

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸



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

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.

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

۳- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۴- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال ۱۳۸۸، در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می باشد. ضمناً براساس بررسیهای انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگردیده است.

۵- به موجب تأییدیه دریافتی از مدیران شرکت، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی سال ۱۳۸۸ محدود به موارد مندرج در یادداشت ۳۳ صورتهای مالی بوده و این معاملات تحت شرایط متعارف و معمول انجام گرفته است. در بررسیهای انجام شده براساس مبانی معمول حسابرسی و با توجه به اطلاعات در دست و با در نظر گرفتن واقعیت های موجود در زمینه معاملات شرکتها با اشخاص وابسته (شامل معاملات درون گروهی)، موردی برخلاف تأییدیه فوق الذکر ملاحظه نشده است.

۶- با توجه به مفاد یادداشت های ۱-۲-۱۶ و ۱-۱۹ صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل در موعد مقرر (۸ ماه پس از تصویب آن در مجمع) به سهامداران پرداخت 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.

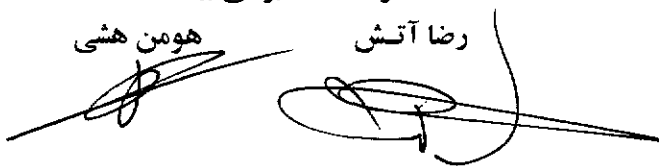
۷- در زمینه رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به استحضار می رساند، حسب نتایج حاصل از بررسیهای انجام شده در این خصوص، به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم مراعات مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۹ اردیبهشت ۱۳۸۹

مؤسسه حسابرسی بهمند

هومن هشی

رضا آتش



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸


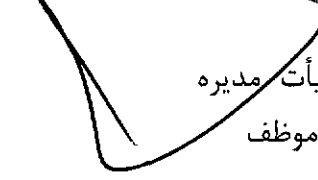


مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۴۰)	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۲/۷ 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 حسین محمدی تربتی
	نایب رئیس هیأت مدیره عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو با نمایندگی آقای علی منتصری
	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران با نمایندگی آقای عباس کبریائی زاده
	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری تدبیر با نمایندگی آقای علی مدرسی نیا یزدی
	مدیر عامل عضو موظف	شرکت داروسازی جابرابن حیان با نمایندگی آقای علی جباری

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
۳۰,۵۳۰,۲۸۲,۶۱۶	۷۸,۶۱۰,۵۴۷,۹۶۰	۱۵	بدهیهای جاری:	۱۷,۵۶۶,۳۹۸,۲۷۶	۳۳,۸۳۷,۰۰۲,۶۳۹	۵	دارائیههای جاری:
۷۷,۹۳۱,۰۴۹,۰۲۸	۶۵,۶۳۴,۱۱۶,۶۷۰	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱,۵۷۷,۹۲۰,۳۱۲	۱,۸۷۹,۴۵۶,۵۹۴	۶	موجودی نقد
۱,۵۹۳,۲۶۶,۰۰۳	۴,۱۰۵,۰۸۷,۶۶۳	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۴۵,۰۰۳,۲۷۹,۶۲۲	۴۲۳,۲۰۸,۴۲۷,۶۸۸	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۳۲,۴۰۹,۶۱۳,۲۵۳	۳۳,۷۷۲,۲۱۳,۲۱۷	۱۸	پیش دریافتها	۳۱,۴۷۸,۰۱۵,۲۹۵	۲۰,۵۲۷,۰۳۳,۱۱۵	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۲,۱۹۹,۳۲۸,۳۱۰	۶۴,۸۵۹,۵۳۰,۷۴۷	۱۹	ذخیره مالیات	۱۴۵,۹۲۵,۶۸۸,۸۴۴	۱۷۴,۰۰۰,۶۶۷,۹۹۲	۹	سایر حسابهای دریافتی
۱۲۴,۹۷۱,۱۵۶,۶۲۸	۲۳۸,۶۰۲,۶۷۸,۶۷۷	۲۰	سود سهام پرداختی	۹,۱۵۴,۷۶۴,۶۳۷	۱۸,۷۲۱,۶۷۳,۹۹۲	۱۰	موجودی مواد و کالا
۲۷۹,۶۳۴,۶۹۵,۸۴۸	۴۸۵,۵۸۴,۱۷۴,۹۳۴		تسهیلات مالی دریافتی	۴۵۰,۷۰۶,۰۶۶,۹۸۶	۶۷۲,۱۷۴,۲۵۲,۰۲۰		سفارشات و پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری				جمع دارائیههای جاری
۶,۰۱۸,۷۹۰,۸۹۴	۶,۸۳۷,۹۷۱,۸۴۹	۲۱	بدهیهای غیر جاری:	۹۹,۷۳۷,۳۸۸,۵۸۶	۱۲۵,۹۶۶,۰۱۰,۳۹۵	۱۱	دارائیههای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۴۷,۰۳۶,۸۳۵	۱,۰۴۷,۰۳۶,۸۳۵	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۶,۶۸۱,۳۸۱,۱۷۸	۲۷,۱۸۰,۸۸۳,۴۸۸	۱۳	دارائیههای نامشهود
			سرمایه	۹۷۵,۶۷۵,۹۳۸	۱,۸۱۸,۳۱۲,۸۲۶	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
			اندوخته قانونی	۱۲۸,۴۴۱,۴۸۲,۵۳۷	۱۵۶,۰۱۲,۲۴۳,۵۴۴		سایر دارائیهها
			سود انباشته				جمع دارائیههای غیر جاری
			جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۷۹,۱۴۷,۵۴۹,۵۳۳	۸۲۸,۱۸۶,۴۹۵,۵۶۴		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۰، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and date: ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سودوزبان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت	
۴۳۸,۷۷۱,۰۴۱,۵۹۰	۴۹۸,۸۳۲,۸۹۳,۲۸۹	۲۴	خالص فروش
(۲۷۴,۷۱۲,۸۲۳,۷۰۹)	(۳۱۵,۰۹۸,۰۲۲,۰۷۱)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۶۴,۰۵۸,۲۱۷,۸۸۱	۱۸۳,۷۳۴,۸۷۱,۲۱۸		سود ناخالص
(۲۲,۰۸۰,۸۹۵,۴۱۲)	(۲۲,۷۵۹,۱۵۴,۶۶۵)	۲۶	هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
۱۵,۱۴۳,۵۵۹,۰۳۶	۶,۵۲۰,۶۴۰,۰۲۵	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱۵۷,۱۲۰,۸۸۱,۵۰۵	۱۶۷,۴۹۶,۳۵۶,۵۷۸		سود عملیاتی
(۱۲,۱۳۸,۷۱۵,۹۸۱)	(۲۹,۵۳۹,۹۵۷,۴۹۶)	۲۸	هزینه‌های مالی
۳,۴۲۶,۳۳۰,۳۸۲	۵,۳۲۱,۲۸۲,۱۳۵	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۴۸,۴۰۸,۴۹۵,۹۰۶	۱۴۳,۲۷۷,۶۸۱,۲۱۷		سود قبل از مالیات
(۲۹,۵۴۴,۷۹۵,۲۵۳)	(۳۰,۹۰۷,۳۹۵,۲۱۷)	۱۸	ذخیره مالیات
۱۱۸,۸۶۳,۷۰۰,۶۵۳	۱۱۲,۳۷۰,۲۸۶,۰۰۰		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۱۸,۸۶۳,۷۰۰,۶۵۳	۱۱۲,۳۷۰,۲۸۶,۰۰۰		سود خالص سال
۱۱۸,۰۸۰,۳۶۲,۱۲۸	۱۶۱,۴۹۴,۰۶۲,۷۸۱		سود انباشته ابتدای سال
۲۳۶,۹۴۴,۰۶۲,۷۸۱	۲۷۳,۸۶۴,۳۴۸,۷۸۱		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹	سود سهام مصوب سال قبل
(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش عملکرد سال قبل هیأت مدیره
(۷۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۶۱,۴۹۴,۰۶۲,۷۸۱	۲۰۳,۷۶۴,۳۴۸,۷۸۱		مانده سود انباشته در پایان سال

