

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۵	صورت‌های مالی اساسی مجموعه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان 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 خطرها، 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیرتجاری، موجودی مواد و کالا، پیش پرداختها و پیش پرداختهای سرمایه‌ای (یادداشتهای توضیحی ۷ الی ۱۱) شامل مبلغ ۲۹ میلیارد ریال اقلام راكد و انتقالی از سالهای قبل می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت تسویه و یا تعیین تکلیف آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. باتوجه به موارد فوق احتساب ذخیره اضافی از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۵ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۸) شامل مبلغ ۱۶/۸ میلیارد ریال سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت داروسازی دانا مربوط به مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام سال ۱۳۹۳ (عملکرد سال ۱۳۹۲) شرکت فوق می‌باشد که برخلاف استانداردهای حسابداری در حسابهای سال مورد گزارش ثبت شده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت سایر حسابهای دریافتنی و سود سال مالی مورد گزارش هر یک به میزان مبلغ فوق کاهش خواهند یافت.

۶ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۷، جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل براساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی، ذخیره در حسابها منظور شده است. لیکن با توجه به هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی و رویه معمول سنوات اخیر، احتساب مالیات بیش از مبلغ ذخیره شده در حسابها ضروری است، اما تعیین مبلغ قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- دارائیهای در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۲-۱۱) به مبلغ ۸۲/۷ میلیارد ریال مربوط به پروژه احداث ساختمان جدید دارویی می‌باشد که عملیات اجرائی آن از سال ۱۳۹۰ متوقف شده و تاکنون اقدامی جهت تکمیل آن صورت نگرفته است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۱، دارائیهای ثابت آسیب پذیر شرکت به مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال و کمتر از ارزش دفتری تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است. اظهار نظر این سازمان 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

۱۰- فروش خالص و هزینه‌های عمومی، اداری و فروش (یادداشت‌های توضیحی ۲۳ و ۲۵) به ترتیب شامل مبالغ ۲۴/۴ و ۳۸/۳ میلیارد ریال تخفیفات فروش، پاداش و جوایز جنسی اعطا شده به شرکتهای پخش می‌باشد که مبانی محاسبه مبالغ فوق برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. همچنین علیرغم پیش‌بینی جریمه تأخیر بابت عدم پرداخت به موقع وجوه مربوط به فروشهای اعتباری در قراردادهای منعقد با شرکتهای پخش، جریمه مربوط به طور کامل محاسبه نگردیده است.

۱۱- با توجه به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار بندهای ۴ الی ۶ این گزارش جلب می‌نماید.

- ۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی به طور کامل رعایت نشده است.
- ۱۳- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ اول خردادماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۰ این گزارش و تهیه گزارش بابت پروژه متوقف ساختمان جدید دارویی و تقدیم آن به سهامدار عمده، به نتیجه قطعی نرسیده است.
- ۱۴- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده لیکن عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۵- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۶- ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- حداقل مبلغ سرمایه ثبت شده طبق مصوبه مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ سازمان بورس به میزان ۱۰۰۰ میلیارد ریال.
 - ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.
 - افشای فوری تصمیمات مجمع حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از مجمع.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت موارد مربوط به آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تدوین رویه قابل اتکا و ابلاغ آن به کارکنان و تهیه دستورالعمل‌های لازم جهت اجرای قانون مزبور، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
سیداکبر موسوی‌داور
مرتضی محسن‌زاده‌کنجی

۲۹ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۳

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۲/۲۹

شماره: ۱۳۹۳/۵۴۷/ص

پیوست:



شماره ثبت: ۱۰۰۸۰

شرکت سهامی عام صنعتی

کیمیدارو

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی مجموعه

ترازنامه مجموعه

۲

صورت سود و زیان مجموعه

۳

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

۴

ب - صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه

۵

صورت سود و زیان

۶

صورت جریان وجوه نقد

۷

پ - تاریخچه فعالیت شرکت

۸

ت - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹

ث - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹

۱۲ - ۳۵

ج - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ به تأیید و امضاء هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

امضاء

سمت

شرکت دارو سازی اسوه
به نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور

رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان
به نمایندگی آقای دکتر حمید شیروانی

نائب رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
به نمایندگی آقای مرتضی یوسنی

عضو غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
به نمایندگی آقای محمد شیری

مدیر عامل - عضو موظف

شرکت دارو سازی رامو فارمین
به نمایندگی آقای فرید باران پوریان

عضو غیر موظف



ISO 8001:2008

ISO 14001:2004

OHSAS 18001:2007

HSE-MS

ISO/IEC 17025 : 2005

شیرکت سهامی عام صنعتی کمپکارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید زانه شده)		(تجدید زانه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(صاف زانه)	(صاف زانه)	(صاف زانه)	(صاف زانه)
۳۰,۸۸۰	۵۴,۹۸۹	۲۹,۱۱۰	۷۸,۳۷۸
۷۵,۸۰۵	۶۵,۵۷۵	۲,۱۰۵	۲,۱۰۵
۲۴,۳۸۷	۶۷,۶۵۱	۳۴۸,۵۲۵	۴۰۵,۸۱۲
۸۹,۲۹۱	۸۰,۳۹۲	۵۸,۸۶۳	۷۱,۸۶۸
۴۲۹,۰۸۵	۳۰۰,۵۳۱	۲۲۶,۶۱۳	۲۷۷,۰۱۴
۶۶۱,۴۳۸	۵۷۱,۱۲۸	۳۱,۴۰۳	۷۶,۵۱۳
۱۲,۹۶۸	۱۴,۱۶۳	۶۹,۶۱۹	۹۱,۶۴۰
۱۲,۹۶۸	۱۴,۱۶۳	۱۹۴,۰۰۵	۱۸۱,۳۳۳
۶۷۴,۴۱۶	۵۸۵,۲۹۱	۳۷۸	۳۷۸
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۹۶,۳۲۰	۱۳۳,۹۱۴
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱,۱۶۰	۸۸۲
۵۰,۰۱۶	۳۷۸,۷۹۶	۲۹۱,۸۱۳	۳۱۶,۴۴۷
۳۱۴,۰۱۶	۶۴۲,۷۹۶	۹۸۸,۴۳۲	۱,۲۳۸,۰۸۷
۹۸۸,۴۳۲	۱,۲۳۸,۰۸۷	۹۸۸,۴۳۲	۱,۲۳۸,۰۸۷

دارائیه

دارائیه جاری:

موجودی نقد
 سرمایه گذارهای کوتاه مدت
 حسابها و اسناد دریافتی تجاری
 سایر حسابها و اسناد دریافتی
 موجودی مواد و کالا
 سفارشات و پیش پرداختها
 جمع دارائیه جاری

دارائیه غیر جاری:

دارائیه ثابت مشهود
 دارائیه نامشهود
 سرمایه گذارهای بلندمدت
 سایر دارائیه
 جمع دارائیه غیر جاری

جمع دارائیه

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش
 سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(تجدید ارائه شده)
خالص فروش	۹۳۱,۰۴۰	۴۶۸,۱۳۲	۲۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۲۲,۳۰۵)	(۳۰۹,۸۳۹)	۲۴
سود ناخالص	۵۰۸,۷۳۵	۱۵۸,۲۹۳	
هزینه های عمومی ، اداری و فروش	(۶۶,۵۹۲)	(۴۶,۹۳۹)	۲۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶۸۰	(۶,۹۶۸)	۲۶
سود عملیاتی	۴۴۲,۸۲۳	۱۰۴,۳۸۶	
هزینه های مالی	(۹۶,۸۷۴)	(۱۰۰,۹۶۰)	۲۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۴,۳۶۷	۶۵,۲۲۵	۲۸
سود قبل از مالیات	(۲۲,۵۰۷)	(۳۵,۷۳۵)	
ذخیره مالیات	۲۲۰,۳۱۶	۶۸,۶۵۱	
سود خالص	۲۵۳,۹۸۱	(۲,۶۳۲)	
سود پایه عملیاتی هر سهم- ریال	۱,۵۰۴	۳۷۸	
زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم- ریال	(۲۹)	(۱۰۳)	
سود پایه هر سهم- ریال	۱,۴۷۵	۲۷۵	۳۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه

سود خالص سال	۲۵۳,۹۸۱	۶۶,۰۱۹	
سود انباشته در ابتدای سال	۸۷,۹۱۷	۱۰۲,۳۹۵	
تعدیلات سنواتی	(۳۷,۹۰۲)	(۹۵,۵۱۳)	۲۹
سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال	۵۰,۰۱۵	۶,۸۸۲	
سود قبل تخصیص	۴۰۳,۹۹۶	۷۲,۹۰۱	
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	.	(۲,۸۹۰)	
سود سهام مصوب	(۲۴,۰۰۰)	(۱۹,۴۴۰)	۱۸
پاداش عملکرد هئیت مدیره	(۱,۲۰۰)	(۵۵۵)	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۵,۲۰۰)	(۲۲,۸۸۵)	
سود انباشته در پایان سال	۳۷۸,۷۹۶	۵۰,۰۱۶	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، ارائه صورت سود و زیان جامع ، موردی نداشته است

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

**گزارش
سازمان حسابرسی**

شرکت سهامی عام صنعتی کیمندارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱ (میلیون ریال)	سال ۱۳۹۲ (میلیون ریال)	یادداشت
۱۴۱,۷۱۶	۳۳۷,۳۱۸	۳۱
۱,۳۸۷	۱,۹۳۸	فعالیت‌های عملیاتی:
۴۳,۵۹۶	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۶۹,۴۳۴)	(۹۳,۷۴۴)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۲۲,۳۷۱)	(۳۴,۰۹۹)	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۴۶,۸۲۲)	(۱۲۵,۹۰۵)	سود سهام دریافتی
		سودپرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲۱,۶۲۶)	(۲۹,۰۳۶)	مالیات پرداختی
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۱۰,۹۵۴)	(۱,۳۶۳)	فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۱,۳۱۸	.	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۹,۶۳۶)	(۱,۳۶۳)	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۶۳,۶۳۲	۱۸۰,۹۱۴	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۲۹۴,۶۰۴	۶۳۳,۴۲۸	دریافت تسهیلات مالی
(۳۴۹,۲۴۲)	(۷۶۵,۱۳۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۴,۶۳۸)	(۱۳۱,۶۹۶)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۸,۹۹۴	۴۹,۲۱۸	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۰,۱۱۶	۲۹,۱۱۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۹,۱۱۰	۷۸,۳۲۸	مانده وجه نقد در پایان سال
.	۱۴,۵۲۴	مبادلات غیر نقدی

