

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.

۲- حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.

۳- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۴- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال ۱۳۸۹، در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می باشد. ضمناً براساس بررسیهای انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگرديده است.

۵- به موجب تأییدیه دریافتی از مدیران شرکت، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی سال ۱۳۸۹ محدود به موارد مندرج در یادداشت ۳۳ صورتهای مالی بوده و این معاملات تحت شرایط متعارف و معمول انجام گرفته است. در بررسیهای انجام شده براساس مبانی معمول حسابرسی و با توجه به اطلاعات در دست و با در نظر گرفتن واقعیت های موجود در زمینه معاملات شرکتها با اشخاص وابسته (شامل معاملات درون گروهی)، موردی برخلاف تأییدیه فوق الذکر ملاحظه نشده است.

۶- با توجه به مفاد یادداشت های ۱-۲-۱۶ و ۱-۱۹ صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل در موعد مقرر (۸ ماه پس از تصویب آن در مجمع) به سهامداران پرداخت نگرديده است. مراتب در اجرای وظایف بازرسی قانونی و در رابطه با مفاد ماده ۱۴۸ و قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۷- در رابطه با بخشی از مخارج انجام شده برای پروژه ساختمان جدید داروئی در سال جاری که عمدتاً شامل خرید آهن آلات و مخارج احداث فونداسیون و اسکلت فلزی بوده (جدول یادداشت ۱-۳-۱۱ صورتهای مالی)، مصوبه هیأت مدیره ملاحظه نشده است.

۸- در زمینه رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به استحضار می رساند، حسب نتایج حاصل از بررسیهای انجام شده در این خصوص، به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم مراعات مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نگرديده است.

تاریخ: ۸ اردیبهشت ۱۳۹۰

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی

رضا آتش

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

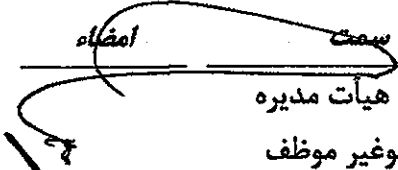
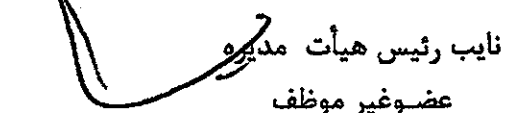
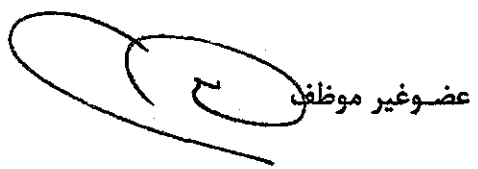
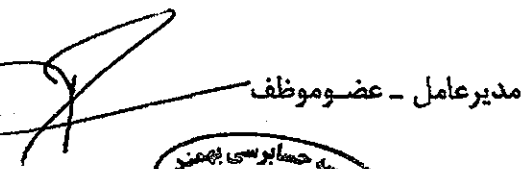
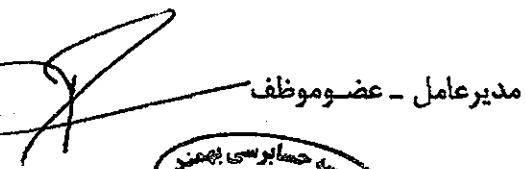
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۴۳)	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۲/۷ به تائید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره عضو غیر موظف	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا با نمایندگی آقای حسین محمدی تربتی
	نایب رئیس هیأت مدیره عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو با نمایندگی آقای علی منتصری
	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی با نمایندگی آقای عباس کبریائی زاده
	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری تدبیر با نمایندگی آقای علی مدرسی نیا یزدی
	مدیر عامل - عضو موظف	شرکت داروسازی جابر ابن حیان با نمایندگی آقای علی جباری

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده (۱۳۸۸/۱۲/۲۹)		تجدید ارائه شده (۱۳۸۸/۱۲/۲۹)	
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	دارائیهها	یادداشت
بدهیهای جاری:		دارائیههای جاری:	
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۵	موجودی نقد	۵
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶
پیش دریافتها	۱۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷
ذخیره مالیت	۱۸	سایر حسابهای دریافتی	۸
سود سهام پرداختی	۱۹	موجودی مواد و کالا	۹
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	سفارشات و پیش پرداختها	۱۰
جمع بدهیهای جاری	۶۰۸,۰۹۶,۲۰۰,۳۸۰	جمع دارائیههای جاری	۷۱۶,۷۸۴,۷۳۲,۵۷۱
بدهیهای غیر جاری:		دارائیههای غیر جاری:	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	دارائیههای ثابت مشهود	۱۱
حقوق صاحبان سهام:		دارائیههای نامشهود	۱۲
سرمایه	۲۲	سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۳
اندوخته قانونی	۲۳	سایر دارائیهها	۱۴
سود انباشته		جمع دارائیههای غیر جاری	
جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۸۷,۳۲۲,۶۲۵,۰۰۰	جمع دارائیهها	
		۹۸۷,۳۲۲,۶۲۵,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۳ جزو لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی اعتماد
گزارشگر

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سودوزیان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت
۴۹۸,۳۳۲,۸۹۳,۲۸۹	۴۵۰,۴۷۵,۵۵۰,۲۱۰	۲۴ خالص فروش
(۳۱۵,۰۹۸,۰۲۲,۰۷۱)	(۲۹۳,۰۲۰,۰۷۶,۱۹۵)	۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۸۳,۷۳۴,۸۷۱,۲۱۸	۱۵۷,۴۵۵,۴۷۴,۰۱۵	سود ناخالص
(۲۲,۷۵۹,۱۵۴,۶۶۵)	(۲۶,۶۷۴,۰۸۵,۹۶۷)	۲۶ هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
۶,۵۲۰,۶۴۰,۰۲۵	۱۳,۵۵۷,۵۳۵,۶۴۰	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱۶۷,۴۹۶,۳۵۶,۵۷۸	۱۴۴,۳۳۸,۹۲۳,۶۸۸	سود عملیاتی
(۲۹,۵۳۹,۹۵۷,۴۹۶)	(۴۱,۶۲۸,۳۱۲,۳۱۸)	۲۸ هزینه‌های مالی
۵,۳۲۱,۲۸۲,۱۳۵	۳۱,۷۱۶,۷۴۰,۸۶۰	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۴۳,۲۷۷,۶۸۱,۲۱۷	۱۳۴,۴۲۷,۳۵۲,۲۳۰	سود قبل از مالیات
(۳۰,۹۰۷,۳۹۵,۲۱۷)	(۱۸,۹۴۸,۹۷۷,۳۳۰)	۱۸ ذخیره مالیات
۱۱۲,۳۷۰,۲۸۶,۰۰۰	۱۱۵,۴۷۸,۳۷۴,۹۰۰	سود خالص
۴۶۸	۴۸۱	سود پایه هر سهم (تعدیل شده)
۹۳۶	۴۸۱	عایدی هر سهم (EPS)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۱۲,۳۷۰,۲۸۶,۰۰۰	۱۱۵,۴۷۸,۳۷۴,۹۰۰	سود خالص سال
۱۶۱,۴۹۴,۰۶۲,۷۸۱	۲۰۳,۷۶۴,۳۴۸,۷۸۱	سود انباشته ابتدای سال
(۲,۲۱۹,۱۴۴,۸۷۹)	(۲,۲۱۹,۱۴۴,۸۷۹)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۱۵۹,۲۷۴,۹۱۷,۹۰۲	۲۰۱,۵۴۵,۲۰۳,۹۰۲	سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۲۷۱,۶۴۵,۲۰۳,۹۰۲	۳۱۷,۰۲۳,۵۷۸,۸۰۲	سود قابل تخصیص
—	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
—	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
(۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹ سود سهام مصوب سال قبل
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش عملکرد سال قبل هیأت مدیره
(۷۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۰۱,۵۴۵,۲۰۳,۹۰۲	۱۱۲,۲۲۳,۵۷۸,۸۰۲	مانده سود انباشته در پایان سال

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان سال

و تعدیلات سنواتی است، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی بین‌المللی
گزارشی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت
(۱۶,۹۱۰,۶۷۶,۶۵۲)	۹۴,۶۳۲,۶۹۴,۰۲۱	۳۰
۱,۲۲۹,۸۹۰,۴۷۴	۱,۰۹۱,۳۲۲,۹۷۸	
۲۱۶,۰۳۴,۲۰۰	۲۳۴,۴۵۴,۹۶۰	
(۲۰,۸۳۵,۳۶۰,۶۱۷)	(۲۱,۶۹۱,۲۶۶,۱۰۳)	
(۱۴,۲۵۴,۲۲۴,۱۲۳)	(۶۱,۰۵۸,۱۳۵,۵۲۷)	
(۳۳,۶۴۳,۶۶۰,۰۶۶)	(۸۱,۴۲۳,۶۲۳,۶۹۲)	
(۱۴,۹۵۱,۶۱۰,۶۹۳)	(۳۳,۹۴۰,۵۴۰,۱۰۱)	
(۲۴,۲۸۵,۹۵۴,۳۳۸)	(۵۶,۹۷۱,۷۰۷,۵۸۰)	
(۳۰۱,۵۳۶,۲۸۲)	(۹۷,۱۱۳,۹۶۲)	
(۴۹۹,۵۰۲,۳۱۰)	(۳۳,۹۴۳,۹۶۷,۱۶۷)	
۴۴۷,۸۴۵,۰۰۰	۴۹۲,۳۲۲,۰۳۵	
(۲۴,۶۳۹,۱۴۷,۹۳۰)	(۹۰,۵۲۰,۴۶۶,۶۷۴)	
(۹۰,۱۴۵,۰۹۵,۳۴۱)	(۱۱۱,۲۵۱,۹۳۶,۴۴۶)	
۴۴۲,۲۶۱,۶۸۳,۴۳۳	۵۰۱,۸۴۳,۸۱۶,۸۱۸	
(۳۳۵,۸۴۵,۹۸۳,۷۲۹)	(۴۱۵,۷۲۴,۰۸۹,۸۷۱)	
۱۰۶,۴۱۵,۶۹۹,۷۰۴	۸۶,۱۱۹,۷۲۶,۹۴۷	
۱۶,۲۷۰,۶۰۴,۳۶۳	(۲۵,۱۳۲,۲۰۹,۴۹۹)	
۱۷,۵۶۶,۳۹۸,۲۷۶	۳۳,۸۳۷,۰۰۲,۶۳۹	
۳۳,۸۳۷,۰۰۲,۶۳۹	۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	
-	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱-۱

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت سود سهام دریافتی سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی

مالیات بر درآمد:

مالیات عملکرد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
جریان خالص (خروج) وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

اصل تسهیلات مالی دریافتی
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای سال
مانده وجه نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

کلیات

تاریخچه و فعالیت

۱- توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت به شرح زیر است:

۱-۱- شرکت در تاریخ ۱۳۴۴/۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوخست تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۶/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقباً بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده آبعلی می باشد. توضیح اینکه سهام شرکت از دی ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. ضمناً با توجه به تعلق حدود ۵۴٪ سرمایه کیمیدارو به شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامی خاص)، شرکت کیمیدارو از جمله شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری شفادارو می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه درج گردیده است. بموجب مفاد ماده مزبور اهم موضوعات شرکت شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گازها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه و بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات و همچنین خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شرکت بستگی دارد، می باشد. لازم به توضیح می باشد که از مرداد ماه سال جاری فعالیت مربوط به تولید و توزیع انواع محصولات شیمیایی متوقف گردیده است.

