴
	۴۴۹,۳۰۹	۳۸۰,۹۰۶	۶۲۷,۲۰۰

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

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۳۴۶	۲۲۷,۲۲۸	۳۳۶,۲۴۹	۲۸
۳,۴۲۷	۲,۱۶۱	۵,۸۰۶	فعالیت های عملیاتی :
۱۲۹	۶۲۸	۶۵۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۰۷,۲۹۲)	(۱۳,۶۵۲)	(۵۴,۳۷۰)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۵۳,۰۹۵)	(۴۱,۹۷۲)	(۷۴,۶۸۵)	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۵۶,۸۳۲)	(۵۲,۸۳۴)	(۱۲۲,۵۹۹)	سود سهام دریافتی
(۴۸,۰۱۳)	(۴۸,۴۲۰)	(۱۱,۷۵۲)	سودپرداختی بابت تسهیلات
(۱۶,۲۹۵)	(۹,۹۳۳)	(۶,۴۹۳)	سود سهام پرداختی
۵۵۶	.	.	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۵,۷۳۹)	(۹,۹۳۳)	(۶,۴۹۳)	مالیات بردرآمد:
(۹۷,۲۳۸)	۱۱۶,۰۴۱	۱۹۵,۴۰۵	مالیات بر درآمد پرداختی
۷۳,۳۷۴	-	۷۰,۰۶۷	فعالیت های سرمایه گذاری :
-	-	(۱۰۳,۳۷۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۷۹۸,۸۹۰	۲۴۲,۳۲۶	۲۴۰,۵۹۹	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۷۰,۹۶۴)	(۳۵۸,۶۲۵)	(۳۲۷,۵۱۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۱,۳۰۰	(۱۱۶,۲۹۹)	(۱۲۰,۲۲۰)	فعالیت های تامین مالی :
۴,۰۶۲	(۲۵۸)	۷۵,۱۸۵	وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
۷,۴۴۱	۷,۴۴۱	۱۱,۵۰۳	وجوه پرداختی به سهامدار اصلی
۱۱,۵۰۳	۷,۱۸۳	۸۶,۶۸۸	دریافت تسهیلات
۸۹,۹۹۷	۸۹,۹۹۷	(۳۲۶,۱۹۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود 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
			مبادلات غیرنقدی

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

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱- تاریخچه و 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 آبدلی 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 سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۲	۱۲	
۴۰۲	۴۱۰	کارکنان قراردادی
۴۱۴	۴۲۲	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

مبنای روش ارزش ویژه:

در روش ارزش ویژه، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت وابسته، به میزان سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان واحد سرمایه پذیر، بعد از تاریخ تحصیل و پس از حذف سود یا زیان معاملات فی مابین، افزایش یا کاهش می یابد و به عنوان خالص تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه در سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور می شود.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی



**شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۲-۳- سرمایه گذاری ها**

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع المعامله

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 صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری

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

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

**۲-۴- دارایی های نامشهود**

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

**۲-۵- دارایی های ثابت مشهود**

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

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود خریداری شده از ابتدای سال ۱۳۹۶ به بعد، 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 ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود. همچنین دارایی های ایجاد شده قبل از ۱۳۹۶ بر اساس استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مصوب اسفند ۱۳۶۶ محاسبه می گردد.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان ها
نزولی	۱۲ درصد	تأسیسات
مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات
مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ و ۶ 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 مدت شش ماه 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  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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 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. با توجه به اینکه حدود ۵۳ درصد از فروش شرکت کیمیدارو

به شرکت وابسته پخش رازی می باشد مقداری از فروش پایان دوره به علت عدم وجود انبارهای مناسب و کافی در آن شرکت، به صورت موقت در انبارهای شرکت کیمیدارو نگهداری و مابقی در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۷-۲- تخفیفات و بازاریابی و فروش با توجه به شرایط رقابتی بازار و حفظ سهم شرکت از بازار دارویی اعمال 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 منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱	۱۱,۲۷۴	۷۹,۴۲۸
۳-۲	۲۲۹	۴۲۹
وجوه در راه	۰	۶,۸۳۱
جمع	۱۱,۵۰۳	۸۶,۶۸۸

۳-۱- موجودی نقد نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۳۵,۴۳۲/۸۱ یورو و ۴,۰۱۰/۶۹ دلار می باشد که با نرخ زمان معامله انجام شده است.

۳-۲- موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۴۳۹ یورو، ۲,۵۵۶ دلار و ۶۴۲ درهم می باشد.

۳-۲- وجوه در راه مربوط به چک های دریافتی از شرکت های داروگستر یاسین و یاراطب ثامن به سررسید ۱۳۹۷/۰۶/۲۸ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ و ۱۳۹۷/۰۷/۰۲ وصول شده اند.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	مانده	مانده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارو سازی جابر ابن حیان	۲,۰۰۰	۱۴	۲	۲	۶۶۹
بانک کار آفرین	.	.	.	.	۷۱۲
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	۲۰۱
دارو سازی اسوه	۲,۳۱۴	۱۸	۱۰	۱۰	۱۸۱
جمع	۴,۳۱۴	۳۲	۱۲	۱۲	۱,۷۶۴

۴-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سال ۱۳۹۶ بالغ بر ۶۵۴ میلیون ریال بوده که جزء درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱-۲۵) ارائه گردیده است.

۴-۳- به موجب شکایت شرکت دارویی پوراطب، پورادارو ایرانیان، سکینه ایزد پناه و بی بی وحیده گلدانساز به سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ و رای صادره توسط سازمان بورس در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۷ شرکت ملزم به پرداخت سود سهام به همراه جرائم تاخیر آن گردید. لذا براساس رای صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار تهران سهام شرکتهای جابرابن حیان (۵۵۵,۶۵۲ سهم)، بانک صادرات (۶۸۷,۹۷۱ سهم)، داروسازی اسوه (۴۰,۳۸۴ سهم)، بانک کارآفرین (۷۲۸,۵۶۸ سهم) از طریق سپرده گذاری مرکزی بورس فروخته و وجه آن بمبلغ ۳,۸۱۵ میلیون ریال (شامل ۲,۰۵۹ میلیون ریال سود حاصل از فروش به شرح یادداشت ۱-۲۵) (یادداشت ۱۱) در بورس اوراق بهادار بلوکه گردید. پیرو توافق حاصله با سهامداران وجه حاصل از فروش در آبان ماه ۱۳۹۷ به شرکت مسترد گردید.

**شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری**  
**۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :**

	سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری :</b>					
	۱۰,۵۰۱	۱۹,۰۴۹	.	۱۹,۰۴۹	۵-۱-۱ اسناد دریافتنی :
	۱۴۴,۷۱۲	۱۴۴,۵۵۱	.	۱۴۴,۵۵۱	۵-۱-۲ اشخاص وابسته
	۱۵۵,۲۱۳	۱۶۳,۵۹۹	.	۱۶۳,۵۹۹	سایر مشتریان
<b>حساب های دریافتنی :</b>					
	۶۹۷,۰۲۰	۳۹۲,۱۵۱	.	۳۹۲,۱۵۱	۵-۱-۳ اشخاص وابسته
	۳۸۶,۴۱۰	۳۸۷,۵۳۰	(۱,۵۰۰)	۳۸۹,۰۳۰	۵-۱-۴ سایر مشتریان
	۱,۰۸۳,۴۳۰	۷۷۹,۶۸۰	(۱,۵۰۰)	۷۸۱,۱۸۰	
	۱,۲۳۸,۶۴۲	۹۴۳,۲۸۰	(۱,۵۰۰)	۹۴۴,۷۸۰	
<b>غیر تجاری :</b>					
	۴۱۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰		۳۰۱,۰۰۰	۵-۱-۵ اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته
	-	۱۵۷,۰۰۰		۱۵۷,۰۰۰	۵-۱-۵ حساب های دریافتنی - اشخاص وابسته
	۲۳۸,۶۱۶	۲۳۸,۵۵۳		۲۳۸,۵۵۳	۵-۱-۶ سود سهام دریافتنی
	۲,۴۰۰	۳۴,۵۰۷	(۲۰,۲۶)	۳۶,۵۳۳	حساب های دریافتنی
	۱۰,۷۵۸	۱۱,۸۵۹		۱۱,۸۵۹	کارکنان (وام و مساعده)
	.	۲۶,۰۸۹	.	۲۶,۰۸۹	سایر - مطالبات کارکنان
	۶۶۱,۷۷۴	۷۶۹,۰۰۸	(۲۰,۲۶)	۷۷۱,۰۳۴	
	۱,۹۰۰,۴۱۶	۱,۷۱۲,۲۸۷	(۳,۵۲۶)	۱,۷۱۵,۸۱۴	
	(۴۱۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۰۰۰)		(۳۰۱,۰۰۰)	انتقال به اسناد پرداختی از محل اسناد دریافتنی
	-	(۱۵۷,۰۰۰)		(۱۵۷,۰۰۰)	انتقال به اسناد پرداختی از محل حساب های دریافتنی
	۱,۴۹۰,۴۱۶	۱,۲۵۴,۲۸۷	(۳,۵۲۶)	۱,۲۵۷,۸۱۴	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی کوتاه مدت اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۸,۵۴۸
۱۰,۵۰۱	۱۰,۵۰۱
۱۰,۵۰۱	۱۹,۰۴۹

شرکت پخش رازی  
شرکت اندیشه شفاطلب

۵-۱-۲- سایر اسناد دریافتنی کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۳۸۳	۷۰,۰۹۹	داروگستر یاسین
.	۱۴,۷۵۸	پخش ممتاز
۱۴,۰۹۲	۱۴,۰۹۲	داروگستر مین
.	۸,۵۲۱	مهبان دارو
۱۷,۶۵۴	۸,۲۲۹	پاراپلب ثامن
.	۶,۶۶۰	به پخش داروی بهشهر
۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سلامت پخش هستی
۳۹,۶۴۷	۳,۹۷۶	بهرسان دارو
.	۱,۳۰۲	شیمیایی رنگ آور
.	۱,۱۷۰	صنایع شیمیایی چسب جنوب
۳,۳۹۷	۱,۱۴۹	پخش تجهیزگران طب نوین
.	۷۵۴	آبادیس دارو پرگانس
۶,۸۴۸	۶۷۵	توسعه تجارت جلال آرا
.	۶۳۷	تولیدی صنایع رنگ و رزین پارس الوان
۹,۰۴۶	۵۵۴	۵-۱-۴-۱ جهان فارمد
.	۵۰۸	رنگسازی افشار
.	۳۹۲	نساجی پارس ایران
۵,۱۴۷	۳۲۳	مکتاف
۱۶,۴۹۷	۵,۷۵۰	سایر
۱۴۴,۷۱۲	۱۴۴,۵۵۱	

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۵-۱-۳- اشخاص وابسته شامل موارد زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶
شرکت بخش رازی	۵-۱-۳-۱	۲۸۳,۵۰۰	۶۸۹,۱۹۶
آندیشه شفاطب		۷,۱۴۲	۶,۷۴۸
شرکت راموفارمین		۱,۳۱۰	۸۷۷
داروسازی دانا		۱۹۹	۱۹۹
		<u>۳۹۲,۱۵۱</u>	<u>۶۹۷,۰۲۰</u>

