

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت‌های مالی
مجموعه و شرکت اصلی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- عملیات اجرایی پروژه احداث ساختمان جدید داروئی که بشرح یادداشت ۳-۱۱ صورتهای مالی، مخارج آن تا پایان اسفند ۱۳۹۰ بالغ بر حدود ۷۷ میلیارد ریال بوده، از اوائل سال جاری در رابطه با برخی بازنگریهای مورد لزوم متوقف شده و در طی سال مورد رسیدگی پیشرفت قابل ملاحظه‌ای نداشته است. باتوجه به برنامه زمان‌بندی احداث و بهره‌برداری از پروژه مزبور و به منظور جلوگیری از عدم‌النتفع ناشی از تأخیر در خاتمه عملیات احداث و شروع بهره‌برداری از آن، بر ضرورت تسریع در اتخاذ تمهیدات مقتضی در این زمینه و تعیین تکلیف پروژه تأکید می‌گردد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- باتوجه به کاهش سود شرکت در سال جاری که از جمله اهم دلایل آن افزایش عمده هزینه‌های مالی بشرح یادداشت ۱-۲۷ صورتهای مالی بوده، و باعنایت به وجود برخی دارائیهای غیرمولد و همچنین مطالبات عمده سررسید شده شرکت در سرفصلهای مختلف حسابهای دریافتی تجاری و سایر حسابهای دریافتی، ضروری است با انجام بررسیهای کارشناسی لازم، به راهکارهای اجرایی مناسبی جهت اصلاح وضعیت مذکور، دستیابی حاصل گردد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- با توجه به مفاد یادداشتهای ۱-۲-۱۶ و ۱-۱۸ صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل شرکت در موعد مقرر (۸ ماه پس از تصویب آن در مجمع) به سهامداران پرداخت نگردیده 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.

۸- پیگیریهای انجام شده در خصوص تکلیف مقرر در بند ۸ مشروح مذاکرات و تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل، مبنی بر فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (موضوع یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی)، تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نشده است.

تاریخ: ۹ اردیبهشت ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت‌های مالی مجموعه

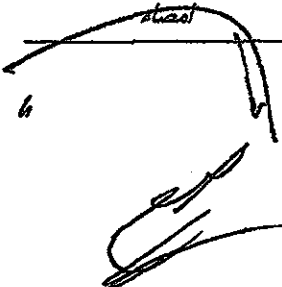


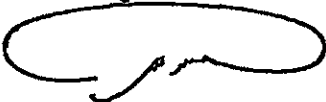

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
(۲)	الف - صورت‌های مالی مجموعه
(۳)	* ترازنامه مجموعه
(۳)	* صورت سود و زیان مجموعه
(۴)	گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد مجموعه
(۵)	ب - صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
(۶)	* ترازنامه
(۶)	* صورت سود و زیان
(۶)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۷)	* صورت جریان وجوه نقد
(۸) الی (۴۱)	پ - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۷ به تأیید 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 محمود نجفی عرب
	نایب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی با نمایندگی آقای علی صالحی امیری
	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو با نمایندگی آقای منصور افتخاری کند لچی
	عضو غیر موظف	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر با نمایندگی آقای علی مدرسی نیایزدی
	مدیرعامل - عضو موظف	شرکت داروسازی جابر ابن حیان با نمایندگی آقای علی جباری

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه مجموعه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

تجدید آرايه شده (۱۳۸۹/۱۲/۲۹)		تجدید آرايه شده (۱۳۹۰/۱۲/۲۹)	
دارائيهاي جاري:	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
موجودی نقد	۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۵
سرمایه گذارهاي کوتاه مدت	۱,۹۷۶,۵۷۰,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۶
حسابها و اسناد دريافتي تجاري	۴۲۳,۵۲۵,۶۲۷,۵۹۵	۴۲۰,۳۹۰,۲۵۱,۷۲۲	۷
سایر حسابهاي دريافتي	۸۱,۴۱۲,۶۵۸,۹۵۴	۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰	۸
موجودی مواد و کالا	۱۶۹,۳۵۲,۹۱۴,۱۳۹	۱۹۶,۱۱۸,۱۷۰,۶۸۷	۹
سفارشات و پیش پرداختها	۳۱,۸۱۲,۱۶۸,۱۸۷	۶۰,۳۶۰,۹۰۰,۹۱۹	۱۰
جمع دارائيهاي جاري	۷۱۶,۷۸۴,۷۳۲,۵۷۱	۷۸۳,۶۶۸,۴۰۱,۷۴۳	
دارائيهاي غير جاري:			
دارائيهاي ثابت مشهود	۲۰,۷۶۰,۵۰۱,۴۰۱	۱۹۷,۸۵۹,۱۶۵,۰۲۸	۱۱
سرمایه گذارهاي بلندمدت	۱,۰۴۷,۰۳۶,۸۳۵	۱,۱۱۸,۱۲۳,۰۳۵	۱۲
سایر دارائيهاي بلندمدت	۷۴,۱۱۰,۸۰۶,۷۸۷	۷۹,۴۲۷,۲۴۶,۸۳۴	۱۳
جمع دارائيهاي غير جاري	۷۶,۰۹۹۳,۵۳۸	۲,۷۶۹,۵۶۱,۳۸۱	۱۴
جمع دارائيهاي غير جاري	۲۸۳,۵۲۳,۸۴۸,۵۶۱	۲۸۱,۱۷۴,۰۹۶,۲۷۸	
جمع دارائيهاي غير جاري	۱,۰۰۰,۳۰۸,۵۸۱,۱۳۲	۱,۰۶۴,۸۴۲,۴۹۸,۰۲۱	
بدهيهاي جاري:			
حسابها و اسناد پرداختي تجاري	۱۳۹,۶۲۹,۰۹۰,۹۱۹	۱۳۹,۶۲۹,۰۹۰,۹۱۹	۱۵
سایر حسابها و اسناد پرداختي	۴۷,۴۸۶,۸۴۶,۹۷۶	۴۷,۴۸۶,۸۴۶,۹۷۶	۱۶
ذخیره مالیات	۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶	۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶	۱۷
سود سهام پرداختي	۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	۱۸
تسهيلات مالي دريافتي	۳۹۸,۰۱۳,۰۵۳,۹۸۸	۳۹۸,۰۱۳,۰۵۳,۹۸۸	۱۹
جمع بدهيهاي جاري	۶۸۹,۲۰۰,۰۵۵,۲۹۱	۶۸۹,۲۰۰,۰۵۵,۲۹۱	
بدهيهاي غير جاري:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۲۰
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
اندوخته قانونی	۲۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
سود انباشته	۱۰۲,۳۹۵,۹۲۳,۷۷۲	۱۰۲,۳۹۵,۹۲۳,۷۷۲	
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع بدهيها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۶۴,۸۴۲,۴۹۸,۰۲۱	۱,۰۶۴,۸۴۲,۴۹۸,۰۲۱	

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ الی ۴۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	
۴۵۰,۴۷۵,۵۵۰,۲۱۰	۵۵۳,۴۷۰,۴۸۹,۳۵۲	۲۳	خالص فروش
(۲۹۳,۰۲۰,۰۷۶,۱۹۵)	(۳۶۵,۵۹۴,۴۱۷,۱۱۲)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۵۷,۴۵۵,۴۷۴,۰۱۵	۱۸۷,۸۷۶,۰۷۲,۲۴۰		سود ناخالص
(۲۶,۶۷۴,۰۸۵,۹۶۷)	(۳۵,۱۳۹,۶۲۵,۴۶۲)	۲۵	هزینههای عمومی، اداری و فروش
۶,۶۳۷,۴۹۹,۲۰۷	۱۱,۹۶۴,۵۴۲,۰۰۰	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی
۱۳۷,۴۱۸,۸۸۷,۲۵۵	۱۶۴,۷۰۰,۹۸۸,۷۷۸		سود عملیاتی
(۴۱,۶۲۸,۳۱۲,۳۱۸)	(۹۱,۰۴۷,۸۵۳,۳۴۵)	۲۷	هزینههای مالی
۳۱,۷۱۶,۷۴۰,۸۶۰	۵,۱۳۰,۹۹۷,۶۴۹	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
۱۲۷,۵۰۷,۳۱۵,۷۹۷	۷۸,۷۸۴,۱۳۳,۰۸۲		سود قبل از مالیات
(۱۸,۹۴۸,۹۷۷,۳۳۰)	(۱۱,۲۹۶,۹۴۴,۲۳۵)	۱۷	ذخیره مالیات
۱۰۸,۵۵۸,۳۳۸,۴۶۷	۶۷,۴۸۷,۱۸۸,۸۴۷		سود خالص
۴۹۶	۵۸۰		سود عملیاتی هر سهم
(۱۵)	(۲۹۹)		زیان غیر عملیاتی هر سهم
۴۸۱	۲۸۱		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه

۱۰۸,۵۵۸,۳۳۸,۴۶۷	۶۷,۴۸۷,۱۸۸,۸۴۷		سود خالص سال
۲۲۳,۶۷۰,۳۴۱,۳۴۶	۱۲۵,۲۰۹,۵۳۴,۹۳۴		سود انباشته ابتدای سال
(۳,۴۰۹,۹۴۴,۸۸۸)	(۲,۱۹۰,۸۰۰,۰۰۹)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۲۱۹,۲۶۰,۳۹۶,۴۵۸	۱۲۳,۰۱۸,۷۳۴,۹۲۵		سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۳۲۷,۸۱۸,۷۳۴,۹۲۵	۱۹۰,۵۰۵,۹۲۳,۷۷۲		سود قابل تخصیص
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	—		تخصیص سود:
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه
(۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸	اندوخته قانونی
(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب سال قبل
(۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش عملکرد سال قبل هیأت مدیره
۱۲۳,۰۱۸,۷۳۴,۹۲۵	۱۰۲,۳۹۵,۹۲۳,۷۷۲		سود تخصیص داده شده طی سال
			مانده سود انباشته در پایان سال

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

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

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ الی ۴۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
۹۴,۶۳۲,۶۹۴,۰۲۱	۱۱۵,۰۲۸,۱۹۸,۳۲۵	۳۰
۱,۰۹۱,۳۲۲,۹۷۸	۹۷۶,۵۲۶,۳۱۴	
۲۳۴,۴۵۴,۹۶۰	۳۴۶,۹۸۵,۸۱۰	
(۲۱,۶۹۱,۲۶۶,۱۰۳)	(۵۰,۲۶۸,۴۳۰,۵۸۴)	
(۶۱,۰۵۸,۱۳۵,۵۲۷)	(۴۰,۲۹۶,۸۶۹,۰۲۶)	
(۸۱,۴۲۳,۶۲۳,۶۹۲)	(۸۹,۲۴۱,۷۸۷,۴۸۶)	
(۳۳,۹۴۰,۵۴۰,۱۰۱)	(۲۲,۶۳۸,۹۸۹,۶۳۳)	
(۵۶,۹۷۱,۷۰۷,۵۸۰)	(۷,۷۱۹,۶۱۰,۱۲۳)	
(۹۷,۱۱۳,۹۶۲)	(۱۲۸,۵۷۱,۰۰۰)	
(۳۳,۹۴۳,۹۶۷,۱۶۷)	(۷۱,۰۸۶,۲۰۰)	
۴۹۲,۳۲۲,۰۳۵	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
(۹۰,۵۲۰,۴۶۶,۶۷۴)	(۷,۷۶۴,۲۶۷,۳۲۳)	
(۱۱۱,۲۵۱,۹۳۶,۴۴۶)	(۴,۶۱۶,۸۴۶,۱۱۷)	
۵۰۱,۸۴۳,۸۱۶,۸۱۸	۸۳۳,۱۳۹,۲۱۹,۳۸۰	
(۴۱۵,۷۲۴,۰۸۹,۸۷۱)	(۸۱۷,۱۱۱,۲۹۵,۲۶۴)	
۸۶,۱۱۹,۷۲۶,۹۴۷	۱۶,۰۲۷,۹۲۴,۱۱۶	
(۲۵,۱۳۲,۲۰۹,۴۹۹)	۱۱,۴۱۱,۰۷۷,۹۹۹	
۲۳,۸۳۷,۰۰۲,۶۳۹	۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	
۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
 بازده سرمایه‌گذارها 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:

وجوه تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
 وجوه تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
 وجوه تحصیل دارایی‌های نامشهود
 وجوه حاصل از فروش دارایی‌های 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

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ الی ۴۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده ()		تجدید ارائه شده ()	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۲۰,۹۰۰,۷۶۶,۵۴۵	۱۳۹,۶۲۹,۰۹۰,۹۱۹	۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹
۵۵,۰۱۸,۲۲۲,۸۰۶	۴۷,۴۸۶,۸۴۶,۹۷۶	۱,۹۷۶,۵۷۰,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶
۲۳,۱۹۰,۵۹۵,۳۳۴	۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶	۴۲۳,۵۲۵,۶۲۷,۵۹۵	۴۲۰,۳۹۰,۲۵۱,۷۲۲
۶۹,۹۷۱,۷۰۸,۵۹۳	۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	۸۱,۴۱۲,۶۵۸,۹۵۴	۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰
۳۴۱,۲۰۵,۷۰۷,۱۱۱	۳۹۸,۰۱۳,۰۵۳,۹۸۸	۱۶۹,۳۵۲,۹۱۴,۱۳۹	۱۹۶,۱۱۸,۱۷۰,۶۸۷
۶۱۰,۲۸۷,۰۰۰,۳۸۹	۶۸۹,۲۰۰,۰۵۵,۲۹۱	۳۱,۸۱۲,۱۶۸,۱۸۷	۶۰,۳۶۰,۹۰۰,۹۱۹
۹,۰۰۲,۸۴۵,۸۱۸	۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۷۱۶,۷۸۴,۷۳۲,۵۷۱	۷۸۳,۶۶۸,۴۰۱,۷۴۲
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۰۵,۰۱۱,۴۰۱	۱۹۷,۸۵۹,۱۶۵,۰۲۸
۱۱۰,۳۲,۷۷۸,۷۹۳	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	۱,۰۴۷,۰۳۶,۸۳۵	۱,۱۱۸,۱۲۳,۰۳۵
۳۶۸,۰۳۲,۷۷۸,۷۹۳	۳۴۵,۲۰۳,۵۲۷,۵۹۳	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵
۹۸۷,۳۲۲,۶۲۵,۰۰۰	۱,۰۴۶,۵۴۰,۱۰۱,۸۴۲	۷۶۰,۹۹۳,۵۳۸	۲,۷۶۹,۵۶۱,۳۸۱
		۲۷۰,۵۳۷,۸۹۲,۴۲۹	۲۶۲,۸۷۱,۷۰۰,۰۹۹
		۹۸۷,۳۲۲,۶۲۵,۰۰۰	۱,۰۴۶,۵۴۰,۱۰۱,۸۴۲

دارائیهای جاری :	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهای غیر جاری :
موجودی نقد	۵	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۱۲	دارائیهای نامشهود
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۴۲۰,۳۹۰,۲۵۱,۷۲۲	۱۳	سرمایه گذارینهای بلندمدت
سایر حسابهای دریافتی	۸	۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰	۱۴	سایر دارائیهها
موجودی مواد و کالا	۹	۱۹۶,۱۱۸,۱۷۰,۶۸۷		جمع دارائیههای غیر جاری
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۶۰,۳۶۰,۹۰۰,۹۱۹		
جمع دارائیههای جاری		۷۸۳,۶۶۸,۴۰۱,۷۴۲		

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ الی ۴۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه حسابداری مهر
گزارش

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	
۴۵۰,۴۷۵,۵۵۰,۲۱۰	۵۵۳,۴۷۰,۴۸۹,۳۵۲	۲۳	خالص فروش
(۲۹۳,۰۲۰,۰۷۶,۱۹۵)	(۳۶۵,۵۹۴,۴۱۷,۱۱۲)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۵۷,۴۵۵,۴۷۴,۰۱۵	۱۸۷,۸۷۶,۰۷۲,۲۴۰		سود ناخالص
(۲۶,۶۷۴,۰۸۵,۹۶۷)	(۳۵,۱۳۹,۶۲۵,۴۶۲)	۲۵	هزینههای عمومی، اداری و فروش
۱۳,۵۵۷,۵۳۵,۶۴۰	۶,۶۴۸,۱۰۱,۹۵۳	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی
۱۴۴,۳۳۸,۹۲۳,۶۸۸	۱۵۹,۳۸۴,۵۴۸,۷۳۱		سود عملیاتی
(۴۱,۶۲۸,۳۱۲,۳۱۸)	(۹۱,۰۴۷,۸۵۳,۳۴۵)	۲۷	هزینههای مالی
۳۱,۷۱۶,۷۴۰,۸۶۰	۵,۱۳۰,۹۹۷,۶۴۹	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۱۳۴,۴۲۷,۳۵۲,۲۳۰	۷۳,۴۶۷,۶۹۳,۰۳۵		سود قبل از مالیات
(۱۸,۹۴۸,۹۷۷,۳۳۰)	(۱۱,۲۹۶,۹۴۴,۲۳۵)	۱۷	ذخیره مالیات
۱۱۵,۴۷۸,۳۷۴,۹۰۰	۶۲,۱۷۰,۷۴۸,۸۰۰		سود خالص
۴۹۶	۵۵۳		سود عملیاتی هر سهم
(۱۵)	(۲۹۴)		زیان غیر عملیاتی هر سهم
۴۸۱	۲۵۹		سود پایه هر سهم

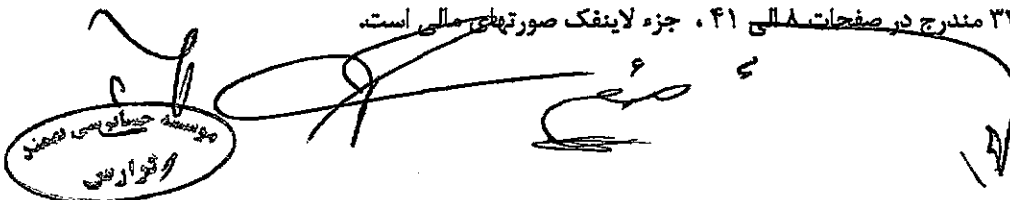
گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۱۵,۴۷۸,۳۷۴,۹۰۰	۶۲,۱۷۰,۷۴۸,۸۰۰		سود خالص سال
۲۰۳,۷۶۴,۳۴۸,۷۸۱	۱۱۲,۲۲۳,۵۷۸,۸۰۲		سود انباشته ابتدای سال
(۴,۴۰۹,۹۴۴,۸۸۸)	(۲,۱۹۰,۸۰۰,۰۰۹)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۱۹۹,۳۵۴,۴۰۳,۸۹۳	۱۱۰,۰۳۲,۷۷۸,۷۹۳		سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۳۱۴,۸۳۲,۷۷۸,۷۹۳	۱۷۲,۲۰۳,۵۲۷,۵۹۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	—		افزایش سرمایه
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸	سود سهام مصوب سال قبل
(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش عملکرد سال قبل هیأت مدیره
(۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۱۰,۰۳۲,۷۷۸,۷۹۳	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳		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 ۸ الی ۴۱، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
۹۴,۶۳۲,۶۹۴,۰۲۱	۱۱۵,۰۲۸,۱۹۸,۳۲۵	۳۰
۱,۰۹۱,۳۲۲,۹۷۸	۹۷۶,۵۲۶,۳۱۴	
۲۳۴,۴۵۴,۹۶۰	۳۴۶,۹۸۵,۸۱۰	
(۲۱,۶۹۱,۲۶۶,۱۰۳)	(۵۰,۲۶۸,۴۳۰,۵۸۴)	
(۶۱,۰۵۸,۱۳۵,۵۲۷)	(۴۰,۲۹۶,۸۶۹,۰۲۶)	
(۸۱,۴۲۳,۶۲۳,۶۹۲)	(۸۹,۲۴۱,۷۸۷,۴۸۶)	
(۳۳,۹۴۰,۵۴۰,۱۰۱)	(۲۲,۶۳۸,۹۸۹,۶۳۳)	
(۵۶,۹۷۱,۷۰۷,۵۸۰)	(۷,۷۱۹,۶۱۰,۱۲۳)	
(۹۷,۱۱۳,۹۶۲)	(۱۲۸,۵۷۱,۰۰۰)	
(۳۳,۹۴۳,۹۶۷,۱۶۷)	(۷۱,۰۸۶,۲۰۰)	
۴۹۲,۳۲۲,۰۳۵	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
(۹۰,۵۲۰,۴۶۶,۶۷۴)	(۷,۷۴۴,۲۶۷,۳۲۳)	
(۱۱۱,۲۵۱,۹۳۶,۴۴۶)	(۴,۶۱۶,۸۴۶,۱۱۷)	
۵۰۱,۸۴۳,۸۱۶,۸۱۸	۸۳۳,۱۳۹,۲۱۹,۳۸۰	
(۴۱۵,۷۲۴,۰۸۹,۸۷۱)	(۸۱۷,۱۱۱,۲۹۵,۲۶۴)	
۸۶,۱۱۹,۷۲۶,۹۴۷	۱۶,۰۲۷,۹۲۴,۱۱۶	
(۲۵,۱۳۲,۲۰۹,۴۹۹)	۱۱,۴۱۱,۰۷۷,۹۹۹	
۳۳,۸۳۷,۰۰۲,۶۳۹	۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	
۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود 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 داراییهای ثابت مشهود
وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
وجه تحصیل داراییهای نامشهود
وجه حاصل از فروش داراییهای 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 ۳۴ مندرج در صفحات ۸ الی ۴۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۷۰/۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده آبدلی 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 قبل، فعالیت مربوط به تولید و توزیع انواع محصولات شیمیایی موقتاً متوقف گردیده است.

وضعیت اشتغال

۱-۳- وضعیت تعداد کارکنان شرکت در طی و پایان سال بشرح زیر می باشد:

سال جاری	سال قبل	
۷۶	۸۵	تعداد کارکنان شرکت در پایان سال:
۳۱۵	۲۶۹	کارکنان رسمی
۳۹۱	۳۵۴	کارکنان قراردادی
۳۶۷	۳۳۵	تعداد متوسط کارکنان شرکت در طی سال

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

مبنای تهیه صورتهای مالی

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

مبانی روش ارزش ویژه

۳- توضیحات مربوط به مبانی روش ارزش ویژه بشرح زیر است :

- ۳-۱- مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت وابسته و سود و زیان آن ، به میزان سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان خالص واحد سرمایه پذیر افزایش یا کاهش می یابد .
- ۳-۲- سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان تحقق نیافته حاصل از معاملات با واحد تجاری وابسته حذف می گردد.
- ۳-۳- هرگونه تفاوت بین بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارائیه و بدهیههای قابل تشخیص واحد تجاری وابسته در زمان تحصیل سرمایه گذاری، به عنوان سر قفلی شناسائی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و استهلاك آن به روش مستقیم و ۲۰ ساله محاسبه می شود .
- ۳-۴- سال مالی شرکت اصلی و شرکت وابسته آن (شرکت پخش رازی) از ابتدای فروردین هر سال شروع و در پایان اسفند همان سال خاتمه می یابد .