وضعیت اشتغال

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

سال جاری	سال قبل
۸۵	۹۵
۲۶۹	۲۴۹
۳۵۴	۳۴۴
۳۳۵	۳۵۲

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال:

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

تعداد متوسط کارکنان شرکت در طی سال

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

مبنای تهیه صورتهای مالی

۳- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری به شرح زیر می باشد:

موجودی مواد و کالا

۴-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام یا گروه اقلام مشابه، ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می گردد. بهای تمام شده موجودیها به روشهای زیر تعیین می شود:

کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه معادل آحاد تکمیل شده محصولات
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
سایر موجودیها	اولین صادره از اولین وارده

دارائیهای ثابت مشهود و استهلاک انباشته آنها

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها بر اساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات مذکور در قانون مالیاتهای مستقیم می باشد. نرخها و روش محاسبه استهلاک دارائیهای ثابت شرکت به شرح زیر است:

ساختمانها	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی
تأسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی و ۵ و ۱۰ ساله مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪ نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ نزولی
اثاثه و لوازم اداری	۳، ۵ و ۱۰ ساله مستقیم

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای تلقی و به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه منظور می شود. مخارج نگهداری و تعمیرات جزئی، در هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سود و زیان دوره انعکاس می یابد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

سرمایه گذاریها

۴-۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از آنها ارزیابی می گردد. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از آنها ارزیابی و در صورت های مالی منعکس می شود. سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر که در مورد شرکت های وابسته تاریخ تهیه صورت های مالی و در مورد سایر شرکتها تا تاریخ ترازنامه می باشد ، شناسائی و ثبت می شود .

تسعیر ارز

۴-۴- معاملات ارزی به نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله در حسابها ثبت می گردد. دارائیها و بدهیهای ارزی براساس نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود یا زیان حاصل از تسعیر آنها در حساب سود و زیان منظور می گردد.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان معادل یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر آنان به ازاء هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

ذخیره مالیات

۴-۶- ذخیره مالیات بر درآمد براساس برآورد از سود مشمول مالیات و طبق مبانی مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می شود. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می گردد.

مخارج تامین مالی

۴-۷- به استثنای مخارج تامین مالی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط باشد ، سایر مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی و در صورت سود زیان منظور می گردد .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

موجودی نقد

۵- تفکیک موجودی نقد مندرج در ترازنامه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۳۰,۶۶۷,۲۸۸,۷۲۳	۵,۶۶۷,۸۴۰,۰۴۲	موجودی حسابهای جاری ریالی
۲,۰۱۶,۹۸۸,۲۵۹	۱,۷۰۰,۵۳۰,۷۲۰	موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی
۵۷۸,۱۸۵,۴۵۷	۸۱۳,۰۶۶,۲۶۷	موجودی حسابهای ارزی
۵۴۳,۸۶۵,۲۰۰	۵۰۰,۲۵۶,۱۱۱	صندوق
۳۰,۶۷۵,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	اوراق بهادار
۳۳,۸۳۷,۰۰۲,۶۳۹	۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	

۵-۱- مانده حسابهای جاری ریالی نزد بانکها شامل ۲۰ فقره حساب جاری ریالی و مانده حسابهای ارزی شامل ۷ فقره حساب جاری ارزی نزد شعب بانکهای مختلف می باشد. موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی نیز عبارت از وجه ۹ فقره سپرده نزد بانک های مختلف بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۱۶۶,۰۰۳,۸۶۸ ریال، بشرح یادداشت ۴-۱۳ جزو درآمدهای غیرعملیاتی لحاظ شده است.

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۶- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۱,۱۷۹,۴۵۶,۵۹۴	۱,۲۷۶,۵۷۰,۵۵۶	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱-۶)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۲-۶)
۱,۸۷۹,۴۵۶,۵۹۴	۱,۹۷۶,۵۷۰,۵۵۶	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		تعداد سهم	نام شرکت
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۴۸۶,۶۲۷,۷۲۵	۱,۰۶۷,۶۵۳,۵۸۴	۵۸۳,۷۴۱,۶۸۷	۲۵۷,۱۴۲	بانک کارآفرین
۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۱,۲۹۴,۳۱۰,۲۹۲	۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۲۷۸,۸۲۶	داروسازی جابرین حیان
۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۱۱۱,۶۱۶,۷۴۶	۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۹,۲۲۳	داروسازی اسوه
<u>۱,۱۷۹,۴۵۶,۵۹۴</u>	<u>۲,۷۵۲,۱۸۰,۶۲۲</u>	<u>۱,۲۷۶,۵۷۰,۵۵۶</u>	<u>۷۴۵,۱۹۱</u>	

۱-۱-۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فوق مربوط به سال ۱۳۸۸ و بالغ بر ۲۳۴,۳۵۲,۶۶۰ ریال بوده که بشرح یادداشت ۳-۱۳ جزو درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است .

۲-۶- سپرده فوق بعنوان سپرده اعتبارات اسنادی گشایش یافته نزد بانک تجارت بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۷۸,۳۲۲,۵۸۰ ریال بشرح یادداشت ۴-۱۳ جزو سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۲۷۲,۳۰۰,۱۱۵,۸۶۸	۱۳۱,۹۶۴,۳۱۳,۱۳۹	حسابهای دریافتنی :
۲۵۱,۰۷۰,۸۰۰	۶۶,۴۸۰,۳۳۹,۲۱۸	شرکت پخش رازی (یادداشت ۱-۷)
-	۱۹,۰۰۸,۲۹۹,۶۴۶	شرکت پخش ممتاز (یادداشت ۱-۷)
۴,۹۳۱,۴۴۹,۸۱۶	۱۸,۶۹۴,۷۶۶,۲۷۲	شرکت مهبان دارو (یادداشت ۱-۷)
۲۸,۵۲۴,۸۶۸,۹۱۴	۱۵,۸۴۸,۲۹۵,۶۱۷	شرکت آدورا طب (یادداشت ۱-۷)
-	۶,۲۴۳,۴۲۴,۱۳۲	شرکت پخش هجرت (یادداشت ۱-۷)
۳,۳۴۰,۳۴۶,۳۰۲	۵,۷۶۰,۱۶۰,۲۸۶	شرکت پخش فردوس
۴,۱۰۰,۷۰۸,۸۹۳	۳,۸۴۲,۰۴۰,۱۱۴	شرکت پخش مکتاف
۱۴,۳۴۳,۰۸۸,۲۲۸	۳,۷۸۵,۰۳۳,۸۱۶	شرکت JFB
-	۱,۴۸۵,۸۲۹,۹۰۶	شرکت پخش ایران دراگ
۹,۵۲۰,۲۶۲,۱۶۰	۱,۵۹۷,۳۷۷,۷۲۷	شرکت جهان فارمد
۳۳۷,۳۱۱,۹۱۰,۹۸۱	۲۷۴,۷۰۹,۸۷۹,۸۷۳	سایر اقلام
۴۲۸,۴۸۰,۰۰۰	۴۲۷,۹۶۵,۴۰۰	جمع مشتریان محصولات دارویی
۵۳۳,۳۱۲,۹۱۷	۳۵۴,۷۴۹,۴۵۶	شرکت صفا شیمی
۲۸۴,۵۰۸,۲۸۴	۲۹۴,۵۰۸,۲۸۴	شرکت واگن سرویس
۱۱۴,۰۹۱,۵۹۷	۱۱۴,۰۹۱,۵۹۷	شرکت الیاف زاگرس
۷۵۷,۶۰۳,۲۱۶	۹۵,۵۴۷,۶۲۰	آقای حسین هوشدار
۴۴۶,۲۹۸,۷۳۶	۶۳,۸۰۲,۱۳۶	شرکت بیلیدم
۱,۳۵۰,۰۶۳,۰۰۰	۴۵,۳۳۳,۰۰۰	شرکت صنایع شیمیائی چسب جنوب
۷,۴۱۳,۸۹۴,۸۶۵	۳,۰۶۴,۱۰۰,۷۴۴	آقای محمد قلی کریمی
۱۱,۳۲۸,۲۵۲,۶۱۵	۴,۴۶۰,۰۹۸,۲۳۷	سایر اقلام
۳۴۸,۶۴۰,۱۶۳,۵۹۶	۲۷۹,۱۶۹,۹۷۸,۱۱۰	جمع مشتریان محصولات شیمیائی
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۲-۷)
۳۴۷,۱۴۰,۱۶۳,۵۹۶	۲۷۷,۶۶۹,۹۷۸,۱۱۰	

(ادامه صفحه بعد)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

اسناد دریافتنی :

۵۰,۹۱۳,۳۹۱,۹۴۹	۱۱۱,۱۵۸,۶۱۰,۵۵۳	شرکت پخش رازی
۶۷۰,۵۵۷,۷۵۴	۱۶,۲۵۳,۵۷۶,۰۲۶	شرکت پخش ممتاز
—	۶,۸۴۱,۸۹۸,۷۴۲	شرکت آدورا طب
—	۵,۲۸۳,۵۱۹,۴۶۵	شرکت جهان فارمد
۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع صنایع رنگ و رزین آرتا
۳,۹۷۹,۱۸۲,۸۱۸	—	بازرگانی رام برزین
۲۱,۰۰۵,۵۳۴,۸۳۰	۱۲,۳۰۰,۱۸۳,۰۵۰	سایر اقلام
<u>۷۷,۲۶۳,۶۶۷,۳۵۱</u>	<u>۱۵۲,۶۵۷,۷۸۷,۸۳۶</u>	
<u>۴۲۴,۴۰۳,۸۳۰,۹۴۷</u>	<u>۴۳۰,۳۲۷,۷۶۵,۹۴۶</u>	

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

پخش هجرت	پخش آدورا طب	پخش مهبان دارو	پخش ممتاز	پخش رازی	مانده ابتدای سال
۲۸,۵۲۴,۸۶۸,۹۱۴	۴,۹۳۱,۴۴۹,۸۱۶	—	۲۵۱,۰۷۰,۸۰۰	۲۷۲,۳۰۰,۱۱۵,۸۶۸	خالص فروش (یادداشت ۱-۲۴)
۲۶,۳۲۷,۵۳۷,۶۷۵	۲۹,۱۷۸,۹۸۳,۹۶۲	۲۶,۷۵۸,۴۷۲,۵۸۴	۸۹,۵۶۰,۱۶۱,۴۸۲	۲۰۱,۳۶۹,۵۹۷,۵۶۳	مبالغ وصولی طی سال
(۳۹,۰۰۴,۰۹۵,۹۷۲)	(۱۵,۴۱۵,۶۶۷,۵۰۶)	(۷,۷۵۰,۱۷۲,۹۳۸)	(۲۳,۳۳۰,۸۹۳,۰۶۴)	(۳۵۰,۲۳۱,۱۴۲,۱۱۴)	تطبيق حساب فیما بین
—	—	—	—	۸,۵۲۵,۷۴۱,۸۲۲	مانده پایان سال
<u>۱۵,۸۴۸,۲۹۵,۶۱۷</u>	<u>۱۸,۶۹۴,۷۶۶,۲۷۲</u>	<u>۱۹,۰۰۸,۲۹۹,۶۴۶</u>	<u>۶۶,۴۸۰,۳۳۹,۲۱۸</u>	<u>۱۳۱,۹۶۴,۳۱۳,۱۳۹</u>	