۵-۱-۳-۱- گردش حساب شرکت بخش رازی به شرح زیر است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶
مانده ابتدای سال		۶۸۹,۱۹۶	۴۰۶,۸۵۷
خالص فروش	۲۰-۴	۲۶۵,۶۰۳	۷۹۶,۵۶۴
وصولی طی دوره		(۵۷۱,۳۰۰)	(۵۱۴,۲۲۵)
مانده پایان دوره		<u>۳۸۳,۵۰۰</u>	<u>۶۸۹,۱۹۶</u>

۵-۱-۴- حساب های دریافتنی تجاری کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶
سلامت بخش هستی		۶۹,۱۰۳	۶۲,۴۷۸
شرکت بهرسان دارو		۵۸,۴۰۲	۱۸,۳۵۴
شرکت داروگستر یاسین		۵۹,۸۳۷	۱۱۲,۳۲۴
یاراطب تامن		۴۷,۵۹۱	۳۰,۵۰۳
توسعه تجارت جلال آرا		۲۳,۴۶۴	۷,۹۷۹
شرکت بخش البرز		۲۰,۸۰۰	۲۷,۴۰۱
به بخش داروی بهشهر		۱۹,۹۹۴	۹,۳۹۹
تابان بخش نیکان		۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲
بخش فردوس		۱۱,۷۱۰	۱۴,۲۱۷
جهان فارمد	۵-۱-۴-۱	۱۰,۸۲۸	۲۰,۸۶۴
بخش ممتاز		۹,۹۹۹	۸,۳۳۹
داروگستر مبین		۹,۱۵۲	۹,۱۵۲
شرکت مکتاف		۵,۵۴۷	۳,۷۶۵
بخش هجرت		۴,۵۹۱	۱۶,۲۷۸
شرکت شیمیای بی روناس		۴,۱۰۳	۲,۲۶۴
پورایخش		۳,۳۳۳	۲,۵۳۹
مهبان دارو		۱,۹۳۰	۹,۹۲۸
بخش تجهیزات گران طب نوین		۱,۱۱۳	۲,۴۶۷
شرکت بخش ایران دراگ		۱,۰۲۵	۱,۰۲۵
سایر		۷,۳۷۴	۹,۶۰۳
		<u>۳۸۹,۰۳۰</u>	<u>۳۸۷,۹۱۰</u>
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)
		<u>۳۸۷,۵۳۰</u>	<u>۳۸۶,۴۱۰</u>

۵-۱-۴-۱- به موجب صورتجلسه شماره ۲۵۳/۹۷/ص مورخ ۹۷/۰۵/۱۶ با شرکت جهان فارمد مبلغ ۱۹۰,۰۸۲ میلیون ریال دریافت و کلیه چکهای دریافتی از جهان فارمد بابت خرید مواد اولیه و تسویه بدهی به شرکت مهبان دارو پرداخت شده است. همچنین مابقی طلب از شرکت مذکور، بخشیده شده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۲,۵۰۰ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۵-۱-۵- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته و حسابهای دریافتنی غیرجاری از اشخاص وابسته تماماً مربوط به شرکت بخش رازی به مبلغ ۳۰۱ میلیون ریال و ۱۵۷ میلیون ریال می باشد که بابت اخذ تسهیلات شرکت کیمیدارو از بانک ها، از شرکت مزبور دریافت و در قبال آن به همان میزان اسناد پرداختی در وجه شرکت مزبور صادر گردیده است.

۵-۱-۶- سود سهام دریافتنی :

شرح	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶
بخش رازی (وابسته)		۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۴
داروسازی دانا (وابسته)		۴۲,۶۰۰	۴۲,۶۰۰
داروسازی جابرابن حیان (وابسته)		۵۴۳	۷۱۲
داروسازی اسوه (وابسته)		۳۵۳	۲۴۲
بانک صادرات ایران		۳۱	۳۱
سرمایه گذاری توسعه ملی		۲۲	۲۲
فوریت های دارویی و بازرگانی بخش رازی (وابسته)		۴	۴
		<u>۳۳۸,۵۵۳</u>	<u>۳۳۸,۶۱۶</u>

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۶- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۳,۴۳۱	۲۶۷,۲۷۴	(۵,۵۷۷)	۲۷۲,۸۵۱
۳۵,۰۲۲	۷۷,۱۶۱	(۱,۳۹۴)	۷۸,۵۵۵
۱۲,۷۹۷	۴۶,۶۷۶	(۶,۰۷۸)	۵۲,۷۵۳
۴۳,۹۰۵	۶۰,۲۲۹		۶۰,۲۲۹
۳۰۵,۱۵۵	۴۵۱,۳۴۰	(۱۳,۰۴۹)	۴۴۴,۳۸۸
۴۳۹	۱,۳۷۹	.	۱,۳۷۹
۶۰,۹۵۴	۳۳,۰۷۶	.	۳۳,۰۷۶
۳۶۶,۵۴۸	۴۸۵,۷۹۴	(۱۳,۰۴۹)	۴۹۸,۸۴۳

مواد اولیه و بسته بندی  
 کالای در جریان ساخت  
 کالای ساخته شده  
 قطعات و لوازم یدکی  
 کالای امانی نزد سایر شرکت ها  
 کالای در راه

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 ، قطعات و لوازم یدکی تا ۴۰۰,۰۰۰ 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 ۳۳,۰۷۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸,۷۹۵ میلیون ریال سفارشات موجود در گمرک و مبلغ ۱۴,۲۸۰ میلیون ریال که شامل موجودی مواد اولیه گلی بن گلامید، هپارین سدیم (آمیول)، پوکه آمیول کلیندامایسین، سرنگ مدرج و ... موجود در انبار قرنطینه شرکت در پایان دوره مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی ۵۰ درصد از کالاهای فوق مورد تأیید آزمایشگاه قرار گرفته و رسید صادر گردیده است.

**۷- پیش پرداخت ها**

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۸۷۹	۹۳,۳۱۱	۷-۱
۳	۳۳۴	
۱۸,۶۵۳	۷۶۹	
۱۹	۲۰	
۱۶۵,۵۵۴	۹۴,۴۳۳	
۱۶,۴۰۵	۳۷,۷۰۰	۷-۲
۳,۷۱۵	۴,۸۱۵	
۳,۸۰۳	۱,۴۲۰	
۱۳,۶۹۷	۱۲,۴۳۴	
۳۷,۶۲۰	۵۶,۳۶۹	
۲۰۳,۱۷۴	۱۵۰,۸۰۲	

۷-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۹۳,۳۱۱ میلیون ریال عمدتاً<sup>۱</sup> مربوط به سفارش ایتراکونازول به مبلغ ۸,۳۰۴ میلیون ریال ، رانیتیدین به مبلغ ۴,۷۱۳ میلیون ریال و فوروزماید به مبلغ ۴,۶۷۱ میلیون ریال می باشد.  
 ۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۳۷,۷۰۰ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید متفورمین هیدروکلراید از شرکت مهبان شیمی می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار و  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت	
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸-۱	سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی (۳۰٪ سهام)
۱۲۶,۷۱۷	۲۹۹,۴۶۷	۱۲۶,۷۱۷	۴۵۱,۴۴۲		
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۷۰	۳۵,۰۷۰	۸-۲	سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها
۱۶۱,۷۲۳	۲۳۴,۴۷۳	۱۶۱,۷۸۷	۴۸۶,۵۱۲		

۸-۱- شرکت کیمیدارو ۳۰ درصد سهام شرکت پخش رازی را در اختیار دارد. فعالیت شرکت فوق پخش محصولات داروئی این شرکت و سایر شرکتهای داروئی است. ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در اختیار شرکت داروسازی جابراین حیاب و ۳۰ درصد در اختیار شرکت اسوه (شرکتهای گروه) می باشد. در تاریخ ترازنامه دارائیهها، بدهیهها و حقوق صاحبان سهام شرکت پخش رازی به ترتیب مبلغ ۱۶,۰۲۸ میلیارد ریال، ۱۵,۷۴۲ میلیارد ریال و ۱۰,۱۸۵ میلیارد ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها و سود به ترتیب ۱۱,۳۹۹ میلیارد ریال و ۲۵۷ میلیارد ریال بوده است. ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته پخش رازی شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام از خالص داراییها در ابتدای سال
۲۱۳,۸۹۰	۲۱۳,۸۹۰	۲۹۹,۴۶۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۸۹,۹۹۷	۸۹,۹۹۷	۰	سهام از سود خالص سال جاری
۲۲۱,۷۸۴	۹۳,۳۳۷	۱۰۷,۰۷۰	سود سهام دریافتنی سال جاری (مصوب)
(۱۹۵,۰۰۰)	۰	۰	خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
(۳۰,۲۰۴)	۸,۹۴۱	۴۴,۹۰۵	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه
۲۹۹,۴۶۷	۴۰۵,۰۶۴	۴۵۱,۴۴۲	

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

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			دارو سازی دانا
۳۳,۹۴۴	۳۳,۹۴۴	۰	۳۳,۹۴۴	۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۵	۱۰۰,۰۰۰	فوریتهای داروئی پخش رازی
		(۱۳۰)	۱۳۰	۰/۰۰۰۱	۱۳۵	گروه صنایع داروئی و شیمیایی و غذایی شهید مدرس
۵۰	۵۰	۰	۵۰	۵	۵,۰۰۰	توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۰/۳۵	۱	پترو کیمیا تجارت
۲	۶۶	۰	۶۶	۱	۵۰,۰۰۰	دارو آفرین شفا
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۷۰	(۱۳۰)	۳۵,۲۰۰			
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۷۰	(۱۳۰)	۳۵,۲۰۰			

۸-۳- شرکت شفا دارو تعداد ۴۵۰۰۰ سهم خود از دارو آفرین شفا را به شرکت کیمیدارو منتقل نمود.