خلاصه اهم رویه های حسابداری

خلاصه اهم رویه های حسابداری به شرح زیر می باشد:

۴- 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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

دارائیهای ثابت مشهود و استهلاک انباشته آنها

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده دردفاتر ثبت شده ومحاسبه استهلاک آنها براساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات مذکور درقانون مالیاتهای مستقیم می باشد. نرخها وروش محاسبه استهلاک دارائیهای ثابت شرکت 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
ابزارآلات	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 درظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی وعمر مفید دارائیهای ثابت می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای تلقی وبه بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه منظور می شود. مخارج نگهداری وتعمیرات جزئی، درهنگام وقوع بعنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سودوزیان دوره انعکاس می یابد.

۴-۳- سرمایه گذاریها

عنوان سرمایه گذاری

نحوه ارزیابی

صورتهای مالی جداگانه شرکت اصلی	صورتهای مالی تهیه شده بر اساس روش ارزش ویژه	نحوه ارزیابی سرمایه گذاری
اکل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اکل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	نحوه ارزیابی سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :
اکل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اکل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	روش ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	سرمایه گذاریهای بلند مدت :
درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تسعیر ارز

۴-۴- معاملات ارزی به نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله در حسابها ثبت می گردد. دارائیهها و بدهیههای 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 دارائیههای واجد شرایط باشد، سایر مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی و در صورت سود زیان منظور می گردد.

موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۴,۴۰۵,۹۱۰,۹۳۷	۱۴,۲۲۷,۹۱۵,۰۷۱	موجودی حسابهای جاری ریالی
۱,۷۰۰,۵۳۰,۷۲۰	۴۱۱,۰۳۶,۴۳۶	موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی
۸۱۳,۰۶۶,۲۶۷	۸۹۸,۷۹۲,۲۵۷	موجودی حسابهای ارزی
۵۰۰,۲۵۶,۱۱۱	۱۰۶,۷۳۷,۳۷۴	صندوق
۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۰,۰۰۰	اوراق بهادار
۷,۴۴۲,۸۶۴,۰۳۵	۱۵,۶۶۰,۹۲۱,۱۳۸	
۱,۲۶۱,۹۲۹,۱۰۵	۴,۴۵۴,۹۵۰,۰۰۱	اسناد در جریان وصول
۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵-۱- مانده حسابهای جاری ریالی نزد بانکها شامل ۲۲ فقره حساب جاری ریالی و مانده حسابهای ارزی شامل ۶ فقره حساب جاری ارزی نزد شعب بانکهای مختلف می باشد. موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی نیز عبارت از وجه ۷ فقره سپرده نزد بانک های مختلف بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۶۷,۵۹۱,۴۳۶ ریال، بشرح یادداشت ۴-۱۳ جزو درآمدهای غیر عملیاتی لحاظ شده است.

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱,۲۷۶,۵۷۰,۵۵۶	۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱-۶)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۲-۶)
۱,۹۷۶,۵۷۰,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	

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

(مبالغ به ریال)				
۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهم	نام شرکت
۵۸۳,۷۴۱,۶۸۷	۹۳۴,۹۶۸,۳۱۲	۷۱۲,۳۱۲,۶۸۷	۳۸۵,۷۱۳	بانک کارآفرین
۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۹۸۱,۴۶۷,۵۲۰	۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۲۷۸,۸۲۶	داروسازی جابربن حیان
۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۱۲۶,۸۴۳,۹۱۹	۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۹,۲۲۳	داروسازی اسوه
۱,۲۷۶,۵۷۰,۵۵۶	۲,۲۶۰,۶۷۹,۷۵۱	۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۸۷۳,۷۶۲	

۱-۱-۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فوق مربوط به سال ۱۳۹۰ و بالغ بر

۲۷۱,۹۱۰,۳۰۰ 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 ۵۹,۹۶۹,۳۵۰ ریال بشرح یادداشت ۴-۱۳ جزو سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸)

منظور شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
		حسابهای دریافتنی :
۱۳۱,۹۶۴,۳۱۳,۱۳۹	۹۸,۰۳۰,۸۶۴,۳۹۱	شرکت پخش رازی (یادداشت ۱-۷)
۶۶,۴۸۰,۳۳۹,۲۱۸	۵۰,۵۶۲,۵۰۶,۰۸۵	شرکت پخش ممتاز (یادداشت ۱-۷)
۱۸,۶۹۴,۷۶۶,۲۷۲	۳۵,۱۱۹,۳۰۲,۸۹۱	شرکت آدورا طب (یادداشت ۱-۷)
۱,۴۸۵,۸۲۹,۹۰۶	۳۳,۷۲۳,۷۴۲,۸۴۷	شرکت جهان فارمد (یادداشت ۱-۷)
۵,۷۶۰,۱۶۰,۲۸۶	۹,۹۶۳,۴۹۴,۶۶۶	شرکت پخش مکتاف (یادداشت ۱-۷)
۱۵,۸۴۸,۲۹۵,۶۱۷	۶,۴۷۶,۶۵۶,۱۵۷	شرکت پخش هجرت
۶,۲۴۳,۴۲۴,۱۳۲	۵,۶۵۱,۰۰۱,۲۸۶	شرکت پخش فردوس
۳,۷۸۵,۰۳۳,۸۱۶	۴,۰۵۴,۲۲۸,۸۱۶	شرکت پخش ایران دراگ
۱۹,۰۰۸,۲۹۹,۶۴۶	۳,۴۵۵,۵۴۴,۴۰۶	شرکت مهبان دارو
۱,۵۹۷,۳۷۷,۷۲۷	۴,۸۵۷,۴۷۶,۳۶۹	سایر اقلام
۲۷۰,۸۶۷,۸۳۹,۷۵۹	۲۵۱,۸۹۴,۸۱۷,۹۱۴	
		اسناد دریافتنی :
۱۱۱,۱۵۸,۶۱۰,۵۵۳	۱۱۳,۵۷۲,۶۱۱,۶۴۵	شرکت پخش رازی
۵,۲۸۳,۵۱۹,۴۶۵	۱۲,۶۸۷,۷۶۲,۰۱۰	شرکت پخش جهان فارمد
۱۶,۲۵۳,۵۷۶,۰۲۶	۱۰,۹۳۷,۷۸۷,۳۴۲	شرکت پخش ممتاز
-	۹,۳۱۶,۱۷۵,۳۸۳	شرکت پخش مهبان دارو
۷۷۷,۴۹۲,۸۸۰	۴,۱۰۶,۷۲۹,۲۰۴	شرکت پخش مکتاف
۶,۸۴۱,۸۹۸,۷۴۲	۲,۳۷۴,۳۴۴,۴۱۴	شرکت پخش آدورا طب
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع صنایع رنگ و رزین آرتا
۱۱,۵۲۲,۶۹۰,۱۷۰	۱۴,۶۰۵,۰۲۳,۸۱۱	سایر اقلام
۱۵۲,۶۵۷,۷۸۷,۸۳۶	۱۶۸,۴۹۵,۴۳۳,۸۰۸	
۴۲۳,۵۲۵,۶۲۷,۵۹۵	۴۲۰,۳۹۰,۲۵۱,۷۲۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

پخش مکتاف	پخش جهان فارمد	پخش آدورا طب	پخش ممتاز	پخش رازی	
۵,۷۶۰,۱۶۰,۲۸۶	۱,۴۸۵,۸۲۹,۹۰۶	۱۸,۶۹۴,۷۶۶,۲۷۲	۶۶,۴۸۰,۳۳۹,۲۱۸	۱۳۱,۰۹۹,۴۲۸,۱۳۹	مانده ابتدای سال
۳۸,۸۳۶,۴۵۰,۷۴۲	۶۹,۳۹۷,۴۵۱,۶۷۳	۵۴,۲۷۵,۵۵۴,۹۱۹	۱۸,۳۴۵,۰۴۷,۹۶۶	۳۰۰,۰۰۱,۷۴۵,۶۵۲	خالص فروش (یادداشت ۱-۲۴)
(۳۴,۶۳۳,۱۱۶,۳۶۲)	(۳۷,۱۵۹,۵۳۸,۷۳۲)	(۳۷,۸۵۱,۰۱۸,۳۰۰)	(۳۴,۲۲۲,۸۸۱,۰۹۹)	(۳۳۲,۴۹۳,۷۷۱,۳۱۲)	مبالغ وصولی طی سال
-	-	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۵۲۸,۰۸۸)	تطبیق حساب فیما بین
۹,۹۶۲,۴۹۴,۶۶۶	۳۳,۷۲۳,۷۴۲,۸۴۷	۳۵,۱۱۹,۳۰۲,۸۹۱	۵۰,۵۶۲,۵۰۶,۰۸۵	۹۸,۰۳۰,۸۶۴,۳۹۱	مانده پایان سال

سایر حسابهای دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۲۷,۵۶۲,۰۰۶,۶۹۵	۴۸,۴۳۱,۷۴۵,۰۲۰	سود سهام دریافتنی (یادداشت ۱-۸)
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی (یادداشت ۲-۸)
۱۴,۰۵۹,۲۳۷,۲۳۶	۱۳,۱۶۹,۰۱۴,۱۶۲	اقلام راكد و سنواتی (یادداشت ۳-۸)
۲,۳۲۸,۵۸۸,۴۰۸	۱,۹۷۴,۵۷۸,۶۵۲	بدهی کارکنان
۸,۹۲۴,۱۵۳,۸۱۴	-	سپرده نزد اداره امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۸۵ (یادداشت ۲-۱۷)
۱,۶۲۷,۱۳۶,۲۹۴	۱,۹۳۳,۲۳۱,۴۹۳	سایر اقلام
۸۸,۵۰۱,۱۲۲,۴۴۷	۹۵,۵۰۸,۵۶۹,۳۲۷	
(۷,۰۸۸,۴۶۳,۴۹۳)	(۱۰,۹۳۰,۵۰۳,۶۰۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۳-۸)
۸۱,۴۱۲,۶۵۸,۹۵۴	۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰	

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به بهای فروش یک باب انبار احداثی در یک قطعه زمین مجاور کارخانه میباشد که در سال قبل به بهای کارشناسی رسمی به شرکت پخش رازی فروخته شده و سود حاصل از فروش آن بمبلغ ۲۴,۱۲۳,۰۶۵,۲۲۹ ریال جزو سایر درآمد های غیر عملیاتی سال قبل (یادداشت ۲۸) لحاظ گردیده است. انبار مزبور مشتمل بر ۲,۵۴۹ مترمربع زمین، ۱,۱۵۳ متر مربع سوله و ۱۲۰ متر مربع ساختمان اداری می باشد که در اسفند ماه سال جاری سند مالکیت آن اخذ و اقدام لازم بمنظور انتقال مالکیت رسمی مطابق با مبایعه نامه تنظیمی فیما بین و دریافت مبلغ فوق در جریان امر می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸-۲ - مانده سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ شرکت پخش رازی و سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ شرکت داروسازی دانا و همچنین سنوات قبل سایر شرکتهای سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۲۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی دانا
-	۱۲۵,۴۷۱,۷۰۰	شرکت داروسازی جابرابن حیان
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فوریتهای داروئی پخش رازی
۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۵,۴۰۲,۴۱۰	۲۶,۴۷۰,۰۱۰	شرکت داروسازی اسوه
۳۰,۸۰۴,۲۸۵	۲۴,۸۰۳,۳۱۰	سایر
۲۷,۵۶۲,۰۰۶,۶۹۵	۴۸,۴۳۱,۷۴۵,۰۲۰	

۸-۳ - نسبت به آن بخش از مطالبات راكد و سنواتی فوق که مشکوک الوصول بنظر می رسد ، ذخیره لازم بشرح جدول فوق درحسابهای سنوات قبل و سال جاری لحاظ شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

