

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۳	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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 خطرهای 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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

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 به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۵ دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال ارقام راكد و سنواتی می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت ذخیره‌ای نیز در حسابها منظور نشده است. همچنین بابت بدهی به خزانه‌داریکل کشور در خصوص فروش داروهای دارای سوء مصرف، موضوع ماده ۴۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، ذخیره کافی بابت سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخیره اضافی در حسابها ضروری است اما بدلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۵ - رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲ در مورد شناخت درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها بلند مدت و کوتاه مدت رعایت نشده است بطوریکه سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت دانا در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ بترتیب به مبالغ ۱۷٫۴ میلیارد ریال و ۱۸ میلیارد ریال در همان سالها و بدون در نظر گرفتن تاریخ مجمع عمومی در حسابها انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق و در صورت اصلاح حسابها از این بابت، دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و سود سال مالی مورد گزارش بترتیب به مبالغ ۱۸ میلیارد ریال و ۰٫۱۶ میلیارد ریال کاهش و تعدیلات سنواتی به مبلغ ۱۷٫۴ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۳ مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بیش از مبالغ ذخیره و پرداخت شده، می‌باشد. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
کیمیدارو

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۴)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

مورد گزارش و سال مالی قبل براساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی، ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و نیز به دلیل وجود هزینه های غیرقابل قبول مالیاتی و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب مالیات بیش از مبلغ ذخیره شده در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اظهار نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

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 اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- طبق یادداشت توضیحی ۱۰ داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه‌ای مربوطه جمعاً به مبلغ ۹۳/۴ میلیارد ریال مربوط به پروژه احداث ساختمان جدید دارویی می‌باشد که عملیات اجرایی آن عمدتاً از سال ۱۳۹۰ متوقف شده است. اقدامات انجام شده جهت تکمیل و بهره برداری از آن تا کنون به نتیجه نرسیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- داراییهای در جریان تکمیل شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۱۰) فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- ۳۳ قلم از محصولات دارویی (عمدتاً صادراتی) و شیمیایی، با زیان عملیاتی بمبلغ ۱۵/۲ میلیارد ریال به فروش رسیده 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 بازرس قانونی

۱۱- مبنای اعطای مبلغ ۲۸۱/۶ میلیارد ریال تخفیفات فروش (سال قبل ۱۶۸/۷ میلیارد ریال) و ۲۰ میلیارد ریال پاداش وجوایز جنسی (سال قبل ۳۲ میلیارد ریال) به شرکتهای پخش برای این سازمان مشخص نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

۱۲- به رغم عدم وصول مطالبات حاصل از فروش های اعتباری در مواعد مقرر در قراردادهای منعقدۀ با شرکتهای پخش (عمدتاً شرکت پخش رازی - شرکت وابسته) و افزایش دوره وصول مطالبات (در سال جاری به میزان ۲۲۶ روز) ، مفاد قراردادهای منعقدۀ در خصوص احتساب جریمه تأخیر بابت عدم پرداخت به موقع وجوه مربوط به فروشهای اعتباری به طور کامل رعایت نشده است. ضمن اینکه در خصوص دریافت مطالبات بابت سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر (عمدتاً شرکت پخش رازی) نیز اقدامی به عمل نیامده است.

۱۳- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مطالب مندرج در بندهای ۴ الی ۶ جلب می نماید.

۱۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی به طور کامل رعایت نشده است.

۱۴-۲- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱۱ و ۱۵ این گزارش و برنامه ریزی و اجرای افزایش سرمایه و تعیین تکلیف ارقام راکد موجودی بسته بندی به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴-۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ 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. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به استثناء موضوع مندرج در بند ۱۱ نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴-۴- گزارش هیئت مدیره درباره 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 بالهیمیتی 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

۱۵- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

الف- با توجه به اینکه سهام شرکت در بازار اول سازمان مزبور معامله می شود میزان سرمایه ثبت شده آن در راستای جز (۱) ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس، حداقل به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال افزایش نیافته است.

ب- افشاء صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، موضوع بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار.