بهای تمام شده

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۲	۱۹۲
۷۱	۷۱
۶۵	۶۵
۳۲۸	۳۲۸

۹- دارایی های نامشهود

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

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته					بهای تمام شده			
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱									
۱۱۳	۱۱۳	.	.			۱۱۳	.	.	۱۱۳	زمین
۱۸,۳۰۳	۱۷,۵۷۶	۱۹,۸۲۸	.	۷۲۷	۱۹,۱۰۱	۳۷,۴۰۴	.	.	۳۷,۴۰۴	ساختمان
۱۰,۸۸۰	۱۰,۹۹۹	۱۵,۰۸۷	.	۶۷۵	۱۴,۴۱۲	۲۶,۰۸۶	.	۷۹۴	۲۵,۲۹۲	تاسیسات
۵۰,۶۸۶	۵۰,۲۱۱	۸۲,۴۰۲	.	۴,۲۵۷	۷۸,۱۴۶	۱۳۲,۶۱۳	.	۳,۷۸۱	۱۲۸,۸۳۲	ماشین آلات
۴۳۶	۳۷۸	۲,۵۵۸	.	۷۱	۲,۴۸۸	۲,۹۳۶	.	۱۳	۲,۹۲۳	وسایل نقلیه
۷,۷۶۵	۸,۳۶۳	۱۳,۸۷۳	.	۸۶۵	۱۳,۰۰۸	۲۲,۱۳۶	.	۱,۳۶۲	۲۰,۷۷۴	اثاثه و منصوبات
۷,۱۹۵	۷,۰۹۵	۷,۱۲۵	.	۶۴۳	۶,۴۸۲	۱۴,۲۱۹	.	۵۴۳	۱۳,۶۷۶	ابزارآلات
۹۵,۳۷۸	۹۴,۶۳۴	۱۴۰,۸۷۳		۷,۲۳۷	۱۳۳,۶۳۶	۲۳۵,۵۰۷		۶,۴۹۳	۲۲۹,۰۱۴	
۹۱,۹۷۳	۹۱,۹۷۳					۹۱,۹۷۳	.	.	۹۱,۹۷۳	دارایی های در جریان تکمیل
۱,۴۳۳	۱,۴۳۳					۱,۴۳۳	.	.	۱,۴۳۳	سفرشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۹۳,۴۰۶	۹۳,۴۰۶					۹۳,۴۰۶			۹۳,۴۰۶	
۱۸۸,۷۸۴	۱۸۸,۰۴۰	۱۴۰,۸۷۳		۷,۲۳۷	۱۳۳,۶۳۶	۳۲۸,۹۱۳		۶,۴۹۳	۳۲۲,۴۲۰	

۱۰-۱- اضافات طی دوره دارائی های ثابت عمدتاً بابت خرید متعلقات دستگاه اولمن، دستگاه ضد عفونی کننده هوا جهت استریل ( پرکن آمپول)، دستگاه پودر پخش کن و ..... می باشد.

۱۰-۲- دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و ترکیبگی لوله به مبلغ ۳۶۶,۹۱۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

۱۰-۳- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد. از مواردی که باعث توقف پروژه در طی سال های اخیر گردیده بر اساس گزارش های مکتوب به ۴ مورد عمده و اساسی

از بابت عدم استفاده از پروژه اشاره می گردد : ۱- چیدمان ستون گذاری سالن ها متناسب با طرح و فضاهای کلین رومی نبوده و به غیر از راهروهای اصلی ، ستونها در داخل اطاق ها قرار گرفته و فضاهای مفید از بین رفته است.

۲- در کلیه فضاهای کلین رومی پیچیدگی و فشردگی فضاها، عدم رعایت استانداردها ، عدم پیش بینی کانالهای برگشت هوا و نصب کمدها در بین لغاز دیوارها، باریک بودن مسیرهای عبوری و تداخل دارویی در مسیرهای تولید

و..... در طرح موجود دیده می شود.

۳- در نقشه های تاسیساتی مکانیک و برقی نیز دارای اشکالاتی است که نیاز به تغییرات اساسی در آنها می باشد. ۴- استفاده نادرست از کفشوی در فضاهای فیلینگ و فیلتراسیون و بررسی سایزها و موقعیت نصب آنها

۱۰-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای بابت پرداخت به شرکتهای آی سان کیمیا، تکنو فارما، کریم حسین پور و ..... از سال ۱۳۸۹ می باشد.



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت	۱۱- سایر دارایی ها
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۱	فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	.	۳,۸۱۵	۳,۸۱۵	۱۱-۲	وجوه بانکی مسدود شده بابت افزایش سرمایه
.	.	۳۶۳	۳۶۳		
.	.	۴,۱۷۸	۴,۱۷۸		

۱۱-۱- مبلغ مزبور بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به فروش سهام شرکتهای جابر، اسوه و بانکهای صادرات و کارآفرین در خصوص شکایت شرکت پوراطب بابت سود سهام می باشد که فروش آن در یادداشت سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۳-۴) و سود حاصل از فروش در یادداشت ۲۵ لحاظ گردیده است.

۱۱-۲- وجوه بانکی مسدود شده بابت حق تقدم افزایش سرمایه از محل آورده نقدی می باشد ضمناً تا تاریخ پایان مدت پذیره نویسی (۱۳۹۷/۰۷/۱۵) مبلغ ۶,۸۵۷ میلیون ریال واریز گردیده است.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۵۷۸	۱۵۲,۲۷۰	۱۰۲,۵۷۸	۱۵۲,۲۷۰	۱۲-۱-۱
۱۹۳,۵۲۵	۱۱۱,۷۲۵	۱۹۳,۵۲۵	۱۱۱,۷۲۵	۱۲-۱-۲
۲۹۶,۱۰۳	۲۶۳,۹۹۵	۲۹۶,۱۰۳	۲۶۳,۹۹۵	
۱۰۳,۳۷۴	۱۵,۰۰۰	۵,۲۴۳	۳,۱۵۷	۱۲-۱-۳
۱۰۸,۶۱۸	۱۸,۱۵۷	۱۰۸,۶۱۸	۱۸,۱۵۷	۱۲-۱-۴
۱۸,۰۸۱	۳۸,۳۷۶	۱,۵۷۶	۷۱,۶۴۳	۱۲-۱-۵
۲,۱۵۹	۴,۳۹۱	۲,۱۵۹	۴,۳۹۱	۱۲-۱-۶
۱,۳۷۲	۱,۳۴۶	۱,۳۷۲	۱,۳۴۶	۱۲-۱-۷
۵,۰۱۸	۴,۸۹۶	۵,۰۱۸	۴,۸۹۶	۱۲-۱-۸
۶,۶۴۹	۷,۴۴۷	۶,۶۴۹	۷,۴۴۷	۱۲-۱-۹
۱,۰۹۶	۶۲۶	۱,۰۹۶	۶۲۶	
۲۱,۳۳۶	۲۱,۴۶۰	۲۱,۳۳۶	۲۱,۴۶۰	۱۲-۱-۱۰
۲,۵۳۱	۳۹۳	۲,۵۳۱	۳۹۳	
۵۹,۸۱۸	۱۵۰,۴۷۷	۱۶۸,۴۳۶	۱۶۸,۶۳۴	
۴۴۴,۵۳۹	۴۳۲,۶۲۹	۴۴۴,۵۳۹	۴۳۲,۶۲۹	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

تأمین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی :

تأمین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی :

اشخاص وابسته

سایر

حسابهای پرداختنی :

مطالبات پیمانکاران و اشخاص

شرکت شفا دارو - وابسته

هزینه های پرداختنی

کالای امانی دیگران نزد ما

سپرده بیمه

صندوق رفاه کارکنان

جاری کارکنان

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی

اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و ارزش افزوده

۱۲-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۱۵۲,۲۷۰ میلیون ریال بابت ۶۴ فقره چک صادره می باشد که در ۶ ماهه دوم ۹۷ پرداخت خواهد شد.

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۶۲۶	۴۳,۵۰۰	۲۸,۶۲۶	۴۳,۵۰۰
۵,۳۷۲	۲۸,۵۳۲	۱۵,۰۱۳	۲۱,۲۴۲
.	۸,۲۹۰	.	۸,۲۹۰
۳,۳۹۳	۸,۰۴۸	۳,۳۹۳	۸,۰۴۸
۴,۳۶۰	۷,۲۷۱	۴,۳۶۰	۷,۲۷۱
۳,۵۷۱	۶,۳۱۱	۳,۵۷۱	۶,۳۱۱
.	۴,۷۲۶	.	۴,۷۲۶
.	۲,۴۴۲	.	۲,۴۴۲
.	۲,۲۰۳	.	۲,۲۰۳
۴۳,۲۴۳	۹,۷۰۶	۴۳,۲۴۳	۹,۷۰۶
۱۰۲,۵۷۸	۱۵۲,۲۷۰	۱۰۲,۵۷۸	۱۵۲,۲۷۰

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تاماد)

شرکت شیمی دارویی داروپخش

شرکت دارو شیشه

اکبری

شرکت پارس امپول

شرکت وانا داروگستر

بهینه پوشش جم

دارساوین پارس

ره وارد تأمین

کارستان پیواژ نیاز

سلیر (۹ فقره)

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱۲-۱-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری ( سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات ) به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۶۳	۳۵,۰۶۹	فرایند شیمی حکیم - اشخاص وابسته
۳,۴۵۴	۱۲,۲۶۳	شرکت تمداد
۳,۹۹۹	۴,۷۰۶	ژلاتین کیسول ایران
۳,۰۰۸	۳,۰۴۶	شرکت بهینه پوشش جم
۱۴,۷۹۰	۲,۷۸۹	شرکت اکبریه
۲,۱۸۰	۲,۵۴۸	شرکت کارستان پیواز نیاز
۰	۲,۳۹۰	دارویی آترا
۰	۲,۰۷۵	پیام نگاران صنوبر
۲,۰۶۸	۲,۰۶۸	داروسازی امین
۰	۲,۰۱۳	داروسازی شهید قاضی
۱,۴۲۴	۱,۶۲۰	شرکت آیدانار
۰	۱,۵۶۱	طومارنگار پارسیا
۱,۲۳۲	۱,۲۳۲	داروسازی اسوه - همگروه
۲,۵۸۴	۸۴۰	چاب پیشرو اورامان
۲۶,۲۳۹	۲۹۵	شیمی دارونی داروین
۱۰۵,۶۷۴	۳۷,۲۱۰	سایر (تعداد ۳۹ شرکت)
۱۹۳,۵۲۵	۱۱۱,۷۲۵	

۱۲-۱-۳- اشخاص وابسته :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۸۰,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	۱۲-۱-۳-۱	شرکت پخش رازی
۱۰۳,۳۷۴	۰			شرکت شفا دارو
۳۰,۰۰۰	۰			شرکت جابر ابن حیان
۵۱۳,۳۷۴	۴۷۳,۰۰۰			
(۴۱۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۰۰۰)		۱۲-۱-۳-۱	انتقال از اسناد دریافتی
-	(۱۵۷,۰۰۰)		۱۲-۱-۳-۱	انتقال از حسابهای دریافتی
۱۰۳,۳۷۴	۱۵,۰۰۰			

۱۲-۱-۳-۱- تعداد ۳۷ فقره اسناد پرداختی به شرکت پخش رازی بابت بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی شرکت از بانکها در قبال دریافت مبلغ ۴۷۳,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی از شرکت مذکور صادر گردیده که ۱۵۷,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی فوق در شهریور ماه به پخش رازی عودت داده شده و به حسابهای دریافتی منظور گردیده و ۳۰۱,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی نیز در پایان دوره در صندوق شرکت می باشد.

۱۲-۱-۴- اسناد پرداختی غیرتجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۶۲۹	۰			عوارض شهرداری و مدیریت پسماند
۲,۸۵۹	۷۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۵		شرکت بیمه البرز (۲ فقره) - بابت اقساط بیمه نامه
۰	۴۱۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۵		رایورز - ۳ فقره
۷۴۵	۲,۰۱۷			سایر (۲۱ فقره)
۵,۲۴۳	۳,۱۵۷			

۱۲-۱-۵- مطالبات بیمانکاران و اشخاص عمدتاً شامل هزینه غذا و سرویس پرسنل به مبلغ ۹,۲۴۳ میلیون ریال و جریمه سود سهام شرکت بوراطب و شرکت دارو ایرانیان ، خانم سکیته ایزد پناه و خانم بی بی وحیده گلدانساز به مبلغ ۹,۷۶۲ میلیون ریال می باشد. بر اساس توافق صورت گرفته با سهامداران مذکور در دوره مالی بعد مبلغ جریمه به عنوان قسمتی از افزایش سرمایه از محل مطالبات منظور شده است.