گزارش
سازمان حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی گسترده

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

تجدید الزام شده		تجدید الزام شده			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۳۰,۸۸۰	۵۶,۹۸۹	۲۹,۱۱۰	۷۸,۳۳۸	۵	داراییهای جاری :
۷۵,۸۰۵	۶۵,۵۷۵	۲,۱۰۵	۲,۱۰۵	۶	موجودی نقد
۲۶,۳۸۷	۶۷,۶۵۱	۲۴۸,۵۲۵	۴۰۵,۸۱۲	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۸۹,۲۹۱	۸۰,۳۹۲	۵۸,۸۶۳	۷۱,۸۶۸	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۲۹,۰۸۵	۳۰۰,۵۲۱	۲۲۶,۶۱۲	۲۷۷,۰۱۴	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۶۱,۴۴۸	۵۷۱,۱۲۸	۲۱,۴۰۳	۷۶,۵۱۳	۱۰	موجودی مواد و کالا
		۶۹۶,۶۱۹	۹۱۱,۶۴۰		سفرشات و پیش پرداختها
۱۲,۹۶۸	۱۴,۱۶۳				جمع داراییهای جاری
۱۲,۹۶۸	۱۴,۱۶۳	۱۹۴,۰۰۵	۱۸۱,۳۳۳	۱۱	داراییهای غیر جاری :
۶۷۴,۴۱۶	۵۸۵,۲۹۱	۳۳۸	۳۳۸	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
		۶۱,۱۲۵	۷۵,۶۴۹	۱۳	داراییهای نامشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱,۱۶۰	۸۸۲	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۵۶,۶۱۸	۲۵۸,۱۸۲		سایر داراییها
۱۴,۸۲۱	۳۲۰,۵۲۱				جمع داراییهای غیر جاری
۲۷۸,۸۲۱	۵۸۴,۵۳۱				جمع داراییها
۹۵۳,۲۳۷	۱,۱۶۹,۸۲۲	۹۵۳,۲۳۷	۱,۱۶۹,۸۲۲		جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
(میلیون ریال) ۴۶۸,۱۳۲	(میلیون ریال) ۹۳۱,۰۴۰	۲۳
(۳۰۹,۸۳۹)	(۴۲۲,۳۰۵)	۲۴
۱۵۸,۲۹۳	۵۰۸,۷۳۵	
(۴۶,۹۳۹)	(۶۶,۵۹۲)	۲۵
(۶,۹۶۸)	۶۸۰	۲۶
(۵۳,۹۰۷)	(۶۵,۹۱۲)	
۱۰۴,۳۸۶	۴۴۲,۸۲۳	
(۱۰۰,۹۶۰)	(۹۶,۸۷۴)	۲۷
۴۸,۳۳۲	۵۱,۳۹۶	۲۸
(۵۲,۶۲۸)	(۴۵,۵۷۸)	
۵۱,۷۵۸	۳۹۷,۲۴۵	
(۲,۶۳۲)	(۶۶,۳۳۵)	
۴۹,۱۲۶	۳۳۰,۹۱۰	
۳۷۸	۱,۵۰۴	
(۱۷۳)	(۱۲۵)	
۲۰۵	۱,۳۷۹	۳۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۹,۱۲۶	۳۳۰,۹۱۰		سود خالص سال
۸۴,۰۹۳	۵۲,۷۲۳		سود انباشته در ابتدای سال
(۹۵,۵۱۳)	(۳۷,۹۰۲)	۲۹	تعدیلات سنواتی
(۱۱,۴۲۰)	۱۴,۸۲۱		سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۳۷,۷۰۶	۳۴۵,۷۳۱		سود قابل تخصیص
(۲,۸۹۰)	۰		تخصیص سود:
(۱۹,۴۴۰)	(۲۴,۰۰۰)	۱۸	اندرخته قانونی
(۵۵۵)	(۱,۲۰۰)		سود سهام مصوب
(۲۲,۸۸۵)	(۲۵,۲۰۰)		پاداش عملکرد هیئت مدیره
۱۴,۸۲۱	۳۲۰,۵۳۱		سود تخصیص داده شده طی سال
			سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه صورت سود و زیان جامع، موردی نداشته است

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

پانداخت	سال ۱۳۹۲ (میلیون ریال)	سال ۱۳۹۱ (میلیون ریال)
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱	۱۴۱,۷۱۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۹۳۸	۱,۳۸۷
سود سهام دریافتی	.	۴۳,۵۹۶
سودپرداختی بابت تسهیلات مالی	(۹۳,۷۴۴)	(۶۹,۴۳۴)
سود سهام پرداختی	(۳۴,۰۹۹)	(۳۲,۳۷۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۴۶,۸۲۲)
مالیات پرداختی	(۲۸۵,۹۰۵)	(۲۱,۶۲۶)
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۹,۰۳۶)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱,۳۴۳)	(۱۰,۹۵۴)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	.	۱,۳۱۸
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۳۴۳)	(۹,۶۳۶)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۸۰,۹۱۴	۶۳,۶۳۲
فعالیت‌های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۶۳۳,۴۳۸	۲۹۴,۶۰۴
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۷۶۵,۱۳۴)	(۳۴۹,۲۴۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۳۱,۶۹۶)	(۵۴,۶۳۸)
خالص افزایش وجه نقد	۴۹,۲۱۸	۸,۹۹۴
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۹,۱۱۰	۲۰,۱۱۶
مانده وجه نقد در پایان سال	۷۸,۳۲۸	۲۹,۱۱۰
مبادلات غیر نقدی	۱۴,۵۲۴	.

گزارش
سازمان حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات:

شرکت در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوخست، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده دماوند می باشد، توضیح آن که سهام شرکت از دی ماه سال ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و ضمناً با توجه به تعلق حدود ۵۴٪ سرمایه کیمیدارو به شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص)، شرکت کیمیدارو از جمله شرکت های فرعی آن شرکت تلقی می گردد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است، به موجب مفاد ماده مذکور، اهم موضوعات شرکت شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گازها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه، بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شرکت بستگی دارد و همچنین خرید و فروش سهام می باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶۰	۳۶	
۳۰۵	۲۸۰	کارکنان قراردادی
۱۱۳	۰	کارکنان پارس پاکان
۴۷۸	۴۱۶	

علت کاهش تعداد نفرات در سال ۹۲ نسبت به دوره مشابه سال گذشته؛ بازنشستگی و قطع رابطه برخی پرسنل و همچنین تغییر وضعیت استخدامی نیروهای پارس پاکان به کارکنان قراردادی کیمیدارو، می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۳- مبنای روش ارزش ویژه

توضیحات مربوط به مبنای 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 دارائیهها و بدهی های قابل تشخیص واحد تجاری وابسته، در زمان تحصیل سرمایه گذاری، به عنوان سرقفلی 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 .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک ارقام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

اولین صادره ازاولین وارده
میانگین سالانه معادل آحاد تکمیل شده محصولات
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاك آنها بر اساس نرخهای جدول استهلاكات مذکور در قانون مالیات های مستقیم می باشد. نرخها و روش محاسبه استهلاك دارائیهای ثابت به زیر میباشد

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	ساختمان ها
نزولی	۱۰٪، ۱۳٪	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۱۰٪، ۱۳٪	ابزار آلات
نزولی	۳۰٪، ۲۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

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.

۴-۳- سرمایه گذاریها

عنوان سرمایه گذاری

نحوه ارزیابی

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی به نرخ رسمی (مبادله ای) ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله در حسابها ثبت می گردد . دارائیهها و بدهیهای ارزی براساس نرخ رسمی (مبادله ای) ارز مربوطه در تاریخ ترانزنامه تسعیر و سود یا زیان حاصل از تسعیر آنها در حساب سود و زیان منظور می گردد .

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی

به استثنای مخارج تأمین مالی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارائیههای واجد شرایط باشد ، سایر مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی و در صورت سود و زیان منظور می گردد .

۴-۷- شناسایی فروش

فروش محصولات شرکت به شرکتهای پخش در زمان تحویل کالا ، فروش قطعی تلقی شده و در حسابها ثبت می گردد . لیکن طبق قراردادهای منعقد (شامل توزیع و فروش توزیع) مورد عمل شرکت در سنوات قبل و جاری، هرگونه مابه التفاوت ناشی (از تغییرات قیمتها (اعم از اعلامی از وزارت بهداشت و نهادها و سایر مراجع ذیصلاح) پس از تحویل کالا تا زمان فروش آنها توسط شرکتهای پخش به شرکت کیمینارو تعلق دارد .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیندرو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد مندرج در ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۴,۱۸۹	۳۲,۲۷۰	۵-۱
۳,۴۶۸	۲۲,۱۱۱	۵-۲
۶۰۲	۱,۳۳۹	۵-۱
۸۲۶	۵۲۴	
۲۵	۱۶	
۲۹,۱۱۰	۵۶,۲۶۰	
.	۲۲,۰۶۸	
۲۹,۱۱۰	۷۸,۳۲۸	

موجودی حساب های جاری ریالی
موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی
موجودی حساب های ارزی
صندوق ارزی
اوراق بهادار
اسناد در جریان وصول

- ۵-۱- مانده حساب های جاری ریالی نزد بانک ها شامل ۱۹ فقره حساب جاری ریالی و مانده حساب های ارزی شامل ۸ فقره حساب ارزی نزد شعب بانک های مختلف به مبلغ ۳۴۳۳۲ یورو و ۵۶۱۱ دلار آمریکا می باشد. موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی نیز عبارت است از ۱۲ فقره سپرده بانک های مختلف بوده و سود متعلقه به آن بالغ بر ۵۲۰ میلیون ریال جز درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) لحاظ شده است.
- ۵-۲- مبلغ ۱۰ میلیارد ریال نزد بانک کشاورزی بابت اخذ تسهیلات مسدود میباشد.
- ۵-۳- مبالغ ارزی با نرخهای رسمی (مبادله ای) در پایان سال تسعیر شده است.