" از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزبان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزبان سال و تعدیلات سنواتی است. ارائه سودوزبان بعنوان صورت سودوزبان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مجلس حسابرسی هیئت مدیره
تقراری

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
۳۷,۶۳۵,۰۱۴,۱۹۹	(۱۶,۹۱۰,۶۷۶,۶۵۲)	۳۰
۱,۶۱۳,۱۱۷,۲۵۱	۱,۲۲۹,۸۹۰,۴۷۴	
۴۶,۰۰۰	۲۱۶,۰۳۴,۲۰۰	
(۸,۳۹۷,۷۹۶,۶۲۵)	(۲۰,۸۳۵,۳۶۰,۶۱۷)	
(۲۴,۳۵۵,۳۰۱,۵۴۶)	(۱۴,۲۵۴,۲۲۴,۱۲۳)	
(۳۱,۱۳۹,۹۳۴,۹۲۰)	(۳۳,۶۴۳,۶۶۰,۰۶۶)	
(۱۳,۱۹۸,۵۳۹,۳۲۳)	(۱۴,۹۵۱,۶۱۰,۶۹۳)	
(۱۶,۶۵۵,۸۵۱,۹۹۶)	(۲۴,۲۸۵,۹۵۴,۳۳۸)	
(۴۰۶,۴۷۱,۳۳۰)	-	
(۷۹۹,۹۹۶,۹۶۵)	(۳۰۱,۵۳۶,۲۸۲)	
(۱,۷۶۱,۵۰۰)	(۴۹۹,۵۰۲,۳۱۰)	
۷۴,۵۱۰,۰۰۰	۴۴۷,۸۴۵,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۱۷,۷۳۹,۵۷۱,۷۹۱)	(۲۴,۶۳۹,۱۴۷,۹۳۰)	
(۲۴,۴۴۳,۰۳۱,۸۳۷)	(۹۰,۱۴۵,۰۹۵,۳۴۱)	
۲۲۹,۱۱۴,۴۸۴,۷۸۰	۴۴۲,۲۶۱,۶۸۳,۴۳۳	
(۱۹۵,۴۳۳,۳۵۰,۱۹۸)	(۳۳۵,۸۴۵,۹۸۳,۷۲۹)	
۳۳,۶۸۱,۱۳۴,۵۸۲	۱۰۶,۴۱۵,۶۹۹,۷۰۴	
۹,۲۳۸,۱۰۲,۷۴۵	۱۶,۲۷۰,۶۰۴,۳۶۳	
۸,۳۲۸,۲۹۵,۵۳۱	۱۷,۵۶۶,۳۹۸,۲۷۶	
۱۷,۵۶۶,۳۹۸,۲۷۶	۳۳,۸۳۷,۰۰۲,۶۳۹	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاران 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 دارایی‌های نامشهود
وجه تحصیل سرمایه‌گذاران کوتاه مدت
وجه تحصیل سرمایه‌گذاران بلندمدت
وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاران کوتاه مدت
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 در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای سال
مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۰، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

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 ۱۳۴۴/۶/۸ 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 آبلوی می باشد. توضیح اینکه سهام شرکت از دی ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. ضمناً با توجه به تعلق حدود ۳۵٪ سرمایه کیمیدارو به شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامی خاص)، شرکت کیمیدارو از جمله شرکتهای وابسته به 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.

وضعیت اشتغال

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

سال جاری	سال قبل	
۹۵	۱۱۵	تعداد کارکنان شرکت در پایان سال :
۲۴۹	۲۵۱	کارکنان رسمی
۳۴۴	۳۶۶	کارکنان قراردادی
۳۵۲	۳۷۲	تعداد متوسط کارکنان شرکت در طی سال

مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

موجودی مواد و کالا

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

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

دارائیهای ثابت مشهود و استهلاک انباشته آنها

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

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

سرمایه گذاریها

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

تسعیر ارز

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

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

ذخیره مالیات

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

ترازنامه

موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۱۳,۴۶۰,۷۶۰,۹۱۳	۳۰,۶۶۷,۲۸۸,۷۲۳	موجودی حسابهای جاری ریالی
۳,۱۶۱,۲۲۰,۷۷۱	۲,۰۱۶,۹۸۸,۲۵۹	موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی
۵۴۱,۹۹۰,۲۳۳	۵۷۸,۱۸۵,۴۵۷	موجودی حسابهای ارزی
۳۸۷,۰۲۱,۳۵۹	۵۴۳,۸۶۵,۲۰۰	صندوق
۱۵,۴۰۵,۰۰۰	۳۰,۶۷۵,۰۰۰	اوراق بهادار
۱۷,۵۶۶,۳۹۸,۲۷۶	۳۳,۸۳۷,۰۰۲,۶۳۹	

۵-۱- مانده حسابهای جاری ریالی وارزی نزد بانکها شامل ۱۹ فقره حساب جاری ریالی و ۶ فقره حساب جاری ارزی نزد شعب بانکهای مختلف می باشد و علت عمدتاً بودن مانده حسابهای جاری ریالی در پایان سال ، دریافت تسهیلات مالی از بانکها در اواخر اسفند ۱۳۸۸ بوده است . موجودی سپرده های کوتاه مدت بانکی نیز عبارت از وجه ۱۰ فقره سپرده نزد بانک های مختلف بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۱۵۶,۷۸۰,۸۸۰ ریال ، بشرح یادداشت ۲-۱۳ جزو درآمدهای غیر عملیاتی لحاظ شده است .