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱۲-۱-۶- مانده حساب شرکت شفا دارو بابت علی الحساب دریافتی از آن شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.  
 ۱۲-۱-۷- مبلغ تشکیل دهنده هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۴	۳۹۱	
۰	۴,۰۰۰	برق، تلفن و گاز مصرفی
۱,۸۱۵	۰	پاداش هیئت مدیره
۲,۱۵۹	۴,۳۹۱	هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرستل)

۱۲-۱-۸- مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۹۵۲ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از داروسازی پورسینا ( مواد رانیتیدین دی سی ) و مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال از شرکت داروپخش می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه - بیمه
۱,۰۶۶	۸۵۱	شرکت ایشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد - بیمه
۳۴۷	۳۸۷	شرکت نگین شط جنوب _ اسداله موسویان جهرمی - پیمانکار محافظت از زمین خرمشهر
۰	۲۸۰	شرکت رایورز - پشتیبانی و به روز رسانی نرم افزار - بیمه
۱۴۷	۱۴۷	نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو - بیمه
۱۴۸	۱۴۸	شرکت سفره سان ترمه - پیمانکار تهیه غذا - بیمه
۱۲۶	:	چاپ ترسیم نگار - خدمات چاپ - بیمه
۱,۰۹۲	۹۹۲	سایر
۵,۰۱۸	۴,۸۹۶	

۱۲-۱-۹- اهم مطالب تشکیل دهنده حساب سپرده دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

۱۲-۱-۱۰- حق بیمه های پرداختنی عمدتاً بابت حسابرسی تأمین اجتماعی از تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۴,۱۷۴ میلیون ریال به موجب حکم شماره ۰۱۶۰۹۶۰۳۱۶۳۲۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ به شرکت اعلام گردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۲,۲۰۵ میلیون ریال پرداخت و مابقی به مبلغ ۲۱,۹۶۹ میلیون ریال تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ تقسیط گردیده است که حصه بلندمدت آن به مبلغ ۲,۹۲۹ میلیون ریال در سرفصل پرداختنی بلندمدت (۱۲-۲) منظور شده است. ضمناً مبلغ ۲,۴۲۰ میلیون ریال حق بیمه های پرداختنی کارکنان مربوط به دوره ۶ ماهه ۹۷ بوده که در مهر ماه سال ۱۳۹۷ پرداخت گردیده است.

با توجه به شکایت و ارائه مستندات به دیوان عدالت اداری و رای صادر شده به شماره دادنامه ۲۹۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ ، دیوان عدالت اداری رای به محکومیت سازمان تأمین اجتماعی صادر و اعلامیه صادر شده توسط سازمان تأمین اجتماعی را فاقد وجهت قانونی دانسته و شرکت درخواست استرداد کلیه وجوه پرداخت شده را نموده است.

۱۲-۲- پرداختنی های بلندمدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۱۷	۲,۹۲۹	۱۲-۱-۱۰
۱۱,۷۱۷	۲,۹۲۹	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختی	قطعی و جرائم/آراء صادره	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی شده است - ۲۵۷ همعرض			۱۷,۶۶۲	۲۱,۵۷۰	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۱	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - علی الراس					۲,۲۱۳				۱۳۹۱
رسیدگی شده است - هیئت تجدید نظر			۶۶,۳۳۵	۸۵,۸۴۰	۸۶,۸۲۵	۶۶,۳۳۵	۳۳۱,۶۷۶	۳۹۷,۲۴۶	۱۳۹۲
رسیدگی شده است - هیئت تجدید نظر	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷	۶۳,۳۴۵	۷۰,۸۵۱	۱۰۷,۷۹۶	۶۶,۱۳۳	۳۳۰,۶۶۴	۴۴۳,۵۲۸	۱۳۹۳
قطعی صادر شده - در حال تسویه	۳۲,۸۷۸	۳۲,۸۷۸	۳۳,۲۶۶	۷۸,۳۱۲	۹۳,۱۸۷	۵۱,۱۶۷	۲۵۵,۸۳۵	۳۷۷,۶۱۸	۱۳۹۴
رسیدگی شده است - هیئت حل اختلاف			۴۸,۰۱۳		۶۳,۵۷۱	۴۸,۰۱۳	۲۴۰,۰۵۸	۴۴۲,۹۲۱	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است	۳۱,۱۶۷	۱۹,۴۱۴	۱۱,۷۵۲			۳۱,۱۶۷	۱۵۵,۸۳۴	۴۳۴,۴۱۶	۱۳۹۶
		۱۸,۲۴۳				۱۸,۲۴۳	۱۳۴,۴۸۳	۱۰۴,۳۵۲	۹۷/۰۶/۳۱
	۶۶,۸۳۲	۷۳,۳۲۳							

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

۱۳-۲- شرکت بابت مالیات سال ۱۳۹۱ به موجب برگ قطعی به شماره ۱۹۴۱۷۴۲۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۰ ملزم به پرداخت مبلغ ۱۷۰۰۴۸ میلیون ریال بابت اصل و ۴,۵۲۲ میلیون ریال جرائم متعلقه گردید که از این بابت مبلغ ۱۷,۶۶۲ میلیون ریال پرداخت و نسبت به برگ قطعی صادره در دیوان عدالت اداری اعتراض نموده است که مورد پذیرش قرار نگرفته است و مجدداً شرکت به رای مذکور اعتراض نموده است.

۱۳-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ در سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص مالیات متمام صادر شده، که شرکت به آن اعتراض نموده و منتظر دعوت به هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۱۳-۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ در هیئت تجدید نظر اعتراض و لایحه خود را ارائه نموده و موضوع توسط هیات تجدید نظر مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۱۳-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به موجب رای هیئت حل اختلاف بدوی در اجرای قرار رسیدگی شماره ۱۱۳۲۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۳۵۴,۲۵۳ میلیون ریال اعلام گردیده که بدلیل اعتراض حوزه مالیاتی به رای صادر شده در هیئت تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد.

۱۳-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بموجب برگ قطعی شماره ۵۳۱۶۹۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ به مبلغ ۷۸,۳۱۲ میلیون ریال به شرکت اعلام شده که مورد قبول شرکت بوده و مبلغ ۳۳,۲۶۶ ریال آن پراخت و الباقی در حال تسویه می باشد.

۱۳-۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص شماره ۴۹۳۱۵۰۳۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ به مبلغ ۶۳,۵۷۱ میلیون ریال به شرکت اعلام شده که مورد اعتراض شرکت بوده و طی رای هیات حل اختلاف بدوی قرار کارشناسی صادر شده است.

۱۳-۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه شده است که مبلغ ۱۱,۳۸۱ میلیون ریال از اصل و ۳۷۱ میلیون ریال جریمه تقسیط آن پرداخت و مابقی به مبلغ ۱۹,۴۱۴ میلیون ریال طی هفت فقره چک تا پایان سال ۱۳۹۷ پرداخت خواهد شد.

۱۳-۹- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه شده است.

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۴- سود سهام پرداختنی**

	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۴,۴۸۸	۷,۲۳۰	سال های قبل از ۱۳۹۳
	۱۴,۷۳۷	۱۴,۳۲۸	سال ۱۳۹۳
	۱۲۱,۸۳۸	۸۴,۴۴۷	سال ۱۳۹۴
	۲۸۳,۱۴۳	۲۶۲,۵۸۲	سال ۱۳۹۵
	۰	۲۶۴,۰۰۰	سال ۱۳۹۶
	۴۳۴,۲۰۷	۶۳۲,۵۸۷	
	۹,۰۶۴	-	اسناد پرداختنی
	۴۴۳,۲۷۲	۶۳۲,۵۸۷	
	۰	(۳۲۶,۲۶۰)	علی الحساب افزایش سرمایه
	۴۴۳,۲۷۲	۳۰۶,۳۲۶	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال (سود نقدی سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۱۵۰ ریال) است.

۱۴-۲- تفکیک سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۲۰۵,۹۰۵	۳۵۵,۷۶۵	شرکت شفا دارو
	۷۵,۴۴۴	۷۳,۷۲۹	شرکت داروئی و تجهیزات پزشکی پورا طب
	۶,۷۰۹	۰	شرکت هامون شمال
	۶,۶۲۴	۶,۳۳۶	سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان
	۴,۵۱۶	۴,۳۳۱	بانک رفاه کارگران
	۲,۸۷۵	۵,۱۷۰	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
	۳,۲۰۰	۲,۲۰۰	بیمه مرکزی ایران
	۱,۷۷۷	۰	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی کارکنان بانکها
	۱,۷۴۱	۴۵۶	سازمان خصوصی سازی ( وکالتی )
	۱,۳۲۹	۴۱۰	داروسازی شهید قاضی
	۱,۰۱۱	۹۶۷	پخش فردوس
	۹۸۸	۰	سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
	۱,۶۱۷	۱,۰۶۵	سرمایه گذاری بوعلی
	۹۵۹	۱,۶۸۹	بیمه پاسارگاد
	۶۳۵	۰	لفافهای چند لایه آرمن آپادانا
	۵۶۷	۵۴۲	توسعه کسب و کارسبا
	۵۶۳	۰	گروه راهبرد مبین کوثر
	۱۲۶,۸۱۳	۱۷۹,۹۲۷	سایر
	۴۴۳,۲۷۲	۶۳۲,۵۸۷	

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۵- تسهیلات مالی**

۱۵-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال ۷۱۹,۸۷۲ (۶۲,۵۱۴)	میلیون ریال ۵۷۲,۲۶۰ (۲۴,۲۹۴)	۱۵-۱-۴
۶۵۷,۳۵۸ (۱۶۴,۸۱۴)	۵۴۷,۹۶۵ (۱۲۴,۸۸۶)	بانک ها سود و کارمزد سال های آتی
۴۹۲,۵۴۴ (۲۶,۷۱۵)	۴۲۳,۰۸۰ (۴۲,۱۹۳)	سپرده بانکی بلوکه شده
۴۶۵,۸۲۸ ۹,۹۹۹	۳۸۰,۸۸۷	حصه بلند مدت حصه جاری
۴۷۵,۸۲۸	۳۸۰,۸۸۷	سود، کارمزد و جرائم معوق

۱۵-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۵۰,۰۰۰	میلیون ریال ۵۶,۷۹۴	بیش از ۲۵ درصد
۴۲,۳۳۱	۵۰,۲۴۱	۲۰ تا ۲۵ درصد
۴۰۰,۲۱۳	۳۱۶,۰۴۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۴۹۲,۵۴۴	۴۲۳,۰۸۰	