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۶-۱
۷۰۰	۷۰۰	۶-۲
۲,۱۰۵	۲,۱۰۵	

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
سپرده کوتاه مدت بانکی

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲		نام شرکت
	ارزش بازار	بهای تمام شده	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۷۱۳	۲,۱۱۶	۷۱۳	بانک کار آفرین
۳۹۱	۲,۸۴۱	۳۹۱	هارو سازی جابر ابن حیان
۲۰۱	۲۹۱	۲۰۱	بانک صادرات ایران
۱۰۰	۵۶۶	۱۰۰	هارو سازی آسوه
۱,۴۰۵	۵,۸۱۴	۱,۴۰۵	۱,۲۹۸,۴۸۳

۶-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق مربوط به سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۲۵۸ میلیون ریال بوده که جزء درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) ارائه گردیده است.

۶-۲- سپرده فوق بعنوان سپرده اعتبارات اسنادی گشایش یافته نزد بانک تجارت بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۷۴ میلیون ریال جزء صرفصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) ارائه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی گنبدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲ (میلیون ریال)	۱۳۹۱ (میلیون ریال)
طلب از شرکت وابسته:		
شرکت پخش رازی (حسابهای دریافتی)	۱۶۲,۹۳۸	۹۵,۹۵۰
شرکت پخش رازی (اسناد دریافتی)	۰	۳,۷۵۰
	۱۶۲,۹۳۸	۹۹,۷۰۰
اسناد دریافتی:		
اسناد دریافتی نزد بانکها	۴۵,۲۱۴	۲۹,۷۶۷
شرکت یارا طب ثامن	۲۳,۲۶۳	۲۳۰
شرکت بهرسان دارو	۹,۲۴۶	۶,۷۳۳
شرکت پخش ممتاز	۳,۹۳۷	۱,۷۴۴
شرکت آدورا طب	۰	۵,۴۲۴
شرکت مهپان دارو	۰	۱,۸۰۸
سایر اقلام	۱۰,۱۲۷	۱۰,۸۸۶
	۹۱,۷۸۷	۵۶,۷۴۲
حسابهای دریافتی:		
شرکت پخش هجرت	۵۴,۹۳۴	۵۳,۷۴۵
شرکت پخش فردوس	۲۲,۴۲۵	۱۳,۲۳۸
شرکت بهرسان دارو	۱۹,۳۸۷	۲۷,۵۱۵
شرکت پخش ممتاز	۱۳,۳۸۰	۲۹,۲۸۹
شرکت یارا طب ثامن (فروش دارو)	۱۳,۰۳۶	۰
شرکت دارو گستر میهن (فروش دارو)	۸,۴۹۸	۲,۷۷۷
شرکت پخش ایران دراک (فروش دارو)	۴,۰۵۴	۴,۰۵۴
شرکت آپادانا (فروش دارو)	۳,۵۶۴	۰
شرکت مهپان دارو - حق العملکاری	۳,۳۲۱	۰
شرکت جهان فارمد	۲,۵۲۴	۱۶,۲۵۲
شرکت آدورا طب	۱,۲۷۱	۳۷,۴۲۶
سایر اقلام	۴,۶۹۳	۷,۷۸۷
	۱۵۱,۰۸۷	۱۹۲,۰۸۳
	۴۰۵,۸۱۲	۳۴۸,۵۲۵

۷-۱- گردش حساب شرکتهای پخش، خریدار و توزیع کننده محصولات دارویی شرکت بشرح زیر است:

پخش رازی (میلیون ریال)	پخش ممتاز (میلیون ریال)	پخش فردوس (میلیون ریال)	بهرسان دارو (میلیون ریال)	پخش هجرت (میلیون ریال)	مانده ابتدای سال
۹۵,۹۵۰	۲۹,۲۸۹	۱۳,۲۳۸	۲۷,۵۱۵	۵۳,۷۴۵	خالص فروش
۵۰۱,۹۴۲	۲۶,۰۰۰	۵۲,۶۰۷	۱۳۳,۷۷۷	۹۰,۹۴۷	وصولی طی دوره
(۳۳۴,۹۵۴)	(۳۴,۰۳۵)	(۴۳,۴۲۰)	(۱۱۳,۳۶۳)	(۸۹,۷۵۸)	اسناد دریافتی
۰	(۳,۹۳۷)	۰	(۹,۲۴۶)	۰	مانده پایان دوره
۱۶۲,۹۳۸	۱۷,۳۱۷	۲۲,۴۲۵	۲۸,۶۲۳	۵۴,۹۳۴	

۷-۱-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰,۵۰۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است

۷-۲- حسابها و اسناد دریافتی تجاری بابت فروش کالا به شرکتهای توزیع کننده محصولات دارویی ایجاد شده است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸- سایر حسایها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۴۷,۲۹۲	۵۷,۰۷۳	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۸,۱۸۹	۸,۱۸۹	۸-۲	اقلام راكد و سنواتی
۶,۳۱۳	۷,۳۸۳		بدهی کارکنان
۷,۹۹۹	۱۰,۱۵۳	۸-۳	سایر اقلام
۶۹,۷۹۳	۸۲,۷۹۸		
(۱۰,۹۳۰)	(۱۰,۹۳۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۸,۸۶۳	۷۱,۸۶۸		

۸-۱- مانده سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد سنوات قبل شرکت های سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۵,۹۱۰	۳۳,۰۰۰	شرکت پخش رازی - وابسته
۱۰,۹۲۰	۲۳,۵۲۰	شرکت دارو سازی دانا
۲۶۴	۳۷۶	شرکت دارو سازی جابر ابن حیان
۶۲	۸۸	شرکت دارو سازی اسوه
۱۳۶	۸۹	سایر اقلام
۴۷,۲۹۲	۵۷,۰۷۳	

۸-۲- نسبت به آن بخش از مطالبات راكد و سنواتی که مشکوک الوصول بنظر می رسد ، ذخیره لازم بشرح مبلغ فوق در حساب های سنوات قبل لحاظ شده است .

۸-۳- مانده سایر اقلام بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶,۲۲۵	۶,۸۲۸	سپرده ثبت سفارشات و اعتبارات اسنادی
۰	۹۷۵	شرکت فوریت های دارویی پخش رازی - علی الحساب افزایش سرمایه
۰	۴۰۲	وجوه مسدود شده نزد دادگستری
۳۸۶	۳۸۶	فروشگاه ابوذر
۳۲۳	۳۲۳	پارسیان شیمی تجهیز
۳۱۹	۳۱۹	بازرگانی خواجه پور
۷۴۶	۹۲۰	سایر اقلام
۷,۹۹۹	۱۰,۱۵۳	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۴۲,۷۳۶	۱۳۷,۶۴۷	مواد اولیه و بسته بندی
۵,۳۰۱	۳۳,۰۱۰	کالای در جریان ساخت
۳۷,۵۵۰	۳۶,۳۹۳	کالای ساخته شده (شامل انواع قرص و درازه، کپسول، آمپول، قطره و سوسپانسیون)
۱۸,۷۴۸	۱۹,۸۲۷	موجودی قطعات و لوازم فنی
۲۴,۶۳۶	۵۹,۰۱۹	۹-۱ کالای در راه
۲۲۹,۹۷۱	۲۸۵,۸۹۶	
(۳,۳۵۸)	(۸,۸۸۲)	۹-۲ ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۲۲۶,۶۱۳	۲۷۷,۰۱۴	

۹-۱- مبلغ ۵۹,۰۱۹ میلیون ریال کالای در راه مربوط به خریدهای خارجی شرکت بوده که بدلیل تغییر نرخ های خرید مواد اولیه از ارز مرجع به نرخ رسمی (مبادله ای) پیرو بخشنامه بانک مرکزی در سال ۹۲ و اثرات مربوط به آن تا پایان سال مورد رسیدگی در گمرک بوده که بخشی از آن در سال مالی بعد توسط شرکت رسید شده است.

۹-۲- گردش حساب ذخیره کاهش ارزش موجودیها بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱,۶۶۸	۳,۳۵۹	مانده ابتدای دوره
۲,۲۹۵	۶,۵۴۳	ذخیره ایجاد
(۶۰۵)	(۱,۰۲۰)	۲۶ برگشت ذخیره
۳,۳۵۸	۸,۸۸۲	

۹-۲-۱- موجودیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و غیره به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
		سفارشات :
۱۲,۸۷۹	۵۴,۹۴۵	۱۰-۱ مواد اولیه دارویی
		پیش پرداختها :
۷,۱۰۵	۱۲,۷۳۹	خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۱,۹۲۳	۳,۳۱۷	خرید قطعات و لوازم فنی
۳,۵۱۶	۳,۸۰۱	خرید خدمات
۵,۹۸۰	۱,۷۱۱	سایر اقلام
۳۱,۴۰۳	۷۶,۵۱۳	

۱۰-۱- مانده حساب سفارشات مربوط به مخارج انجام شده بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده تا پایان اسفند ۱۳۹۲ عم از حواله وجه سفارش به فروشنده ، کارمزد های ثبت سفارش ، هزینه های بهداشت و..... بوده که کالای موضوع آنها تا تاریخ مذکور به شرکت نرسیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیا و
 پلاستیک های تخصصی صنایع نفتی، مایه
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