۷-۲- از کل مانده حسابهای دریافتنی تجاری موضوع یادداشت ۷ فوق و سایر حسابهای دریافتنی مندرج در یادداشت ۸ زیر ، جمعاً شامل حدود ۸,۴۳۷ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی بوده که نسبت به بخش مشکوک الوصول آن بمیزان حدود ۷,۰۸۸ میلیون ریال ذخیره در حسابهای سنوات قبل لحاظ شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

سایر حسابهای دریافتنی

۸- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
—	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی (یادداشت ۸-۱)
۸,۹۴۰,۸۰۳,۹۸۵	۲۷,۵۶۲,۰۰۶,۶۹۵	سودسهم دریافتنی (یادداشت ۸-۲)
۸,۹۲۴,۱۵۳,۸۱۴	۸,۹۲۴,۱۵۳,۸۱۴	سپرده نزد اداره امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۸۵ (یادداشت ۲-۱۸)
۵,۵۱۴,۰۳۸,۶۵۱	۵,۵۱۴,۰۳۸,۶۵۱	شرکت بیمه ایران - خسارت دریافتنی (یادداشت ۸-۳)
۵۷۶,۰۳۴,۵۶۴	۲,۳۲۸,۵۸۸,۴۰۸	بدهی کارکنان
۲۴۳,۰۶۰,۲۳۴	۲۴۳,۰۶۰,۲۳۴	اقلام راکد و سنواتی
۷۲۱,۹۹۲,۱۰۱	۱,۶۲۷,۱۳۶,۲۹۴	سایر اقلام
۲۴,۹۳۰,۰۸۳,۳۴۹	۸۰,۱۹۸,۹۸۴,۰۹۶	
(۵,۵۸۸,۴۶۳,۴۹۳)	(۵,۵۸۸,۴۶۳,۴۹۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۳-۷)
۱۹,۳۳۱,۶۱۹,۸۵۶	۷۴,۶۱۰,۵۲۰,۶۰۳	

۸-۱ - مبلغ فوق مربوط به بهای فروش یک باب انبار احداثی در یک قطعه زمین مجاور کارخانه میباشد که به بهای کارشناسی رسمی به شرکت پخش رازی فروخته شده و سود حاصل از فروش آن بمبلغ ۲۴,۱۲۳,۰۶۵,۲۲۹ ریال جزو سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) لحاظ گردیده است. انبار مزبور مشتمل بر ۲,۵۴۹ مترمربع زمین، ۱,۱۵۳ مترمربع سوله و ۱۲۰ مترمربع ساختمان اداری می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۸-۲ - مانده سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ شرکت پخش رازی و سال ۱۳۸۹ شرکت داروسازی دانا و همچنین سنوات قبل سایر شرکتهای سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی
-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی دانا
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فوریت های داروئی پخش رازی
-	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۱۵,۴۰۲,۴۱۰	شرکت داروسازی اسوه
۳۰,۸۰۳,۹۸۵	۳۰,۸۰۴,۲۸۵	سایر
۸,۹۴۰,۸۰۳,۹۸۵	۲۷,۵۶۲,۰۰۶,۶۹۵	

۸-۳ - مبلغ فوق عبارت از بهای تمام شده مواد اولیه خسارت دیده در سنوات قبل می باشد که به بدهکار حساب شرکت بیمه ایران منظور گردیده و پیگیری جهت وصول خسارت از شرکت بیمه در این رابطه در جریان می باشد .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

موجودی مواد و کالا

۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۱۱۱,۲۳۳,۵۷۰,۶۵۶	۱۰۶,۲۴۰,۰۸۶,۹۹۴	مواد اولیه وبسته بندی
۲۲,۳۴۲,۲۴۷,۸۸۸	۱۶,۵۹۴,۱۰۲,۴۰۴	کالای در جریان ساخت
۱۴,۱۲۵,۰۹۵,۹۲۲	۱۹,۸۴۲,۷۷۸,۶۸۸	کالای ساخته شده
۱۱,۶۵۶,۸۴۰,۶۹۷	۱۱,۶۱۲,۴۹۵,۲۰۷	موجودی قطعات و لوازم فنی
۱۵,۵۷۷,۹۸۵,۳۵۵	۱۵,۲۶۸,۸۰۸,۴۰۵	کالای در راه
۱۷۴,۹۳۵,۷۴۰,۵۱۸	۱۶۹,۵۵۸,۲۷۱,۶۹۸	
(۹۳۵,۰۷۲,۵۲۶)	(۲۰۵,۳۵۷,۵۵۹)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۹-۱)
۱۷۴,۰۰۰,۶۶۷,۹۹۲	۱۶۹,۳۵۲,۹۱۴,۱۳۹	

۹-۱- گردش حساب ذخیره کاهش ارزش موجودیها بشرح خلاصه زیر می باشد:

ریال	
۹۳۵,۰۷۲,۵۲۶	ذخیره کاهش ارزش موجودی اول سال
۶۴۲,۴۸۷,۶۱۰	ایجاد ذخیره در رابطه با ضایعات مواد اولیه و بسته بندی طی سال (یادداشت ۲۷)
۱,۵۷۷,۵۶۰,۱۳۶	
(۱,۳۷۲,۲۰۲,۵۷۷)	برگشت ذخیره مربوط به موجودیهای معدوم شده به درآمد ها (یادداشت ۲۷)
۲۰۵,۳۵۷,۵۵۹	مانده پایان سال

۹-۲- موجودیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و از پوشش بیمه‌ای کافی بصورت شناور برخوردار می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

سفارشات و پیش پرداختها

۱۰- مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
		سفارشات :
۶,۴۴۲,۱۶۴,۱۲۰	۴,۸۷۷,۶۷۱,۸۶۲	مواد اولیه دارویی
۸۹۸,۸۸۹,۸۹۵	۶۲,۱۰۷,۲۵۰	مواد اولیه شیمیائی
۷,۳۴۱,۰۵۴,۰۱۵	۴,۹۳۹,۷۷۹,۱۱۲	
		پیش پرداختها :
۳,۵۱۲,۹۹۶,۶۶۵	۱۴,۱۸۸,۳۲۹,۲۵۱	خرید قطعات و لوازم فنی
۲,۱۷۲,۲۵۰,۸۷۸	۲,۵۱۸,۴۹۸,۵۷۱	خرید خدمات
۵,۶۹۵,۳۷۲,۴۳۴	۱۰,۱۶۵,۵۶۱,۲۵۳	سایر اقلام
۱۱,۳۸۰,۶۱۹,۹۷۷	۲۶,۸۷۲,۳۸۹,۰۷۵	
۱۸,۷۲۱,۶۷۳,۹۹۲	۳۱,۸۱۲,۱۶۸,۱۸۷	

۱-۱۰- مانده حساب سفارشات مربوط به مخارج انجام شده طی ۲۶ فقره اعتبار اسنادی گشایش شده تا پایان اسفند ۱۳۸۹ بوده که کالای موضوع آنها تا تاریخ مذکور به شرکت نرسیده است. تعهدات ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش واریز نشده اعتبارات اسنادی مزبور و کالای در راه (یادداشت ۹ فوق) که عبارت از کالای مربوط به ۲۲ فقره اعتبار اسنادی وارد شده به شرکت بوده ، جمعاً بالغ بر حدود ۳۶ میلیارد ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

دارائیهای ثابت مشهود
۱۱- گردش بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

روزش نظری در	استهلاك انباشته				بهای تمام شده				مبلغ ابتدای سال	مبلغ منتهی سال
	مبلغ در	کسور	استهلاك سال	ابتدای سال	مبلغ در	کسور	نقل و انتقال	اضافات طی سال		
۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۸۹/۱۷/۲۹
۱۱۴,۶۸,۴۴۴	۶,۷۰۴,۱۰۸۷۱	-	-	۶,۷۰۴,۱۰۸۷۱	-	۶,۷۰۴,۱۰۸۷۱	-	-	۱۱۴,۶۸,۴۴۴	-
۲۱,۳۳۳,۳۳۵,۳۳	۲۵,۱۵۸,۱۱۶,۹۳۸	-	۲,۷۹۹,۷۵۲,۵۱۲	۹,۱۶۵,۸۷۰,۰۰۱	۹,۵۳۶,۹۳۳,۷۷۱	۲۴,۳۳۱,۳۳۸,۳۳۳	۱,۳۸۹,۵۲۰,۹۵۷	۱,۳۸۹,۵۲۰,۹۵۷	۳۰,۴۳۸,۳۳۳,۳۳	۳۰,۴۳۸,۳۳۳,۳۳
۳۸,۸۱۷,۷۵۱,۶۱۳	۴۱,۶۸۴,۵۵۲,۹۹۳	۲,۰۳۰,۴۵۶,۲۸۵	۲,۹۱۶,۱۵۵,۵۰۵	۱۵,۳۵۰,۳۶۵,۵۲۸	۳۳,۶۱۶,۷۱۴	-	۷,۷۷۶,۳۶۸,۷۷۱	۷,۷۷۶,۳۶۸,۷۷۱	۵۴,۳۳۷,۷۸۸,۲۳۱	۵۴,۳۳۷,۷۸۸,۲۳۱
۳۵,۰۳۳,۸۱۹	۱۰,۵۸۶,۷۸۵,۵۵۲	۱,۲۱۰,۸۵۲,۸۳۷	۱۴۴,۳۳۸,۰۳۳	۱,۵۹۹,۶۳۸,۹۰۵	۶,۳۰۹,۳۳۶,۶۷۱	-	۸۳۳,۳۸۸,۳۳۶	۸۳۳,۳۸۸,۳۳۶	۲۰,۵۰۰,۷۷۲,۳۳۴	۲۰,۵۰۰,۷۷۲,۳۳۴
۹,۹۳۳,۳۳۳,۳۳	۹,۸۹۴,۹۵۲,۲۰۳	۷۸۰,۰۲۹۴,۰۴۰	۱,۶۳۵,۴۱۱,۱۱۷	۶,۱۷۹,۸۷۱,۳۳۰	۱۶,۶۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۴,۳۰۹,۸۳۹	۱,۵۹۴,۳۰۹,۸۳۹	۱۶,۱۱۳,۵۹۳,۴۰۴	۱۶,۱۱۳,۵۹۳,۴۰۴
۷۰,۶۶۸,۳۱۶,۰۶۲	۹۴,۴۹۹,۶۱۹,۵۶۷	۴۱,۷۸۰,۰۳۳,۶۲۵	۹,۵۶۵,۶۹۷,۱۶۶	۳۳,۲۴۴,۶۳۳,۷۵۴	۱۰,۱۹۲,۱۳۵,۱۵۶	۳۱,۵۲۱,۴۸۰,۶۷۹	۱۱,۶۸۷,۵۸۷,۹۰۳	۱۱,۶۸۷,۵۸۷,۹۰۳	۱۰۲,۰۶۲,۸۵۹,۸۱۶	۱۰۲,۰۶۲,۸۵۹,۸۱۶
۴۹,۱۸۳,۴۳۷,۶۵۶	۷۹,۹۲۴,۲۵۵,۸۹۸	-	-	-	-	(۲۶,۶۳۷,۲۰۱,۹۶۰)	۵۷,۳۶۸,۶۹۰,۲۰۲	۵۷,۳۶۸,۶۹۰,۲۰۲	۴۹,۱۸۳,۴۳۷,۶۵۶	۴۹,۱۸۳,۴۳۷,۶۵۶
۶,۱۱۴,۳۵۶,۶۷۷	۳۳,۱۸۰,۴۶۵,۹۳۶	-	-	۳۳,۱۸۰,۴۶۵,۹۳۶	-	(۴,۸۹۴,۱۷۸,۷۱۹)	۳۱,۹۶۰,۳۸۷,۹۷۸	۳۱,۹۶۰,۳۸۷,۹۷۸	۶,۱۱۴,۳۵۶,۶۷۷	۶,۱۱۴,۳۵۶,۶۷۷
۵۵,۲۹۷,۷۹۴,۳۳۳	۱۱۳,۱۰۵,۲۶۱,۸۳۳	-	-	۱۱۳,۱۰۵,۲۶۱,۸۳۳	-	(۳۱,۵۲۱,۴۸۰,۶۷۹)	۸۹,۳۳۸,۱۷۸,۱۸۰	۸۹,۳۳۸,۱۷۸,۱۸۰	۵۵,۲۹۷,۷۹۴,۳۳۳	۵۵,۲۹۷,۷۹۴,۳۳۳
۲۵,۸۶۶,۱۰,۳۳۵	۲,۰۲۶,۵۰,۱۱,۴۰۱	۵۸۰,۰۶۷,۳۳۵	۹,۵۶۸,۴۹۷,۱۶۶	۳۳,۳۹۴,۶۳۳,۷۵۴	۱۰,۱۱۲,۱۳۵,۱۵۶	-	۱۰۰,۸۱۶,۵۶۶,۰۸۳	۱۰۰,۸۱۶,۵۶۶,۰۸۳	۱۵۸,۲۶۰,۶۵۴,۱۴۹	۱۵۸,۲۶۰,۶۵۴,۱۴۹