سرمایه گذار بیهای کوتاه مدت

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۸۷۷,۹۲۰,۳۱۲	۱,۱۷۹,۴۵۶,۵۹۴	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱-۶)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۲-۶)
۱,۵۷۷,۹۲۰,۳۱۲	۱,۸۷۹,۴۵۶,۵۹۴	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹		تعداد سهم	نام شرکت
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۴۸۶,۶۲۷,۷۲۵	۵۷۵,۳۱۲,۳۶۸	۴۸۶,۶۲۷,۷۲۵	۱۷۱,۴۲۸	بانک کارآفرین
۳۴۱,۲۹۴,۶۸۹	۶۸۳,۸۲۰,۷۶۵	۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۱۳۹,۴۱۳	داروسازی جابرین حیان
-	۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۴۹,۹۹۷,۸۹۸	۱۳۸,۱۸۸,۲۰۹	۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۹,۲۲۳	داروسازی اسوه
۸۷۷,۹۲۰,۳۱۲	۱,۶۱۶,۵۲۱,۳۴۲	۱,۱۷۹,۴۵۶,۵۹۴	۵۲۰,۰۶۴	

۱-۱-۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فوق که مربوط به سال ۱۳۸۷ و بالغ بر ۲۱۶,۰۳۴,۲۰۰ ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است.

۲-۶- سپرده فوق بعنوان سپرده اعتبارات اسنادی نزد بانک تجارت گشایش یافته و سود متعلقه آن به مبلغ ۸۵,۵۳۳,۷۷۰ ریال بشرح یادداشت ۲-۱۳ جزو درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
		حسابهای دریافتنی :
۱۹۲,۹۵۵,۱۸۲,۹۷۵	۲۷۲,۳۰۰,۱۱۵,۸۶۸	شرکت پخش رازی (یادداشت ۷-۱)
—	۲۸,۵۲۴,۸۶۸,۹۱۴	شرکت پخش هجرت (یادداشت ۷-۱)
—	۱۴,۳۴۳,۰۸۸,۲۲۸	شرکت پخش ایران دراگ (یادداشت ۷-۱)
—	۸,۵۶۹,۱۹۳,۱۵۶	شرکت پخش پگاه (یادداشت ۷-۱)
—	۴,۹۳۱,۴۴۹,۸۱۶	شرکت آدورا طب
۵,۷۷۷,۲۴۸,۸۹۳	۴,۱۰۰,۷۰۸,۸۹۳	شرکت JFB (فروش صادراتی به افغانستان)
۹,۹۰۷,۰۲۷,۵۸۸	۲۵۴,۷۸۷,۴۹۸	شرکت ارمغان دارو (یادداشت ۷-۱)
۶۲۸,۱۷۵,۴۷۶	۴,۲۸۷,۶۹۸,۶۰۸	سایر اقلام
<u>۲۰۹,۲۶۷,۶۳۴,۹۳۲</u>	<u>۳۳۷,۳۱۱,۹۱۰,۹۸۱</u>	جمع مشتریان محصولات دارویی
—	۱,۳۵۰,۰۶۳,۰۰۰	آقای محمد قلی کریمی
۷۴۰,۴۵۳,۷۹۴	۷۵۷,۶۰۳,۲۱۶	شرکت بیلیدم (فروش صادراتی به قزاقستان)
۵۴۳,۳۱۲,۹۱۷	۵۳۳,۳۱۲,۹۱۷	شرکت واگن سرویس (فروش صادراتی به قزاقستان)
۲۹۲,۵۴۱,۵۴۲	۵۱۱,۵۱۶,۷۴۲	آقای مهدی بهاری
—	۴۴۶,۲۹۸,۷۳۶	شرکت صنایع شیمیائی چسب جنوب
۴۳۴,۲۴۵,۰۰۰	۴۲۸,۴۸۰,۰۰۰	شرکت صفا شیمی
۵۲۵,۷۵۶,۲۳۹	۴۱۱,۶۳۱,۶۲۱	شرکت بازرگانی رام برزین
—	۳۷۵,۵۵۶,۰۰۰	شرکت ریف ایران
۳,۲۳۹,۵۰۸,۲۸۴	۲۸۴,۵۰۸,۲۸۴	شرکت الیاف زاگرس
—	۲۷۰,۴۵۷,۶۲۰	شرکت شیمی فر
۲۸۹,۲۴۳,۳۵۲	۲۱۲,۱۳۱,۴۵۷	آقای محمد علی کریمی
۵,۱۳۳,۳۰۶,۸۲۶	۵,۷۴۶,۶۹۳,۰۲۲	سایر اقلام
<u>۱۱,۱۹۸,۳۶۷,۹۵۴</u>	<u>۱۱,۳۲۸,۲۵۲,۶۱۵</u>	جمع مشتریان محصولات شیمیائی
۲۲۰,۴۶۶,۰۰۲,۸۸۶	۳۴۸,۶۴۰,۱۶۳,۵۹۶	
(۲,۶۹۵,۴۰۳,۲۵۹)	(۲,۶۹۵,۴۰۳,۲۵۹)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۷-۲)
<u>۲۱۷,۷۷۰,۵۹۹,۶۲۷</u>	<u>۳۴۵,۹۴۴,۷۶۰,۳۳۷</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

(ادامه صفحه قبل)