موجودی مواد و کالا

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱۰۶,۲۴۰,۰۸۶,۹۹۴	۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۶,۵۹۴,۱۰۲,۴۰۴	۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵	کالای در جریان ساخت
۱۹,۸۴۲,۷۷۸,۶۸۸	۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷	کالای ساخته شده
۱۱,۶۱۲,۴۹۵,۲۰۷	۱۶,۹۳۱,۸۶۰,۶۶۷	موجودی قطعات و لوازم فنی
۱۵,۲۶۸,۸۰۸,۴۰۵	۴,۶۳۸,۹۴۷,۲۸۲	کالای در راه
۱۶۹,۵۵۸,۲۷۱,۶۹۸	۱۹۷,۷۸۶,۸۵۱,۸۶۷	
(۲۰۵,۳۵۷,۵۵۹)	(۱,۶۶۸,۶۸۱,۱۸۰)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۱-۹)
۱۶۹,۳۵۲,۹۱۴,۱۳۹	۱۹۶,۱۱۸,۱۷۰,۶۸۷	

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

ریال	
۲۰۵,۳۵۷,۵۵۹	ذخیره کاهش ارزش موجودی اول سال
۱,۴۶۳,۳۲۳,۶۲۱	ایجاد ذخیره در رابطه با ضایعات مواد اولیه و بسته بندی طی سال (یادداشت ۲۶)
۱,۶۶۸,۶۸۱,۱۸۰	مانده پایان سال

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سفارشات و پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
		سفارشات :
۴,۸۷۷,۶۷۱,۸۶۲	۱۴,۲۷۸,۸۵۱,۵۵۴	مواد اولیه دارویی
۶۲,۱۰۷,۲۵۰	۱۳۶,۶۳۱,۴۰۰	سایر اقلام
۴,۹۳۹,۷۷۹,۱۱۲	۱۴,۴۱۵,۴۸۲,۹۵۴	
		پیش پرداختها :
۱۱,۵۷۳,۴۱۷,۶۶۱	۲۰,۹۵۷,۹۳۱,۱۴۴	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۲,۶۱۴,۹۱۱,۵۹۰	۴,۳۹۵,۶۵۸,۷۱۹	خرید قطعات و لوازم فنی
۲,۵۱۸,۴۹۸,۵۷۱	۷,۶۹۰,۵۳۰,۸۳۰	خرید خدمات
۱۰,۱۶۵,۵۶۱,۲۵۳	۱۲,۹۰۱,۲۹۷,۲۷۲	سایر اقلام
۲۶,۸۷۲,۳۸۹,۰۷۵	۴۵,۹۴۵,۴۱۷,۹۶۵	
۳۱,۸۱۲,۱۶۸,۱۸۷	۶۰,۳۶۰,۹۰۰,۹۱۹	

۱-۱۰- مانده حساب سفارشات مربوط به مخارج انجام شده طی ۴۴ فقره اعتبار اسنادی گشایش شده تا پایان اسفند ۱۳۹۰ 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 ۲۰ فقره اعتبار اسنادی وارد شده به شرکت بوده، جمعاً بالغ بر حدود ۵۳ میلیارد ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

دارائیهای ثابت مشهود

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

(مبالغ به ریال)

ارزش نظری	استهلاک اولیه				بهای تمام شده				مبلغ ابطالی	مبلغ ابطالی سال	مبلغ نظری
	مبلغ	کسر	استهلاک سال	مبلغ ابطالی سال	مبلغ	کسر	مبلغ	مبلغ ابطالی			
۱۳۸۷۱۷۳۹	۱۳۹۰/۱۷۳۹	۱۳۹۰/۱۷۳۹	-	-	۱۳۹۰/۱۷۳۹	-	-	-	-	۱۳۹۰/۱۷۳۹	زمین
۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱	۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱	-	-	-	۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱	-	-	-	-	۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱	ساختن و تاسیسات
۳۵۱۵۸۱۱۵۹۳۸	۳۲۷۹۲۹۲۰۳۳۵	۱۴۸۷۸۱۲۵۰۵	(۱۸,۳۳۳,۸۱۲)	۳۰۳۰۰۳۹,۸۰۴	۱۱,۹۵۴,۳۹۹,۵۱۴	۳۲,۷۳۳,۸۵۵,۹۲۰	(۱۹,۹۱۱,۵۵۶)	۵۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۱۴,۰۶۱	۳۷,۱۳۳,۸۵۵,۳۹۱	ساختن و تاسیسات
۲۱,۶۲۲,۹۵۲,۹۹۳	۳۷,۸۸۰,۱۲۵,۰۶۹	۲۵,۹۰۰,۲۱۹,۳۶۶	(۵۹,۱۱۵,۰۸۹)	۵,۷۵۲,۹۵۸,۳۵۰	۲۰,۳۰۴,۵۵۵,۷۸۵	۳۳,۸۷۰,۵۷۲,۷۱۵	(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰۳,۳۳۷,۵۶۳	۱,۳۳۲,۲۹۶,۸۷۴	۶۱,۰۰۹,۵۵۳,۳۷۸	ساختن و تاسیسات
۱,۰۵۵,۳۷۸,۵۵۲	۱,۵۲۰,۵۵۷,۵۲۵	۱,۳۳۳,۳۳۳,۵۵۴	-	۳۳۳,۳۳۱,۰۱۷	۱,۳۱۰,۵۵۲,۸۱۷	۲,۵۵۴,۰۸۲,۳۸۹	-	-	۶۸۳,۵۵۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۵۳۳,۳۸۹	وسایل نقلیه
۹,۸۲۴,۵۵۸,۲۰۳	۹,۲۹۹,۵۳۲,۳۶۸	۹,۳۸۱,۲۵۵,۲۹۸	(۵,۳۹۰,۵۶۶)	۱,۴۸۶,۶۹۱,۳۱۱	۷,۸۰۰,۳۹۴,۰۳۰	۱۹,۲۳۰,۳۸۸,۶۶۹	(۱۲,۳۹۰,۰۰۰)	-	۱,۵۲۸-۱۵,۴۳۳	۱۷,۶۹۵,۲۵۲,۲۳۳	انگیزه و ابزار
۹۲,۳۹۹,۲۱۹,۵۶۷	۸۸,۸۳۰,۲۵۵,۳۰۸	۵۱,۶۸۰,۸۱۶,۳۰۳	(۱۳,۳۸۷,۹۵۶)	۱۰,۳۹۴,۶۰۵,۵۸۲	۲۱,۳۸۰,۰۷۳,۶۷۵	۱۴,۵۲۱,۳۰۲,۶۱۱	(۱,۹۷۳,۰۴۵,۶۶۶)	۱,۳۳۳,۰۳۷,۵۶۳	۳,۷۱۵,۸۷۶,۲۵۸	۱۳۵,۷۷۹,۲۳۲,۳۳۳	جمع
۷۹,۹۳۳,۸۲۵,۸۹۸	۷۷,۶۶۹,۲۷۷,۸۰۹	-	-	-	-	۷۷,۶۶۹,۲۷۷,۸۰۹	(۵,۰۰۰,۳۱۶,۸۷۹)	۶,۸۳۴,۶۸۲,۲۱۰	۹۹,۰۱۹,۴۸۰	۷۹,۹۳۳,۸۲۵,۸۹۸	دارائیهای در جریان عملیات
۳۳,۱۸۰,۳۶۹,۹۱۶	۳۱,۳۳۹,۳۳۰,۹۱۱	-	-	-	-	۳۱,۳۳۹,۳۳۰,۹۱۱	(۱,۳۳۳,۰۳۷,۵۶۳)	۲,۰۶۲,۳۳۱,۷۳۳	۲,۲۳۲,۵۷۶,۳۷۸	۳۳,۱۸۰,۳۶۹,۹۱۶	دارائیهای در جریان عملیات
۱۱۳,۱۰۵,۳۹۱,۸۳۴	۱۰۹,۰۱۸,۷۰۸,۷۲۰	-	-	-	-	۱۰۹,۰۱۸,۷۰۸,۷۲۰	(۹,۱۳۲,۳۵۶,۳۳۳)	(۱,۳۳۳,۰۳۷,۵۶۳)	۵,۳۲۶,۷۷۱,۳۷۸	۱۱۳,۱۰۵,۳۹۱,۸۳۴	دارائیهای در جریان عملیات
۲,۷۲۶,۵۰۱,۱۳۰	۱۹۷,۸۵۹,۱۷۵,۰۷۸	۵۱,۶۸۰,۸۱۶,۳۰۳	(۱۳,۳۸۷,۹۵۶)	۱۰,۳۹۴,۶۰۵,۵۸۲	۲۱,۳۸۰,۰۷۳,۶۷۵	۳۳,۸۵۴,۰۱۱,۳۳۱	(۹,۵۱۰,۷۵۸,۹۹۶)	-	۸,۹۲۲,۳۳۶,۶۱۵	۳۳,۸۵۴,۰۱۱,۳۳۱	دارائیهای در جریان عملیات

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱۱- تفکیک اضافات و نقل و انتقالات دارائیهای ثابت مشهود بشرح خلاصه زیر می باشد:
 ساختمان و تأسیسات :

ریال	
۵۱۹,۳۰۰,۰۰۰	بازسازی ساختمان تولید
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پمپ
۲۴,۴۴۰,۰۰۰	دستگاه رله ثانویه
۶۶,۵۷۴,۰۶۱	سایر اقلام
<u>۶۷۰,۳۱۴,۰۶۱</u>	

ماشین آلات :

ریال	
۱,۰۰۰,۳۳۷,۹۱۷	سایز پارت اریتر و مایسین سوسپانسیون
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه HPLC
۱۵۴,۴۴۰,۰۰۰	دستگاه پلاریمتر
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه پولیشر
۴۵۳,۲۵۶,۵۲۰	سایر اقلام
<u>۲,۰۴۶,۰۳۴,۴۳۷</u>	

وسایل نقلیه :

ریال	
۴۵۰,۷۵۰,۰۰۰	خودرو سواری
۲۳۳,۸۰۰,۰۰۰	استاکر
<u>۶۸۴,۵۵۰,۰۰۰</u>	

اثاثه و ابزارآلات :

ریال	
۲۰۵,۲۴۵,۰۰۰	لوازم آزمایشگاهی
۶۵,۵۲۰,۰۰۰	رطوبت سنج
۲۸۲,۵۰۹,۳۱۱	میز ، صندلی ، کمد و کتابخانه
۲۱۶,۵۸۱,۸۶۱	تجهیزات کامپیوتری
۷۶۸,۱۵۹,۲۵۱	سایر لوازم و اثاثه اداری
<u>۱,۵۳۸,۰۱۵,۴۲۳</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی گیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

(مبالغ به ریال)

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	خالص بهای فروش	سود (زیان) فروش (یادداشت ۲۸)
ساختمان : ساختمان فریگن	۱۹,۹۱۴,۵۵۲	(۱۸,۴۴۳,۸۱۲)	۱,۴۷۰,۷۴۰	-	(۱,۴۷۰,۷۴۰)
ماشین آلات : یکدستگاه پایلوت (راکتور)	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۱۱۵,۰۸۹)	۹۵,۸۸۴,۹۱۱	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۱۵,۰۸۹
اثاثه و ابزار : یکدستگاه کامپیوتر	۱۲,۴۹۰,۰۰۰	(۵,۷۲۹,۰۵۳)	۶,۷۶۰,۹۴۷	۶,۷۶۰,۹۴۷	-
	۱۹۷,۴۰۴,۵۵۲	(۹۳,۲۸۷,۹۵۴)	۱۰۴,۱۱۶,۵۹۸	۱۶۱,۷۶۰,۹۴۷	۵۷,۶۴۴,۳۴۹