۱۵-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۴۶۵,۸۲۸	میلیون ریال ۳۸۰,۸۸۷	۱۳۹۷
۲۶,۷۱۵	۴۲,۱۹۳	۱۳۹۸
۴۹۲,۵۴۴	۴۲۳,۰۸۰	

۱۵-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۶۵۷,۳۵۸	میلیون ریال ۵۴۷,۹۶۵	چک و سفته
۶۵۷,۳۵۸	۵۴۷,۹۶۵	

۱۵-۱-۴- به تفکیک بانک ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۱۱۳,۹۲۹	میلیون ریال ۱۰۳,۸۶۲	بانک اقتصاد نوین
۱۱۶,۲۵۰	۱۱۶,۲۵۰	بانک سینا
۵۹,۱۷۸	۱۹,۶۲۴	بانک توسعه تعاون
۵۰,۰۰۰	۵۲,۴۰۰	بانک کارآفرین
۴۶,۲۰۰	۵۳,۹۴۵	بانک صادرات
۶۲,۱۴۷	۱۴,۴۰۶	بانک دی
۲۲,۰۰۰	.	پست بانک
۱۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	بانک کشاورزی
.	۱۶,۶۶۸	بانک ملت
.	۲,۶۹۰	بانک مهر اقتصاد
۶,۸۴۰	۳,۲۳۴	سایر
۴۹۲,۵۴۴	۴۲۳,۰۸۰	

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۴,۵۲۹	۴۴,۱۳۷	پرداخت شده طی سال
(۳,۳۶۷)	(۲,۴۰۲)	ذخیره تأمین شده
۱۲,۹۷۶	۱۱,۹۶۲	مانده در پایان سال
۴۴,۱۳۷	۵۳,۶۹۷	

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ 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 :

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴.۳۷٪	۱۳۰,۴۹۸,۷۰۰	۵۴.۳۷٪	۱۳۰,۴۹۸,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴.۲۹٪	۳۴,۲۹۳,۵۸۰	۱۴.۲۹٪	۳۴,۲۹۳,۵۸۰	شرکت داروئی و تجهیزات طبی پورا طب
۲.۴۰٪	۵,۷۵۹,۸۸۷	۲.۴۰٪	۵,۷۵۹,۸۸۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان
۲.۰۰٪	۴,۷۹۱,۴۳۲	۲.۰۰٪	۴,۷۹۱,۴۳۲	شرکت سرمایه گذاری نورکوثر ایرانیان (سهامی عام)
۱.۶۴٪	۳,۹۳۷,۱۱۶	۱.۶۴٪	۳,۹۳۷,۱۱۶	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)
۲۵.۳۰٪	۶۰,۷۱۹,۲۸۵	۲۵.۳۰٪	۶۰,۷۱۹,۲۸۵	سایرین (۶,۹۷۴ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- شرکتهای سرمایه گذاری شفا دارو، داروسازی اسوه، جابر ابن حیان و رامو فارمین و تجهیزات طبی پورا طب، اعضای هیئت مدیره و سهامدار هستند.

**۱۸- افزایش سرمایه در جریان**

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مطالبات حال شده سهامداران
.	۳۲۶,۲۶۰	آورده نقدی
.	۳۶۳	
.	۳۲۶,۶۲۳	

۱۸-۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال به ۵۷۹ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به منظور اجرای طرحهای توجیهی تولید پلت داروئی و افزایش ظرفیت فیلینگ و کارتونینگ انواع قطره، قرص و کپسول تهیه و حسابرس و بازرس قانونی نسبت به گزارش توجیهی فوق اظهار نظر نموده است.

۱۸-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ افزایش سرمایه از مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال به ۵۷۶ میلیارد ریال (۱۴۰ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی تصویب گردید و مراحل ثبت افزایش سرمایه در حال انجام می باشد.

**۱۹- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه شرکت در سالهای قبل، به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور 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 کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۲۰- درآمد های عملیاتی**

۱۳۹۶		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
<b>فروش خالص:</b>					
<b>داخلی:</b>					
۱,۲۹۴,۲۱۳	۱,۶۷۱,۹۲۶,۹۹۲	۶۵۷,۶۳۸	۹۶۳,۴۲۲,۹۵۸	۳۷۲,۲۶۳	۴۴۴,۴۶۲,۴۷۴
قرص و درازه (عدد)					
۱۹۳,۱۵۰	۷۶,۷۰۷,۹۷۲	۱۰۷,۸۳۵	۴۲,۰۳۴,۵۱۴	۵۹,۴۲۵	۱۹,۹۰۸,۹۵۶
کیسول (عدد)					
۲۳۲,۷۴۹	۱۸,۵۶۴,۶۱۲	۱۲۲,۷۰۲	۱۱,۵۶۴,۳۳۲	۴۴,۴۶۵	۳,۸۹۰,۰۴۵
آمپول (عدد)					
۳۸,۸۰۲	۲,۱۵۶,۸۵۸	۲۲,۹۵۳	۱,۰۸۷,۱۳۹	۱۰,۶۳۲	۷۴۲,۰۷۰
قطره (شیشه)					
۴۴,۱۵۴	۱,۴۳۷,۷۷۶	۲۴,۱۰۵	۸۱۴,۰۲۴	۱۴۶۲۷	۴۹۷,۰۷۹
سوسپانسیون (شیشه)					
۲۷,۶۳۹	۶۴۲,۷۳۱	۱۴,۲۰۲	۳۳۲,۶۷۶	۲۷,۳۱۸	۴۱۹,۲۳۴
محصولات شیمیایی (کیلوگرم)					
<b>۱,۸۳۰,۷۰۸</b>		<b>۹۴۹,۴۳۶</b>		<b>۵۲۸,۷۳۰</b>	
<b>صادراتی:</b>					
۹۶۲	۳,۳۱۰,۹۰۰	۹۳۲	۳,۳۶۱,۹۰۰	۰	
قرص و درازه (عدد)					
۲۲	۱۷,۱۳۶	۱۰	۷,۱۴۰	۰	
کیسول (عدد)					
۷,۳۷۱	۱,۵۲۰,۲۴۰	۳,۰۷۰	۸۲۲,۴۱۰	۳۹۴	۵۰,۳۰۵
آمپول (عدد)					
۲	۱۰۰	۰	۰	۰	
قطره (شیشه)					
۲	۷۰	۰	۰	۰	
سوسپانسیون (شیشه)					
<b>۸,۳۵۹</b>		<b>۴,۰۱۳</b>		<b>۳۹۴</b>	
<b>۱,۸۳۹,۰۶۷</b>		<b>۹۵۳,۴۴۹</b>		<b>۵۲۹,۱۲۵</b>	
<b>(۶۰۰,۹۹۸)</b>		<b>(۳۱۲,۸۳۰)</b>		<b>(۳۷,۱۴۵)</b>	
<b>(۸,۶۸۰)</b>	<b>(۵۰,۰۰۵,۵۵۷)</b>	<b>(۳۱)</b>	<b>(۹۶,۱۰۰)</b>	<b>(۴,۸۸۰)</b>	<b>(۲,۱۵۲,۵۱۰)</b>
<b>۱,۲۳۹,۳۸۹</b>		<b>۶۴۰,۵۸۸</b>		<b>۴۹۷,۰۹۹</b>	
<b>فروش ناخالص</b>					
<b>تخفیفات فروش</b>					
<b>برگشت از فروش</b>					
<b>فروش خالص</b>					

۲۰-۱- کلیه نرخهای فروش محصولات بر اساس نرخهای مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۳۹۷ می باشد.

۲۰-۲- عمده فروش های صادراتی از طریق شرکت اندیشه شفا طب صورت گرفته که نرخ فروش یا تصویب هیأت مدیره بصورت ریالی اعمال می گردد. کلیه برگ سبزه های گمرکی به نام شرکت اندیشه شفاطب می باشد و فاکتور فروش به نام شرکت اندیشه شفاطب صادر می گردد.

۲۰-۳- مقدار تولید در دوره ۶ ماهه ۱۳۹۷ نسبت به دوره مشابه، ۳۸ درصد کاهش داشته است. علت کاهش تولید، عدم تحقق تعهد تأمین کننده های داخلی و خارجی مواد اولیه و ملزومات بوده که عمدتاً بابت تحریم ها و نوسانات نرخ ارز و همچنین عدم نقدینگی می باشد.

**۲۰-۴- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص**

۱۳۹۶		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>اشخاص وابسته:</b>					
۶۵	۷۹۶,۵۶۴	۷۰	۴۴۶,۵۰۶	۵۳	۲۶۵,۶۰۳
شرکت پخش رازی					
۰.۱	۸۰۴	۰	۰	۰.۱	۳۹۷
شرکت راموفارمین					
۰.۳	۴,۲۹۷	۰.۳	۱,۸۰۱	۰.۱	۳۹۴
شرکت اندیشه شفاطب					
<b>۶۵</b>	<b>۸۰۱,۶۶۴</b>	<b>۷۰</b>	<b>۴۴۸,۳۰۷</b>	<b>۵۴</b>	<b>۲۶۶,۳۹۵</b>
<b>سایر:</b>					
۵	۵۷,۷۲۵	۳	۲۱,۰۰۸	۱۰	۵۱,۴۹۱
شرکت بهرسان دارو					
۴	۵۱,۱۰۰	۳	۱۸,۵۷۵	۸	۴۱,۰۷۱
یاراطب ثامن					
۱۰	۱۲۶,۶۴۴	۵	۲۹,۹۴۱	۷	۳۴,۲۱۲
شرکت داروگستر یاسین					
۴	۴۸,۵۳۳	۶	۳۹,۳۱۶	۰	
سلامت پخش هستی					
۱۲	۱۴۳,۷۳۱	۱۳	۸۳,۴۴۱	۲۱	۱۰۳,۹۳۱
سایر مشتریان					
<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۲۳۹,۳۸۹</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۶۴۰,۵۸۸</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۴۹۷,۰۹۹</b>



**شرکت سهامی عام صنعتی کمیندارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۲۰-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد سود(زیان)	درصد سود(زیان)	درصد سود(زیان)	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	خالص درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد عملیات	ناخالص به درآمد عملیات	ناخالص به درآمد عملیات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷٪	۳۸٪	۴۷٪	۱۶۴,۴۹۰	۱۸۴,۶۳۹	۳۴۹,۱۳۰
۲۶٪	۳۳٪	۴۴٪	۲۲,۷۵۵	۲۸,۵۷۱	۵۱,۳۲۶
۴۱٪	۴۲٪	۴۹٪	۲۲,۱۳۴	۲۲,۶۵۰	۴۴,۷۸۴
-٪	۱۶٪	-۵۰٪	(۵,۲۰۷)	۱۵,۵۶۲	۱۰,۳۵۵
-۱۷٪	-۱۸٪	-۳۹٪	(۵,۶۴۵)	۲۰,۳۲۲	۱۴,۶۲۷
-۸٪	-۱۳٪	۴۱٪	۱۱,۱۴۶	۱۵,۷۳۲	۲۶,۸۷۸
۲۳٪	۳۳٪	۴۲٪	۲۰۹,۶۷۲	۲۸۷,۴۲۷	۴۹۷,۰۹۹