دارائیهای در جریان تکمیل (یادداشت ۱۱-۳)
سایر دارائیهای در جریان تکمیل (یادداشت ۱۱-۴)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱-۱- تفکیک اضافات و نقل و انتقالات دارائیهای ثابت مشهود بشرح خلاصه زیر می باشد:

زمین :

مبلغ ۶,۵۸۹,۹۴۲,۴۴۷ ریال اضافات زمین ، مربوط به انتقال مخارج تسطیح و دیوارکشی دو قطعه زمین واقع در خرمشهر جمعاً بمتراژ ۲۷,۴۷۲ مترمربع می باشد .

ساختمان و تأسیسات :

ریال	
۹,۷۱۱,۱۱۴,۶۲۴	مخارج بازسازی و نوسازی و تعمیرات اساسی فضای داخلی و نمای بیرونی ساختمان های تولید
۹,۵۳۶,۹۳۴,۷۷۱	مخارج ساخت و تکمیل یک باب سوله
۲,۹۶۰,۲۳۹,۶۲۷	مخارج بازسازی ساختمان تولید سوسپانسیون
۱,۵۳۰,۴۶۷,۵۴۶	مخارج بازسازی و تعمیرات اساسی ساختمانهای اداری
۵۳۱,۱۸۳,۳۸۵	یکدستگاه مبدل خنک کننده
۱,۹۵۱,۱۱۹,۲۴۶	سایر اقلام
۲۶,۲۲۱,۰۵۹,۱۹۹	

ماشین آلات :

ریال	
۲,۹۳۲,۴۳۶,۷۰۴	سایز پارتهای کامل متعلق به دستگاه اولمن
۷۵۸,۹۰۰,۰۰۰	یکدستگاه چمبر رطوبتی - حرارتی
۶۵۳,۶۲۴,۸۹۸	برد اصلی کنترلر و منبع تغذیه
۶۳۱,۲۷۰,۰۰۰	یکدستگاه GC
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه HPLC
۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰	یکدستگاه بلندر
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه اکسالاکوتا
۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	یکدستگاه لامینارفلو
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه هموژنایزر
۱,۷۴۱,۲۳۷,۱۶۹	سایر اقلام
۷,۷۷۶,۳۶۸,۷۷۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

وسایل نقلیه :

ریال	
۵۱۲,۵۶۵,۳۲۶	یکدستگاه لیفتراک دیزلی وقطعات جانبی
۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه خودرو سواری مگان
۱۱,۸۲۳,۰۰۰	یکدستگاه موتور سیکلت هوندا
۸۲۳,۳۸۸,۳۲۶	

اثاثه و ابزارآلات :

ریال	
۵۲۳,۳۹۷,۴۷۵	لوازم آزمایشگاهی
۳۰۰,۸۵۲,۶۰۶	تجهیزات کامپیوتری و متعلقات مربوطه
۲۹۲,۰۳۴,۶۶۶	میز ، صندلی ، کمد و کتابخانه
۴۸۲,۰۲۵,۰۹۲	سایر لوازم و اثاثه اداری
۱,۵۹۸,۳۰۹,۸۳۹	

۱۱-۲- کاهش دارائیهای ثابت بشرح جدول خلاصه زیر می باشد :

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	خالص بهای فروش	سود فروش (یادداشت ۲۹)
ساختمان : یک باب سوله (یادداشت ۱-۸)	۹,۵۳۶,۹۳۴,۷۷۱	-	۹,۵۳۶,۹۳۴,۷۷۱	۳۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۳۳,۰۶۵,۲۲۹
ماشین آلات : یکدستگاه کیلیان ویک دستگاه پرس قرص	۳۴,۶۱۶,۷۱۴	(۳۱,۶۰۵,۷۴۸)	۳,۰۱۰,۹۶۶	۵۷,۰۱۰,۹۶۴	۵۳,۹۹۹,۹۹۸
وسایل نقلیه: پنج دستگاه خودروی سواری ویک دستگاه لیفتراک	۶۰۳,۹۳۳,۶۷۱	(۵۳۳,۰۴۳,۱۰۰)	۷۰,۸۹۰,۵۷۱	۴۳۴,۰۷۹,۴۶۸	۳۶۳,۱۸۸,۸۹۷
اثاثه و ابزار : یکدستگاه کامپیوتر	۱۶,۶۵۰,۰۰۰	(۱۵,۴۱۸,۳۹۷)	۱,۲۳۱,۶۰۳	۱,۲۳۱,۶۰۳	-
	۱۰,۱۹۲,۱۳۵,۱۵۶	(۵۸۰,۰۶۷,۲۴۵)	۹,۶۱۲,۰۶۷,۹۱۱	۳۴,۱۵۲,۳۲۲,۰۳۵	۲۴,۵۴۰,۲۵۴,۱۲۴

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۱-۳- تفکیک مانده دارائیهای در جریان تکمیل بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۲۹,۵۷۱,۰۴۹,۲۲۱	۷۹,۹۲۴,۸۲۵,۸۹۸	پروژه ساختمان جدید دارویی (یادداشت ۱-۳-۱۱)
۶,۱۹۷,۰۰۸,۱۶۷	—	پروژه تسطیح دیوارکشی حریم ۲ قطعه زمین خرمشهر
۴,۹۹۵,۸۸۶,۴۰۷	—	پروژه بازسازی رختکن و سرویسهای بهداشتی اداری و تولید
۳,۰۸۴,۰۹۰,۸۰۴	—	پروژه بازسازی ونوسازی ساختمان دارویی
۲,۶۸۶,۳۷۵,۹۲۸	—	پروژه بازسازی ونوسازی سوسپانسیون
۶۳۳,۹۶۷,۵۶۴	—	پروژه بازسازی ساختمانهای اداری
۵۵۰,۱۳۳,۶۲۳	—	پروژه بازسازی اتاق ژنراتورها
۴۲۱,۵۰۷,۸۹۳	—	پروژه بازسازی نمای ساختمانهای تولید
۲۴۶,۱۱۳,۶۹۹	—	پروژه بازسازی سوسپانسیون آزیترومايسين
۷۷۱,۳۰۴,۳۵۰	—	سایر
<u>۴۹,۱۸۳,۴۳۷,۶۵۶</u>	<u>۷۹,۹۲۴,۸۲۵,۸۹۸</u>	

۱-۳-۱۱- اقلام عمده تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

جمع در پایان سال ۱۳۸۹	مخارج سال ۱۳۸۹	مخارج تا پایان سال ۱۳۸۸	
۶,۰۰۴,۶۶۵,۳۰۰	۲,۸۶۵,۳۲۳,۳۰۰	۳,۱۳۹,۳۴۲,۰۰۰	طراحی ، فنی و مهندسی و معماری
۵,۰۵۴,۱۴۰,۴۱۲	—	۵,۰۵۴,۱۴۰,۴۱۲	عملیات گود برداری و خرید مصالح
۳۰,۵۶۰,۶۱۵,۱۷۰	۳۰,۵۶۰,۶۱۵,۱۷۰	—	خرید آهن آلات و مخارج احداث فونداسیون و اسکلت فلزی
۳,۶۹۴,۶۵۷,۹۰۸	۳,۶۹۴,۶۵۷,۹۰۸	—	خرید سایر مصالح
۹۰۹,۸۰۲,۴۷۵	۹۰۹,۸۰۲,۴۷۵	—	سایر هزینه ها (جرثقیل ، رنگ کاری و غیره)
<u>۴۶,۲۲۳,۸۸۱,۲۶۵</u>	<u>۳۸,۰۳۰,۳۹۸,۸۵۳</u>	<u>۸,۱۹۳,۴۸۲,۴۱۲</u>	
۲۱,۳۷۷,۵۶۶,۸۰۹	—	۲۱,۳۷۷,۵۶۶,۸۰۹	عوارض شهرداری
۶۷,۶۰۱,۴۴۸,۰۷۴	۳۸,۰۳۰,۳۹۸,۸۵۳	۲۹,۵۷۱,۰۴۹,۲۲۱	
۱۰,۹۰۸,۶۷۳,۸۲۴	۱۰,۹۰۸,۶۷۳,۸۲۴	—	هزینه های تامین مالی پروژه (۱-۲۰)
۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰	۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰	—	هزینه های سر بار مستقیم سهم پروژه (یادداشت ۵-۲۵)
<u>۷۹,۹۲۴,۸۲۵,۸۹۸</u>	<u>۵۰,۳۵۳,۷۷۶,۶۷۷</u>	<u>۲۹,۵۷۱,۰۴۹,۲۲۱</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۴-۱۱- تفکیک سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح خلاصه زیر است:

ریال	
	سفارشات سرمایه ای:
۱۸,۸۴۵,۶۶۶,۹۸۳	دستگاه کارتونینگ و بلیسترینگ و متعلقات
۴,۹۲۷,۲۹۱,۴۲۱	دستگاه پرس قرص
۳۵۰,۲۳۴,۰۳۰	سایر اقلام (عمدتاً قطعات یدکی ماشین آلات تولیدی)
۲۴,۱۲۳,۱۹۲,۴۳۴	
	پیش پرداختهای سرمایه ای:
۲,۴۵۹,۶۸۴,۲۱۰	پیمانکاری رجب زاده - عملیات گود برداری و خاکبرداری
۱,۶۴۶,۹۹۰,۰۰۰	شرکت مهندسين مشاور صنايع - مشاوره و طراحی بهینه سازی خطوط تولید
۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسين سازه گستر نوین - خدمات مهندسی و مشاوره و طراحی
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مرتضی مخلص - مخارج اخذ مجوز شهرداری برای ساختمان دارویی
۵۱۹,۳۰۰,۰۰۰	آقای کریم حسین پور - خدمات رنگ آمیزی اسکلت پروژه
۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	آیسان کیمیا - ساخت مخازن استیل
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی فرجام اندیش آژینه - خدمات نقشه کشی ساختمان پروژه
۱,۲۷۸,۰۴۹,۲۹۲	سایر اقلام
۹,۰۵۷,۲۷۳,۵۰۲	
۳۳,۱۸۰,۴۶۵,۹۳۶	

۵-۱۱- باقیمانده تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش پرداخت نشده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای بالغ بر حدود ۱۴۷ میلیارد ریال می باشد.