گروه های تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - میلون ریال		استهلاک انباشته - میلون ریال		مبلغ دفتری - میلون ریال		استهلاک انباشته - میلون ریال		مبلغ دفتری - میلون ریال		استهلاک انباشته - میلون ریال		شرح اقلام		
سال منتهی به	۱۳۹۱/۱۳۹۲	سال منتهی به	۱۳۹۱/۱۳۹۲	سال منتهی به	۱۳۹۱/۱۳۹۲	سال منتهی به	۱۳۹۱/۱۳۹۲	سال منتهی به	۱۳۹۱/۱۳۹۲	سال منتهی به	۱۳۹۱/۱۳۹۲	سال منتهی به	۱۳۹۱/۱۳۹۲	
۲۷-۳	۱۱۳	۰	۰	۱۱۳	(۲۸۲)	۰	۰	۲۷-۳	۰	۰	۰	۰	زمین	
۲۱-۴	۳۳۵۶	۱۲۳۳۹	۴۱۰۲	۳۶۸۱۵	۶۵۹۰	۰	۰	۲۰-۳۲۵	۰	۰	۰	۰	ساختگاه	
۹-۳۳	۸۵۵۵	۹۹۴۰	۱,۱۰۸	۱۸,۳۴۵	۰	۰	۰	۱۸-۵۶	۳۲۱	۰	۰	۰	توسیحات	
۵۳/۸۴	۵۱,۳۶۸	۳۳,۸۸۱	۸,۷۳۱	۹۳,۳۳۹	۶۰۳۹	۰	۰	۳۶۶	۳۶۶	۰	۰	۰	مانعین آلات	
۹-۱۰	۳,۷۳۵	۳,۸۹۷	۳۲۰	۷,۶۲۲	۰	۰	۰	۵۸	۰	۰	۰	۰	ابزار آلات	
۱,۳۳	۱,۳۳۰	۱,۹۸۳	۲۰۶	۲,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وسایط نقلیه	
۵,۱۸۱	۴۵۰۲	۸,۳۱۱	۹۹۲	۱۲,۸۱۳	۷,۳۳۹	۰	۰	۷۸۳	۷۸۳	۰	۰	۰	آلات و ملحقات	
۱-۱۸۱۲	۹۳,۳۲۹	۷۹,۳۲۱	۱۲,۲۷۲	۱۳۳,۵۲۱	۶۰,۳۹	۰	۰	۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	۰	۰	۰	۱۶۶,۳۳۳	داراییهای مرجعین کامل
۸۳,۵۳۳	۸۲,۳۳۸			۸۲,۳۳۸				۲۰۵	۸۲,۵۳۳				۱-۵۸۲	سازگاری و پیش بردنهای سرمایه ای
۱-۵۸۲	۴۲۰۶			۲۳۰۶	(۵۰,۳۹)	(۳۳۷)	(۳۳۷)	۱۰	۱۲۰,۱۱۵				۱۲۰,۱۱۵	
۹۳,۱۱۵	۸۷,۰۳۳			۸۲,۰۳۳	(۵۰,۳۹)	(۳۳۷)	(۳۳۷)	۲۱۵	۷۵۹,۳۳۹				۷۵۹,۳۳۹	
۱۹۳,۹۱۳	۱۸۱,۳۳۳	۷۹,۱۳۱	۱۲,۲۷۲	۲۶۰,۵۵۵	۰	(۲۳۷)	(۲۳۷)	۱,۳۳۳						
(۱۳۳)														
۱۹۳۰۰۵														

- دارایی های ثابت شرکت در مقابل خسارت ناشی از آتش سوزی، سونامی، زلزله، حریق، سیل و ترکیدگی زلزله به مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

- معادله ای از اقلام و داراییهای ثابت شرکت به همراه تمام شده ۱۳۲ میلیارد ریال دارای ارزش دفتری ۱ ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

ساختمان و تأسیسات

(میلیون ریال)	
۶,۵۹۰	دیوارکشی زمین خرمشهر (انتقال از سرفصل زمین)
۱۴۱	درایر(خشک کن) جنبی
۹۸	ژنراتور هوای دستگاه GC
۸۸	کمپرسور
۱۱۴	سایر اقلام
۷,۰۳۱	

ماشین آلات :

(میلیون ریال)	
۶,۰۳۹	دستگاه پرس قرص FETTE
۱۶۶	دستگاه مکنده پودر آزو
۲۰۰	سه دستگاه شیرینگ پک
۶,۴۰۵	

اثاثیه و ابزار آلات :

(میلیون ریال)	
۱۱۲	دستگاه ضد عفونی کننده هوا
۷۰	جارو برقی
۴۴	فایر وال
۱۵	فن سانتریفیوژ
۱۳	دوربین
۱۳	دریل
۱۲	دستگاه جوش
۹	جارو برقی
۵۲	سایر لوازم اداری
۳۴۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمندارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱-۲- گردش دارایی های در جریان ساخت بابت پروژه احداث ساختمان جدید دارویی بشرح زیر می باشد:

شرح اقلام	مخارج تا پایان سال ۱۳۹۲
(میلیون ریال)	
طراحی ، فنی ، مهندسی و معماری	۵,۳۳۳
عملیات گود برداری و خرید مصالح	۱۶,۸۳۷
آهن آلات و مخارج احداث فونداسیون و اسکلت فلزی	۲۲,۰۰۳
سایر مصالح	۳,۸۴۲
سایر هزینه ها (جرثقیل ، رنگ کاری و غیره)	۹۱۷
	<hr/>
عوارض شهرداری	۴۸,۸۳۲
	<hr/>
هزینه های تأمین مالی پروژه	۲۱,۳۷۷
هزینه های سربار مستقیم سهم پروژه	۷۰,۲۰۹
جمع کل مخارج تا پایان سال ۱۳۹۱	۱۰,۹۰۹
افزایش در سال ۱۳۹۲:	<hr/>
پرداختی بابت مشاوره طراحی و مهندسی (مهندس مذهبیان)	۱,۴۱۵
	<hr/>
	۸۲,۵۳۳
	<hr/>
	۲۰۵
	<hr/>
	۸۲,۷۳۸

۱-۱۱-۲- این طرح به دلیل کمبود منابع مالی با ۱۵٪ تکمیل ، در حال حاضر هیچ عملیات اجرایی ندارد

۱۱-۳- تفکیک سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح خلاصه زیر می باشد:

شرح اقلام	۱۳۹۲
(میلیون ریال)	
پیش پرداختهای سرمایه ای :	
شرکت مهندسمین مشاور صنایع - مشاور طراحی و بهینه سازی خطوط تولید	۲,۷۴۷
محمدرضا ابادری - خدمات رنگ آمیزی	۵۴۹
آيسان کيميا - ساخت مخازن استیل	۳۳۸
تکنو فارما - ساييز پارت کامل دستگاه اولمن B1۲۶۰	۱۹۴
سایر اقلام	۴۷۸
	<hr/>
	۴,۳۰۶

۱۲- دارائیهای نا مشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲	شرح اقلام
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۹۲	۱۹۲	حق انشعاب آب ، برق و گاز
۶۵	۶۵	حق الامتياز ۵۲ خط تلفن
۷۱	۷۱	دانش فنی
<hr/>	<hr/>	
۳۲۸	۳۲۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه گذارهای بلند مدت

پادداشت	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی
۱۳-۱	۹۴,۹۸۶ (میلیون ریال)	۳۶,۷۲۱ (میلیون ریال)	۲۱,۷۲۲ (میلیون ریال)	۵۶,۹۱۷ (میلیون ریال)
۱۳-۲	۳۴,۰۳۱	۳۴,۰۳۱	۳۴,۵۰۶	۳۴,۵۰۶
۱۳-۳	۴,۸۹۷	۴,۸۹۷	۴,۸۹۷	۴,۸۹۷
	۱۳۳,۹۱۴	۷۵,۶۴۹	۶۱,۱۲۵	۹۶,۳۲۰

سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی (۳۰٪ سهام)
 سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها
 سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها

۱۳-۱- ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته پخش رازی شرح زیر می باشد :
 زیر می باشد :

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
مانده ابتدای سال	۵۶,۹۱۷ (میلیون ریال)	۴۰,۰۲۴ (میلیون ریال)
سهام شرکت کیمیدارو از سود خالص شرکت وابسته پخش رازی	۶۱,۹۹۵	۵۰,۸۵۴
سود سهام دریافتی ، مصوب مجمع شرکت وابسته پخش رازی	(۳۳,۰۰۰)	(۳۵,۹۱۰)
تعدیل بابت افزایش سرمایه	۱۴,۹۹۹	۰
خالص تعدیلات ناشی از حذف سود معاملات تحقق نیافته و سایر رویدادهای فیمابین	(۵,۹۲۵)	۱,۹۴۹
	۹۴,۹۸۶	۵۶,۹۱۷

۱۳-۱-۱ شرکت پخش رازی عمدتاً در زمینه خرید و توزیع محصولات دارویی ، بهداشتی ، غذایی و نظایر آن فعالیت می نماید و توزیع کننده اصلی محصولات شرکت برای فروش های ریالی داخلی می باشد . از کل سرمایه پخش رازی ۳۰ درصد آن به شرکت کیمیدارو و ۷۰ درصد بقیه به شرکت های جابر این حیان (۳۰٪) اسوه (۱۹/۷۵٪) اشخاص حقیقی (۱۹/۷۵٪) و پخش البرز (۰/۱۵٪) تعلق دارد. سرمایه شرکت پخش رازی به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. سرمایه شرکت فوق در سال مورد گزارش از مبلغ ۹۰ به ۲۰۰ میلیارد ریال (۱۲۲ درصد) از محل سود تیباشته و مطالبات حال شده افزایش یافته است .

۱۳-۱-۲ بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات قابل اتکاد در خصوص خالص ارزش منصفانه دارکلیها و بدهیها قابل تشخیص شرکت سرمایه پذیر (پخش رازی) در تاریخ تحصیل آن و از آنجا که از تحصیل سرمایه گذاری مذکور مدت زمان طولانی سپری شده است لذا محاسبه سرقتلی در زمان تهیه این گزارش مالی عملاً میسر و مقدور نبوده است .