فروش خالص :  
 قرص و درازه  
 کپسول  
 آمپول  
 قطره  
 سوسپانسیون  
 محصولات شیمیایی

۲۰-۶- تفکیک خالص فروش محصولات دارویی و شیمیایی بر اساس خریداران بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					نام شرکت
درصد به کل	درصد به کل	درصد به کل	مبلغ خالص - میلیون ریال	برگشت از فروش	تخفیفات	مبلغ ناخالص - میلیون ریال	
۶۵٪	۷۰٪	۵۳٪	۲۶۵,۶۰۳	۲,۹۹۶	۱۳,۲۳۹	۲۸۱,۸۳۹	شرکت پخش رازی - شرکت وابسته
۵٪	۳٪	۱۰٪	۵۱,۴۹۱	۱۳,۲۶۹	۵,۵۷۹	۷۰,۳۴۰	شرکت بهرسان دارو
۴٪	۳٪	۸٪	۴۱,۰۷۱	۵۰	۸۳۳	۴۱,۹۵۴	پارابط ثامن
۱۰٪	۵٪	۷٪	۳۴,۲۱۲	۰	۳۸۴	۳۴,۵۹۶	شرکت داروگستر یاسین
۱٪	۱٪	۴٪	۱۸,۲۸۹	۰	۳۶۷	۱۸,۶۵۶	به پخش دارو بهشهر
-٪	-٪	۳.۳٪	۱۶,۵۳۶	۲۶۰	۳۶۳	۱۷,۱۵۹	پخش ممتاز
۱٪	۱٪	۳٪	۱۶,۱۵۲	۱۱۹	۲,۵۷۱	۱۸,۸۴۲	توسعه تجارت جلال آرا
۴٪	۶٪	۳٪	۱۳,۲۹۷	۰	۶۶۰	۱۳,۹۵۸	سلامت پخش هستی
۲٪	۲٪	۲٪	۸,۵۴۱	۳۰۸,۴۰۰	۱,۱۳۳	۹,۶۷۴	مهبان دارو
۱٪	۱٪	۱٪	۵,۲۴۵	۰	۶۰۱	۵,۸۴۷	شرکت مکتاف
۱٪	۱٪	۱٪	۳,۸۳۸	۸۲	۰	۳,۹۲۰	شیمیایی روناس
۰.۱٪	۰.۱٪	۱٪	۳,۱۲۰	۳۰	۰	۳,۱۵۰	محمد ابراهیم منصوب کارخانه چی
۰٪	۰٪	۰.۵٪	۲,۴۲۴	۲۳	۰	۲,۴۴۶	صنایع شیمیایی چسب جنوب
۰٪	۰٪	-٪	۱۴,۶۸۰	۱۴,۶۸۰	۱,۴۱۳	۱۶,۰۹۳	پخش قاسم ایران
۷٪	۸٪	۳٪	۱۷,۲۸۱	۱,۵۷۴	۰	۱۸,۸۵۵	سایر
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴۹۷,۰۹۹	۳۲,۰۸۴	۲۷,۱۴۵	۵۵۷,۳۲۸	

۲۰-۷- با توجه به تغییر شرایط بازار نسبت به سال قبل (کمبود دارو در بازار) و کاهش موجودی مواد اولیه، سبد محصولات تشکیل و با تخفیفات و دوره بازپرداخت کمتر به بازار عرضه گردید.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۰,۳۷۹	۲۹۵,۱۳۸	۲۴۲,۰۳۴	۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۷۳,۹۹۵	۳۷,۰۶۷	۳۹,۹۳۱	۲۱-۲	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت :
۸۷,۱۸۱	۴۳,۸۵۰	۵۱,۰۹۸	۲۱-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۲۳۲	۷,۷۶۵	۳,۱۴۸	۲۱-۲	لوازم، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۳,۶۰۲	۶,۷۱۳	۶,۸۳۶	۲۱-۲	استهلاک
۱۴,۲۴۹	۵,۲۱۰	۶,۹۸۰	۲۱-۲	رستوران
۲۱,۱۴۱	۱۱,۲۳۵	۱۳,۴۱۴	۲۱-۲	سایر(کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۷۳۲,۷۷۹	۴۰۶,۹۷۸	۳۶۳,۴۳۹		جمع هزینه های ساخت
(۹,۷۹۲)	(۲۳,۹۹۷)	(۴۲,۱۴۰)		(افزایش)کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۰۹۲	۱,۶۵۹	(۸۱)	۲۱-۳	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
۷۲۵,۰۷۹	۳۸۴,۶۴۰	۳۲۱,۲۱۸		بهای تمام شده ساخت
۱۰۱,۵۵۹	۳۷,۵۰۶	(۳۳,۸۷۹)		(افزایش)کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۱۸۳	(۵۴)	۸۸	۲۱-۴	نقل و انتقال موجودی کالای ساخته شده
۸۲۷,۸۲۰	۴۲۲,۰۹۲	۲۸۷,۴۲۷		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمندارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره معانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۲۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۹۷,۵۳۷ میلیون ریال (دوره قبل ۳۱۲,۵۴۵ 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	نام فروشنده	کشور فروشنده	نوع ارز	مبلغ ارز	۹۷ ماهه سال		۹۶ ماهه سال		۱۳۹۶
					مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل خرید سال	
استامینوفن قرص ، رانیتیدین هیدروکلراید دی سی ، امپرازول پلت ۷/۸۵ سلکو کسب	تاد داروبخش	ایران		۳۶,۵۳۳	۱۲	۱۴,۶۸۱	۵	۲۵,۴۸۰	۵
ناپروکسن ، متفورمین ، هیوسین ان-یوتیل بروماید	وفا دارو گستر	ایران		۳۵,۱۵۱	۱۲	۱۸,۷۹۳	۶	۲۴,۵۷۹	۵
فوروزماید قرص ، پانکراتین، هیدروکلروتیازید، مزالامین، میکرو کریستالین سلولز(Avicel PH ۱۰۲)	IPCA LABORATORIES LIMITED- BIOCON- IPCA-IPCA-sigachi	هندوستان	روپیه	۵۵,۳۱۲,۳۵۷	۱۱	۶۸,۹۲۶	۲۲	۹۲,۶۲۷	۱۸
آزیترومایسین کپسول، آزیترومایسین قرص	hoperay	کشور چین	یوان	۴,۷۲۷,۵۳۶	۱۰	۲۸,۹۵۱	۸	۶۵,۵۴۷	۱۳
لوزارتان پنتاسیم ، آزیترومایسین کپسول	شیمی دارویی داروبخش	ایران		۲۰,۰۳۶	۷	۷,۷۹۶	۲	۲۵,۲۰۹	۵
پوکه آمبول	دارو شیشه	ایران		۱۷,۰۳۸	۶	۱۱,۸۸۳	۴	۱۶,۹۲۴	۳
تری فلونپرازین هیدروکلراید (قرص)، دیازپام قرص، سوکرالفیت، فلوفنازین هیدروکلراید قرص، لوزارتان قرص، آلپرازولام میکرونایزید، فلوفنازین دکانوات آمبول، میدازولام Base	trifarma-cambrex-trifarma-cambrex-trifarma-cambrex	کشور ایتالیا	یورو	۲۹۳,۳۰۷	۵	۲,۵۱۶	۱	۳,۳۶۴	۱
فاموتیدین ، گلی بن کلامید، آملودیپین بزیلات، متفورمین هیدروکلراید	مهبان شیمی	ایران		۱۰,۵۲۰	۴	۳,۸۶۲	۱	۵,۹۲۶	۱
پی وی سی ، پی وی دی سی	بهینه پوشش جم	ایران		۸,۹۲۱	۳	۴,۲۶۲	۱	۵,۷۶۰	۱
فکسوفنادین ، اتورواستاتین	فرآیند شیمی حکیم (شخصی وابسته)	ایران		۸,۲۱۶	۳	۲۶,۳۲۶	۸	۳۰,۳۲۴	۶
آزیترومایسین کپسول	شفا فارمد	ایران		۸,۱۰۴	۳	۱۱,۰۴۵	۴	۲۲,۷۸۸	۴
ابیروپرفن کپسول ، نیکوتینامید(تزریقی) ، سوربیتول مایع، متیل پارابن	اکبره	ایران		۶,۱۲۵	۲	۹,۰۶۶	۳	۲۳,۵۴۷	۵
میکرو کریستالین سلولز ، لاکتوز منوهیدرات	دارسوین پارس	ایران		۵,۵۲۷	۲	۱,۷۲۲	۱	۳,۷۱۰	۱
مترنیدازول، پروپین گلیکول آمبول، پای اتیلن گلیکول ۴۰۰	کیمیاگران امروز	ایران		۵,۱۹۵	۲	۲,۲۹۴	۱	۴,۹۱۰	۱
پوکه آمبول	پارس آمبول	ایران		۴,۴۰۷	۱	۶,۱۶۸	۲	۶,۲۹۷	۱
لاکتوز منوهیدرات ۲۰۰ مش	medist	کشور آلمان	یورو	۷۶,۷۰۲	۱	۳,۱۷۲	۱	۵,۸۸۶	۱
پی وی سی	آیدتار	ایران		۱,۵۲۳	۱	۱,۲۵۵	۰	۵,۴۶۳	۱
پی وی سی	دارو پات شرق	ایران		۹۰۱	۰	۴,۸۲۵	۲	۵,۰۰۰	۱
ملوکسیکام ، کلاریترومایسین سوسپانسیون		کشور کره		۰	۰	۱۵,۳۵۱	۵	۱۶,۱۸۰	۳
و-او-وا ، ویتیل استات	شیمی کاران همد	ایران		۰	۰	۱۱,۹۶۷	۴	۱۱,۹۶۷	۲
میکرو کریستالین سلولز PH ۱۰۲	ردا کیمیا	ایران		۰	۰	۶,۲۶۳	۲	۶,۲۶۳	۱
پاکوفن	پل فارما	کشور لهستان		۰	۰	۴,۳۳۱	۱	۶,۵۸۷	۱
بطری ، درب بطری ، استایر اکاردلونی	بهید پلاستیک	ایران		۰	۰	۲,۹۷۲	۱	۶,۶۶۳	۱
مواد اولیه		سایر		۴۹,۹۰۲	۱۷	۴۷,۰۶۲	۱۵	۹۵,۷۵۵	۱۹
				<b>۲۹۷,۵۳۷</b>		<b>۳۱۳,۵۴۵</b>		<b>۵۱۶,۷۵۶</b>	

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱-۱-۲۱- گردش مواد اولیه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۹,۳۷۹	۲۱۹,۳۷۹	۲۱۳,۸۷۰
۵۱۶,۷۵۶	۴۱۳,۵۴۵	۲۹۷,۵۳۷
(۱۱,۸۸۵)	(۲,۷۵۴)	(۷۲۱)
(۵۱۰,۳۷۹)	(۲۹۵,۱۳۸)	(۲۴۲,۰۲۴)
۲۱۳,۸۷۰	۲۳۵,۰۳۲	۲۶۸,۶۵۳

موجودی مواد اولیه و امانی در ابتدای سال  
 خرید مواد اولیه طی سال  
 خالص تعدیلات مواد اولیه  
 مواد اولیه مصرفی طی سال  
 موجودی مواد اولیه و امانی در پایان سال

۱-۱-۲۱- تعدیلات مواد اولیه عمدتاً بابت ضایعات و کالای امانی می باشد.