۶-۱۱- ساختمانها و تأسیسات، ماشین آلات و ابزار و اثاثه و منصوبات شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و ترکیبگی لوله ، دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال می باشند. همچنین وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث برخوردار است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

دارائیهای نامشهود

۱۲- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق که عیناً از سال قبل انتقال یافته ، بشرح زیر است:

ریال	
۱۹۱,۶۷۱,۶۲۶	حق انشعاب آب ، برق و گاز
۶۳,۶۲۸,۲۵۰	حق الامتياز ۵۲ خط تلفن
۷۹۱,۷۳۶,۹۵۹	خرید دانش فنی
۱,۰۴۷,۰۳۶,۸۳۵	

سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۲۲,۲۸۳,۹۲۲,۷۲۵	۵۶,۲۲۷,۸۸۹,۸۹۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها (یادداشت ۱-۱۳)
۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانکها (یادداشت ۲-۱۳)
۲۷,۱۸۰,۸۸۳,۴۸۸	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها، بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)					
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	پخش رازی (یادداشت ۱-۱۳)
-	۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا (یادداشت ۲-۱۳)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰	توریت های دارویی پخش رازی
۱۳۰,۰۴۱,۵۰۰	۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۲۷,۰۰۰	-	۲۷	بهرک صنعتی شهید مدرس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰	توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۵	۱	پترو کیمیا تجارت
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰	دارو آفرین شفا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲	رموفارمین
۲,۳۱۰	۲,۳۱۰	۱,۰۰۰	-	۲/۳	نیمینائی پارس پامچال
۲۲,۴۱۳,۹۵۲,۷۲۵	۵۶,۳۵۷,۹۱۹,۸۹۲				
(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)				
۲۲,۲۸۳,۹۲۲,۷۲۵	۵۶,۲۲۷,۸۸۹,۸۹۲				

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱-۱-۱۳- شرکت پخش رازی عمدتاً در زمینه خرید و توزیع محصولات داروئی، بهداشتی، غذائی و نظایر آن فعالیت می نماید و توزیع کننده اصلی محصولات شرکت برای فروش های ریالی داخلی می باشد. از کل سرمایه شرکت پخش رازی معادل حدود ۳۰ درصد آن به شرکت کیمیدارو و ۷۰ درصد بقیه به شرکتهای جابرابین حیان (۳۰ درصد)، اسوه (۱۹/۷۵ درصد)، اشخاص حقیقی (۱۹/۷۵ درصد) و پخش البرز (نیم درصد) تعلق دارد. سرمایه شرکت پخش رازی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰,۰۰۰ می باشد. سود سهام سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۹ با توجه به برگزاری مجمع آن شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۶ به مبلغ ۱۵,۱۲۰ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۲۷) انعکاس یافته است.

۱-۱-۲-۱۳- با توجه به اینکه تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت کیمیدارو موضوعیت نداشته و از آنجائیکه سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی به روش بهای تمام شده در صورت های مالی انعکاس می یابد، به منظور ارائه اطلاعات مکمل در رابطه با بکارگیری روش ارزش ویژه برای ارزیابی سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته، ذیلاً وضعیت ترازنامه و سود و زیان شرکت کیمیدارو در شرایط اعمال روش اخیر الذکر برای ارزیابی سهام شرکت وابسته و مقایسه آن با صورت های مالی شرکت که مبالغ سرمایه گذاری در شرکت وابسته در این صورت های مالی به روش بهای تمام شده ارزیابی شده، در این یادداشت درج میگردد:

(ادامه در صفحه بعد)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۶-۲- تفکیک اسناد پرداختنی در پایان سال ۱۳۸۹ بشرح خلاصه زیر می باشد :

ریال	
۱۱,۸۲۹,۶۸۶,۶۲۷	۵۴ فقره چک تسلیمی به سهامداران شرکت بابت سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۱۹,۶۷۵,۸۷۰,۶۷۹	۷۴ فقره چک تسلیمی به سایر اشخاص بابت تسویه مطالبات ایشان (عمدتاً مالیات ابرازی سال قبل)
۳۱,۵۰۵,۵۵۷,۳۰۶	

۱-۲-۱- تفکیک چک های تسلیمی به سهامداران بابت سود سهام سنوات قبل به شرح زیر می باشد :

ریال	
۶,۳۳۲,۱۵۱,۶۸۰	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱,۴۶۳,۱۱۶,۲۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۸۴۹,۲۹۵,۲۰۰	شرکت سهامی بیمه ایران
۳,۱۸۵,۱۲۳,۵۴۷	سایرین
۱۱,۸۲۹,۶۸۶,۶۲۷	

پیش دریافتها

۱۷- مانده حساب پیش دریافتها در پایان سال قبل مربوط به فروش محصولات شیمیائی بوده که در سال جاری تسویه شده است.

وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۱۸- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر می باشد:

۱۸-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴، در سنوات قبل قطعی و ترتیب پرداخت و انعکاس تفاوت های مربوطه در حسابها داده شده است.

۱۸-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ شرکت در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیات های مستقیم مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و گزارش مربوطه به اداره مالیاتی ذیربط تسلیم شده است. در این خصوص علیرغم شمول افزایش سرمایه ۲۵ میلیارد ریالی سال ۱۳۸۴ شرکت به مشوق (معافیت) مالیاتی موضوع ماده ۴ قانون نسهیل نوسازی صنایع، این موضوع در برگ تشخیص صادره لحاظ نگردیده و متعاقب اعتراض بعمل آمده در این زمینه وعدم قبول آن توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی و صدور برگ قطعی بدون اعمال مشوق مذکور، شرکت ضمن سپرده نمودن تفاوت مالیات و جرائم مطالباتی در این خصوص، جمعاً به مبلغ ۸,۹۲۴ میلیون ریال (یادداشت ۸)، نسبت به طرح شکایت در شورای عالی مالیاتی اقدام نموده و با توجه به رد شکایت توسط شورای عالی مالیاتی، شرکت نسبت به طرح دعوی نزد دیوان عدالت اداری در اواخر سال ۱۳۸۸ اقدام نموده است، که در نتیجه رأی دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۷ مبنی بر نقض رأی صادره توسط شورای عالی مالیاتی صادر و پرونده امر به هیأت همعرض ماده ۲۵۷ احاله گردیده است و مراتب امر در حال پیگیری می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۸-۳ - مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ شرکت در سال جاری به مرحله قطعی رسیده و تفاوت آن با ذخایر در نظر گرفته شده قبلی به مبلغ حدود ۲,۲۱۹,۱۴۴,۸۷۹ میلیون ریال از محل تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۰) تامین گردیده است .

۱۸-۴ - مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ شرکت نیز که در سال جاری به مرحله قطعی رسیده ، از محل ذخیره موجود در حسابها قابل تامین میباشد .

۱۸-۵ - مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ در اجرای ماده ۲۷۲ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش مالیاتی مربوطه در موعد مقرربه اداره امور مالیاتی ذیربط تسلیم گردیده ، در این ارتباط برگ تشخیص مالیات عملکرد در فروردین ۱۳۹۰ صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که درآمد مشمول مالیات آن عیناً معادل درآمد مشمول مالیات تعیین شده در گزارش حسابرسی مالیاتی می باشد . در خصوص برگ تشخیص مذکور با توجه به شمول شرکت به استفاده از ۱۰٪ معافیت بیشتر مربوط به شرکتهایی که در پایان دوره سهام شناور آنها در بورس از ۲۰٪ بیشتر بوده (موضوع ماده ۶ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی) ، مراتب پرداخت و تسویه عملکرد سال مزبور از محل ذخیره در جریان انجام است .

۱۸-۶ - مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی (سود قبل از مالیات پس از کسر درآمد مشمول مالیات مقطوع و معاف از مالیات) با نرخ ۲۰٪ (با استفاده از ماده ۱۴۳ اصلاحی قانون مالیاتها) بمبلغ ۱۸,۹۴۸,۹۷۷,۳۳۰ ریال بالغ گردیده و به همین میزان ذخیره مالیات در صورت های مالی انعکاس یافته است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

سود سهام پرداختنی

۱۹- گردش حساب سود سهام پرداختنی طی سال ۱۳۸۹ بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۱۲,۱۹۹,۳۲۸,۳۱۰	۶۴,۸۵۹,۵۳۰,۷۴۷	مانده ابتدای سال (سود سهام سنوات قبل)
		عملیات طی سال :
۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۸۸ (هر سهم ۶۵۰ ریال)
(۱۶,۹۳۹,۷۹۷,۵۶۳)	(۷۲,۸۸۷,۸۲۲,۱۵۴)	پرداخت سود سهام تا پایان سال
۶۴,۸۵۹,۵۳۰,۷۴۷	۶۹,۹۷۱,۷۰۸,۵۹۳	

۱۹-۱- تفکیک سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران زیر بشرح زیر می باشد:

ریال	نام سهامداران
۲۷,۷۵۲,۲۷۳,۹۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۱,۰۹۰,۱۱۵,۴۰۰	سرمایه گذاری تدبیر
۷,۴۷۶,۷۸۵,۵۵۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۶,۹۳۹,۰۵۵,۵۰۰	مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی
۱۶,۷۱۳,۴۷۸,۲۴۳	سایرین
۶۹,۹۷۱,۷۰۸,۵۹۳	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

تسهیلات مالی دریافتی

۲۰- گردش تسهیلات مالی دریافتی در طی سال ۱۳۸۹ (کلاً تسهیلات بانکی) وسایر اطلاعات مربوط به آنها بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