۱۱-۳ مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۱ فوق مربوط به مخارج انجام شده برای احداث پروژه ساختمان جدید دارویی بوده و اقلام عمده تشکیل دهنده بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

مخارج تا پایان سال ۱۳۸۹	مخارج طی سال ۱۳۹۰	کاهش طی سال ۱۳۹۰	جمع در پایان سال ۱۳۹۰	شرح
۶,۰۰۴,۶۶۵,۳۰۰	۲,۷۵۲,۴۱۱,۰۸۰	(۳,۹۸۱,۶۸۵,۳۰۰)	۴,۷۷۵,۳۹۱,۰۸۰	طراحی ، فنی و مهندسی و معماری
۵,۰۵۴,۱۴۰,۴۱۲	۲,۴۷۶,۵۸۴,۲۱۰	-	۷,۵۳۰,۷۲۴,۶۲۲	عملیات گود برداری و خرید مصالح
۳۰,۵۶۰,۶۱۵,۱۷۰	۴۹۵,۸۴۵,۰۰۰	(۳,۱۰۸,۶۳۱,۵۷۹)	۲۶,۹۴۷,۸۲۸,۵۹۱	آهن آلات و مخارج احداث فونداسیون و اسکلت فلزی
۳,۶۹۴,۶۵۷,۹۰۸	۱۱۰,۰۳۸,۵۰۰	-	۳,۸۰۴,۶۹۶,۴۰۸	سایر مصالح
۹۰۹,۸۰۲,۴۷۵	-	-	۹۰۹,۸۰۲,۴۷۵	سایر هزینه ها (جرثقیل ، رنگ کاری و غیره)
۴۶,۲۲۳,۸۸۱,۲۶۵	۵,۸۳۴,۸۷۸,۷۹۰	(۸,۰۹۰,۳۱۶,۸۷۹)	۴۳,۹۶۸,۴۴۳,۱۷۶	عوارض شهرداری
۲۱,۳۷۷,۵۶۶,۸۰۹	-	-	۲۱,۳۷۷,۵۶۶,۸۰۹	
۶۷,۶۰۱,۴۴۸,۰۷۴	۵,۸۳۴,۸۷۸,۷۹۰	-	۶۵,۳۴۶,۰۰۹,۹۸۵	
۱۰,۹۰۸,۶۷۳,۸۲۴	-	-	۱۰,۹۰۸,۶۷۳,۸۲۴	هزینه های تامین مالی پروژه
۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰	-	-	۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰	هزینه های سرپارمستقیم سهم پروژه (یادداشت ۵-۲۴)
۷۹,۹۲۴,۸۲۵,۸۹۸	۵,۸۳۴,۸۷۸,۷۹۰	(۸,۰۹۰,۳۱۶,۸۷۹)	۷۷,۶۶۹,۳۸۷,۸۰۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

ریال	
	سفارشات سرمایه‌ای:
	دستگاه کارتونینگ و متعلقات
۲۱,۴۸۰,۱۴۷,۱۳۲	دستگاه پرس و پانچ قرص
۳,۲۶۰,۴۹۶,۷۴۱	دستگاه آسیاب کن و گرانولاسیون
۷۳,۴۲۷,۴۸۷	
۲۴,۸۱۴,۰۷۱,۳۶۰	
	پیش پرداختهای سرمایه‌ای:
۲,۷۴۶,۹۹۰,۰۰۰	شرکت مهندسی مشاور صنایع - مشاور طراحی و بهینه سازی خطوط تولید
۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	جهان تجهیز دانش - خرید دستگاه HPLC
۵۴۹,۲۸۰,۰۰۰	محمد رضا اباذری - خدماتی رنگ آمیزی
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی فرجام اندیش آژینه - تخریب و بازسازی آزمایشگاه
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تماد پلیمر - ساخت قالب
۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	شرکت آيسان کيميا - ساخت مخازن داستات
۲۷۶,۹۵۰,۰۰۰	ماشين سازي علويون - ساخت قالب
۲۱۱,۸۵۰,۰۰۰	شرکت مهندسی کسری هوشمند - دستگاه کنترل پارتيکل
۱۴۲,۹۳۱,۴۰۰	شرکت روش علم و فن آوری - خرید فیلتر
۷۷۰,۴۹۸,۱۵۱	سایر اقلام
۶,۵۳۵,۲۴۹,۵۵۱	
۳۱,۳۴۹,۳۲۰,۹۱۱	

۵-۱۱- باقیمانده تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش پرداخت نشده سفارشات سرمایه‌ای بالغ بر حدود ۱۱ میلیارد ریال می‌باشد.

۶-۱۱- ساختمانها و تأسیسات، ماشین‌آلات و ابزار و اثاثه و منصوبات شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و ترکیدگی لوله، دارای پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال می‌باشند. 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 ماه ۱۳۹۰

دارائیهای نامشهود

۱۲- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۹۱,۶۷۱,۶۲۶	۱۹۱,۶۷۱,۶۲۶
۶۳,۶۲۸,۲۵۰	۶۳,۶۲۸,۲۵۰
۷۹۱,۷۳۶,۹۵۹	۷۹۱,۷۳۶,۹۵۹
—	۷۱,۰۸۶,۲۰۰
۱,۰۴۷,۰۳۶,۸۳۵	۱,۱۱۸,۱۲۳,۰۳۵

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

سرمایه گذاریهای بلندمدت

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه
۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۳۴,۷۰۸,۰۱۵,۰۴۷	۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۴۰,۰۲۴,۴۵۵,۰۹۴
۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷
۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳
۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۷۴,۱۱۰,۸۰۶,۷۸۷	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۷۹,۴۲۷,۲۳۶,۸۳۳

سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی (یادداشت ۱-۱۳)
 سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای (یادداشت ۲-۱۳)
 سپردههای سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانکها (یادداشت ۳-۱۳)

۱۳-۱- اطلاعات خلاصه مربوط به سهم از خالص دارائیهای سرمایه گذاری در شرکت وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بشرح زیر می باشد :

مبالغ به ریال

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۴۱,۶۲۸,۰۵۱,۴۸۰	۳۴,۷۰۸,۰۱۵,۰۴۷
۱۶,۰۰۷,۷۲۳,۷۱۲	۲۰,۲۷۴,۰۶۸,۶۸۰
(۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۷,۸۰۷,۷۶۰,۱۴۵)	۱,۲۴۲,۳۷۱,۳۶۷
۳۴,۷۰۸,۰۱۵,۰۴۷	۴۰,۰۲۴,۴۵۵,۰۹۴

مانده ابتدای سال

سهم شرکت کیمیدارو از سود خالص شرکت وابسته
 سود سهام دریافتی ، مصوب مجمع شرکت وابسته

خالص تعدیلات ناشی از حذف سود معاملات تحقق نیافته وسایر رویدادهای فیمابین

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱-۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش رازی عبارت از بهای تمام شده ۲,۷۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. فعالیت اصلی شرکت عمدتاً در زمینه خرید و توزیع محصولات داروئی، بهداشتی، غذایی 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 جابراین حیان (۳۰ درصد)، اسوه (۱۹/۷۵ درصد)، اشخاص حقیقی (۱۹/۷۵ درصد) و پخش البرز (نیم درصد) تعلق دارد. به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال می باشد. سود سهام سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به برگزاری مجمع آن شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۴ به مبلغ ۱۶,۲۰۰ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

۱-۲-۱۳- بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات قابل اتکاء در خصوص خالص ارزش منصفانه دارئیها و بدهیها قابل تشخیص شرکت سرمایه پذیر (پخش رازی) در تاریخ تحصیل آن، و از آنجائیکه از تحصیل سرمایه گذاری مذکور مدت زمان طولانی سپری شده است، محاسبه سر قفلی در زمان ضرورت تهیه این صورتهای مالی عملاً میسر و مقدور نبوده است.

۱-۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
داروسازی دانا (یادداشت ۱۳-۳)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷
فوریتهای داروئی پخش رازی (یادداشت ۱-۲-۱۳)	۲۵,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شهرک صنعتی شهید مدرس	۲۷	-	۲۷,۰۰۰	۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰
توسعه بازرگانی پخش رازی	۵,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پترو کیمیا تجارت	۱	۰/۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
دارو آفرین شفا	۵,۰۰۰	۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
راموفارمین	۲	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شیمیائی پارس پلمچال	۲/۳	-	۱,۰۰۰	۲,۳۱۰	۲,۳۱۰
				۳۴,۶۳۵,۸۶۰,۹۷۷	۳۴,۶۳۵,۸۶۰,۹۷۷
				(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)
				۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۲-۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی دانا (سهامی خاص)، عبارت از بهای تمام شده تعداد ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم خریداری شده از سهام شرکت مزبور در شهریور سال ۱۳۸۹ می باشد. از کل سهام شرکت مزبور معادل ۳۸/۶۲٪ به شرکت شفا دارو و شرکتهای تابعه و وابسته آن، ۱۰/۳۹٪ به شرکت توسعه ملی، ۵/۵٪ به شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی و ۴۵/۴۹٪ به سایرین تعلق دارد.

۱۳-۳- سود سهام سرمایه گذاریهای بلند مدت بجز شرکت پخش رازی که در سرفصل درآمد های عملیاتی اعمال شده در مورد سایر سرمایه گذاریها جمعاً بمبلغ ۴,۶۹۵,۵۰۷,۵۱۰ ریال می باشد که به همراه ۲۷۱,۹۱۰,۳۰۰ ریال سود حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (یادداشت ۱-۱-۶) جمعاً بمبلغ ۴,۹۶۶,۹۸۵,۸۱۰ ریال تحت سرفصل سایر درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) منعکس گردیده است.

۱۳-۴- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها شامل ۱۲ فقره سپرده نزد بانک تجارت شعبه سه راه آزمایش و یک فقره سپرده نزد بانک ملت شعبه سه راه طالقانی می باشد. سود متعلقه سپرده های مذکور بالغ بر ۸۴۸,۹۶۴,۵۲۸ ریال بوده که به همراه ۶۷,۵۹۱,۴۳۶ ریال و ۵۹,۹۶۹,۳۵۰ ریال سود متعلقه سپرده های کوتاه مدت (یادداشت های ۱-۵ و ۲-۶) جمعاً به مبلغ ۹۷۶,۵۲۶,۳۱۴ ریال جزو سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) مندرج می باشد.

سایر داراییها

۱۴- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به حصه بلند مدت وام کارکنان می باشد.