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

نام شرکت	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده
دارو سازی دانا	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱۲,۰۰۰	۳۳,۹۴۴ (میلیون ریال)
فورتهای طرخی پخش رازی	۲۵,۰۰۰	۵	۲۵	۵۰۰
شهرک صنعتی شهید مدرس	۲۷	-	۲۷,۰۰۰	۱۳۰
توسعه بازرگانی پخش رازی	۵,۰۰۰	۵	۵۰	۵۰
پترو کیمیا تجارت	۱	۰/۳۵	۱۰	۱۰
دارو آفرین شفا	۵,۰۰۰	۱	۲	۲
رامو فارمین	۲	-	۰	۰
شیمیایی پارس پارسال	۲,۳	-	۰	۰
			۳۳,۶۳۶	۳۳,۱۶۱
			(۱۳۰)	(۱۳۰)
			۳۳,۵۰۶	۳۳,۰۳۱

کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها

۱۳-۳- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها شامل ۱۱ فقره سپرده نزد بانک تجارت شعبه سه راه آزمایش و یک فقره سپرده نزد بانک ملت شعبه سه راه طالقانی با نرخ سود ۲۰٪ می باشد که سود سالانه آن بالغ بر ۱۰,۰۸۶ میلیون ریال است. سود متعلقه سپرده های مذکور در سر فصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (پادداشت ۲۸) ارائه شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کمبندارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۴- سایر دارائیه

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

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴,۴۴۶	۲۲,۲۹۹
۷,۰۸۰	۷,۲۸۲
.	۵,۲۸۶
۲,۴۵۳	۴,۵۷۶
.	۲,۲۶۸
۱۶۳	۲,۲۷۱
.	۱,۷۳۲
.	۱,۶۶۲
۲۸۰	۱,۶۰۰
۵	۱,۵۷۷
۱۵۰	۱,۲۸۵
.	۱,۰۸۹
۷۹۹	۶۰۱
۸۸۵	۲۴
۶۶۴	.
۳,۷۵۴	۳,۴۱۷
۱۶,۴۳۴	۳۴,۶۹۰
۳۰,۸۸۰	۵۶,۹۸۹

اسناد پرداختی (۲۵ فقره چک سال ۱۳۹۲ بابت خرید مواد اولیه دارویی)

حسابهای پرداختی تجاری :

- شرکت پارس آمپول - خرید پوکه آمپول
- شرکت آرتا دارو پارس - خرید مواد اولیه دارویی
- شرکت دارو پات شرق - خرید PVC
- شرکت مهبران شیمی - خرید گلی بن کلامید
- شرکت بهینه پوشش جم - خرید PVC
- شرکت آریا نقش - خدمات چاپ
- شرکت کیمیا کالا - خرید فویل
- شرکت دارو سازی شهید قاضی - خرید آب مقطر
- شرکت داروسازین پارس - خرید لاکتوز
- شرکت اینتلار - خرید PVC
- چاپ ترسیم نگار - خدمات چاپ
- شرکت ولاتین کپسول ایران - خرید پوکه کپسول
- شرکت دارو شیشه - خرید پوکه آمپول
- مطالبات بانکها بابت اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه
- سایر

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۸۰۱ میلیون ریال از اسناد پرداختی تسویه شده است .

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۳,۰۸۳	۱۹,۸۱۵	
۲۸,۴۰۵	۱۶,۶۷۷	۱۶-۱
۶,۸۰۵	۶,۸۰۵	۱۶-۲
۵,۶۹۹	۶,۳۴۲	۱۶-۳
۴,۴۱۷	۴,۳۶۴	۱۶-۴
۴,۳۴۲	۳,۵۱۱	۱۶-۵
۱,۷۹۳	۲,۲۸۲	
۳,۹۸۵	۲,۵۶۱	
۹۴۹	۱,۳۴۷	
۱,۵۴۱	۶۱۵	
۲۱۰	۵۳۷	
۴,۱۷۶	۸۱۹	
۶۲,۷۲۲	۴۵,۷۶۰	
۷۵,۸۰۵	۶۵,۵۷۵	

اسناد پرداختی (۲۲ فقره چک سال ۱۳۹۲ بابت مالیات ، حق حضور و پدیی به شفادارو)

سایر حسابهای پرداختی :

- ذخیره هزینه های پرداختی
- نیم درصد عوارض فروش قانونی باآموزی و نوآموزی
- مطالبات پیمانکاران و اشخاص
- کالای امانی دیگران نزد ما
- سپرده های دریافتی از پیمانکاران و اشخاص
- صندوق رفاه کارکنان
- جاری کارکنان
- سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختی
- سپرده حسن انجام کار
- اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پرداختی
- سایر

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۴۷۷ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری پرداخت شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶-۱- مبلغ تشکیل دهنده ذخیره هزینه های پرداختی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۵,۰۰۰	۱۱,۰۳۶	۱۶-۱-۱.	ادعای حقوقی صنایع دفاع
۱,۵۷۷	۵,۶۲۵	۱۶-۱-۲.	هزینه های معوق مالیات سنوات قبل
۷,۲۳۵	۰		ذخیره برگشت از فروش
۱۳,۱۲۱	۰		سایر
۱,۴۶۲	۱۶		
۲۸,۴۰۵	۱۶,۶۷۷		

۱-۱-۱۶ مبلغ فوق مربوط به ادعای سازمان صنایع دفاع از بابت ارزش روز کالای املای نزد کیمیدارو در سنوات قبل (زمان جنگ تحمیلی) که در محاکم حقوقی در حال رسیدگی می باشد .

۱-۲-۱۶ مبالغ تشکیل دهنده حساب ذخیره هزینه های معوق شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۹۱۱	۳,۶۹۶	ذخیره پاداش بهره وری معادل یک ماه حقوق
۲۳۲	۱,۱۰۹	ذخیره هزینه خدمات لرزادادی (غذا و سرویس پرستل)
۲۳۹	۴۶۴	ذخیره آب ، برق ، تلفن و گاز مصرفی
۱۴۰	۳۵۶	ذخیره هزینه حساسیسی
۵۵	۰	سایر
۱,۵۷۷	۵,۶۲۵	

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره ۵/۸٪ موضوع قانون لزوم بازآموزی و توانموزی جامعه پزشکی کشور مربوط به سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۹ می باشد که با توجه به عدم تمدید این موضوع در قانون برنامه پنجم توسعه منظور نمودن ذخیره از این بابت برای سالهای بعد مورد تدبیر است.

۱۶-۳- همده مبلغ مانده مطالبات پیمانکاران و اشخاص میباشد

۱۶-۴- مانده فوق شامل مبلغ ۴,۰۲۳ میلیون ریال کالای املای دریافتی از سازمان صنایع دفاع - مهلت سازی در سنوات قبل می باشد.

۱۶-۵- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

(میلیون ریال)	
۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه
۲۴۶	شرکت ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد
۱۴۷	نادر طلوسی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو
۱۲۲	شرکت مهندسین مشاور صنایع - پیمانکار ناظر پلنت دارویی جدید
۱۰۷	شرکت فرامیر راهبر تهران - پیمانکار خدمات HSE
۷۹۷	سایر
۳,۵۱۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو
 بالادادیت های توفیقی، صورت های مالی،
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نمونه تشریحی	۱۳۹۱ - میلیون ریال		۱۳۹۲ - میلیون ریال		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص قطعی	مالیات تادیه شده	مالیه ذخیره	سال مالی
	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص							
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۷۸۷	۰	۳۳,۷۴۶	۲۸,۹۶۲	۱۸,۹۴۹	۹۴,۷۴۵	۱۳۳,۳۲۷	۳۳,۷۴۶	۰	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	۱۷,۹۶۸	۰	۲۹,۸۱۶	۲۸,۵۰۹	۱۱,۳۹۷	۵۶,۳۸۵	۷۸,۷۸۴	۲۹,۸۱۶	۰	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۳۳	۱,۳۱۶	۱,۳۱۶	۰	۲,۶۳۳	۱۳,۱۶۰	۵۶,۹۹۳	۰	۱,۳۱۶	۱۳۹۱	
رسیدگی نشده است	۰	۶۶,۳۳۵	۰	۰	۶۶,۳۳۵	۳۳۱,۶۷۵	۳۹۷,۲۴۵	۰	۶۶,۳۳۵	۱۳۹۲	
	<u>۳۶,۳۸۷</u>	<u>۶۷,۶۵۱</u>									

۱۷-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر مبنای سود ابرازی و کسر معافیت سود سهام و سپرده بانکی؛ معافیت ۵٪ نرخ مالیات ناشی از معامله سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و ۲۰٪ سهام شناور معافیه گردیده است.
 ۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر مبنای سود ابرازی و کسر معافیت سود سهام و سپرده بانکی؛ معافیت ۵٪ نرخ مالیات ناشی از معامله سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و ۲۰٪ سهام شناور معافیه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۹۲,۲۲۲	۸۹,۲۹۱	مانده ابتدای سال
		عملیات طی سال :
۱۹,۴۴۰	۲۴,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱ (هر سهم ۱۰۰ ریال)
(۲۲,۳۷۱)	(۳۲,۸۹۹)	پرداخت سود سهام
۸۹,۲۹۱	۸۰,۳۹۲	

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

۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	
۵۴,۷۲۸	شرکت شفا دارو
۶,۲۰۷	سرمایه گذاری تندبیر
۱,۰۰۳	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۳۶۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهلی عام)
۳۶۶	شرکت بانک پاسارگاد (سهلی عام)
۳۱۳	شرکت پخش فردوس (سهلی خاص)
۲۵۹	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶,۱۴۸	سایر
۸۰,۳۹۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