جمع	بانک پاسارگاد	بانک توسعه صادرات	بانک ملت	شعبه تولید دارو	بانک ملت	شعبه تولید دارو	بانک ملی ایران	شعبه حافظ	بانک صادرات	شعبه چاله مازندران	شعبه چاله مازندران	بانک تجارت شعبه سه راه آزادی	بانک کارآفرین شعبه مرکزی	شعبه پارس خورد	بانک اقتصاد نوین شعبه دماوند	مانده اول سال : اصل سود تسهیلات دریافتی سود سال آتی
۳۳۸,۶۰۲,۶۷۸,۶۷۷	۵,۶۶۶,۶۶۵,۵۴۲	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۹۱۸,۳۴۱,۳۷۸	۶,۴۶۳,۰۰۴,۵۱۲	۲,۵۸۴,۷۹۳,۴۳۱	۲۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶,۳۱۵,۶۶۳,۱۰۱)	(۷۱۶,۳۳۸,۹۶۹)	(۱۸۴,۷۹۳,۴۳۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)	(۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱)
۲۶,۳۱۵,۶۶۳,۱۰۱	۷۹۶,۳۳۸,۹۶۹	۱۸۴,۷۹۳,۴۳۱	۲۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۸۳,۴۰۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۴۰,۸۱۱,۴۹۲,۹۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۱۸۴,۸۱۶,۸۱۸	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۱۸,۱۳۱,۸۸۷	۷۱,۴۱۸,۱۳۱,۸۸۷	۷۱,۴۱۸,۱۳۱,۸۸۷	۷۱,۴۱۸,۱۳۱,۸۸۷	۷۱,۴۱۸,۱۳۱,۸۸۷	۷۱,۴۱۸,۱۳۱,۸۸۷	۷۱,۴۱۸,۱۳۱,۸۸۷	۷۱,۴۱۸,۱۳۱,۸۸۷
۵۱,۵۶۲,۰۱۵,۰۳۸	-	۶۱۵,۹۷۸,۰۹۴	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱	۲,۵۷۸,۳۱۷,۱۲۱
(۳۳۶,۳۳۹,۰۴۳,۷۶۴)	(۶,۴۶۳,۰۰۴,۵۱۲)	(۷,۷۵۴,۳۸۰,۲۸۵)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)	(۲۰,۵۲۹,۲۴۲,۳۶۲)
(۴۰,۷۷۹,۴۲۳,۷۵۹)	-	(۳۴۶,۳۹۱,۳۴۰)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۴)
۳۴۱,۳۰۵,۷۰۷,۱۱۱	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰	۶,۳۱۸,۸۳۳,۷۵۰
-	٪۲۵	٪۲۶	٪۳۳	٪۱۳	٪۱۲ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۶ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۶ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۶ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۶ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۶ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۶ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۶ و ٪۱۸	٪۱۲ و ٪۱۶ و ٪۱۸
۱,۳۱۷	۳۷	۱۰	۱۳	۱۳	۸۹	۸۹	۸۹	۸۹	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۶	۲۲۶	۲۲۶	۳۳۰

۲۰-۱) سود متعلقه تسهیلات فوق بالغ بر ۴۹,۰۸۳,۲۴۱,۴۱۴ بوده که ۴۹,۰۸۳,۲۴۱,۴۱۴ ریال (یادداشت ۱-۳-۱) آن در رابطه با مخارج پروژه پروتئین دارویی جدید بحساب

مزبور لحاظ گردیده و ۳۸,۱۷۴,۵۶۷,۵۹۰ ریال مابقی جزو هزینه های مالی (یادداشت ۲۸) منعکس می باشد.

عملیات طی سال :
 سود سال آتی تسهیلات سال قبل
 اصل تسهیلات دریافتی
 سود - تاسیر سود تسهیلات
 دریافتی در سال جاری
 باز پرداخت طی سال
 سهم سود سال آتی
 مانده پایان سال
 نرخ سود
 ویژه - سفته (میلیارد ریال)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۱- گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
۶,۰۱۸,۷۹۰,۸۹۴	۶,۸۳۷,۹۷۱,۸۴۹	مانده در ابتدای سال
(۲,۳۷۱,۸۱۰,۳۴۵)	(۱,۴۳۹,۴۰۰,۸۳۷)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۳,۱۹۰,۹۹۱,۳۰۰	۳,۶۰۴,۲۷۴,۸۰۶	ذخیره تأمین شده طی سال
۶,۸۳۷,۹۷۱,۸۴۹	۹,۰۰۲,۸۴۵,۸۱۸	مانده پایان سال

سرمایه

۲۲- سرمایه شرکت در هنگام تأسیس بالغ بر ۱۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام بوده که طی یک مرحله کاهش و ۱۱ مرحله افزایش به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده ، افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال بوده که از محل سود انباشته تأمین گردیده و مراتب آن در تاریخ ۱۳۸۹/۹/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است . فهرست اسامی سهامداران دارنده بیش از ۳٪ سرمایه شرکت و میزان سهام آنان بهمراه اطلاعات کلی مربوط به سایر سهامداران در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ بشرح خلاصه زیر می باشد :

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴/۰۹	۱۲۹,۸۰۷,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴/۲۷	۳۴,۲۵۴,۵۴۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۳/۱۰	۷,۴۲۸,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۲۸/۵۴	۶۸,۵۰۸,۵۲۱	سایرین (۶,۷۳۶ نفر شخص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل (۶,۷۳۹ سهامدار)

اندوخته قانونی

۲۳- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه شرکت پس از کسر زیان سنواتی، بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه برسد، الزامی می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

خالص فروش

۲۴- مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:
 (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۸		سال ۱۳۸۹			
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	واحد	
محصولات داروئی :					
۲۸۹,۵۱۶,۱۸۸,۷۹۶	۲,۲۳۹,۵۵۲,۹۸۴	۲۷۸,۰۲۷,۹۲۹,۱۷۶	۲,۰۱۰,۱۶۶,۳۹۲	عدد	قرص و درازه
۹۹,۰۴۱,۵۷۸,۰۸۲	۱۵۵,۷۸۴,۳۶۶	۸۰,۱۸۶,۲۰۲,۰۸۴	۱۶۵,۳۰۳,۴۹۰	عدد	کپسول
۳۱,۸۱۶,۹۸۳,۵۷۷	۱۸,۹۴۴,۵۵۵	۴۰,۴۷۸,۱۸۴,۶۲۲	۱۹,۰۰۲,۷۲۶	عدد	آمپول
۱۲,۸۵۱,۰۸۷,۶۲۶	۳,۱۲۳,۷۱۴	۲۳,۶۹۵,۲۵۶,۵۷۶	۴,۲۴۲,۱۱۶	شیشه	قطره
-	-	۱,۲۳۰,۱۶۰,۳۴۱	۱۰۱,۷۴۸	شیشه	سوسپانسیون
<u>۴۳۳,۲۲۵,۸۳۸,۰۸۱</u>		<u>۴۲۳,۶۱۷,۷۳۲,۷۹۹</u>			
۶۵,۶۰۷,۰۵۵,۲۰۸	۵,۰۷۳,۴۴۴	۲۶,۸۵۷,۸۱۷,۴۱۱	۱,۷۸۳,۸۵۰	کیلوگرم	محصولات شیمیائی
<u>۴۹۸,۸۳۲,۸۹۳,۲۸۹</u>		<u>۴۵۰,۴۷۵,۵۵۰,۲۱۰</u>			

۱-۲۴- تفکیک خالص فروش محصولات داروئی براساس خریداران مربوطه بشرح زیر می باشد :

درصد به کل	ریال	نام شرکت
۴۷	۲۰۱,۳۶۹,۵۹۷,۵۶۳	پخش رازی
۲۱	۸۹,۱۲۵,۲۲۰,۱۴۲	پخش ممتاز
۷	۲۹,۱۷۸,۹۸۳,۹۶۲	پخش آدورا طب
۶/۳	۲۶,۷۵۸,۴۷۲,۵۸۴	پخش مهبان دارو
۶/۲	۲۶,۳۲۷,۵۲۲,۶۷۵	پخش هجرت
۴/۱	۱۷,۲۱۷,۱۷۰,۳۴۸	پخش مکتاف
۳/۱	۱۳,۱۰۱,۳۴۳,۸۱۹	پخش جهان فارمد
۱/۵	۶,۲۴۳,۴۲۴,۱۳۴	پخش فردوس
۱/۵	۶,۱۴۵,۳۴۶,۸۰۰	خالد برادران لمیتد
۰/۹	۳,۸۶۴,۲۵۰,۴۲۴	پخش ایران دراگ
۱/۳	۴,۲۸۶,۴۰۰,۳۴۸	سایر
<u>۱۰۰</u>	<u>۴۲۳,۶۱۷,۷۳۲,۷۹۹</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۲-۲۴- فروش محصولات شیمیایی بطور عمده براساس سفارشات مشتریان بوده و تعیین نرخ و شرایط آن توسط مدیریت اجرایی وبا هماهنگی هیأت مدیره صورت پذیرفته است . توضیح اینکه تولید محصولات شیمیایی از ابتدای مرداد سال جاری متوقف گردیده و فعالیت واحد مذکور خاتمه یافته است . تفکیک خالص فروش محصولات شیمیایی برحسب خریداران (مبالغ بیش از ۵٪ فروش) بشرح زیر میباشد :

در صد به کل	مبلغ فروش	نام مشتری
۲۶/۰۴	۶,۹۹۵,۲۹۲,۰۰۰	آقای ابراهیم حری
۱۴/۴۴	۳,۸۷۷,۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیمی فر
۵/۲۶	۱,۴۱۴,۰۲۰,۰۰۰	آقای محمد علی کریمی
۵۴/۲۶	۱۴,۵۷۱,۳۰۵,۴۱۱	سایر
۱۰۰	۲۶,۸۵۷,۸۱۷,۴۱۱	

۳-۲۴- بطوریکه ازجدول یادداشت ۲۴ فوق مشخص می باشد ، در رابطه با محصولات دارویی بدلیل کاهش مقدار فروش برخی از محصولات ، خالص فروش در سال جاری نسبت به سال قبل کاهش یافته ، معهدنا بخشی از کاهش مزبور بدلیل تغییر در ترکیب فروش و افزایش نرخ برخی از محصولات از نظر ریالی جبران گردیده است . کاهش فروش محصولات داروئی در سال جاری عمدتاً بدلیل آماده نشدن مجوزهای فروش برخی محصولات جدید تا پایان سال و همچنین برخی از مشکلات ایجاد شده در اواخر سال در تکمیل عملیات بسته بندی تعدادی از محصولات بوده که این موضوع موجب افزایش کالاهای ساخته شده در پایان سال گردیده است . فروش محصولات شیمیایی نیز به دلیل توقف فعالیت واحد شیمیایی از مرداد سال جاری از نظر مقدار و نرخ کاهش یافته است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵- تفکیک اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده کالای فروش رفته مندرج در صورت سود و زیان، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
۸۸,۵۲۶,۱۰۷,۰۶۳	۱۱۱,۲۳۳,۵۷۰,۶۵۶	موجودی مواد اولیه و بسته بندی ابتدای سال
۲۶۴,۹۰۴,۲۷۲,۴۰۸	۲۲۶,۳۱۴,۳۵۵,۲۰۵	خرید مواد اولیه و بسته بندی طی سال (یادداشت ۳-۲۵)
(۷,۹۶۹,۳۲۴,۹۰۱)	(۲۷,۳۷۴,۴۳۴,۸۵۲)	خالص تعدیلات، کسرواضافه موجودیها، مصارف آزمایشگاهی و فروش مواد اولیه
(۱۱۱,۲۳۳,۵۷۰,۶۵۶)	(۱۰۶,۲۴۰,۰۸۶,۹۹۴)	موجودی مواد اولیه و بسته بندی پایان سال
۲۳۴,۲۲۷,۴۸۳,۹۱۴	۲۰۳,۹۳۳,۴۰۴,۰۱۵	مواد اولیه و بسته بندی مصرفی
۲۴,۴۸۳,۸۸۲,۵۵۸	۲۴,۷۵۰,۲۷۵,۰۷۹	دستمزد مستقیم (یادداشت ۴-۲۵)
۵۹,۰۴۶,۸۵۵,۸۱۶	۶۳,۲۶۶,۰۷۰,۳۲۱	هزینه های سربار (یادداشت ۵-۲۵)
۳۱۷,۷۵۸,۲۲۲,۲۸۸	۲۹۱,۹۴۹,۷۴۹,۴۱۵	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
۱۲,۲۸۲,۱۰۵,۸۸۹	۲۲,۳۴۲,۲۴۷,۸۸۸	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
(۷۵۴,۵۰۸,۶۵۹)	(۶۵۸,۴۴۲,۴۳۸)	کالای در جریان ساخت پایان سال
(۲۲,۳۴۲,۲۴۷,۸۸۸)	(۱۶,۵۹۴,۱۰۲,۴۰۴)	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۰۶,۹۴۳,۵۷۱,۶۳۰	۲۹۷,۰۳۹,۴۵۲,۴۶۱	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
۲۲,۲۷۹,۵۴۶,۳۶۳	۱۴,۱۲۵,۰۹۵,۹۲۲	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۳۲۹,۲۲۳,۱۱۷,۹۹۳	۳۱۱,۱۶۴,۵۴۸,۳۸۳	بهای کالای خریداری شده بمنظور فروش
-	۱,۶۹۸,۳۰۶,۵۰۰	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۴,۱۲۵,۰۹۵,۹۲۲)	(۱۹,۸۴۲,۷۷۸,۶۸۸)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۱۵,۰۹۸,۰۲۲,۰۷۱	۲۹۳,۰۲۰,۰۷۶,۱۹۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۲۵-۱- مقادیر تولید سال جاری و سال قبل به همراه وضعیت مقایسه ای آن با ظرفیت اسمی و بودجه سالانه شرکت بشرح زیر می باشد:

محصولات شیمیائی		محصولات دارویی					واحد
نساجی	رزین	قطره	سوسپانسیون	کپسول	آمپول	قرص و درازه	
تن	تن	هزار شیشه	هزار شیشه	هزار عدد	هزار عدد	هزار عدد	
۵,۸۰۰	۳۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۴۰	۱,۷۴۶	۳,۶۶۷	۴۰۰	۱۶۱,۴۴۸	۱۹,۰۹۵	۱,۹۴۲,۸۸۴	ظرفیت بودجه
۳۳	۱,۴۲۹	۴,۲۷۳	۶۵۰	۱۷۱,۱۰۵	۱۸,۱۱۲	۱,۹۸۸,۹۱۵	تولید سال ۱۳۸۹
۱۷۲	۴,۶۶۹	۳,۰۴۸	—	۱۵۶,۴۳۳	۱۸,۰۸۹	۲,۲۳۷,۴۷۲	تولید سال ۱۳۸۸
(۸۱)	(۶۹)	۴۰	۱۰۰	۹	۰/۱۳	(۱۱)	درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال قبل
۱	۴	۱۰۷	۴	۴۳	۳۳	۹۵	درصد تولید به ظرفیت اسمی
۸۳	۸۲	۱۱۷	۱۶۳	۱۰۶	۹۵	۱۰۲	درصد تولید به ظرفیت بودجه

۲۵-۲ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به تفکیک گروه محصولات بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۸			سال ۱۳۸۹			
جمع	شیمیائی	دارویی	جمع	شیمیائی	دارویی	
۴۹۸,۸۳۳	۶۵,۶۰۷	۴۳۳,۲۲۶	۴۵۰,۴۷۵	۲۶,۸۵۸	۴۲۳,۶۱۷	فروش
(۳۱۵,۰۹۸)	(۶۰,۸۸۶)	(۲۵۴,۲۱۲)	(۲۹۳,۰۲۰)	(۲۶,۱۵۳)	(۲۶۶,۸۶۷)	بهای تمام شده
۱۸۳,۷۳۵	۴,۷۲۱	۱۷۹,۰۱۴	۱۵۷,۴۵۵	۷۰۵	۱۵۶,۷۵۰	سود ناویژه
۳۷	۷	۴۱	۳۵	۳	۳۸	درصد سود ناویژه به فروش

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۳-۲۵- مواد اولیه وبسته بندی خریداری شده طی سال ، عمدتاً از طریق فروشندگان زیرتأمین شده است:

مبلغ — ریال	نوع مواد	شرکت و کشور فروشنده
۲۵,۲۶۰,۲۱۸,۴۳۴	رانیتیدین دی سی	شرکت ساکارا کشور هندوستان
۱۵,۵۰۴,۵۸۱,۸۷۸	کلاریترو مایسین و مفنایمیک اسید	شرکت آتاسا کشور چین
۱۴,۵۴۵,۸۹۹,۶۷۰	کلاریترو مایسین و بیسموت ساب سیترات	شرکت ای تی ای کشور اسپانیا
۷,۱۴۰,۲۴۰,۲۵۰	کلاریترو مایسین ، اریترومایسین و اتیل سوکسینات	شرکت شفا فارمد
۶,۱۰۹,۲۳۰,۲۹۹	استامینوفن قرص	شرکت تماد
۶,۰۳۰,۸۴۰,۰۰۰	متفورمین و ناپروکسن	شرکت مهبان شیمی
۴,۶۴۷,۲۷۳,۷۱۹	باکلوفن	شرکت پل فارما کشور لهستان
۴,۰۸۱,۶۹۰,۹۹۸	وینیل استات منومر	شرکت پترو شیمی اراک
۳,۹۲۵,۰۵۵,۰۰۰	اریترومایسین	شرکت کیهان دارو
۳,۸۰۹,۴۲۴,۳۶۰	اورلیستات پلت	شرکت بیوکن کشور هندوستان
۳,۶۸۲,۲۶۱,۴۰۰	پوکه	شرکت ژلاتین کپسول
۳,۴۳۵,۵۹۹,۶۷۲	مقوا	شرکت پالم کشور کره
۲,۹۸۰,۴۵۸,۷۶۵	شیشه کپسول امپرازول	شرکت شانگ دونگ کشور چین
۲,۸۵۷,۶۱۰,۰۰۰	هیدروکسی پروپیل متیل سلولز	شرکت اکبری
۲,۴۵۸,۱۸۰,۶۵۳	پنتوپرازول سدیم	شرکت سان کشور هندوستان
۲,۲۰۷,۰۱۷,۴۰۲	اویسل پ هاش ۱۰۱	شرکت فارما کشور ایرلند
۱۱۷,۶۳۸,۷۷۲,۷۰۵		سایر
۲۲۶,۳۱۴,۳۵۵,۲۰۵		

۴-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
۱۱,۳۴۱,۰۰۱,۶۲۱	۹,۹۹۵,۴۹۶,۲۰۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۶۸۷,۶۵۷,۹۶۱	۱,۷۹۴,۶۴۰,۵۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۷۲,۲۹۲,۰۲۳	۱,۶۵۳,۹۷۵,۱۱۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۴,۸۰۰,۹۵۱,۶۰۵	۱۳,۴۴۴,۱۱۱,۸۸۷	
۹,۶۸۲,۹۳۰,۹۵۳	۱۱,۳۰۶,۱۶۳,۱۹۲	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۲۴,۴۸۳,۸۸۲,۵۵۸	۲۴,۷۵۰,۲۷۵,۰۷۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۵-۲۵- هزینه های سربرار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
۲۳,۱۴۸,۲۴۰,۶۸۳	۲۳,۷۴۱,۴۱۶,۲۵۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۶۴۷,۲۱۴,۲۹۳	۲,۵۴۶,۶۵۷,۵۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۵۱,۴۴۲,۷۷۶	۴,۰۷۴,۴۹۵,۷۹۹	حق بیمه سهم کارفرما
۲۹,۴۴۶,۸۹۷,۷۵۲	۳۰,۳۶۲,۵۶۹,۵۷۴	
۴,۷۴۹,۴۲۹,۹۰۲	۶,۱۸۰,۹۶۵,۲۰۳	حق الزحمه تامین نیروی انسانی
۳۳,۱۹۶,۳۲۷,۶۵۴	۳۶,۵۴۳,۵۳۴,۷۷۷	
۲,۵۲۲,۴۵۸,۸۹۰	۴,۰۴۶,۶۳۷,۸۸۶	حق الزحمه خدمات قراردادی
۷,۸۱۸,۸۵۶,۰۹۱	۹,۲۱۹,۱۷۰,۵۳۳	استهلاک دارائیهای ثابت
۵,۰۶۸,۳۶۳,۰۷۸	۵,۴۷۳,۵۸۰,۴۴۵	لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۴,۴۵۰,۵۱۸,۹۰۸	۳,۷۷۱,۱۸۴,۶۲۶	رستوران
۳,۱۱۶,۳۷۴,۶۸۷	۳,۰۴۹,۳۱۳,۶۲۵	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲,۴۱۹,۸۶۶,۲۹۰	۱,۷۲۳,۷۲۶,۸۰۵	سفر ، ماموریت و ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۵۱۹,۳۱۹,۳۶۲	۲,۳۸۲,۹۸۶,۶۳۰	آب ، برق ، تلفن و سوخت
۱,۳۴۸,۲۳۴,۷۸۷	۱,۱۸۸,۸۸۶,۴۷۱	بیمه دارائیهای ثابت
۴,۵۳۳,۹۱۶,۷۷۲	۶,۵۰۲,۸۸۴,۶۰۳	سایر
۳۲,۷۹۷,۹۰۸,۸۶۵	۳۷,۳۵۸,۳۷۱,۶۲۴	جمع کل سربرار
۶۵,۹۹۴,۲۳۶,۵۱۹	۷۳,۹۰۱,۹۰۶,۴۰۱	
(۳,۹۲۲,۶۴۷,۱۶۵)	(۴,۶۰۲,۹۱۹,۱۵۰)	انتقال سهم دوایراداری و فروش از سربرار (یادداشت ۲۶)
(۳,۰۲۴,۷۳۳,۵۳۸)	(۴,۶۱۸,۲۱۲,۹۳۰)	انتقال سهم هزینه های مطالعاتی محصولات جدید داروئی آتی به پیش پرداختها
—	(۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰)	انتقال سهم هزینه های فنی و مهندسی به پروژه جدید داروئی (یادداشت ۱-۳-۱۱)
۵۹,۰۴۶,۸۵۵,۸۱۶	۶۳,۲۶۶,۰۷۰,۳۲۱	

۶- ۲۵- مجموع هزینه های پرسنلی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۸۸ بشرح یادداشتهای ۴- ۲۵ و ۵- ۲۵ فوق و ۲۶ زیر به ترتیب بالغ بر ۵۲,۷۳۲ معادل ۵۲,۶۰۶ میلیون ریال بوده است . مجموع هزینه های سرانه پرسنلی در سال جاری بالغ بر ۱۵۷ میلیون ریال بوده که نسبت به ۱۵۰ میلیون ریال سال قبل حدود ۵٪ افزایش یافته است که افزایش مزبور در راستای اجرای مصوبات شورایی کار صورت پذیرفته است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