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار ساخت			دستمزد مستقیم		
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۶۹۷	۳۲,۸۵۰	۳۸,۰۰۸	۵۸,۶۳۰	۲۸,۰۴۳	۲۹,۶۵۲
۶,۲۹۱	۴,۶۲۹	۵,۹۶۵	۴,۶۱۲	۳,۳۳۵	۴,۴۸۶
۱۲,۱۹۳	۶,۳۷۱	۷,۱۲۴	۱۰,۷۵۳	۵,۶۸۹	۵,۷۹۳
۸۷,۱۸۱	۴۳,۸۵۰	۵۱,۰۹۸	۷۳,۹۹۵	۳۷,۰۶۷	۳۹,۹۳۱
۱۲,۲۳۲	۷,۷۶۵	۳,۱۴۸			
۱۳,۶۰۲	۶,۷۱۳	۶,۸۳۶			
۱۴,۲۴۹	۵,۲۱۰	۶,۹۸۰			
۷,۵۸۸	۳,۳۸۹	۳,۷۲۶			
۱۰,۴۳۳	۵,۰۰۲	۴,۹۳۲			
۵,۳۸۹	۳,۰۶۶	۳,۹۳۰			
۱۹,۶۳۶	۱۰,۷۳۳	۱۲,۵۲۷			
۸۳,۱۲۸	۴۱,۸۷۷	۴۲,۰۷۸			
۱۷۰,۳۱۰	۸۵,۷۲۸	۹۳,۱۷۶			
(۳۱,۹۰۵)	(۱۰,۹۵۵)	(۱۱,۷۰۱)			
۱۴۸,۴۰۵	۷۴,۷۷۳	۸۱,۴۷۵	۷۳,۹۹۵	۳۷,۰۶۷	۳۹,۹۳۱

حقوق ، دستمزد و مزایا  
 مزایای پایان خدمت کارکنان  
 حق بیمه سهم کارفرما  
 لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی  
 استهلاک دارائیهای ثابت  
 رستوران  
 تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت  
 ایاب و ذهاب کارکنان  
 آب ، برق ، تلفن و سوخت  
 سایر  
 جمع  
 سهم دوایر اداری و فروش از سربار  
 جمع کل

۱-۲-۲۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار، بازنگاری اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و اعطای پاداش به پرسنل بالای ۱۰ سال سابقه معادل یک ماه حقوق و مزایا می باشد.

۳-۲۱- مبلغ ۸۱ میلیون ریال بابت تعدیلات کار در جریان ساخت ابتدای دوره و مواد برگشتی از محل مصرف سال قبل می باشد.

۴-۲۱- مبلغ ۸۸ میلیون ریال بابت برگشت از فروش از محل فروش سنوات قبل و همچنین ضایعات طی دوره و سایر مصارف محصول می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۱-۵ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد	قرص و درازه (هزار عدد)	آمپول (هزار عدد)	کپسول (هزار عدد)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	قطره (هزار شیشه)	محصولات شیمیایی	
						رزین (تن)	نساجی (تن)
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۵,۸۰۰
ظرفیت بودجه سال ۱۳۹۷	۱,۴۸۷,۳۰۰	۱۷,۶۷۱	۹۸,۶۰۰	۴۱	۱,۵۵۵	۲,۴۷۷	۹۳
ظرفیت عملی (متوسط تولید ۵ سال گذشته)	۱,۶۶۵,۴۳۱	۱۴,۰۶۶	۹۱,۷۶۴	۱,۲۰۸	۲,۲۷۰	۴۳۹	۱۱
معادل ۵۰٪ ظرفیت عملی	۸۳۲,۷۱۱	۷,۰۳۳	۴۵,۸۸۲	۶۰۴	۱,۱۳۵	۲۲۰	۵
معادل آحاد تولید سال ۱۳۹۷ - شش ماهه اول	۷۰۳,۶۴۰	۷,۳۹۵	۳۷,۲۹۲	۵۷۹	۷۹۰	۴۵۸	۱۹
معادل آحاد تولید سال ۱۳۹۶ - شش ماهه اول	۹۱۱,۳۶۶	۱۰,۶۵۸	۴۴,۸۶۵	۱,۰۴۸	۱,۳۶۵	۴۹۳	۵
معادل آحاد تولید سال ۱۳۹۶	۱,۴۸۶,۱۶۷	۱۷,۰۵۰	۶۴,۹۹۱	۱,۴۲۳	۲,۱۲۵	۷۰۶	۱۶
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۳۴	۱۳	۹	۴	۲۰	۱	۰.۳
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۴۷	۴۲	۳۸	۱,۴۱۲	۵۱	۱۹	۲۰
درصد تولید به ظرفیت عملی	۸۴	۱۰۵	۸۱	۹۶	۷۰	۲۰۹	۳۵۳

۲۱-۵-۱ با توجه به افزایش میزان تولید و ساعات کارکرد محصولات شیمیایی (رزین و نساجی) نسبت به ۵۰٪ ظرفیت عملی سالیانه و عدم جذب نیروی کار جداگانه در آن واحد تولیدی، برای افزایش تولیدات شیمیایی از ظرفیت زمانی و نیروی کار واحد تولید دارو استفاده شده است. لذا علی رغم کاهش میزان تولید دوره مالی مورد گزارش، این شرکت فاقد هزینه جذب نشده می باشد.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۶۷	۱۶,۵۳۵	۱۸,۵۹۵
۲۴,۵۰۹	۲۲,۴۴۱	۱۲,۹۷۰
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۱,۱۲۵	۵۷۰	۴۰۱
۲۱,۹۰۵	۱۰,۹۵۵	۱۱,۷۰۱
۱۷,۱۶۲	۷,۸۴۴	۸,۸۹۴
۱۰۴,۷۶۸	۶۲,۳۴۵	۵۶,۵۶۱

۲۲-۱ افزایش هزینه های دستمزد ۱۴ درصد آن ناشی از افزایش حقوق کارکنان طبق قانون وزارت کار بوده و مابقی با توجه به اتمام دوره مدیریت عامل مربوط به حقوق و دستمزد، سنوات خدمت و سایر هزینه های ایشان می باشد، همچنین مبلغ ۳,۴۴۴ میلیون ریال از هزینه های حقوق سال ۱۳۹۵ در سال ۱۳۹۶ در حسابها منظور شده است.

۲۲-۲ افزایش هزینه های بازاریابی و تبلیغات به علت منظور نمودن هزینه های سال قبل به حساب هزینه دوره بوده در حالیکه در ۶ ماهه ۱۳۹۶ هزینه های مربوط به سال قبل به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردید.

۲۲-۳ سایر هزینه ها عمدتاً بابت هزینه ضایعات ۱۳ قلم از محصولات دارویی می باشد که در سال گذشته معادل ۳ قلم بوده است.

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷	۳۷۲	۱۰۳	سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات
۴۶۹	-	۲	سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
(۳۰,۵۴)	(۱,۴۳۲)	(۱,۶۹۹)	سود (زیان) کاهش ارزش موجودی ها
۱,۰۱۵	۴۸	۱۱۶	خالص کسری و اضافی انبار
۸,۷۸۱	۸,۴۷۳	۲۵,۱۱۵	سایر اقلام
۷,۲۴۸	۷,۴۶۱	۲۳,۶۳۶	

۲۳-۱ سایر اقلام عمدتاً بابت جرائم تاخیر وصول مطالبات از شرکتهای بخش رازی، به بخش داروی بهشهر، پارابط نامن، مهیان دارو و ... می باشد.

**شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۲۴- هزینه های مالی**

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۰۷۵	۴۷,۴۴۵	۷۱,۰۲۶
۲۵	۷	۱۷
۹۹,۱۰۰	۴۷,۴۵۲	۷۱,۰۴۳

وام های دریافتی :  
 بانک ها  
 کارمزد و حواله بانکی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷,۷۱۴	۶۲۸	۲,۷۱۳	۲۵-۱
۳,۴۲۷	۲,۱۶۱	۵,۸۰۶	
۴۷۳	.	.	
۱۳,۶۲۹	(۲,۰۸۵)	(۹,۸۶۲)	
۲۲۵,۲۴۳	۷۰۴	(۱,۳۴۲)	
(۳,۴۲۰)	۱۰۲,۱۷۸	۱۵۱,۹۷۵	۲۵-۲
۲۲۱,۸۲۳	۱۰۲,۸۸۱	۱۵۰,۶۳۳	

سود سهام  
 سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
 سود حاصل از فروش دارایی های ثابت  
 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

۲۵-۱- سود سهام عمدتاً بابت درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای جابراین حیان و اسوه به مبلغ ۵۴۳ میلیون ریال و شرکت اسوه به مبلغ ۱۱۱ میلیون ریال و همچنین فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت می باشد.

۲۵-۲- نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱,۷۸۴	۹۳,۳۳۷	۱۰۷,۰۷۰
(۱۹۵,۰۰۰)	.	.
(۳۰,۲۰۴)	۸,۹۴۱	۴۴,۹۰۵
(۳,۴۲۰)	۱۰۲,۱۷۸	۱۵۱,۹۷۵

سهم از سود خالص سال جاری  
 سهم از سود تقسیمی سال ۱۳۹۶  
 خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین

**۲۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم**

شرکت اصلی		مجموعه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۴,۰۴۹	۱۷۶,۷۴۷	۳۰۴,۰۴۹	۱۷۶,۷۴۷
(۵۹,۱۳۸)	(۳۵,۲۷۱)	(۵۹,۱۳۸)	(۳۵,۲۷۱)
۲۴۴,۹۱۱	۱۴۱,۴۷۷	۲۴۴,۹۱۱	۱۴۱,۴۷۷
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
۱,۰۲۰	۵۸۹	۱,۰۲۰	۵۸۹
۱۲۶,۱۴۳	(۷۲,۳۹۵)	۱۲۲,۷۲۳	۷۹,۵۸۰
۲۷,۹۷۲	۱۷,۰۲۸	۲۷,۹۷۲	۱۷,۰۲۸
۱۵۴,۱۱۴	(۵۵,۳۶۸)	۱۵۰,۶۹۵	۹۶,۶۰۸
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
۶۴۲	(۲۳۱)	۶۲۸	۴۰۳
۱,۶۶۳	۳۵۹	۱,۶۴۸	۹۹۲

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

۲۶-۱- سود پایه هر سهم براساس افزایش سرمایه به طور تقریبی معادل ۲۵۶ ریال خواهد بود.