ج- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداقل ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها، موضوع ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه‌ها و دستورالعمل های 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 تدوین رویه قابل اتکاء و ابلاغ آن به کارکنان و تهیه دستورالعمل های 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

۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۵

محمد نوری حسین آبادی

غلامحسین حج فروش

شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

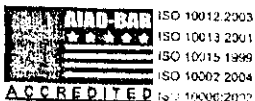
به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	الف- صورت های مالی مجموعه
۳	ترازنامه مجموعه
۴	صورت سود و زیان مجموعه
۵	صورت جریان وجوه نقد مجموعه
۶	الف - صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمی دارو
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	یادداشت های توضیحی:
۸-۱۰	تاریخچه و فعالیت
۱۱-۳۳	اهم رويه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ به تأیید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	شرکت دارو سازی اسوه
	نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	به نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور
	عضو غیر موظف	شرکت دارو سازی رامو فارمین
	مدیر عامل - عضو موظف	به نمایندگی آقای فرید باران پوریان
	عضو غیر موظف	شرکت دارو سازی جابر ابن حیان
		به نمایندگی آقای دکتر ابوالقاسم موسوی
		شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
		به نمایندگی آقای محمد شمیری
		شرکت تجهیزات پزشکی بورا طب
		به نمایندگی حسد ازدری



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
			پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۴,۵۱۷	۷,۹۳۱	۳	موجودی نقد
۲۶۵,۶۶۴	۲۰۲,۲۳۷	۱۲	مالیات پرداختنی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۳,۷۹۵	۵۳,۹۵۴	۱۳	سود سهام پرداختنی	۷۰۵,۴۹۴	۱,۰۰۰,۸۰۱	۵	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۱۸۶,۷۴۹	۳۸۶,۱۹۸	۱۴	تسهیلات مالی	۴۹۰,۶۶۰	۴۰۱,۶۲۰	۶	موجودی مواد و کالا
۳۳۱,۰۹۹	۳۹۴,۳۹۵	۱۵	جمع بدهی های جاری	۷۰,۵۹۱	۶۱,۴۴۵	۷	پیش پرداخت ها
۸۶۷,۳۰۷	۱,۰۳۶,۸۸۴		بدهی های غیر جاری :	۱,۲۷۲,۶۶۷	۱,۴۸۰,۴۱۲		جمع دارایی های جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				دارایی های غیر جاری :
۲۱,۶۶۴	۲۸,۵۴۵	۱۶	جمع بدهی ها	۸۱۱	۱,۲۰۳	۵-۲	در رفتنی های بلند مدت
۸۸۸,۹۷۱	۱,۰۶۵,۴۲۹		حقوق صاحبان سهام :	۱۰۸,۱۹۰	۱۶۱,۹۸۳	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
			سرمایه	۳۲۸	۳۲۸	۹	داراییهای نامشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۵,۱۳۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۸	سود انباشته	۲۶,۰۹۷	۵۹,۷۲۶	۱۱	سایر دارایی ها
۴۴۳,۱۲۲	۵۴۹,۳۶۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۱۳,۴۲۶	۳۹۸,۳۸۴		جمع دارایی های غیر جاری
۶۹۷,۱۲۲	۸۱۳,۳۶۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۸۶,۰۹۳	۱,۸۷۸,۷۹۶		جمع دارایی ها
۱,۵۸۶,۰۹۳	۱,۸۷۸,۷۹۶						