		اسناد دریافتنی :
	۵۰,۹۱۳,۳۹۱,۹۴۹	شرکت پخش رازی
۱۱,۸۸۸,۵۱۵,۲۶۹	۳,۹۷۹,۱۸۲,۸۱۸	بازرگانی رام برزین
۶۸۲,۲۳۰,۵۹۸	۳,۱۹۶,۴۸۰,۵۷۲	شرکت پخش پگاه
—	۳,۱۲۲,۵۶۹,۲۰۰	شرکت شیمی فر
۲,۲۱۵,۰۳۶,۹۹۸	۱,۹۲۷,۸۹۷,۵۰۰	آقای محمد علی کریمی
۱,۳۵۴,۸۵۴,۲۱۲	۱,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	آقای عادل جوادپور
۱,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۸۷۶,۷۱۳	شرکت بیلیدم (فروش صادراتی به قزاقستان)
—	۷۳۴,۳۴۸,۰۰۰	شرکت پخش ایران دراگ
—	۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع صنایع رنگ و رزین آرتا
۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۵۵۷,۷۵۴	شرکت پخش ممتاز
—	۹,۹۲۲,۳۶۲,۸۴۵	سایر اقلام
۹,۱۳۸,۰۴۲,۹۱۸	۷۷,۲۶۳,۶۶۷,۳۵۱	
۲۷,۲۳۲,۶۷۹,۹۹۵	۴۲۳,۲۰۸,۴۲۷,۶۸۸	
۲۴۵,۰۰۳,۲۷۹,۶۲۲		

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

پخش	پخش	پخش	پخش	پخش	
ارمغان دارو	پگاه	ایران دراگ	هجرت	رازی	
۹,۹۰۷,۰۲۷,۵۸۸	—	—	—	۱۹۲,۹۵۵,۱۸۲,۹۷۵	مانده ابتدای سال
۱۵,۲۷۷,۶۳۸,۳۵۲	۷,۶۲۷,۲۸۱,۷۴۴	۱۶,۲۵۶,۴۷۰,۵۵۶	۳۰,۷۹۴,۴۶۳,۷۶۴	۳۴۹,۸۲۶,۸۱۵,۱۵۹	خالص فروش محصولات تولیدی (یادداشت ۱-۲۴)
—	—	—	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۵۷۵,۰۰۰)	طلب از یابست هزینه ها و حسابهای فیما بین
(۱۲,۰۵۲,۹۶۸,۳۳۰)	(۱۱,۹۳۴,۹۹۸,۷۰۰)	(۱,۹۱۳,۳۸۲,۳۲۸)	(۲,۱۷۹,۵۹۴,۸۵۰)	(۲۷۰,۲۱۱,۳۰۷,۲۶۶)	مبالغ وصولی
(۱۲,۸۷۶,۹۱۰,۱۱۲)	۱۲,۸۷۶,۹۱۰,۱۱۲	—	—	—	انتقال مانده فیما بین شرکتهای
۲۵۴,۷۸۷,۴۹۸	۸,۵۶۹,۱۹۳,۱۵۶	۱۴,۳۴۳,۰۸۸,۲۲۸	۲۸,۵۲۴,۸۶۸,۹۱۴	۲۷۲,۳۰۰,۱۱۵,۸۶۸	مانده پایان سال

۷-۲- از کل مانده حسابهای دریافتنی تجاری ۳,۱۸۱ میلیون ریال آن بدهی راكد و سنواتی مشتریان بوده که نسبت به بخش مشکوک الوصول آن مبلغ ۲,۶۹۵ میلیون ریال ذخیره در حسابهای سنوات قبل لحاظ شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

سایر حسابهای دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۱۸,۱۹۳,۳۸۷,۱۸۵	۸,۹۴۰,۸۰۳,۹۸۵	سودسهم دریافتنی (یادداشت ۱-۸)
۸,۹۲۴,۱۵۳,۸۱۴	۸,۹۲۴,۱۵۳,۸۱۴	سپرده نزد سازمان امور مالیاتی بابت تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ (یادداشت ۲-۱۸)
۵,۵۱۴,۰۳۸,۶۵۱	۵,۵۱۴,۰۳۸,۶۵۱	شرکت بیمه ایران - خسارت دریافتنی (یادداشت ۲-۸)
۲,۴۳۸,۱۳۹,۹۸۴	۵۷۶,۰۳۴,۵۶۴	بدهی کارکنان
۲۴۳,۰۶۰,۲۳۴	۲۴۳,۰۶۰,۲۳۴	اقلام راكد و سنواتی
۵۵۸,۲۹۵,۶۶۱	۷۲۱,۹۹۲,۱۰۱	سایر اقلام
۳۵,۸۷۱,۰۷۵,۵۲۹	۲۴,۹۲۰,۰۸۳,۳۴۹	
(۴,۳۹۳,۰۶۰,۲۳۴)	(۴,۳۹۳,۰۶۰,۲۳۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۳-۸)
۳۱,۴۷۸,۰۱۵,۲۹۵	۲۰,۵۲۷,۰۲۳,۱۱۵	

۸-۱ - مانده سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت پخش رازی و سنوات قبل سایر شرکتهای سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۱۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی
۲۲,۴۰۲,۵۰۰	۲۲,۴۰۲,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۶,۰۰۱,۴۸۵	۶,۰۰۱,۴۸۵	شرکت فارمیکو
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۷۲,۵۸۳,۲۰۰	-	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
۱۸,۱۹۳,۳۸۷,۱۸۵	۸,۹۴۰,۸۰۳,۹۸۵	

۸-۲ - مبلغ فوق عبارت از بهای تمام شده ماده اولیه خسارت دیده در سال قبل می باشد که به بدهکار حساب شرکت بیمه ایران منظور گردیده و پیگیری جهت وصول خسارت از شرکت بیمه در این رابطه در جریان می باشد .