هزینه های عمومی، اداری و فروش
 ۲۶- تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
۶,۷۵۷,۸۲۹,۸۴۹	۶,۹۴۲,۶۲۵,۶۹۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۵۹۵,۰۵۰,۲۷۳	۸۶۴,۱۹۳,۲۲۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۰۵,۳۸۲,۶۵۲	۱,۱۱۹,۰۷۱,۴۵۵	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۳۵۸,۲۶۲,۷۷۴	۸,۹۲۵,۸۹۰,۳۷۳	
۶,۶۴۷,۷۶۸	۱۴۲,۰۶۱,۷۴۶	حق الزحمه تامین نیروی انسانی
۸,۳۶۴,۹۱۰,۵۴۲	۹,۰۶۷,۹۵۲,۱۱۹	
۲,۵۲۱,۷۲۵,۶۲۸	۳,۵۸۰,۷۸۱,۳۹۱	بازار یابی، تبلیغات و نمایشگاه
۲,۱۶۶,۱۲۹,۱۹۰	۲,۱۱۸,۰۸۸,۶۶۴	نیم درصد باز آموزی و نوآموزی
۴۰۱,۱۶۶,۷۵۸	۷۶۲,۳۱۹,۱۲۰	حق الزحمه خدمات قراردادی
۷۸۸,۳۴۸,۰۷۰	۶۰۴,۵۲۸,۳۶۹	چاپ آگهی و مطبوعات
۳۸۸,۲۵۳,۲۴۹	۳۴۶,۳۲۶,۵۶۳	استهلاک دارائیهای ثابت
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی مالی و مالیاتی
۲۳۵,۳۹۶,۲۴۸	۲۵۷,۷۱۱,۴۷۴	آب، برق و تلفن
۳۲۹,۴۱۵,۵۳۸	۱۴۲,۲۴۶,۳۷۹	تعمیرون نگهداری دارائیهای ثابت
۳,۳۴۱,۲۶۲,۲۷۷	۴,۸۵۱,۲۱۲,۷۳۸	سایر
۱۰,۴۷۱,۵۹۶,۹۵۸	۱۳,۰۰۳,۲۱۴,۶۹۸	
۱۸,۸۳۶,۵۰۷,۵۰۰	۲۲,۰۷۱,۱۶۶,۸۱۷	
۳,۹۲۲,۶۴۷,۱۶۵	۴,۶۰۲,۹۱۹,۱۵۰	سهم ازسربار (یادداشت ۵-۲۵)
۲۲,۷۵۹,۱۵۴,۶۶۵	۲۶,۶۷۴,۰۸۵,۹۶۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
 ۲۷- تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
		سایر درآمدهای عملیاتی:
۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت وابسته پنخش رازی (یادداشت ۱-۱-۱۳)
-	۱,۳۷۲,۲۰۲,۵۷۷	برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودیهای ضایعاتی معدوم شده (یادداشت ۱-۹)
-	۱۱۶,۷۹۰,۳۸۴	اضافات انبارها
۱,۱۱۳,۲۳۰,۵۵۸	-	سود تسعیر ارز
۱,۲۱۶,۲۵۱,۲۷۵	۱۳۷,۷۰۲,۵۰۰	سایر اقلام
<u>۱۱,۲۳۹,۴۸۱,۸۳۳</u>	<u>۱۶,۷۴۶,۶۹۵,۴۶۱</u>	
		سایر هزینه های عملیاتی:
-	(۱,۳۷۲,۲۰۲,۵۷۷)	هزینه موجودیهای ضایعاتی معدوم شده (یادداشت ۱-۹)
-	(۸۸۲,۳۱۵,۲۲۷)	زیان تسعیر ارز
(۷۴۹,۴۸۵,۱۲۳)	(۶۴۲,۴۸۷,۶۱۰)	ایجاد ذخیره کاهش ارزش برای موجودیهای ضایعاتی طی سال (یادداشت ۱-۹)
(۱,۴۷۹,۹۷۱,۳۱۰)	(۲۵۳,۴۶۴,۵۸۵)	زیان ناشی از فروش مواد اولیه وبسته بندی
(۲,۰۱۸,۱۴۰,۷۸۵)	-	کاهش نرخ محصولات فروخته شده سنوات قبل
(۴۷۱,۲۴۴,۵۹۰)	(۳۸,۶۸۹,۸۲۲)	سایر اقلام
<u>(۴,۷۱۸,۸۴۱,۸۰۸)</u>	<u>(۳,۱۸۹,۱۵۹,۸۲۱)</u>	
<u>۶,۵۲۰,۶۴۰,۰۲۵</u>	<u>۱۳,۵۵۷,۵۳۵,۶۴۰</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

هزینه های مالی

۲۸- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
۲۸,۰۵۱,۱۸۲,۹۵۲	۳۸,۱۷۴,۵۶۷,۵۹۰	سود تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱-۲۰)
۱,۴۸۸,۷۷۴,۵۴۴	۳,۴۵۳,۷۴۴,۷۲۸	سایر اقلام شامل تمبرسفته و بهره تمدید اعتبارات اسنادی
۲۹,۵۳۹,۹۵۷,۴۹۶	۴۱,۶۲۸,۳۱۲,۳۱۸	

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۹- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
۳۱۰,۵۱۵,۴۷۲	۲۴,۵۴۰,۲۵۴,۱۲۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی:
۴,۸۵۴,۰۰۸,۷۷۱	۳,۵۹۲,۸۸۰,۹۰۲	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت (یادداشت ۲-۱۱)
۲۱۶,۰۳۴,۲۰۰	۳,۶۹۴,۴۵۴,۹۶۰	درآمد حاصل از فروش بشکه وضایعات شیمیائی
۱,۰۷۴,۵۸۱,۴۵۵	۱,۰۹۱,۳۲۲,۹۷۸	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت ۳-۱۳)
۶۲۵,۱۵۶,۲۰۴	۷۰۸,۱۲۸,۲۸۱	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۴-۱۳)
۷,۰۸۰,۲۹۶,۱۰۲	۳۳,۶۲۷,۰۴۱,۲۴۵	سایر اقلام
(۳۶۲,۲۷۶,۰۲۳)	(۱,۱۶۹,۰۳۵,۹۸۰)	سایر هزینه های غیر عملیاتی:
(۸۹۶,۷۳۱,۴۷۸)	(۴۸۲,۲۰۸,۱۱۴)	تفاوت اصل و جرائم مالیاتهای تکلیفی سنوات قبل
(۵۰۰,۰۰۶,۴۶۶)	(۲۵۹,۰۵۶,۲۹۱)	جرایم تاخیر مالیات عملکرد سنوات قبل
(۱,۷۵۹,۰۱۳,۹۶۷)	(۱,۹۱۰,۳۰۰,۳۸۵)	سایر اقلام
۵,۳۲۱,۲۸۲,۱۳۵	۳۱,۷۱۶,۷۴۰,۸۶۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

تعدیلات سنواتی

۳۰- مبلغ ۲,۲۱۹,۱۴۴,۸۷۹ ریال مندرج در صورت سود زیان تحت عنوان فوق مربوط به تفاوت مالیات عملکرد قطعی شده سال ۱۳۸۶ نسبت به ذخیره منظور شده در حسابهای سنوات قبل می باشد .
 در رعایت استانداردهای حسابداری و به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ،
 اقلام مقایسه ای مرتبط با تعدیلات سنواتی بشرح فوق در سر فصلهای مقایسه ای سال قبل اعمال و
 اقلام تعدیل شده در صورتهای مالی منعکس شده است .

صورت تطبیق سود عملیاتی

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
۱۶۷,۴۹۶,۳۵۶,۵۷۸	۱۴۴,۳۳۸,۹۲۳,۶۸۸	سود عملیاتی
۸,۲۰۷,۱۰۹,۳۴۰	۹,۵۶۵,۴۹۷,۱۶۶	هزینه استهلاک
۸۱۹,۱۸۰,۹۵۵	۲,۱۶۴,۸۷۳,۹۶۹	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۸,۰۷۴,۹۷۹,۱۴۸)	۴,۶۴۷,۷۵۳,۸۵۳	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۹,۸۵۴,۰۱۵,۶۹۴)	(۵۶,۹۳۵,۳۵۲,۶۹۸)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۶۸,۰۹۶,۷۹۲,۷۷۴)	(۲۲,۶۸۵,۵۱۶,۴۵۸)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
۱۸,۵۰۴,۵۷۴,۹۸۶	۱۹,۵۰۴,۶۳۸,۰۹۴	افزایش حسابهای پرداختنی
۲,۵۱۱,۸۲۱,۶۶۰	(۴,۱۰۵,۰۸۷,۶۶۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱,۵۷۶,۰۶۷,۴۴۵	(۱,۸۶۳,۰۳۵,۹۳۰)	خالص سایر درآمدها و هزینهها
<u>(۱۶,۹۱۰,۶۷۶,۶۵۲)</u>	<u>۹۴,۶۳۲,۶۹۴,۰۲۱</u>	

مبادلات غیر نقدی

۳۱-۱- اهم مبادلات غیر نقدی شرکت طی سال ۱۳۸۹ شامل اقلام زیر بوده است :

مبلغ - ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش یک باب سوله به شرکت پخش رازی
<u>۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲- توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می باشد:

۳۲-۱- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر حدود ۱,۲۱۷ میلیارد ریال سفته انتظامی نزد بانکها بابت وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد. همچنین شرکت سفته های تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی شرکتهای پخش رازی ۳۱۳ میلیارد ریال، راموفارمین ۹ میلیارد ریال و داروسازی اسوه ۱۷۴ میلیارد ریال را نیز ظهر نویسی نموده است. تضمین سفته های پخش رازی و اسوه بصورت متقابل بوده است.

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت در پایان سال ۱۳۸۹ در ارتباط با سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای، به شرح یادداشت ۵-۱۱ فوق، بالغ بر حدود ۱۴۷ میلیارد ریال می باشد.

۳۲-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در پایان سال ۱۳۸۹ بشرح زیر می باشد:

۳۲-۳-۱- بدهی احتمالی در خصوص مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ نسبت به مالیات ابرازی که وضعیت آن پس از قطعیت امر مشخص خواهد شد. تفاوتهای مزبور با توجه به ذخایر ایجاد شده از این بابت بر اساس مبانی مالیاتی و با مراعات موازین قانونی در صدور رای توسط هیأت همعرض بابت عملکرد سال ۱۳۸۵، و همچنین احتساب ذخیره کافی برای سال ۱۳۸۹ علی القاعده عمده و حائز اهمیت نخواهد بود.

۳۲-۳-۲- باتوجه به اینکه حسابهای سنوات قبل شرکت هنوز توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته، احتمال ایجاد بدهی از بابت تفاوت حق بیمه های تکلیفی برای شرکت وجود داشته که وضعیت آن پس از حسابرسی مذکور مشخص میگردد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

معاملات با اشخاص وابسته

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته به شرکت در سال ۱۳۸۹ محدود به معاملات موضوع مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و بشرح زیر بوده است :

شرکت پخش رازی	فروش محصولات داروئی به مبلغ خالص حدود ۲۰۱ میلیارد ریال (یادداشت ۱-۷)
	ضمانت تسهیلات بانکی به مبلغ ۳۱۳ میلیارد ریال
شرکت داروسازی اسوه	ضمانت تسهیلات بانکی به مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال
شرکت راموفارمین	ضمانت تسهیلات بانکی به مبلغ ۹ میلیارد ریال

توضیح اینکه شرکت کیمیدارو عضو هیأت مدیره شرکتهای پخش رازی و داروسازی اسوه بوده و شرکتهای مذکور نیز دارای عضو مشترک هیأت مدیره با شرکت کیمیدارو می باشند .

سود انباشته در پایان سال

۳۴- تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

ریال	
<u>۱۱,۴۵۷,۸۳۷,۵۰۰</u>	تکالیف قانونی :
	تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۸۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
	پیشنهاد هیأت مدیره :
<u>۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره بقرار هر سهم ۳۰۰ ریال