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

شرکت سپامی عام صنعتی کمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۴		یادداشت
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۲,۹۰۲	۱,۰۵۲,۳۰۷			۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۵۷۶,۱۹۱)	(۶۴۱,۰۷۱)			۲۰ بپای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶۶,۷۱۱	۴۱۱,۲۳۶			سود ناخالص
(۶۷,۹۶۲)		(۵۶,۵۴۳)		۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۰,۴۰۱)		(۳,۳۳۵)		۲۲ سایر اقلام عملیاتی
(۷۸,۳۶۳)	(۵۹,۸۷۸)			سود عملیاتی
۳۸۸,۳۴۸	۳۵۱,۳۵۸			۲۳ هزینه های مالی
(۷۵,۵۴۱)		(۸۱,۶۳۱)		۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۹,۶۹۱		۱۶۱,۶۸۵		
۴۴,۱۵۰	۸۰,۰۵۴			
۴۳۲,۴۹۸	۴۳۱,۴۱۲			سود قبل از مالیات
(۶۶,۱۳۳)	(۵۱,۱۶۷)			مالیات بر درآمد
۳۶۶,۳۶۵	۳۸۰,۲۴۵			سود خالص
				سود پایه هر سهم :
۱,۳۰۲	۱,۱۸۳			عملیاتی
۲۲۵	۴۰۱			عبر عملیاتی
۱,۵۲۷	۱,۵۸۴			۲۵ سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۳۶۶,۳۶۵	۳۸۰,۲۴۵			سود خالص
۳۷۸,۷۹۵		۵۴۴,۳۲۷		سود انباشته ابتدای سال
(۹۶,۰۳۸)		(۱۱۱,۲۱۵)		۲۶ تعدیلات سنواتی
۲۸۲,۷۵۷		۴۳۳,۱۲۲		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۱۶,۰۰۰)		(۲۶۴,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۶۶,۷۵۷	۱۶۹,۱۲۲			
۴۳۳,۱۲۲	۵۴۹,۳۶۷			سود انباشته پایان سال

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۳ میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :	۲۷	۱۳۷,۲۲۹
سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۴,۲۸۲	۱,۸۴۰
سود سهام دریافتی	۷۹۰	۶۷۴
سودپرداختی بابت تسهیلات	(۶۶,۳۹۰)	(۶۱,۶۱۴)
سود سهام پرداختی	(۴۸,۶۸۹)	(۱۰۹,۶۴۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۶۸,۷۲۳)
مالیات بردرآمد:		(۱۱۰,۰۰۶)
مالیات بر درآمد پرداختی		(۶۷,۶۵۱)
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۸۲۸)	(۴,۴۲۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۰,۸۲۸)
فعالیت های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات	۸۲۵,۶۶۲	(۹۱,۸۹۵)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۷۷۷,۶۳۶)	(۶۲,۶۱۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		۶۸,۰۲۶
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۳,۴۱۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۴,۵۱۷
مانده وجه نقد در پایان سال		۷,۹۳۱
مبادلات غیر نقدی		۱۴,۵۲۴

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

شرکت سهامی عام صنعتی کمندار و

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۲۶۵,۶۶۴	۲۰۲,۳۲۷	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۴,۵۱۷	۷,۹۳۱	۳	موجودی نقد
۸۲,۷۹۵	۵۲,۹۵۴	۱۳	مالیات پرداختی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۶,۷۴۹	۳۸۶,۱۹۸	۱۴	سود سهام پرداختی	۷۰۵,۴۹۴	۱,۰۰۸,۰۱۱	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۳۱,۰۹۹	۳۹۴,۳۹۵	۱۵	تسهیلات مالی	۴۹۰,۶۶۰	۴۰۱,۶۲۰	۶	موجودی مواد و کالا
				۷۰,۵۹۱	۶۱,۴۴۵	۷	پیش پرداخت ها
۸۶۷,۳۰۷	۱,۰۳۶,۸۸۴		جمع بدهی های جاری	۱,۲۷۲,۶۶۷	۱,۴۸۰,۴۱۲		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
				۸۱۱	۱,۲۰۳	۵-۲	دریافتی های بلند مدت
۲۱,۶۶۴	۲۸,۵۴۵	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۱,۷۲۷	۷۱,۷۲۷	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۸۸,۹۷۱	۱,۰۶۵,۴۲۹		جمع بدهی ها	۳۲۸	۳۲۸	۹	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۵,۱۳۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۲۶۰,۹۷	۵۹,۷۳۶	۱۱	سایر دارایی ها
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی				
۳۹۶,۶۵۹	۴۵۹,۱۱۱		سود انباشته				
۶۶۰,۶۵۹	۷۲۳,۱۱۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۷۶,۹۶۳	۳۰۸,۱۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۵۴۹,۶۳۰	۱,۷۸۸,۵۴۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۴۹,۶۳۰	۱,۷۸۸,۵۴۰		جمع دارایی ها