۸-۳ - در رابطه با آن بخش از مطالبات فوق که به نظر مدیریت شرکت و با در نظر گرفتن جمیع جهات حائز اهمیت، مشکوک الوصول به نظر رسیده و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای سنوات قبل شرکت لحاظ شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

موجودی مواد و کالا

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۸۸,۵۲۶,۱۰۷,۰۶۳	۱۱۱,۲۳۳,۵۷۰,۶۵۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲,۲۸۲,۱۰۵,۸۸۹	۲۲,۳۴۲,۲۴۷,۸۸۸	کالای در جریان ساخت
۲۲,۲۷۹,۵۴۶,۳۶۳	۱۴,۱۲۵,۰۹۵,۹۲۲	کالای ساخته شده
۹,۴۴۰,۸۹۳,۴۷۴	۱۱,۶۲۰,۱۹۹,۴۲۹	موجودی قطعات و لوازم فنی
۱۳,۷۸۸,۴۷۲,۷۷۵	۱۵,۵۷۷,۹۸۵,۳۵۵	کالای در راه
۵۰,۳۷۶,۴۱۳	۳۶,۶۴۱,۲۶۸	سایر
۱۴۶,۳۶۷,۵۰۱,۹۷۷	۱۷۴,۹۳۵,۷۴۰,۵۱۸	
(۴۴۱,۸۱۳,۱۳۳)	(۹۳۵,۰۷۲,۵۲۶)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها(یادداشت ۹-۱)
۱۴۵,۹۲۵,۶۸۸,۸۴۴	۱۷۴,۰۰۰,۶۶۷,۹۹۲	

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

ریال	
۴۴۱,۸۱۳,۱۳۳	ذخیره کاهش ارزش موجودی اول سال
۷۴۹,۴۸۵,۱۲۳	ایجاد ذخیره در رابطه با ضایعات مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۲۷)
(۲۵۶,۲۲۵,۷۳۰)	تعدیل ذخیره با قیمت تمام شده سایر موجودیهای معدوم شده
۹۳۵,۰۷۲,۵۲۶	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 ۱۳۸۸

سفارشات و پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
		سفارشات :
۱,۵۷۲,۱۳۷,۱۳۰	۶,۴۴۲,۱۶۴,۱۲۰	مواد اولیه داروئی
۱۴۰,۵۸۰,۸۰۳	۸۹۸,۸۸۹,۸۹۵	مواد اولیه شیمیائی
۱,۷۱۲,۷۱۷,۹۳۳	۷,۳۴۱,۰۵۴,۰۱۵	
		پیش پرداختها :
۳,۶۷۴,۷۸۹,۶۷۵	۳,۵۱۲,۹۹۶,۶۶۵	خرید مواد و قطعات و لوازم فنی
۲,۷۳۴,۵۲۴,۹۱۸	۲,۱۷۲,۲۵۰,۸۷۸	خرید خدمات
۱,۰۳۲,۷۳۲,۱۱۱	۵,۶۹۵,۳۷۲,۴۳۴	سایر اقلام
۷,۴۴۲,۰۴۶,۷۰۴	۱۱,۳۸۰,۶۱۹,۹۷۷	
۹,۱۵۴,۷۶۴,۶۳۷	۱۸,۷۲۱,۶۷۳,۹۹۲	

۱۰-۱- مانده حساب سفارشات مربوط به مخارج انجام شده طی ۴۹ فقره اعتبار اسنادی گشایش شده تا پایان اسفند ۱۳۸۸ بوده که کالای موضوع آنها تا تاریخ مذکور به شرکت نرسیده است. تعهدات ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش واريز نشده اعتبارات اسنادی مزبور و کالای در راه (موضوع یادداشت ۹ فوق) که عبارت از کالای ۳۶ فقره اعتبار اسنادی وارد شده به شرکت بوده، جمعاً بالغ بر حدود ۶۳,۳۲۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

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

(مبالغ به ریال)

استهلاك انباشته

ارزش دفتری در

بهای تمام شده

ارزش دفتری در	مانده در	کسور	استهلاك سال	ابتدای سال	مانده در	کسور	نقل و انتقال	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۱۲,۰۶۸,۴۲۴	-	-	-	۱۱۲,۰۶۸,۴۲۴	-	-	-	۱۱۲,۰۶۸,۴۲۴
۱۸,۸۶۰,۶۸۹,۷۹۱	۲۱,۲۷۲,۴۵۰,۲۲	۵۲,۳۳۳,۶۶۷	۲,۲۲۹,۷۲۲,۲۷۶	۶,۹۸۸,۶۹۸,۳۹۲	۳,۰۴۲,۳۳۲,۰۲۳	۱۶۶,۲۴۸,۳۱۷	۴,۲۸۹,۴۱۰,۰۰۰	۴۱۹,۸۸۲,۱۶۷	۲۵,۸۷۵,۳۸۸,۱۸۳
۳,۰۵۸,۵۴۸,۹۴۶	۱۵,۳۵۰,۳۶۵,۵۲۸	۸۵,۲۴۰,۶۷۵	۴,۲۹۱,۶۶۶,۶۵۳	۱۱,۱۲۲,۶۳۰,۷۵۰	۵۴,۲۲۷,۷۸۸,۳۲۱	۱۲۹,۴۵۵,۵۵۰	۵۸۹۸,۰۶۴,۳۳۹	۶,۷۴۶,۹۹۹,۷۳۶	۴۱,۷۳۲,۱۷۱,۶۹۶
۶۰۰,۱۶۲,۰۰۳	۱,۵۹۹,۶۴۸,۹۰۵	-	۱۷۵,۲۳۴,۱۷۴	۱,۴۲۴,۴۱۴,۷۳۱	۲,۰۵۰,۰۷۷,۷۴۴	-	-	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۴,۵۷۷,۷۳۴
۹,۳۱۵,۷۳۸,۸۵۰	۶,۱۷۹,۸۷۱,۳۲۰	۳۸,۱۰۴,۴۹۸	۱,۵۱۰,۵۰۶,۴۳۷	۴,۷۰۷,۶۶۹,۳۸۱	۱۶,۱۱۳,۵۹۴,۴۰۴	۳۸,۱۰۴,۵۰۱	۹۹,۶۳۲,۰۰۰	۲,۱۲۸,۸۵۷,۶۷۴	۱۳,۹۳۲,۲۰۸,۳۳۱
۵۹,۴۰۴,۲۰۹,۰۱۴	۳۲,۳۹۴,۶۴۳,۷۵۴	۱۷۶,۶۷۸,۸۴۰	۸,۲۰۷,۱۰۹,۳۲۰	۲۴,۳۶۶,۲۱۳,۶۵۴	۱۰۲,۹۶۲,۵۸۹,۸۱۶	۳۱۶,۰۰۸,۶۶۸	۱۰,۲۸۷,۱۰۶,۳۳۹	۹,۳۲۱,۳۳۹,۵۷۷	۸۳,۶۶۸,۴۲۲,۶۶۸
۳۷,۵۲۰,۹۸۱,۷۴۶	-	-	-	-	۴۹,۱۸۲,۳۳۷,۶۵۶	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۶۸۳,۹۵۵,۹۱۰	۲۷,۵۲۰,۹۸۱,۷۴۶
۱۲,۸۰۲,۱۹۷,۸۲۶	-	-	-	-	۶,۱۱۴,۳۵۶,۶۷۷	-	(۱۰,۲۸۷,۱۰۶,۳۳۹)	۳,۵۹۹,۲۶۵,۱۹۰	۱۲,۸۰۲,۱۹۷,۸۲۶
۴۰,۳۳۳,۱۷۹,۵۷۲	-	-	-	-	۵۵,۲۹۷,۷۹۴,۳۳۳	-	(۱۰,۲۸۷,۱۰۶,۳۳۹)	۲۵,۲۸۲,۲۲۱,۱۰۰	۴۰,۳۳۳,۱۷۹,۵۷۲
۹۹,۳۲۷,۳۸۸,۵۵۶	۳۲,۳۹۴,۶۴۳,۷۵۴	۱۷۶,۶۷۸,۸۴۰	۸,۲۰۷,۱۰۹,۳۲۰	۲۴,۳۶۶,۲۱۳,۶۵۴	۱۵۸,۱۶۰,۶۵۴,۱۲۹	۳۴۵,۵۰۸,۳۶۸	-	۳۴,۶۰۴,۵۶۰,۶۷۷	۱۳۴,۰۰۱,۶۰۱,۸۴۰