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۲۷- تعدیلات سنواتی**

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰,۶۸۶)	(۱۰,۶۸۶)	.	.
(۱۴,۹۷۸)	(۱۴,۹۷۸)	(۱۴,۹۷۸)	(۱۴,۹۷۸)
.	.	(۴,۲۲۴)	(۴,۲۲۴)
(۴۴,۱۷۳)	(۴۴,۱۷۳)	.	.
(۶۹,۸۳۷)	(۶۹,۸۳۷)	(۱۹,۲۰۲)	(۱۹,۲۰۲)

اصلاح و تعدیل موجودی کالای دارویی و شیمیایی  
 مالیات عملکرد سنواتی  
 تعدیل مانده حساب سود سهام پرداختنی  
 حسابرسی تأمین اجتماعی  
 جمع

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ارقام به میلیون ریال	تعدیلات		تغییر طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اصلی
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	بیس	بد	بیس	بد	بد (بیس)	بد (بیس)
ترازنامه:						
۱,۴۹۰,۴۱۶	.	.	.	۸,۹۹۳	۱,۴۸۱,۴۲۴	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری
(۶۶,۸۳۲)	۱۴,۹۷۸	.	.	.	(۵۱,۸۵۴)	ذخیره مالیات
(۴۴۳,۲۷۲)	۴,۲۲۴	.	۸,۹۹۲	.	(۴۳۰,۰۵۶)	سود سهام پرداختنی
(۶۲۷,۲۰۰)	.	۱۹,۲۰۲	.	.	(۶۴۶,۴۰۲)	سود (زیان) انباشته
	۱۹,۲۰۲	۱۹,۲۰۲	۸,۹۹۲	۸,۹۹۳		
صورت سود و زیان:						
(۲۲۵,۲۴۳)	.	۴,۲۲۴	.	.	(۲۲۹,۴۶۷)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۹,۸۳۷	.	۱۴,۹۷۸	.	.	۵۴,۸۵۹	تعدیلات سنواتی
	.	۱۹,۲۰۲	.	.		
مجموعه:						
ترازنامه:						
۱,۴۹۰,۴۱۶	.	.	.	۸,۹۹۳	۱,۴۸۱,۴۲۴	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری
(۶۶,۸۳۲)	۱۴,۹۷۸	.	.	.	(۵۱,۸۵۴)	ذخیره مالیات
(۴۴۳,۲۷۲)	۴,۲۲۴	.	۸,۹۹۲	.	(۴۳۰,۰۵۶)	سود سهام پرداختنی
(۷۹۹,۹۵۰)	.	۱۹,۲۰۲	.	.	(۸۱۹,۱۵۲)	سود (زیان) انباشته
	۱۹,۲۰۲	۱۹,۲۰۲	۸,۹۹۲	۸,۹۹۳		
صورت سود و زیان:						
(۲۲۱,۸۲۳)	.	۴,۲۲۴	.	.	(۲۲۶,۰۴۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۹,۸۳۷	.	۱۴,۹۷۸	.	.	۵۴,۸۵۹	تعدیلات سنواتی
	.	۱۹,۲۰۲	.	.		

**۲۸- 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:

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۴,۰۴۹	۱۸۹,۵۶۲	۱۷۶,۷۴۷
۱۴,۷۲۷	۷,۲۸۳	۷,۲۲۷
۹,۶۰۸	۷,۸۹۳	۹,۵۶۰
۱۴۰,۹۳۴	۱۲,۴۴۹	(۱۱۹,۲۴۶)
(۷۱,۱۳۹)	(۱,۷۸۴)	۵۲,۳۷۲
(۳۰۵,۲۷۴)	(۲۰۶,۰۵۹)	۲۹۴,۴۶۰
۲۶,۲۰۵	۲۱۷,۸۸۶	(۷۵,۰۱۹)
۴,۲۳۵	(۲)	(۹,۸۶۲)
۱۲۳,۳۴۶	۲۲۷,۲۲۸	۳۳۶,۲۴۹

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

**۲۹- مبادلات غیر نقد**

۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۳۲۶,۲۶۰)
۸۹,۹۹۷	۸۹,۹۹۷	۶۴
۸۹,۹۹۷	۸۹,۹۹۷	(۳۲۶,۱۹۶)

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران  
 افزایش سرمایه گذاری بلندمدت از محل سود سهام دریافتی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار و  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تخفیقات و برگشت از فروش	علی الحساب دریافتی	جرایم پرداختی	تظامین اعطایی	تظامین دریافتی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۷۰,۰۶۷	۰	۲۰۳,۳۷۴	۸,۹۹۲
شرکت های وابسته	پخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۲۸۱,۸۳۹	۱۶,۲۳۶	۰	۰	۱۱۹,۲۰۰	۰
شرکت های تحت کنترل - مشترک	داروسازی جابر ابن حیان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۹,۳۱۰	۰
	داروسازی اسوه	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۰۱۰	۰
	راموفارمین	عضو هیئت مدیره		۰	۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰
	اندیشه شفا طب	سهامدار مشترک		۰	۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
	فرآیند شیمی حکیم	عضو هیئت مدیره		۸,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تجهیزات پزشکی پورا طب	عضو هیئت مدیره		۰	۰	۰	۰	۶,۵۶۷	۰	۰
	پورا دارو ایرانیان	سهامدار		۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۳	۰	۰
	جمع			۸,۲۱۶	۷۹۲	۰	۰	۷,۶۷۰	۵۴۶,۳۲۰	۰
	جمع کل			۸,۲۱۶	۲۸۲,۶۳۰	۱۶,۲۳۶	۰	۷۰,۰۶۷	۸۶۸,۷۹۴	۸,۹۹۲

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.



شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶ خالص - میلیون ریال		۱۳۹۷/۰۶/۳۱ خالص - میلیون ریال		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیرتجاری	پرداختنی های تجاری	اسناد پرداختنی	سود سهام دریافتنی	دریافتنی های غیرتجاری	دریافتنی های تجاری	اسناد دریافتنی	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب										
(۳۰۱,۸۶۳)	۰	(۴۲۷,۴۰۸)	۶,۳۱۳	(۳۵۵,۷۶۵)	(۷۱,۶۴۳)	۰	۰	۰	۶,۳۱۳	۰		سرمایه گذاری شفا دارو	واحد تجاری اصلی
(۳۸۰,۹۵۴)	۱,۲۶۴,۲۰۱	۴۷۳,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۴۸	۰	۰	۰	۴۷۳,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰	۵۴۰,۵۰۰	۸,۵۴۸	پخش رازی	شرکت وابسته
(۳۰,۰۰۹)	۳۰,۷۱۲	(۴)	۵۶۵	(۴)	۰	۰	۰	۵۴۳	۲۲	۰		داروسازی جابر ابن حیان	شرکت های تحت کنترل - مشترک
(۱,۴۳۲)	۳۳۸	(۱,۲۳۹)	۴۴۹	(۷)	۰	(۱,۲۳۲)	۰	۳۵۳	۹۵	۰		داروسازی اسوه	
(۷۵,۴۴۴)	۰	(۶۵,۹۰۱)	۰	(۷۲,۷۲۹)	۷,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰		تجهیزات پزشکی پورا طب	
۰	۸,۲۵۷	(۰)	۱۷,۶۴۳	۰	(۰)	۰	۰	۰	۰	۷,۱۴۲	۱۰,۵۰۱	اندیشه شفا طب	
۰	۴۲,۷۹۹	(۹۶۳)	۴۲,۷۹۹	۰	(۹۶۳)	۰	۰	۴۲,۶۰۰	۰	۱۹۹		داروسازی دانا	
(۳۲,۷۷۰)	۰	(۳۵,۰۶۹)	۰	۰	۰	(۳۵,۰۶۹)	۰	۰	۰	۰		فرآیند شیمی حکیم	
(۷۷)	۸۷۷	(۱۱۵)	۱,۳۱۰	(۷)	(۱۰۸)	۰	۰	۴,۰۵۰	۰	۱,۳۱۰		رامو فارمین	
(۵۵)	۰	(۵۵)	۰	۰	(۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰		توسعه بازرگانی پخش رازی	
		(۴,۴۰۲)	۰	(۶,۳۳۶)	۱,۹۳۴	۰	۰	۰	۰	۰		پورا دارو ایرانیان	
(۴)	۴	(۴)	۴	۰	(۴)	۰	۰	۴	۰	۰		فوریتهای دارویی و بازرگانی پخش رازی	
(۱۳۹,۷۹۰)	۸۲,۹۸۷	(۱۰۷,۷۵۲)	۶۲,۷۶۹	(۸۰,۰۰۳)	۸,۶۳۱	(۳۶,۳۰۱)	۰	۴۳,۵۰۰	۱۱۸	۸,۶۵۱	۱۰,۵۰۱	جمع	
(۸۲۲,۶۰۷)	۱,۳۴۷,۱۸۷	(۶۲,۱۶۱)	۱,۱۱۴,۱۳۰	(۴۳۵,۸۴۸)	(۶۳,۰۱۲)	(۳۶,۲۰۱)	۴۷۳,۰۰۰	۲۳۸,۵۰۰	۳۰۷,۴۳۱	۵۴۹,۱۵۱	۱۹,۰۴۹	جمع کل	

**شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

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

۳۱-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۳۱-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۳۱-۲-۱
۲,۹۸۰,۲۶۱	۳,۳۴۹,۰۸۵	تضمین وام شرکت به بانکها
۴,۰۱۸,۴۱۳	۴,۸۸۷,۲۰۷	تضمین وام شرکت (عهده شرکتهای گروه به بانکها)
۲,۵۰۲,۸۷۸	۲,۵۰۲,۸۷۸	سفته
۹,۵۰۱,۵۵۲	۱۰,۷۳۹,۱۷۰	

۳۱-۲-۱- تضمین وام شرکت به بانکها بابت ظهننویسی اسناد به شرکتهای گروه به مبلغ ۱,۶۷۴,۵۴۳ میلیون ریال و پرداخت تضمین به بانکها به مبلغ ۱,۶۷۴,۵۴۳ میلیون ریال بابت وامهای دریافتی می باشد.

۳۱-۲-۲- بابت پرونده شهرسازی شماره ۳۷۴۰۶ پلاک ثبتی ۹۰/۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ اختاریه شماره ۵۱۳/۴۰/۲۴۰۲۴ از سوی شهرداری منطقه ۱۳ جهت مراجعه به شهرداری صادر شده که شرکت اقدامی از این بابت انجام نداده است.

**۳۲- 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.

**۳۳- وضعیت ارزی**

درهم	یورو	دلار	یادداشت
۶۴۲	۳۵,۸۷۱,۸۱	۷,۵۶۶,۶۹	۳-۱ و ۳-۲
۶۴۲	۳۵,۸۷۱,۸۱	۷,۵۶۶,۶۹	

موجودی نقد ارزی

خالص داراییها(بدهیهای) پولی ارزی

۳۳-۱- ارز مورد مصرف برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

یوان	روپیه	یورو
۱۰,۰۰۶,۹۰۹	۲۰,۱۲۶,۹۲۸	۳۸۹,۵۱۵
۱۰,۰۰۶,۹۰۹	۲۰,۱۲۶,۹۲۸	۳۸۹,۵۱۵

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی-سالانه

۳۳-۱-۱- مبالغ پرداختی فوق بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده طی دوره ۶ ماهه می باشد.

۳۳-۱-۲- ارز مورد نیاز بابت خرید مواد اولیه و قطعات در دوره شش ماهه آتی از طریق سیستم بانکی تأمین خواهد شد.