مقدمه اول سال :	اقتصاد نوین شعبه	پست بانک پارس	کار آفرین مرکزی	تجارت سه راه آرمایش	صدورات چک	سینا	ملت	کماورزی	جمع	تغییرات	
										در پایان	در ابتدای سال
اصل و سود تسهیلات دریافتی	۲۳۷,۳۱۱	۶۰,۸۷۰	۴۲,۵۶۴	۴۳,۶۱۱	۲۴,۷۵۵	۰	۲۳,۱۱۵	۰	۴۴۲,۳۲۶	۰	۴۴۲,۳۲۶
سود سال آتی	(۸۶۹)	(۴,۸۳۵)	(۱۷۱)	(۳,۴۵۵)	(۴,۳۳۷)	۰	(۶۷۴)	۰	(۱۴,۳۴۱)	۰	(۱۴,۳۴۱)
عملیات طی سال :	۲۳۶,۵۴۲	۵۶,۰۳۵	۴۲,۳۹۳	۴۰,۱۵۶	۲۰,۵۱۸	۰	۲۲,۴۴۱	۰	۴۲۹,۰۸۵	۰	۴۲۹,۰۸۵
سود تسهیلات ابتدای سال	۸۶۹	۴,۸۳۵	۱۷۱	۳,۴۵۵	۴,۳۳۷	۰	۶۷۴	۰	۱۴,۳۴۱	۰	۱۴,۳۴۱
اصل تسهیلات دریافتی	۱۹۶,۸۰۰	۹,۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۴۱,۵۵۰	۴۰,۴۸۸	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶۳۳,۳۲۸	۰	۶۳۳,۳۲۸
سود تسهیلات دریافتی سال جاری	۵۰,۹۰۶	۸۹۶	۷,۹۹۲	۱۰۷	۵,۵۵۶	۲۱,۹۵۴	۳,۸۶۶	۲,۶۴۷	۹۲,۹۲۴	۰	۹۲,۹۲۴
بازپرداخت طی سال	(۴۸۵,۱۱۷)	(۷۱,۳۶۶)	(۱۳۰,۵۵۶)	(۵۵,۳۶۸)	(۳۹,۰۶۸)	۰	(۵۱,۰۴۸)	۰	(۸۴۲,۳۲۳)	۰	(۸۴۲,۳۲۳)
سود سهام سال آتی	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۸۴)	(۳۰,۸۷۱)	(۳,۸۱۳)	(۲,۲۰۶)	(۲۷,۷۴۴)	۰	(۲۷,۷۴۴)
مقدمه پایان سال (تسهیلات کوتاه مدت)	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۷	۱۵۱,۰۸۳	۲۶,۴۵۰	۲۵,۴۴۱	۴۰۰,۵۲۱	۰	۴۰۰,۵۲۱
نرخ سود	۲۷ درصد	۲۸ درصد	۲۷ درصد	۲۳ درصد	۲۵ درصد	۲۶ درصد	۲۳ درصد	۲۱ درصد	۰	۰	۰
وثیقه - سفته میلیون ریال	۴۵۱,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	۰	۱,۲۹۰,۰۰۰
وثیقه - چک میلیون ریال	۰	۰	۰	۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۴,۰۰۰	۰	۵۰۴,۰۰۰

۱-۱- سود متعلقه تسهیلات بالغ بر ۸۰,۴۲۲ میلیون ریال بوده که جزو هزینه های مالی (زیانهای ۲۷) منگس می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

۱۳۹۱	۱۳۹۲
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۲,۱۳۷	۱۲,۹۶۸
(۴,۱۷۸)	(۵,۱۷۶)
۵,۰۰۹	۶,۳۲۱
۱۲,۹۶۸	۱۴,۱۶۳

مانده ابتدای سال
 مبالغ پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده طی سال

۲-۱ سرمایه

فهرست سهامداران دارنده بیش از ۳ درصد سرمایه شرکت و میزان سهام آنان در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بشرح زیر میباشد:

درصد سهام	تعداد سهام
۵۴٪	۱۲۹,۶۰۷,۹۴۲
۱۴٪	۳۴,۲۹۱,۴۵۴
۳٪	۷,۷۰۹,۹۹۱
۲۹٪	۶۸,۳۹۰,۶۱۳
۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
 شرکت سرمایه گذاری تدبیر
 شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
 سایرین (۷,۳۴۸ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
 جمع کل (۷,۳۵۱ سهامدار)

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

۲-۲ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه شرکت در سالهای قبل، به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور شده است، به موجب مفاد ماده ۱۴۰ فوق الذکر در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه شرکت برسد الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۳- خالص فروش

واحد	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال
محصولات دارویی :				
قرص و درازه	عدد	۱,۵۵۲,۸۵۷,۶۷۷	۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۱۴	۳۰۱,۲۱۱
کپسول	عدد	۱۰۹,۵۸۱,۹۷۲	۹۴,۲۶۶,۳۱۶	۱۰۳,۰۵۷
آمپول	عدد	۱۳,۸۷۵,۵۹۰	۱۹,۰۱۴,۰۹۱	۶۷,۴۴۸
قطره	شیشه	۱,۶۵۱,۷۰۷	۱,۸۳۸,۱۹۴	۱۳,۶۹۸
سوسپانسیون	شیشه	۱,۰۱۷,۲۱۷	۱,۷۷۳,۹۱۲	۴۴,۵۳۱
				۵۲۹,۹۴۵
محصولات شیمیایی	کیلو گرم	۱۴,۷۹۰	۴۹۹	۰
جمع ناخالص فروش		۹۶۲,۰۰۸	۹۶۲,۰۰۸	۵۲۹,۹۴۵
تخفیفات فروش		(۲۴,۴۳۸)	(۳۱,۴۲۹)	(۳۱,۴۲۹)
برگشت از فروش		(۷,۰۲۹)	(۲۰,۳۸۴)	(۲۰,۳۸۴)
		۹۳۱,۰۴۰	۹۳۱,۰۴۰	۴۶۸,۱۳۲

— افزایش فروش طی سال جاری به سبب تغییر در ترکیب و تعداد محصولات به میزان ۴۹/۱۷ درصد و افزایش نرخ به میزان ۵۰/۸۲ درصد بوده است .
 که در کل این افزایش خالص فروش طی سال جاری حدوداً به مبلغ ۴۵۵ میلیارد ریال نسبت به سال قبل گردیده است .
 — نرخ فروش محصولات دارویی بر اساس بخشنامه های صادره از طرف معاونت غذا و دارو وزارت بهداشت تعیین گردیده که در طی سال ۱۳۹۲ برای برخی محصولات چند مرحله افزایش نرخ داشته است .

۲۳-۱- تفکیک خالص فروش محصولات دارویی بر اساس خریداران بشرح زیر می باشد :

نام شرکت	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل
شرکت پخش رازی - وابسته	۵۰۱,۹۴۲	۵۴٪
شرکت بهرسان دارو	۱۲۳,۷۲۷	۱۳٪
شرکت پخش هجرت	۹۰,۹۴۷	۱۰٪
شرکت یارا طب فلن	۶۰,۲۹۸	۶٪
شرکت پخش فردوس	۵۲,۶۰۷	۶٪
شرکت دارو گستر میهن	۲۶,۵۸۲	۳٪
شرکت پخش ممتاز	۲۶,۰۰۰	۳٪
شرکت مهرورزان دارو	۲۱,۳۵۰	۲٪
شرکت مهجان دارو	۱۴,۰۶۹	۲٪
سایر	۱۳,۵۱۸	۱٪
	۹۳۱,۰۴۰	۱۰۰٪

۲۳-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات بشرح زیر می باشد :

محصولات دارویی :	فروش		بهای تمام شده		سود (زیان) ناخالص		درصد سود ناخالص به فروش
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
قرص و درازه	۶۵۲,۴۱۸	۲۸۸,۳۲۰	۲۶۴,۰۹۸	۵۶	۲۷		
کپسول	۱۵۹,۳۶۶	۶۳,۸۲۶	۹۵,۵۴۰	۶۰	۴۷		
آمپول	۷۹,۹۶۹	۳۶,۵۱۴	۴۳,۴۵۵	۵۴	۴۸		
قطره	۱۲,۶۵۸	۱۱,۱۸۶	۱,۴۷۲	۱۲	۴		
سوسپانسیون	۲۶,۱۳۰	۲۱,۹۷۹	۴,۱۵۱	۱۶	۲۳		
	۹۳۰,۵۴۱	۴۲۱,۸۲۵	۵۰۸,۲۱۶	۵۵	۳۴		
محصولات شیمیایی	۴۹۹	۴۸۱	۱۸	۴	۰		
	۹۳۱,۰۴۰	۴۲۲,۳۰۶	۵۰۸,۲۳۴	۵۹	۳۴		

۲۳-۲-۲- مبلغ ۲۵,۱۵۰ میلیون ریال از فروش های انجام شده ، صادرات به کشور افغانستان از طریق کارگزار بوده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۳۲,۹۶۴	۱۴۳,۷۳۶	
۲۱۸,۵۶۰	۲۹۹,۰۷۶	۲۴-۱
(۱۴,۲۳۹)	۲۴	
(۱۴۳,۷۳۶)	(۱۳۷,۶۴۷)	
۱۹۳,۵۴۹	۳۰۵,۱۸۹	
۳۰,۹۲۰	۳۲,۵۲۸	۲۴-۲
۸۱,۱۵۵	۹۷,۳۵۶	۲۴-۳
۳۰۵,۶۲۴	۴۳۵,۰۷۳	
۲۱,۶۹۰	۵,۳۰۱	
(۳۰,۲۳۵)	۲,۱۸۵	
(۵,۳۰۱)	(۳۳,۰۱۰)	
۳۰۱,۷۷۸	۴۰۹,۵۴۹	
۲۱,۵۶۱	۳۷,۵۵۰	
۱۰,۸۸۳	۱۱,۵۹۹	
۳۳۴,۲۲۲	۴۵۸,۶۹۸	
۱۳,۱۶۷	۰	
(۳۷,۵۵۰)	(۳۶,۳۹۳)	
۳۰۹,۸۳۹	۴۲۲,۳۰۵	

موجودی مواد اولیه و بسته بندی ابتدای سال

خرید مواد اولیه و بسته بندی طی سال

خالص تعدیلات ، کسر و اضافه

موجودی مواد اولیه و بسته بندی پایان سال

مواد اولیه و بسته بندی مصرفی

دستمزد مستقیم

هزینه های سربار

کالای در جریان ساخت ابتدای سال

خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها

کالای در جریان ساخت پایان سال

بهای تمام شده کالای ساخته شده

موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال

تعدیلات ابتدای دوره کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای آماده برای فروش

بهای کالای خریداری شده به منظور فروش

موجودی کالای ساخته شده در پایان سال

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۴-۱- مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده طی سال ، عمدتاً^۱ از طریق فروشندگان زیر تأمین شده است :