دارائیهای در دست
تکمیل (یادداشت ۳-۱۱)
سفرها و کسب و پیش بردارائیهای
سرمایه (یادداشت ۴-۱۱)



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

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

ریال	
۳,۷۰۸,۳۳۷,۷۰۸	دیزل ژنراتور برق و متعلقات
۱۵۶,۱۱۰,۰۰۰	مخارج بازسازی سرویسهای بهداشتی
۸۴۵,۰۴۴,۴۵۹	سایر اقلام
۴,۷۰۹,۳۹۲,۱۶۷	

ماشین آلات :

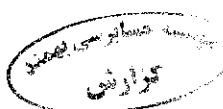
ریال	
۲,۵۱۴,۳۹۶,۱۰۴	دستگاه شستشو دهنده با هوا
۱,۹۱۸,۷۵۷,۴۹۲	دستگاه اتوکلاو
۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه ساینز پارت آمپول پرکنی
۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه HPLC
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه اکسالاکوتا
۵۷۵,۵۱۸,۹۳۸	دستگاه رنده خشک مرطوب
۳۶۸,۱۵۰,۰۸۰	دستگاه لیبل زنی
۲۸۰,۳۶۸,۳۴۹	دستگاه شستشوی واتر جت
۱۲۷,۰۲۳,۶۸۰	تجهیزات جانبی دستگاه اولمن
۴,۵۳۴,۸۴۹,۴۳۲	بهای قطعات و لوازم مصرفی تعمیرات
۱۲,۶۴۵,۰۶۴,۰۷۵	

وسایل نقلیه :

ریال	
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	مخارج مربوط به تعمیرات وسایل نقلیه

اثاثه و ابزار آلات :

ریال	
۴۶۶,۳۸۴,۵۰۰	لوازم آزمایشگاهی
۳۳۹,۶۶۲,۶۶۶	میز ، صندلی ، کمد و کتابخانه
۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه هوا ساز
۱۹۲,۹۳۳,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتر
۱۱۰,۷۲۵,۰۰۰	ترازوی رطوبت سنج
۹۶۶,۷۸۴,۵۰۸	سایر لوازم و اثاثه اداری
۲,۲۲۸,۴۸۹,۶۷۴	



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

۱۱-۲- کاهش دارائیهای ثابت مشهود مربوط به فروش تعدادی از اموال مستعمل ، شامل یکدستگاه آمپول پرکنی ، یکدستگاه دیزل ژنراتور، سه دستگاه فتوکپی، یکدستگاه تابلو برق و یک عدد مخزن گاز ، جمعاً به مبلغ ۴۴۷,۸۴۵,۰۰۰ ریال بوده که خالص سود حاصل از فروش به مبلغ ۳۱۰,۵۱۵,۴۷۲ ریال در سرفصل سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) منعکس می باشد .

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۲۴,۸۶۴,۶۵۲,۶۷۰	۲۹,۵۷۱,۰۴۹,۲۲۱	پروژه ساختمان جدید دارویی - عمدتاً شامل مخارج اخذ پروانه ساختمان از شهرداری
-	۶,۱۹۷,۰۰۸,۱۶۷	پروژه دیوار کشی حریم زمین خرمشهر
-	۴,۹۹۵,۸۸۶,۴۰۷	بازسازی رختکن و سرویسهای بهداشتی اداری و تولید دارویی
-	۳,۰۸۴,۰۹۰,۸۰۴	پروژه بازسازی و نوسازی فضای تولید دارویی
۱,۷۸۳,۷۶۳,۶۰۴	۲,۶۸۶,۳۷۵,۹۲۸	بازسازی سوسپانسیون قطره
۵۴۰,۷۰۶,۲۳۲	۶۳۳,۹۶۷,۵۶۴	بازسازی ساختمانهای اداری
۲۷,۸۲۸,۰۰۰	۵۵۰,۱۳۳,۶۲۳	بازسازی اتاق ژنراتورها
-	۴۴۷,۵۰۷,۸۹۳	بازسازی نمای ساختمانهای تولید دارویی ، شیمیایی وانبارها
-	۲۶۱,۴۶۰,۰۰۰	پروژه تغییر ظرفیت تولید رزین واحد شیمیایی
۲۴۶,۱۱۳,۶۹۹	۲۴۶,۱۱۳,۶۹۹	بازسازی سوسپانسیون آزیترومايسين
۶۷,۹۱۷,۵۴۱	۵۰۹,۸۴۴,۳۵۰	سایر
<u>۲۷,۵۳۰,۹۸۱,۷۴۶</u>	<u>۴۹,۱۸۳,۴۳۷,۶۵۶</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