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۵- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق در ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۵۸,۵۷۳,۴۶۵,۶۴۶	۴۰,۷۰۱,۷۶۹,۹۳۲	مطالبات بانکها بابت اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه
۴,۲۶۷,۴۵۳,۸۰۱	۶,۶۱۲,۴۲۱,۵۸۳	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۵۴۳,۱۰۶,۵۴۷	۶,۰۳۷,۵۵۸,۱۷۳	شرکت پارس آمپول - خرید پوکه آمپول
۲۷۲,۳۸۳,۵۰۰	۵,۰۳۸,۴۸۷,۱۸۰	شرکت تماد
۲,۸۲۵,۰۶۴,۵۳۲	۳,۲۹۱,۷۰۵,۱۳۸	شرکت داروپات شرق - خرید پی وی سی
۱,۶۵۵,۰۹۰,۱۰۴	۳,۱۱۷,۱۲۴,۸۵۵	شرکت اورامان - خرید جعبه آمپول و قطره
۶,۸۷۷,۹۴۰,۲۵۰	۲,۲۸۶,۲۵۲,۰۰۰	شرکت گروه صنایع شفا فارمد - خرید اریترومايسين
-	۱,۷۸۰,۱۷۸,۴۰۰	شرکت سپید کاغذ صبا - خرید مقوا
۴۶۷,۷۰۴,۷۶۰	۱,۲۹۳,۶۰۶,۸۹۶	شرکت ژلاتین کپسول ایران - خرید پوکه کپسول
-	۱,۱۶۷,۳۱۸,۵۹۳	شرکت دارو شیشه - خرید شیشه
۷۷۶,۵۱۷,۰۰۰	۴۰۵,۰۸۰,۰۰۰	شرکت اکبریه - خرید مواد اولیه دارویی
۷۴۷,۶۵۲,۷۴۸	۱۷۴,۵۱۰,۴۸۸	شرکت آیدانار - خرید پی وی سی
۸,۰۵۰,۶۵۵,۰۷۳	۱۰,۶۰۲,۸۸۹,۰۷۱	سایر
۸۶,۰۵۷,۰۳۳,۹۶۱	۸۲,۵۰۸,۸۰۲,۳۰۹	
۳۴,۸۴۳,۷۳۲,۵۸۴	۵۷,۱۲۰,۲۸۸,۶۱۰	
۱۲۰,۹۰۰,۷۶۶,۵۴۵	۱۳۹,۶۲۹,۰۹۰,۹۱۹	

اسناد پرداختنی (۳۷۳ فقره چک بابت خرید مواد اولیه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۶- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۸,۰۹۸,۰۲۲,۵۵۸	۶,۸۵۳,۱۴۲,۱۳۸	نیم درصد عوارض فروش قانون بازآموزی و نوآموزی (یادداشت ۱-۱۶)
۴,۲۸۶,۲۳۵,۶۶۲	۵,۳۷۰,۷۴۶,۸۷۵	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۴,۲۷۲,۶۳۰,۵۲۸	۴,۶۳۲,۲۱۶,۶۷۶	سپرده های دریافتی از پیمانکاران و اشخاص
۱,۶۷۶,۳۹۵,۴۷۶	۱,۸۵۲,۷۹۲,۶۴۷	ذخیره هزینه های پرداختنی
۹۵۲,۱۶۲,۰۵۴	۶۰۰,۴۶۳,۶۲۴	اداره امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۷۶۰,۵۴۵,۸۳۶	۹۷۷,۰۹۳,۸۹۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های تکلیفی پرداختنی
۳,۴۶۶,۶۷۳,۳۸۶	۱,۸۶۴,۷۹۸,۱۶۵	سایر
۲۳,۵۱۲,۶۶۵,۵۰۰	۲۲,۱۵۱,۲۵۴,۰۱۵	
۳۱,۵۰۵,۵۵۷,۳۰۶	۲۵,۳۳۵,۵۹۲,۹۶۱	اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۱۶)
۵۵,۰۱۸,۲۲۲,۸۰۶	۴۷,۴۸۶,۸۴۶,۹۷۶	

۱۶-۱- مبلغ فوق عبارت از ذخیره نیم درصد موضوع قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی کشور مربوط به سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۹ می باشد. توضیح اینکه به استناد بند ج ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، قانون مذکور از ابتدای سال ۱۳۸۴ احیا گردید و کلیه شرکتهای داروئی موظف به پرداخت نیم درصد از یک درصد قانون مذکور به حساب خزانه دولت گردیدند و نیم درصد مابقی را نیز می بایست بانظر وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی در راستای تضمین کیفیت فرآورده های داروئی هزینه نمایند. با توجه به عدم تمدید این موضوع در قانون برنامه پنجم توسعه، لحاظ داشتن ذخیره از این بابت برای سال ۱۳۹۰ مورد نداشته است.

۱۶-۲- تفکیک اسناد پرداختنی در پایان سال ۱۳۹۰ بشرح خلاصه زیر می باشد:

ریال		
۲۱,۴۵۲,۳۲۶,۰۹۵	۶۲	فقره چک تسلیمی به سهامداران شرکت بابت سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۳,۸۸۳,۲۶۶,۸۶۶	۳۹	فقره چک تسلیمی به سایر اشخاص بابت تسویه مطالبات ایشان (عمدتاً مالیات تکلیفی و ارزش افزوده)
۲۵,۳۳۵,۵۹۲,۹۶۱		

۱۶-۲-۱- تفکیک چکهای تسلیمی به سهامداران بابت سود سهام سنوات قبل به شرح زیر می باشد:

ریال		
۱۳,۹۸۹,۰۸۹,۰۰۰		سرمایه گذاری تدبیر
۲,۶۰۰,۱۴۸,۹۵۰		سرمایه گذاری صبا تامین
۹۸۸,۸۵۰,۱۰۰		سهامی بیمه ایران
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ملی ایران
۲,۴۲۴,۲۳۸,۰۴۵		سایرین
۲۱,۴۵۲,۳۲۶,۰۹۵		

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

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

۱۷-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ و سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸، در سنوات قبل قطعی و ترتیب پرداخت و انعکاس تفاوتهای مربوطه در حسابها داده شده است .

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ شرکت در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای 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 تسهیل نوسازی صنایع، این موضوع در برگ تشخیص صادره لحاظ نگردیده و متعاقب اعتراض بعمل آمده در این زمینه و عدم 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 شورایی مالیاتی اقدام نموده و با توجه به رد شکایت توسط شورایی 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 شورایی مالیاتی صادر و پرونده امر به هیأت همعرض ماده ۲۵۷ احاله گردیده و پس از صدور رأی هیئت همعرض و قبول بخش عمده و اساسی شکایات شرکت ، نهایتاً برگ قطعی مالیات مبنی بر استرداد مبلغ ۷,۴۲۵ میلیون ریال سپرده در وجه شرکت در بهمن ماه ۱۳۹۰ صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که پیرو پیگیریهای بعمل آمده نهایتاً در اواخر اسفند ماه ۱۳۹۰ وجه مذکور به حساب شرکت واریز گردید ما به التفاوت مربوطه به مبلغ ۱,۴۹۹ میلیون ریال از محل ذخایر موجود در حسابها تامین گردیده است .

۱۷-۳- عملکرد سال ۱۳۸۷ در سال جاری به مرحله قطعی رسیده و تفاوت مالیات قطعی آن به مبلغ ۲,۱۹۱ میلیون ریال از محل تعدیلات سنواتی تامین و تسویه شده است .

۱۷-۴- 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 معافیتهای موضوع ماده ۱۴۳ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم) بمبلغ ۱۸,۹۴۸,۹۷۷,۳۳۰ ریال بالغ گردیده و به همین میزان ذخیره مالیات در صورتهای مالی سال قبل انعکاس یافته است و در طی سال مالی مورد رسیدگی پرداخت گردیده است توضیح اینکه عملکرد سال ۱۳۸۹ در اجرای ماده ۲۷۲ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش مالیاتی مربوطه در موعد مقرر به اداره امور مالیاتی ذیربط تسلیم گردیده ، که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نگردیده است .

۱۷-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ 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 ۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۴۰ ریال بالغ گردیده و به همین میزان ذخیره مالیات در صورتهای مالی انعکاس یافته است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷-۶- با توجه به توضیحات مندرج در بندهای ۱-۱۷ الی ۵-۱۷ فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح جدول زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

حساب ذخیره مالیات

عملیات در سال جاری	عملیات تا پایان سال قبل		قطعی		تفصیلی		ارزانی	
	پرواضی	ایجابی	سود مشمول مالیات	مالیات	سود مشمول مالیات	مالیات	سود مشمول مالیات	سود قبل از مالیات
ملاسه	۱,۴۹۹	۸,۸۹۳	۳۹,۵۲۴	۱۳,۰۱۹	۵۷,۸۶۳	۶,۴۳۵	۲۸,۶۰۰	۹۹,۸۹۰
—	—	۱۱,۸۷۶	۵۲,۷۸۵	۱۱,۸۷۷	۵۲,۷۸۵	۷,۸۳۴	۳۴,۸۲۰	۱۳۳,۸۱۴
—	—	۲,۱۹۱	۱۳۷,۵۹۹	۳۱,۲۰۲	۱۳۸,۶۷۴	۲۷,۷۲۵	۱۲۳,۳۱۰	۱۴۸,۴۰۸
—	—	—	۱۴۱,۰۸۹	۳۵,۵۴۱	۱۴۲,۱۶۳	۳۰,۹۰۷	۱۳۷,۲۶۴	۱۴۳,۲۷۸
—	—	۱۸,۹۴۹	—	—	—	۱۸,۹۴۹	۸۶,۹۴۱	۱۲۵,۳۵۱
۱۱,۸۴۹	۱۱,۳۹۷	۵۵۲	—	—	—	۱۱,۸۴۹	۵۹,۲۳۵	۷۱,۹۶۸
۱۱,۸۴۹	۱۳,۴۸۸	۲۱,۰۰۰	جمع	—	—	—	—	—
—	—	۲,۱۹۱	—	—	—	—	—	—
۱۱,۸۴۹	۲۳,۱۹۱	—	—	—	—	—	—	—

اعمال تعدیلات ستوانی منظور شده جهت تجدید ارائه ارقام سال قبل (وادداشت ۳۹)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

سود سهام پرداختنی

۱۸- گردش حساب سود سهام پرداختنی طی سال ۱۳۹۰ بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۶۴,۸۵۹,۵۳۰,۷۴۷	۶۹,۹۷۱,۷۰۸,۵۹۳	مانده ابتدای سال (سود سهام سنوات قبل)
		عملیات طی سال :
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۸۹ (هر سهم ۳۵۰ ریال)
(۷۲,۸۸۷,۸۲۲,۱۵۴)	(۶۱,۷۴۹,۱۹۵,۱۲۱)	پرداخت سود سهام تا پایان سال
۶۹,۹۷۱,۷۰۸,۵۹۳	۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	

۱۸-۱- تفکیک سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران بشرح زیر می باشد:

ریال	نام سهامداران
۷۳,۱۸۵,۰۵۳,۶۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۶۱۵,۰۶۷,۵۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۴۶۱,۵۳۳,۸۰۰	شرکت پخش فردوس
۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲۸۶,۸۶۳,۵۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۱۹۳,۹۹۶,۶۰۰	مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی
۱۷,۱۸۲,۴۹۸,۴۷۲	سایرین
۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

تسهیلات مالی دریافتی

۱۹- گردش تسهیلات مالی دریافتی در طی سال ۱۳۹۰ (کلاً تسهیلات بانکی) وسایر اطلاعات مربوط به آنها بشرح خلاصه زیر می باشد:

مبلغ اول سال :	بانک اقتصاد نوین	بانک پستی	بانک تجارت	بانک صادرات	بانک ملی ایران	بانک ملت	بانک توسعه صادرات	جمع
اصل و سود تسهیلات دریافتی	۱۳۹,۵۲۹,۳۸۳,۵۶۱	۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۱۵,۱۷۳,۳۳۱	۲۳,۷۷۱,۵۷۵,۳۳۴	۲۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۵,۶۸۷,۵۹۷	۲,۳۲۶,۳۹۱,۳۴۰	۲۸۱,۹۸۵,۱۲۹,۸۷۰
سود سال آتی	(۱۶۰,۲۹۳,۸۳۵,۶۱۱)	(۱۳,۲۰۹,۳۱۵,۰۶۹)	(۲,۲۳۸,۸۷۶,۹۰۰)	(۳۸۰,۱۷۳,۳۳۵)	(۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۶,۷۹۳,۸۴۷)	(۲۳۶,۳۹۱,۳۴۰)	(۴۰,۷۷۹,۳۲۲,۷۶۱)
	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۹۰,۶۸۴,۹۳۱	۲۷,۶۷۶,۲۹۷,۴۳۱	۲۹,۹۶۹,۸۴۰,۹۹۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۸,۸۹۳,۷۵۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۲۰۰,۵۷۰,۷۱۰۹
سود سال آتی تسهیلات سال قبل	۱۶,۰۲۹,۳۸۳,۵۶۱	۱۳,۲۰۹,۳۱۵,۰۶۹	۲,۳۳۸,۸۷۶,۹۰۰	۲,۸۰۱,۷۳۴,۳۳۵	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶,۷۹۳,۸۴۷	۲۳۶,۳۹۱,۳۴۰	۴۰,۷۷۹,۳۲۲,۷۶۱
اصل تسهیلات دریافتی	۴۷۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۸,۷۳۳,۳۳۶	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۶۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۸۳۳,۱۳۹,۲۱۹,۳۸۰
سود تسهیلات دریافتی	۵۷,۱۲۵,۶۱۶,۳۳۷	۱۱,۸۵۷,۸۶۱,۴۷۶	۵,۴۳۳,۲۶۰,۳۷۳	۶,۲۰۹,۲۰۳,۰۰۷	۴,۹۰۲,۲۶۰,۵۰۰	۲,۳۳۷,۱۳۰,۳۱۱	—	۹۲,۷۳۶,۷۸۱,۷۱۸
بازویزادگی طی سال	(۳۶۷,۳۹۰,۹۹۹,۹۹۸)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۰۸۶,۹۱۷,۸۰۷)	(۵۳,۵۹۵,۴۰۲,۳۷۵)	(۴۵,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۸۱,۵۷۸,۰۰۷)	(۲,۴۳۶,۳۹۱,۳۴۰)	(۸۴۳,۴۳۸,۴۹۸,۶۳۷)
سهام سوختل آتی	(۳۸,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۵۷,۸۶۱,۴۷۶)	(۲,۷۹۷,۲۶۰,۲۷۳)	(۳,۵۸۸,۳۰۸,۳۳۵)	(۲,۱۱۷,۲۶۰,۵۰۰)	(۱,۳۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	—	(۴۳,۳۹۹,۵۷۸,۲۳۷)
مبلغ پایان سال	۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۴۸,۷۳۳,۳۳۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۹۸,۸۱۲,۸۸۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۲۹۸,۰۱۳,۵۳۳,۹۸۸
درصد نرخ سود	۳۳,۵۲۱	۲۳,۱۸	۲۱,۹۱۷	۱۷	۲۱,۹۱۷	۲۱,۹۱۷	۱۲	۱,۵۷۵
وژیقه- مستخدمین دریافتی	۶۷۰	۷۲۶	۲۰۸	۲۴۹	۶۲	۲۳	—	—

۱-۹- سود متعلقه تسهیلات فوق بالغ بر ۵۴,۰۵۷,۱۹۷,۸۷۶ ریال بوده که جزو هزینه های مالی (یادداشت ۲۷) منعکس می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۶,۸۳۷,۹۷۱,۸۴۹	۹,۰۰۲,۸۴۵,۸۱۸	مانده درابتدای سال
(۱,۴۳۹,۴۰۰,۸۳۷)	(۱,۵۴۸,۰۸۳,۶۹۶)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۳,۶۰۴,۲۷۴,۸۰۶	۴,۶۸۱,۷۵۶,۸۳۶	ذخیره تأمین شده طی سال
۹,۰۰۲,۸۴۵,۸۱۸	۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	مانده پایان سال

سرمایه

۲۱- 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 قبل از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال بوده که از محل سود انباشته تأمین گردیده و مراتب آن در آذر ماه ۱۳۸۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. فهرست اسامی سهامداران دارنده بیش از ۳٪ سرمایه شرکت و میزان سهام آنان به همراه اطلاعات کلی مربوط به سایر سهامداران در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ بشرح خلاصه زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴	۱۲۹,۸۰۷,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۳	۷,۵۵۹,۹۹۱	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۲۹	۶۸,۳۴۰,۶۱۳	سایرین (۷,۳۴۸ نفر شخص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل (۷,۳۵۱ سهامدار)

اندوخته قانونی

۲۲- 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 صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

خالص فروش

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

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		واحد	
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار		
۲۷۸,۰۲۷,۹۲۹,۱۷۶	۲,۰۱۰,۱۶۶,۳۹۲	۲۹۰,۵۰۱,۹۷۸,۶۱۸	۱,۹۵۴,۲۹۸,۷۲۰	عدد	محصولات داروئی : قرص و درازه
۸۰,۱۸۶,۲۰۲,۰۸۴	۱۶۵,۳۰۳,۴۹۰	۱۱۲,۰۸۹,۷۴۴,۰۵۳	۱۳۴,۹۰۱,۰۰۶	عدد	کپسول
۴۰,۴۷۸,۱۸۴,۶۲۲	۱۹,۰۰۲,۷۲۶	۹۸,۴۳۹,۹۰۵,۲۸۴	۳۴,۹۸۸,۴۹۶	عدد	آمپول
۲۳,۶۹۵,۲۵۶,۵۷۶	۴,۲۴۲,۱۱۶	۲۹,۹۳۴,۲۵۹,۳۰۱	۳,۶۹۰,۷۸۴	شیشه	قطره
۱,۲۳۰,۱۶۰,۳۴۱	۱۰۱,۷۴۸	۲۲,۴۳۱,۰۷۱,۲۹۶	۱,۶۵۵,۳۴۷	شیشه	سوسپانسیون
۴۲۳,۶۱۷,۷۳۲,۷۹۹		۵۵۳,۳۹۶,۹۵۸,۵۵۲			
۲۶,۸۵۷,۸۱۷,۴۱۱	۱,۷۸۳,۸۵۰	۷۳,۵۳۰,۸۰۰	۷,۳۲۰	کیلوگرم	محصولات شیمیائی
۴۵۰,۴۷۵,۵۵۰,۲۱۰		۵۵۳,۴۷۰,۴۸۹,۳۵۲			

۱-۲۳- تفکیک خالص فروش محصولات داروئی براساس خریداران مربوطه بشرح زیر می باشد:

درصد به کل	ریال	نام شرکت
۵۵	۳۰۰,۰۰۱,۷۴۵,۶۵۲	پخش رازی
۱۲	۶۹,۳۹۷,۴۵۱,۶۷۳	پخش جهان فارمد
۱۰	۵۴,۲۷۵,۵۵۴,۹۱۹	پخش آدورا طب
۷	۳۸,۸۳۶,۴۵۰,۷۴۲	پخش مکتاف
۵	۲۶,۰۲۷,۹۶۱,۳۵۹	پخش هجرت
۳	۱۸,۳۴۵,۰۴۷,۹۶۶	پخش ممتاز
۳	۱۴,۴۵۳,۳۵۰,۰۶۹	پخش فردوس
۳	۱۴,۲۳۸,۵۸۹,۰۷۰	پخش مهیان دارو
۱	۷,۱۱۱,۹۸۹,۶۰۰	خالد برادران لمیتد
۱	۱۰,۷۰۸,۸۱۷,۵۰۲	سایر
۱۰۰	۵۵۳,۳۹۶,۹۵۸,۵۵۲	

۲-۲۳- فروش محصولات شیمیائی مربوط به موجودی کالای ساخته شده از سال قبل است .

۳-۲۳- بطوریکه از جدول یادداشت ۲۳ فوق مشهود است علیرغم کاهش تعدادی فروش محصولات ، تغییر در ترکیب فروش و افزایش نرخ محصولات داروئی موجب افزایش مبلغ خالص فروش طی سال جاری حدوداً به مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال (۲۳ درصد) نسبت به سال قبل گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۱۱۱,۲۳۳,۵۷۰,۶۵۶	۱۰۶,۲۴۰,۰۸۶,۹۹۴	موجودی مواد اولیه و بسته بندی ابتدای سال
۲۲۶,۳۱۴,۳۵۵,۲۰۵	۲۸۰,۷۲۶,۹۸۲,۱۵۴	خرید مواد اولیه و بسته بندی طی سال (یادداشت ۳-۲۴)
(۲۷,۳۷۴,۴۳۴,۸۵۲)	(۹,۲۵۴,۳۹۷,۴۱۱)	خالص تعدیلات، کسرواضافه موجودیها، مصارف آزمایشگاهی و فروش مواد اولیه
(۱۰۶,۲۴۰,۰۸۶,۹۹۴)	(۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶)	موجودی مواد اولیه و بسته بندی پایان سال
۲۰۳,۹۳۳,۴۰۴,۰۱۵	۲۴۴,۷۴۸,۱۴۳,۶۰۱	مواد اولیه و بسته بندی مصرفی
۲۴,۷۵۰,۲۷۵,۰۷۹	۳۳,۵۱۵,۴۶۰,۶۰۰	دستمزد مستقیم (یادداشت ۴-۲۴)
۶۳,۲۶۶,۰۷۰,۳۲۱	۷۹,۶۹۳,۵۴۶,۳۷۶	هزینه های سربار (یادداشت ۵-۲۴)
۲۹۱,۹۴۹,۷۴۹,۴۱۵	۳۵۷,۹۵۷,۱۵۰,۵۷۷	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
۲۲,۳۴۲,۲۴۷,۸۸۸	۱۶,۵۹۴,۱۰۲,۴۰۴	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
(۶۵۸,۴۴۲,۴۳۸)	(۲,۳۱۰,۰۸۶,۲۷۵)	کالای در جریان ساخت پایان سال
(۱۶,۵۹۴,۱۰۲,۴۰۴)	(۳۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵)	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲۹۷,۰۳۹,۴۵۲,۴۶۱	۳۵۰,۵۵۰,۸۲۹,۹۳۱	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
۱۴,۱۲۵,۰۹۵,۹۲۲	۱۹,۸۴۲,۷۷۸,۶۸۸	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۳۱۱,۱۶۴,۵۴۸,۳۸۳	۳۷۰,۳۹۳,۶۰۸,۶۱۹	بهای کالای خریداری شده بمنظور فروش
۱,۶۹۸,۳۰۶,۵۰۰	۱۶,۷۶۱,۹۸۷,۵۰۰	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۹,۸۴۲,۷۷۸,۶۸۸)	(۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۹۳,۰۲۰,۰۷۶,۱۹۵	۳۶۵,۵۹۴,۴۱۷,۱۱۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۲۴- 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 شیمیایی		محصولات داروئی					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
-	-	۳,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۰۴,۵۰۰	۲۸,۵۱۰	۱,۷۲۲,۶۰۰	ظرفیت بودجه
-	-	۳,۵۹۱	۱,۱۳۰	۱۲۹,۸۹۳	۳۴,۶۲۳	۱,۹۵۱,۸۷۱	تولید سال ۱۳۹۰
۳۳	۱,۴۲۹	۴,۲۷۳	۶۵۰	۱۷۱,۱۰۵	۱۸,۱۱۲	۱,۹۸۸,۹۱۵	تولید سال ۱۳۸۹
(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۶)	۷۴	(۲۴)	۹۱	(۲)	درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال قبل
-	-	۹۰	۷	۳۲	۶۳	۹۳	درصد تولید به ظرفیت اسمی
-	-	۱۲۰	۶۳	۱۲۴	۱۲۱	۱۱۳	درصد تولید به ظرفیت بودجه

۲-۲۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به تفکیک گروه محصولات بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۹			سال ۱۳۹۰			
جمع	شیمیایی	داروئی	جمع	شیمیایی	داروئی	
۴۵۰,۴۷۵	۲۶,۸۵۸	۴۲۳,۶۱۷	۵۵۳,۴۷۰	۷۴	۵۵۳,۳۹۷	فروش
(۲۹۳,۰۲۰)	(۲۶,۱۵۳)	(۲۶۶,۸۶۷)	(۳۶۵,۵۹۴)	(۱۰۵)	(۳۶۵,۴۸۹)	بهای تمام شده
۱۵۷,۴۵۵	۷۰۵	۱۵۶,۷۵۰	۱۸۷,۸۷۶	(۳۱)	۱۸۷,۹۰۸	سود(زیان) ناویژه
۲۵	۳	۲۸	۳۴	(۴۲)	۳۴	درصد سود (زیان) ناویژه به فروش