مبلغ - میلیون ریال	نوع مواد	شرکت و کشور فروشنده :
۶۶,۷۲۲	رئوتدین دی سی، فوروژماید، پنتوپرازول، متفورمین	ایپکا و ساراکا و دکتر ردی - هندوستان
۲۲,۴۲۲	فلوتیدین ، گلی بن کلامید ، متفورمین و هیدرو کلراید	مهبان شیمی -
۲۲,۱۲۲	استامینوفن ، امپرازول و بتامتازون سدیم	تماد دارو پخش
۲۱,۰۲۰	لریترو مایسین و آزیترو مایسین	شفا فارمد
۱۸,۷۱۹	متفورمین ، هیدرو کلراید ، ناپروکسن	البرز پالک
۱۴,۵۳۰	ریزاتریتان ، لاکتوز و اویسل	آرتا دارو پارس
۹,۷۶۶	هیدروکسی پروپیل ، هیوسین ان ، مائیتول ، اویسل	شرکت اکبریه
۷,۸۹۶	فویل	شهاب شرق
۶,۷۸۴	آزیترو مایسین کپسول	تهران شیمی
۶,۵۸۰	لاکتوز ۲۰۰	تورلنتو
۶,۴۶۷	پوکه کپسول	شرکت زلاتین ایران
۶,۲۳۴	بی وی سی	دارو پات شرق
۵,۷۲۲	پوکه آمبول	پارس آمبول
۵,۱۹۹	جمبه	چاپ اورامان
۵,۱۲۳	پلی وینیل پیرولیدون	ره آورد تأمین
۴,۶۴۴	جمبه و بروشور	چاپ کیان پارس
۴,۳۸۴	پانکراتین ، ساپتدین ، فنو باربیتال ، گلی کلزید	نان تونگ - چین
۴,۱۸۹	بی وی سی	آیدانار
۳,۸۵۶	بیسموث ساب سیترات	آنا فارما - اسپانیا
۳,۷۷۷	ناپروکسن	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۳,۰۷۷	جمبه ، بروشور و لیبل	شرکت چاپ آریا نقش
۲,۷۰۵	بطری سوسپانسیون و درب بطری	شرکت بید پلاستیک
۲,۶۳۰	آلوپورینول	شرکت بهداشت کار
۲,۵۷۵	فویل	کیمیا کالا
۲,۳۲۲	پاکلوفن	پل فارما - لهستان
۲,۳۰۳	دیپکوفناک پلیت و میدازولام	کلمبرکس - ایتالیا
۲,۲۸۹	آب مقطر	داروسازی شهید قاضی
۲,۱۲۳	بی وی سی	بهینه پوشش جم
۳۳,۳۶۶		سایر
۲۹۹,۰۷۶		

۱-۲۴-خریدهای فوق مطابق آییننامه معاملات مصوب هیئت مدیره شرکت کیمیدارو و اخذ استعلام بهاء و نظر کمیسیون معاملات انجام پذیرفته است .

۲۴-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۲,۷۷۶	۲۳,۵۵۷	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۵۶۴	۲,۱۷۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۱۷	۴,۱۱۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱۶,۷۵۷	۲۹,۸۴۸	
۱۴,۱۶۳	۲,۶۸۰	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۳۰,۹۲۰	۳۲,۵۲۸	

۱-۲-۲۴- حق الزحمه تأمین نیروی انسانی (پارس پاکان) بدلیل تبدیل وضعیت به نیروهای قراردادی شرکت کیمیدارو کاهش داشته است .

شرکت سهامی عام صنعتی گنبدار و
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۳-۲۴- هزینه های سرپاراز اقلام زیر تشکیل شده است :

پانصدت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
حقوق ، دستمزد و مزایا	۳۲,۳۳۰	۲۸,۷۹۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۶۸۶	۳,۶۲۲
حق بیمه سهم کارفرما	۵,۹۰۲	۵,۳۵۳
	۴۲,۳۱۹	۳۷,۷۶۸
حق الزحمه تأمین نیروی انسانی	۶۲۲	۷,۹۷۴
	۴۲,۹۴۲	۴۰,۷۴۲
حق الزحمه خدمات قراردادی	۱,۵۵۶	۲,۱۰۳
استهلاک داراییهای ثابت	۱۲,۸۱۷	۱۲,۵۵۰
لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی	۷,۱۳۴	۵,۹۸۲
رستوران	۸,۹۱۲	۵,۳۹۰
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۷,۱۰۰	۵,۰۱۶
سفر ، مأموریت ، ایاب و ذهاب کارکنان	۴,۵۹۱	۳,۱۳۳
آب ، برق ، تلفن و سوخت	۴,۳۷۲	۳,۵۶۴
بیمه داراییهای ثابت	۵۲۴	۴۴۰
سایر	۱۰,۴۹۲	۷,۳۷۷
جمع کل سرپار	۵۷,۶۰۸	۴۵,۳۵۶
	۱۰۱,۵۷۰	۸۵,۷۱۸
سهم دوایر اندازی و فروش از سرپار	(۴,۲۱۴)	(۴,۵۶۳)
	۹۷,۳۵۶	۸۱,۱۵۵

۴-۲۲- مقادیر تولید سال جاری و سال قبل به همراه وضعیت مقایسه ای آن با ظرفیت اسمی و بودجه سالانه شرکت بشرح زیر می باشد :

واحد	محصولات دارویی						محصولات شیمیایی	
	قرص و دوازه (هزار عدد)	آمیول (هزار عدد)	کیسول (هزار عدد)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	قطره (هزار شیشه)	رژین (تن)	نساجی (تن)	
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۵,۸۰۰	
ظرفیت بودجه	۱,۳۸۰,۳۸۳	۱۲,۵۲۴	۱۱۱,۷۸۴	۱,۱۶۴	۱,۶۷۰	.	.	
تولید سال ۱۳۹۲	۱,۵۶۹,۹۵۴	۹,۳۹۴	۱۱۰,۶۳۷	۱,۰۸۶	۱,۱۹۱	۷	۲۰	
تولید سال ۱۳۹۱	۱,۳۶۱,۶۶۲	۱۹,۹۰۹	۹۶,۶۱۱	۱,۴۹۹	۲,۰۳۲	.	.	
درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال قبل	۱۵	(۵۳)	۱۷	(۲۸)	(۲۲)	.	.	
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۷۵	۱۷	۲۸	۷	۳۰	.	.	
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۱۱۴	۷۵	۹۹	۹۳	۷۱	.	.	

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های عمومی، اداری و فروش

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
حقوق، دستمزد و مزایا	۷,۵۲۰	۸,۲۷۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۷۵	۹۰۹
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۰۸۴	۱,۳۰۴
حق الزحمه تأمین نیروی انسانی	۹,۱۷۹	۱۰,۴۸۵
	۳	۲۹۴
بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه	۹,۱۸۲	۱۰,۲۷۹
تفاوت قیمت کالای امانی سازمان صنایع دفاع	۲۸,۲۵۸	۱۰,۲۱۷
۲۵-۱	۶,۰۳۶	۵,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی مالی	۱,۸۲۸	۹۱۳
استهلاک دارائیهای ثابت	۹۶۹	۱,۵۸۸
حق الزحمه خدمات قراردادی	۷۸۱	۹۱۷
آب، برق و تلفن	۴۰۳	۵۳۸
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۳۰۰	۳۷۹
چاپ، آگهی و مطبوعات	۴۴	۳۳۸
سایر	۴,۵۷۶	۱۱,۶۹۷
جمع کل	۵۳,۱۹۵	۳۱,۵۹۷
سهم از سربار	۶۲,۳۷۷	۴۲,۳۷۶
	۴,۲۱۵	۴,۵۶۳
	۶۶,۵۹۲	۴۶,۹۳۹

۲۵-۱- مبلغ فوق مربوط به مابه التفاوت کالای امانی تحویلی در سنوات قبل از سازمان صنایع دفاع می باشد که براساس نرخهای جاری درحسابها منظور گردیده است.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
انفصالات انبارها	۲۹۷	۹۳
برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی های ضایعاتی معلوم شده سودزبان (ارائه خدمات (هزینه های تحقیقاتی دارویی)	۱,۰۲۰	۶۰۵
سودزبان) تسعیر ارز	۳۱۳	(۴,۹۸۹)
ذخیره کاهش ارزش برای موجودی های ضایعاتی طی سال	۴۸۱	(۱,۳۷۳)
هزینه مصرف داخلی محصولات	(۵,۵۴۳)	(۲,۲۹۵)
سایر اقلام	(۳۰۴)	(۵۰۳)
	۵,۴۱۶	۱,۳۹۴
	۶۸۰	(۵,۹۶۸)

۲۷- هزینه های مالی

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
سود تسهیلات پرداخت شده طی سال ۱۳۹۲	۷۷,۲۹۲	۳۷,۷۹۱
سود تحقق یافته تسهیلات در سال ۱۳۹۲	۳,۱۳۰	۴۹,۱۸۲
جرایم تأخیر سال ۱۳۹۲	۱۵,۱۹۰	۱۰,۰۱۱
سایر اقلام شامل تعمیرسفته و بهره تمدید اعتبارات استنادی	۱,۲۶۲	۳,۹۷۶
	۹۶,۸۷۴	۱۰۰,۹۶۰

۲۷-۱- با توجه به تسویه کامل تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین، پست بانک و تجارت شرکت در حال پیگیری بخشنامه بانک مرکزی مبنی بر بخشودگی و استرداد جرایم از بانکها میباشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۸-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق، بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	پانصدت
(میلیون ریال) ۳۲,۳۵۶	(میلیون ریال) ۵۰,۰۵۸	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت وابسته و سایر شرکت ها
۱,۳۸۷	۱,۶۸۰	سود سپرده های بانکی
۷۳۳	۱۹۵	درآمد حاصل از فروش بشکه و ضایعات شیمیایی
(۱۴۰)	.	جرایم تأخیر مالیات عملکرد سنوات قبل
۳,۸۸۶	(۶۳۲)	سایر اقلام
۴۸,۳۳۲	۵۱,۲۹۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶,۸۹۳	۲۳,۰۷۱	۲۸-۱ خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۶۵,۲۲۵	۷۴,۳۶۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مجموعه

۲۸-۱ نحوه محاسبه خالص تعدیلات ناشی از اعمال ارزش ویژه به مبلغ ۲۳۰۷۱ میلیون ریال بشرح ذیل میباشد.