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

ریال	
	سفارشات سرمایه‌ای:
۹۸۰,۲۳۳,۵۱۰	دستگاه کارتونینگ و پلیسترینگ و متعلقات
۱۲۲,۹۲۲,۸۶۵	دستگاه خشکن و گلات
۱۱,۸۹۸,۱۶۰	سایر
۱,۱۱۵,۰۵۴,۵۳۵	
	پیش پرداختهای سرمایه‌ای:
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مرتضی مخلص - مخارج اخذ مجوز شهرداری برای ساختمان جدید دارویی
۸۹۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی سازه گستر نوین - خدمات مهندسی و مشاوره و طراحی
۷۵۸,۹۰۰,۰۰۰	شرکت فرآیند دانش آراین - دو دستگاه چمبر حرارتی
۶۶۲,۲۵۰,۰۰۰	آقای نادر طلوعی - مخارج تخریب بنا و ساخت واحد SCALA دارویی
۳۸۲,۰۷۰,۵۰۰	شرکت آل.اس.ام . دبلیو آلمان - قرارداد جی ام جی پلنت جدید دارویی
۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	آیسان کیمیا - ساخت مخازن استیل
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ماشین سازی نامدار - دستگاه کوتر قرص اکسالاکوتا
۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت تکنو فارما - خرید سایز پارت آزیترومايسين
۷۰۸,۶۳۱,۶۴۲	سایر اقلام
۴,۹۹۹,۳۰۲,۱۴۲	
۶,۱۱۴,۳۵۶,۶۷۷	

۵-۱۱- باقیمانده تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش پرداخت نشده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای بالغ بر حدود ۸,۲۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۶-۱۱- ساختمانها و تأسیسات، ماشین آلات و ابزار و اثاثه و منصوبات شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و ترکیدگی لوله ، دارای پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۱۴۸ 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 صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

دارائیهای نامشهود

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

ریال	
۱۹۱,۶۷۱,۶۲۶	حق انشعاب آب ، برق و گاز
۶۳,۶۲۸,۲۵۰	حق الامتیاز ۵۲ خط تلفن (سال قبل ۴۸ خط)
۲۵۵,۲۹۹,۸۷۶	
۷۹۱,۷۳۶,۹۵۹	پیش پرداخت خرید دانش فنی ۴ محصول شیمیایی
۱,۰۴۷,۰۳۶,۸۳۵	

سرمایه گذاریهای بلندمدت

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۲۱,۷۸۴,۴۲۰,۴۱۵	۲۲,۲۸۳,۹۲۲,۷۲۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای (یادداشت ۱-۱۳)
۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانکها (یادداشت ۲-۱۳)
۲۶,۶۸۱,۳۸۱,۱۷۸	۲۷,۱۸۰,۸۸۳,۴۸۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹				
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی (یادداشت ۱-۱-۱۳)
۱۳۰,۰۴۱,۵۰۰	۱۳۰,۰۴۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵	شرکت شهرک صنعتی شهید مدرس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰	شرکت توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۵	۱	شرکت پترو کیمیا تجارت
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰	شرکت دارو آفرین شفا
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰	شرکت فوریت های داروئی پخش رازی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲	شرکت راموفارمین
-	۲,۳۱۰	۱,۰۰۰	-	۲/۳	شرکت شیمیائی پارس پامچال
۲۱,۹۱۴,۴۵۰,۴۱۵	۲۲,۴۱۳,۹۵۲,۷۲۵				
(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)				ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۲۱,۷۸۴,۴۲۰,۴۱۵	۲۲,۲۸۳,۹۲۲,۷۲۵				

۱-۱-۱۳- شرکت پخش رازی 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. آخرین افزایش سرمایه شرکت مذکور براساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۲/۲ به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال (تامین شده، از محل مطالبات حال شده) بوده که با این افزایش، سرمایه شرکت پخش رازی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی بالغ گردیده است.

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

(ادامه در صفحه بعد)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

ترازنامه

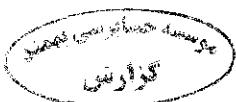
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰		۱۳۸۸/۱۲/۲۹		
روش	روش بهای	روش	روش بهای	
ارزش ویژه	تمام شده	ارزش ویژه	تمام شده	
۴۵۰,۷۰۶	۴۵۰,۷۰۶	۶۷۲,۱۷۴	۶۷۲,۱۷۴	دارائیهای جاری
۳۴,۷۰۹	۲۱,۷۲۲	۴۱,۹۰۰	۲۱,۷۲۲	سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش ارزی
۴,۹۵۹	۴,۹۵۹	۵,۴۵۹	۵,۴۵۹	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۰۱,۷۶۰	۱۰۱,۷۶۰	۱۲۸,۸۳۱	۱۲۸,۸۳۱	سایر دارائیهای غیر جاری
۵۹۲,۱۳۴	۵۷۹,۱۴۷	۸۴۸,۳۶۴	۸۲۸,۱۸۶	جمع دارائیهای جاری
۲۷۹,۶۳۴	۲۷۹,۶۳۴	۴۸۵,۵۸۴	۴۸۵,۵۸۴	بدهیهای جاری
۶,۰۱۹	۶,۰۱۹	۶,۸۳۸	۶,۸۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۶,۴۸۱	۲۹۳,۴۹۴	۳۵۵,۹۴۲	۳۳۵,۷۶۴	حقوق صاحبان سهام
۵۹۲,۱۳۴	۵۷۹,۱۴۷	۸۴۸,۳۶۴	۸۲۸,۱۸۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۷		سال ۱۳۸۸		
روش	روش بهای	روش	روش بهای	
ارزش ویژه	تمام شده	ارزش ویژه	تمام شده	
۴۳۸,۷۷۱	۴۳۸,۷۷۱	۴۹۸,۸۳۳	۴۹۸,۸۳۳	خالص فروش
(۲۷۴,۷۱۳)	(۲۷۴,۷۱۳)	(۳۱۵,۰۹۸)	(۳۱۵,۰۹۸)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۶۴,۰۵۸	۱۶۴,۰۵۸	۱۸۳,۷۳۵	۱۸۳,۷۳۵	سود ناخالص
(۲۵,۰۲۷)	(۲۵,۰۲۷)	(۲۵,۱۴۹)	(۲۵,۱۴۹)	هزینههای عمومی، اداری، فروش
۱۷,۲۲۷	۱۸,۰۹۰	۷,۴۹۹	۸,۹۱۰	وخالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی
۱۵۶,۲۵۸	۱۵۷,۱۲۱	۱۶۶,۰۸۵	۱۶۷,۴۹۶	درآمد سرمایه گذاری در شرکت وابسته
(۱۲,۱۳۹)	(۱۲,۱۳۹)	(۲۹,۵۴۰)	(۲۹,۵۴۰)	سود عملیاتی
۳,۴۲۶	۳,۴۲۶	۵,۳۲۱	۵,۳۲۱	هزینههای مالی
۱۴۷,۵۴۵	۱۴۸,۴۰۸	۱۴۱,۸۶۶	۱۴۳,۲۷۷	خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
(۲۹,۵۴۵)	(۲۹,۵۴۵)	(۳۰,۹۰۷)	(۳۰,۹۰۷)	سود قبل از مالیات
۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۸۶۳	۱۱۰,۹۵۹	۱۱۲,۳۰۷	مالیات
				سود خالص