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۲۴- مواد اولیه وبسته بندی خریداری شده طی سال ، عمدتاً از طریق فروشندگان زیرتأمین شده است:

مبلغ - ریال	نوع مواد	شرکت و کشور فروشنده
۳۹,۷۷۲,۰۳۵,۹۷۳	کلاریترومایسین ، اریترومایسین و آزیترومایسین	شرکت گروه صنایع شفا فارمد
۱۹,۶۰۵,۷۵۸,۳۰۷	رانیتیدین دی سی	کشور هندوستان (دکترردی)
۱۴,۹۴۴,۶۰۰,۰۰۰	کلاریترومایسین و آزیترومایسین	شرکت کیهان دارو
۱۳,۷۰۲,۲۳۸,۵۵۹	رانیتیدین دی سی	شرکت ساکارا کشور هندوستان
۱۲,۷۲۰,۶۶۶,۰۲۵	پوکه آمپول	شرکت پارس آمپول
۱۱,۰۲۷,۷۹۲,۰۰۰	متفورمین ، ناپروکسن ، فاموتیدین ، گلی بن گلامید و رانیتیدین	شرکت مهبان شیمی
۹,۸۸۳,۶۵۹,۶۴۰	استامینوفن قرص ، امپرازول و دگزامتازون	شرکت تماد
۹,۶۷۹,۷۰۵,۴۳۳	پی وی دی سی	شرکت دارو پات شرق
۸,۷۸۵,۰۹۲,۰۲۵	جعبه و ولپایه	شرکت چاپ اورامان
۸,۷۸۲,۳۳۲,۸۰۰	پنتوپرازول سدیم ، متفورمین و فوروزماید قرص	شرکت سان کشور هندوستان
۸,۵۷۹,۳۳۳,۸۲۳	کلاریترومایسین ، آزیترومایسین و افلو کساسین	کشور چین (استاروی)
۷,۹۱۲,۱۴۷,۱۱۰	مقوا	شرکت سپید کاغذ صبا
۶,۰۹۷,۹۸۲,۹۹۴	هیدروکسی پروپیل متیل پارابن ، آویسل و کافئین	شرکت اکبریه
۵,۶۹۹,۱۴۸,۱۲۷	فویل	کشور چین (جیانگسی)
۴,۷۰۳,۳۹۹,۵۸۵	پوکه آمپول	شرکت دارو شیشه
۴,۴۹۸,۱۵۳,۹۷۴	پوکه کپسول	شرکت ژلاتین کپسول ایران
۹۴,۳۳۲,۹۳۵,۷۷۹		سایر
<u>۲۸۰,۷۲۶,۹۸۲,۱۵۴</u>		

۴-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیرتشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۹,۹۹۵,۴۹۶,۲۰۴	۱۲,۵۳۸,۰۵۹,۸۰۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۷۹۴,۶۴۰,۵۷۲	۱,۷۴۱,۹۵۷,۷۸۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۵۳,۹۷۵,۱۱۱	۲,۱۴۵,۱۹۹,۷۱۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱۳,۴۴۴,۱۱۱,۸۸۷	۱۶,۴۲۵,۲۱۷,۳۰۶	
۱۱,۳۰۶,۱۶۳,۱۹۲	۱۷,۰۹۰,۲۴۳,۲۹۴	حق الزحمه تامین نیروی انسانی
<u>۲۴,۷۵۰,۲۷۵,۰۷۹</u>	<u>۳۳,۵۱۵,۴۶۰,۶۰۰</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵-۲۴- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۲۳,۷۴۱,۴۱۶,۲۵۲	۲۹,۴۶۷,۹۵۳,۳۱۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۵۴۶,۶۵۷,۵۲۳	۳,۲۲۱,۳۲۵,۷۱۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۷۴,۴۹۵,۷۹۹	۴,۹۳۹,۰۱۷,۶۷۹	حق بیمه سهم کارفرما
۳۰,۳۶۲,۵۶۹,۵۷۴	۳۷,۶۲۸,۲۹۶,۷۰۱	
۶,۱۸۰,۹۶۵,۲۰۳	۳,۸۳۶,۵۱۲,۷۴۵	حق الزحمه تامین نیروی انسانی
۲۶,۵۴۲,۵۲۴,۷۷۷	۴۱,۴۶۴,۸۰۹,۴۴۶	
۴,۰۴۶,۶۳۷,۸۸۶	۳,۱۹۱,۳۹۱,۴۱۸	حق الزحمه خدمات قراردادی
۹,۲۱۹,۱۷۰,۵۳۳	۱۰,۴۰۶,۰۵۶,۱۰۹	استهلاک دارائیهای ثابت
۵,۴۷۳,۵۸۰,۴۴۵	۶,۶۱۱,۴۸۹,۵۶۸	لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۳,۷۷۱,۱۸۴,۶۲۶	۴,۵۲۹,۵۷۶,۸۹۱	رستوران
۳,۰۴۹,۳۱۳,۶۲۵	۶,۶۷۵,۴۰۱,۲۵۳	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱,۷۲۳,۷۲۶,۸۰۵	۲,۳۷۶,۹۱۰,۶۲۴	سفر ، ماموریت و ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۳۸۲,۹۸۶,۶۳۰	۴,۵۴۲,۶۵۲,۰۷۱	آب ، برق ، تلفن و سوخت
۱,۱۸۸,۸۸۶,۴۷۱	۶۰۶,۵۰۷,۴۳۳	بیمه دارائیهای ثابت
۶,۵۰۲,۸۸۴,۶۰۳	۹,۳۹۸,۳۹۳,۷۰۵	سایر
۳۷,۳۵۸,۳۷۱,۶۲۴	۴۸,۳۳۸,۳۷۹,۰۷۲	جمع کل سربار
۷۳,۹۰۱,۹۰۶,۴۰۱	۸۹,۸۰۳,۱۸۸,۵۱۸	
(۴,۶۰۲,۹۱۹,۱۵۰)	(۵,۱۲۰,۵۳۴,۹۹۳)	انتقال سهم دوایراداری و فروش از سربار (یادداشت ۲۵)
(۴,۶۱۸,۲۱۲,۹۳۰)	(۴,۹۸۹,۱۰۷,۱۴۹)	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 ۳-۱۱)
۶۳,۲۶۶,۰۷۰,۳۲۱	۷۹,۶۹۳,۵۴۶,۳۷۶	

۶-۲۴- مجموع هزینه های پرسنلی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۸۹ بشرح یادداشتهای ۴-۲۴ و ۵-۲۴ فوق و ۲۵ زیر به ترتیب بالغ بر ۶۴,۹۱۶ میلیون ریال معادل ۵۲,۷۳۲ میلیون ریال بوده است . مجموع هزینه های سرانه پرسنلی در سال جاری بالغ بر ۱۷۶ میلیون ریال بوده که نسبت به ۱۵۷ میلیون ریال سال قبل حدود ۱۲٪ افزایش یافته است که افزایش مزبور در راستای اجرای مصوبات شورایعالی کار صورت پذیرفته است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

هزینه های عمومی، اداری و فروش

۲۵- تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۶,۹۴۲,۶۲۵,۶۹۱	۸,۱۹۰,۴۴۸,۱۶۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۸۶۴,۱۹۳,۲۲۷	۱,۳۶۶,۵۲۰,۳۶۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۱۹,۰۷۱,۴۵۵	۱,۳۰۶,۱۹۳,۴۰۱	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۹۲۵,۸۹۰,۳۷۳	۱۰,۸۶۳,۱۶۱,۹۳۶	
۱۴۲,۰۶۱,۷۴۶	۹۴,۰۵۶,۸۶۶	حق الزحمه تامین نیروی انسانی
۹,۰۶۷,۹۵۲,۱۱۹	۱۰,۹۵۷,۲۱۸,۸۰۲	
۳,۵۸۰,۷۸۱,۳۹۱	۴,۲۹۹,۰۹۵,۱۶۴	بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه
-	۳,۸۴۲,۰۴۰,۱۱۴	مطالبات مشکوک الوصول
۶۰۴,۵۲۸,۳۶۹	۱,۳۱۵,۲۴۹,۲۱۷	چاپ آگهی و مطبوعات
۲۵۷,۷۱۱,۴۷۴	۵۴۸,۰۶۶,۶۷۴	آب، برق و تلفن
۳۴۶,۳۲۶,۵۶۳	۴۰۲,۲۵۵,۶۶۲	استهلاک دارائیهای ثابت
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی مالی و مالیاتی
۱۴۲,۲۴۶,۳۷۹	۳۹۸,۲۳۹,۷۶۲	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۷۶۲,۳۱۹,۱۲۰	۲۳۳,۰۳۸,۷۰۷	حق الزحمه خدمات قراردادی
۶,۹۶۹,۳۰۱,۴۰۲	۷,۶۳۳,۸۸۶,۳۶۷	سایر
۱۳,۰۰۳,۲۱۴,۶۹۸	۱۹,۰۶۱,۸۷۱,۶۶۷	
۲۲,۰۷۱,۱۶۶,۸۱۷	۳۰,۰۱۹,۰۹۰,۴۶۹	
۴,۶۰۲,۹۱۹,۱۵۰	۵,۱۲۰,۵۳۴,۹۹۳	سهم ازسربار (یادداشت ۵-۲۴)
۲۶,۶۷۴,۰۸۵,۹۶۷	۳۵,۱۳۹,۶۲۵,۴۶۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۲۶- تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدهای عملیاتی:
۱۱۶,۷۹۰,۳۸۴	۸۹,۷۷۵,۵۱۵	سود سهام شرکت وابسته پخش رازی (یادداشت ۱-۱۳)
۱,۳۷۲,۲۰۲,۵۷۷	-	اضافات انبارها
۱۳۷,۷۰۲,۵۰۰	۴۷,۵۴۱,۸۱۶	برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودیهای ضایعاتی معدوم شده (یادداشت ۱-۹)
۱۶,۷۴۶,۶۹۵,۴۶۱	۱۶,۳۳۷,۳۱۷,۳۳۱	سایر اقلام
-	(۳,۰۲۴,۷۳۳,۵۳۸)	سایر هزینه های عملیاتی:
(۸۸۲,۳۱۵,۲۲۷)	(۴,۰۸۷,۹۹۵,۱۹۸)	هزینه های تحقیقاتی دارویی
(۲,۰۱۴,۶۹۰,۱۸۷)	(۱,۴۶۳,۳۲۳,۶۲۱)	زیان تسعیر ارز
(۳۸,۶۸۹,۸۲۲)	(۴۶۷,۱۲۴,۰۸۸)	ایجاد ذخیره کاهش ارزش برای موجودیهای ضایعاتی طی سال (یادداشت ۱-۹)
(۲۵۳,۴۶۴,۵۸۵)	(۶۴۶,۰۳۸,۹۳۳)	هزینه مصرف داخلی محصولات
(۳,۱۸۹,۱۵۹,۸۲۱)	(۹,۶۸۹,۲۱۵,۳۷۸)	سایر اقلام
۱۳,۵۵۷,۵۳۵,۶۴۰	۶,۶۴۸,۱۰۱,۹۵۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی شرکت اصلی
(۶,۹۲۰,۰۳۶,۴۳۳)	۵,۳۱۶,۴۴۰,۰۴۷	خالص تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۶,۶۳۷,۴۹۹,۲۰۷	۱۱,۹۶۴,۵۴۱,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مجموعه