۶۱,۹۹۶	سهم از سود سال ۱۳۹۲
(۳۲,۰۰۰)	سهم از سود تقسیمی سال ۱۳۹۲
۱۵,۰۹۷	سهم از سود تحقق یافته موجودی اول سال
(۲۱,۰۲۲)	سهم از سود تحقق نیافته پایان سال
۲۳,۰۷۱	

۲۹-تعدیلات سنوالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال) (۱۷,۹۶۸)	(میلیون ریال) (۱۷,۹۶۸)	مالیات قطعی عملکرد ۱۳۹۰
.	(۸,۳۵۶)	خالص برگشت از فروش سال ۱۳۹۱
(۶,۰۰۹)	(۶,۰۰۹)	برگه قطعی مالیات عملکرد ۱۳۸۹
(۳,۱۳۲)	(۳,۱۳۲)	برگه قطعی مالیات تکلیفی ۱۳۹۰
.	۲,۸۷۶	تعدیلات بسته بندی آمپول دوازدهم ۱۰ سال ۱۳۹۱
(۲,۲۸۶)	(۲,۲۸۶)	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹
.	۲,۱۰۱	ضایعات آمپول کلینداماسین سال ۱۳۹۱
(۱,۴۳۲)	(۱,۴۳۲)	عوارض و مالیات ۳ در هزار اتاق بازرگانی ۸۷ لغایت ۹۰
.	(۱,۰۴۴)	تمهذات ارزی سال ۱۳۹۱
.	(۹۲۲)	استهلاک سنوات قبل دیوار زمین خرمشهر
(۶۹۴)	(۶۹۴)	مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
(۵۶۶)	(۵۶۶)	مالیات حقوق سال ۱۳۸۹
(۳۴۱)	(۳۴۱)	مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
(۲۲۶)	(۲۲۶)	متمم مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
.	۱۴۹	تعدیل حساب سنوالی اطلس سرتگ سال ۱۳۹۱
.	(۱۳۵)	پیش پرداختی سال ۹۰ رابورز
(۱۲)	(۱۲)	پرداخت جریم ماده ۲۳۲
.	۱۱	اصلاح سود سهام ۸۹ شرکت اسوه
.	۸۴	تعدیل اشتباه سال قبل
(۴,۶۱۸)	.	مستهلاک شده هزینه تحقیقات
(۲,۰۵۸)	.	تخفیفات فروش سال ۹۰
(۲,۹۲۲)	.	هزینه بازرگانی و فروش سال ۹۰
(۱۰,۰۰۲)	.	برگشت از فروش سال ۹۰
(۲,۶۹۰)	.	کسری انبار-تعدیل دوره سنوات قبل کالای در جریان ساخت
(۱۰,۲۶۶)	.	کسری انبار-تعدیل دوره سنوات قبل کالای ساخته شده
(۵,۵۱۴)	.	کسری کالای بیمه ایران-وینیل استات
(۹,۷۷۷)	.	بابت ذخیره مالیات سال ۸۹
(۹۵,۵۱۳)	(۳۷,۹۰۲)	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۹-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(ارقام به میلیون ریال)

۹۲/۰۱/۰۱		تعدیلات		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
بد(پس)	پس	بد	پس	بد(پس)	پس
۸۸,۶۳۰		۱۱		۸۸,۶۱۹	
۲۲۶,۶۱۳	۰	۵,۰۶۱		۲۲۱,۵۵۲	
۳۱,۴۰۳	۱,۰۳۰	۰		۳۲,۴۳۳	
۱۹۴,۰۰۵	۹۲۲	۰		۱۹۴,۹۲۷	
(۵۸,۳۰۶)	۱۷,۰۴۶			(۴۱,۲۶۰)	
(۳۶,۳۸۵)	۲۳,۹۷۶			(۱۲,۴۰۹)	
(۱۴,۸۲۱)		۳۷,۹۰۲		(۵۲,۷۲۳)	
۴۳۱,۱۳۹	۴۲,۹۷۴	۴۲,۹۷۴		۴۳۱,۱۳۹	
تعدیلات طبقه بندی					
۳۳۸,۵۲۵		۳۹۷۶۷		۳۱۸۷۵۸	
۵۸,۸۶۳	۲۹,۷۶۷			۸۸,۶۳۰	
(۳۰,۸۸۰)		۱۷,۴۹۹		(۴۸,۳۷۹)	
(۷۵,۸۰۵)	۱۷,۴۹۹			(۵۸,۳۰۶)	
۳۰۰,۷۰۳	۴۷,۲۶۶	۴۷,۲۶۶		۳۰۰,۷۰۳	

۳- سود و زیان پایه هر سهم - ریال

شرکت اصلی		مجموعه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۰۴,۳۸۶	۴۴۲,۸۲۳	۱۰۴,۳۸۶	۴۴۲,۸۲۳
(۱۳,۶۹۵)	(۸۱,۹۶۵)	(۱۳,۶۹۵)	(۸۱,۹۶۵)
۹۰,۶۹۱	۳۶۰,۸۵۸	۹۰,۶۹۱	۳۶۰,۸۵۸
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
۳۷۸	۱,۵۰۴	۳۷۸	۱,۵۰۴
(۵۲,۶۲۸)	(۴۵,۵۷۸)	(۳۵,۷۳۵)	(۲۲,۵۰۷)
۱۱,۰۶۳	۱۵,۶۳۰	۱۱,۰۶۳	۱۵,۶۳۰
(۴۱,۵۶۵)	(۲۹,۹۴۸)	(۲۴,۶۷۲)	(۶,۸۷۷)
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
(۱۷۳)	(۱۲۵)	(۱۰۳)	(۲۹)
۲۰۵	۱,۳۷۹	۲۷۵	۱,۴۷۵

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

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی مجموعه و شرکت اصلی بشرح زیر می باشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۰۴,۳۸۶	۴۴۲,۸۲۳	هزینه استهلاک
۱۴,۱۴۰	۱۳,۷۹۷	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۳۲	۱,۱۹۵	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۰,۴۹۵)	(۵۰,۴۰۱)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۲۸,۹۵۸	(۳۵,۱۱۰)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
۹۹,۱۸۹	(۳۴,۷۳۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۸۰,۵۸۹)	۹,۸۴۵	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۵,۲۹۵	(۱۹۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۴۱,۷۱۶	۳۳۷,۲۱۸	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

۳۲-۱ مبلغ ۱۴,۵۲۴ میلیون ریال افزایش سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده سهامداران بوده است .

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد

۳۳-۲ سایر بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت عبارت است از تعهدات تضمینی شرکت که در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱,۲۲۲ میلیارد ریال سفته انتظامی نزد بانکها بابت وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد . همچنین شرکت سفته های تضمینی دارو سازی اسوه به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال ، دارو سازی جابر به مبلغ ۵۶ میلیارد ریال و رامو فارمین به مبلغ ۸ میلیارد ریال نزد بانک ها بابت تسهیلات دریافتی نیز ظهر نویسی نموده است. تضمین سفته های پخش رازی و اسوه بصورت متقابل بوده است .

۳۳-۳ تضامین دریافتی از شرکت های پخش و سایر مشتریان بالغ بر ۲۳۵۳ میلیارد ریال می باشد .

بالاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱ (میلون ریال)	سال ۱۳۹۲ (میلون ریال)	سال ۱۳۹۲ (میلون ریال)		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح معاملات
		مبلغ معامله	تعداد سهم (درصد)			
۹۹,۷۰۰	۲۰۲,۸۱۵	۱۶۲,۹۳۸	۰	فروش دارو		
۶۷,۸۰۰	۶۷,۸۰۰	(۳۶۷,۲۸۰)	۵۰۱,۹۴۲	ظرف نویسی اسناد توسط بخش رازی	عضو مشترک هیئت مدیره	بخش رازی
۱,۰۳۱,۵۵۰	۶۶۱,۷۰۰	۲,۱۲۳,۷۰۰	۱,۷۴۱,۵۰۰	ظرف نویسی اسناد به اتاق بخش رازی		
۱۱	۶	۱۷	۰	مالک حساب فیما بین		چهارون جهان
۰	۰	(۵۶,۲۰۰)	(۵۶,۲۰۰)	ظرف نویسی اسناد توسط چهارون جهان	عضو هیئت مدیره	
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۲۶۷,۲۸۰	۲۶۷,۲۸۰	ظرف نویسی اسناد به اتاق چهارون جهان		
۲۵۸	۰	(۱۵۸)	۰	خرید مواد اولیه دارویی	عضو هیئت مدیره	اسوه
(۶۷,۸۰۰)	(۶۷,۸۰۰)	(۳۵,۱۱۰)	(۳۵,۱۱۰)	ظرف نویسی اسناد توسط اسوه		
۷۳,۹۱۴	۲۳۲,۳۳۴	۱۰۸,۰۲۳	۱۰۸,۰۲۳	ظرف نویسی اسناد به اتاق اسوه		
(۳۱۶)	(۳۱۶)	۰	۰	خرید مواد اولیه دارویی		
۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	فروش دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	دانا
		۵۰	۰	مالک حساب فیما بین		
(۱,۳۵۱)	(۱,۳۵۱)	(۳,۷۷۷)	(۳,۷۷۷)	پرداخت هزینه حقوق و بیمه	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

عضو غیر موظف، رئیس هیئت مدیره؛ نماینده شرکت دارو سازی اسوه
 آقای دکتر حسین وطن پور
 عضو غیر موظف، رئیس هیئت مدیره؛ نماینده شرکت چهارون جهان
 آقای دکتر محمد شیروانی
 عضو غیر موظف، مدیر عامل، نماینده شرکت شفا دارو
 آقای مرتضی یوسفی
 عضو غیر موظف، مدیر عامل، نماینده شرکت راهو فارمین
 فرید بهارن پورزبان

ارزش سهمنامه معامله تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.
 همه معاملات با سایر اشخاص وابسته مورد اشاره است.

**شرکت سهامی عام صنعتی گمنبار و
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تکلیف صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس در متن صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای توضیحی باشد، بوقوع نپیوسته است.

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۳۲,۰۹۱
۱۶۵,۴۵۵

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (۵۰٪ سود خالص)

۳۷- وضعیت ارزی

یورو	دلار
۳۴,۳۳۲	۵,۶۱۱
۳۴,۳۳۲	۵,۶۱۱

موجودی نقد ارزی

خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

۳۷-۱ برآورد ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است:

دلار
۲,۳۷۰,۸۹۲
۸۴۲,۷۳۳
۳,۲۱۳,۶۲۵

خرید مواد اولیه و بسته بندی-سالانه

خرید قطعات یدکی-سالانه