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

۱۳-۲- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت 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 ۸۳۲,۲۶۶,۸۰۵ ریال بوده که به همراه ۱۵۶,۷۸۰,۸۸۰ ریال و ۸۵,۵۳۳,۷۷۰ ریال سود متعلقه سپرده های کوتاه مدت (یادداشت های ۱-۵ و ۲-۶) جمعاً به مبلغ ۱,۰۷۴,۵۸۱,۴۵۵ ریال جزو سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) مندرج می باشد.

سایر دارائیها

۱۴- مبلغ مندرج درترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به حصه بلندمدت وام کارکنان می باشد .

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۹,۴۷۱,۴۶۷,۹۷۵	۳۸,۱۶۰,۳۵۶,۲۶۵	فروشنندگان خارجی - خرید مواد اولیه
۴,۳۳۲,۹۷۱,۲۷۳	۴,۲۴۱,۶۵۶,۰۷۹	کالای امانی دیگران نزد ما
-	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیهان دارو - خرید آزیترومایسین
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنایع شفا فارمد - خرید اریترومایسین
۵۸۵,۵۰۷,۳۷۱	۲,۲۹۴,۳۶۷,۶۳۴	شرکت داروپات شرق - خرید PVC
۱,۰۰۷,۱۵۴,۶۰۰	۱,۸۰۵,۷۰۳,۳۰۰	شرکت برهان دارو - خرید پودر استامینوفن
-	۱,۷۷۷,۹۳۴,۲۹۶	شرکت داروشیشه - خرید پوکه آمپول
-	۱,۴۵۴,۴۲۰,۵۶۲	شرکت ژلاتین کپسول ایران - خرید پوکه کپسول
۴۵۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۳۹۵,۵۹۸,۵۰۰	شرکت دارو پلاستیک پارس - خرید قطره چکان
۱,۷۰۴,۷۱۳,۰۳۰	۱,۲۶۴,۸۸۰,۵۸۹	شرکت آیدانار - خرید PVC
۲,۵۱۶,۵۲۸,۵۴۱	۱,۱۷۴,۵۸۳,۸۶۴	شرکت پارس آمپول - خرید پوکه آمپول
-	۷۵۷,۵۷۴,۱۳۹	شرکت بهینه پوشش جم - خرید PVC
۸۶۶,۳۳۶,۰۰۰	۵۴۳,۴۳۸,۳۰۰	شرکت تماد - خرید مواد امپرازول
۴,۹۸۲,۶۸۷,۸۹۳	۶,۳۸۱,۰۶۶,۲۷۹	سایر
۲۷,۲۱۹,۱۲۴,۶۸۳	۶۶,۲۳۶,۵۷۹,۸۰۷	
۳,۳۱۱,۱۵۷,۹۳۳	۱۲,۳۷۳,۹۶۸,۱۵۳	
۳۰,۵۳۰,۲۸۲,۶۱۶	۷۸,۶۱۰,۵۴۷,۹۶۰	اسناد پرداختنی (۷۳ فقره چک بابت خرید مواد اولیه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۵,۰۱۷,۸۰۴,۷۰۴	۶,۶۴۱,۹۳۳,۸۹۴	نیم درصد عوارض فروش قانون بازآموزی و نوآموزی (یادداشت ۱-۱۶)
۲,۴۱۹,۰۱۳,۲۱۱	۳,۸۵۸,۸۷۶,۵۷۸	سپرده های دریافتی از پیمانکاران و اشخاص
۱,۷۴۲,۷۸۵,۶۱۴	۱,۴۵۸,۰۸۶,۷۳۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۶۶۱,۶۶۳,۶۸۹	۶۵۸,۸۱۱,۹۶۷	حق بیمه های تکلیفی پرداختنی
۶۲۴,۱۷۷,۳۳۲	۴۳۲,۲۸۶,۴۱۷	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۱۱۲,۶۸۴,۷۰۳	۲۷,۳۵۵,۷۶۵	عوارض پرداختنی محصولات شیمیایی
۳,۲۴۱,۳۱۱,۲۱۵	—	ودیعه ظروف محصولات شیمیایی
۳,۲۵۰,۹۶۸,۴۵۳	۳,۴۹۷,۳۴۵,۸۴۲	سایر
۱۷,۰۷۰,۴۰۸,۹۲۱	۱۶,۵۷۴,۶۹۷,۱۹۸	
۶۰,۸۶۰,۶۴۰,۱۰۷	۴۹,۰۵۹,۴۱۹,۴۷۲	اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۱۶)
۷۷,۹۳۱,۰۴۹,۰۲۸	۶۵,۶۳۴,۱۱۶,۶۷۰	

۱۶-۱- مبلغ فوق عبارت از ذخیره نیم درصد موضوع قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی کشور مربوط به سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۸ می باشد. توضیح اینکه بموجب مکاتبات انجام شده توسط وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و با استناد به بند ج ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، قانون مذکور از ابتدای سال ۱۳۸۴ احیا گردیده و کلیه شرکتهای داروئی موظف به پرداخت نیم درصد از یک درصد قانون مذکور به حساب خزانه دولت بوده و نیم درصد مابقی را نیز می بایست با نظر وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی در راستای تضمین کیفیت فرآورده های داروئی هزینه نمایند.

۱۶-۲- تفکیک اسناد پرداختنی پایان سال ۱۳۸۸ بشرح خلاصه زیر می باشد.

ریال	
۲۸,۵۹۱,۲۲۱,۶۱۵	۶۵ فقره چک تسلیمی به سهامداران شرکت بابت سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۲۰,۴۶۸,۱۹۷,۸۵۷	۷۴ فقره چک تسلیمی به سایر اشخاص بابت تسویه مطالبات ایشان (عمدتاً مالیات ابرازی سال قبل)
۴۹,۰۵۹,۴۱۹,۴۷۲	