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۹	۱,۰۵۲,۳۰۷	۱,۰۴۲,۹۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۰	(۶۴۱,۰۷۱)	(۵۷۶,۱۹۱)
سود ناخالص		۴۱۱,۲۳۶	۴۶۶,۷۱۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۱	(۵۶,۵۴۳)	(۶۷,۹۶۲)
سایر اقلام عملیاتی	۲۲	(۳,۳۳۵)	(۱۰,۴۰۱)
سود عملیاتی		(۵۹,۸۷۸)	(۷۸,۶۴۳)
هزینه های مالی	۲۳	(۸۱,۶۴۱)	(۷۵,۵۴۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴	۱۰۷,۸۹۲	۱۱۶,۱۳۸
سود قبل از مالیات		۲۶,۲۶۱	۴۰,۵۹۷
مالیات بر درآمد		۳۷۷,۶۱۹	۴۲۸,۹۴۵
سود خالص		(۵۱,۱۶۷)	(۶۶,۱۳۳)
سود پایه هر سهم:		۳۲۶,۴۵۲	۳۶۲,۸۱۲
عملیاتی		۱,۱۸۳	۱,۳۰۲
غیر عملیاتی		۱۷۷	۲۱۰
سود پایه هر سهم - ریال	۲۵	۱,۳۶۰	۱,۵۱۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۳۲۶,۴۵۲	۳۶۲,۸۱۲
سود انباشته ابتدای سال	۴۶۵,۶۱۸	۳۲۰,۵۳۱
تعدیلات سنواتی	(۶۸,۹۵۹)	(۷۰,۶۸۴)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۳۹۶,۶۵۹	۲۴۹,۸۴۷
سود سهام مصوب	(۲۶۴,۰۰۰)	(۲۱۶,۰۰۰)
سود انباشته پایان سال	۱۳۲,۶۵۹	۳۳,۸۴۷
	۴۵۹,۱۱۱	۳۹۶,۶۵۹

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

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۷	۱۳۷,۲۲۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۴,۲۸۳	۱,۸۴۰
سود سهام دریافتی	۷۹۰	۶۷۴
سود پرداختی بابت تسهیلات	(۶۶,۳۹۰)	(۶۱,۶۱۳)
سود سهام پرداختی	(۴۸,۶۸۹)	(۱۰۹,۶۴۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۶۸,۷۴۳)
مالیات بردرآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		(۶۷,۶۵۱)
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۸۲۸)	(۲,۴۲۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۰,۸۲۸)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۶۴,۶۱۲)
تغییرات های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات	۸۴۵,۶۶۲	۶۱۳,۶۴۰
بازپرداخت اقس تسهیلات دریافتی	(۷۷۷,۶۳۶)	(۵۹۵,۵۵۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۶۸,۰۲۶	۱۸,۰۸۴
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳,۴۱۴	(۷۳,۸۱۱)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۴,۵۱۷	۷۸,۳۲۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۷,۹۳۱	۴,۵۱۷
مبادلات غیر نقدی	۰	۱۲,۵۲۴

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ با نام شرکت سهامی صنعتی هوشمند، تأسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ مورخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در بهران، کیلومتر ۳ جاده آبهلی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گارها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه، بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات، خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شرکت ارتباط دارد می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و توزیع انواع محصولات دارویی و شیمیایی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۱	۳۱	
۴۰۰	۴۰۱	کارکنان قراردادی
۴۳۱	۴۳۲	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

مبنای روش ارزش ویژه:

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده
 میانگین موزون
 میانگین موزون
 میانگین موزون

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

شرکت سهامی عام صنعتی کسپدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی

صورت های مالی تهیه شده به روش ارزش ویژه	صورت های مالی جداگانه شرکت اصلی
روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نقل های تمام شده و خکنش ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	نقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
نقل بهای تمام شده و خکنش ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	نقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

نحوه ارزیابی و شناخت :
 سرمایه گذاری های بلند مدت :
 سرمایه گذاری در شرکت وابسته
 سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
 سرمایه گذاری های جاری :
 سرمایه گذاری سرج المعامله در بازار
 سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت
 نحوه شناخت در آمد :

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری

۲-۴- دارایی های نامشهود

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰٪، ۱۲٪	نزولی
وسایل نقلیه	۳۰٪، ۲۵٪	نزولی
اثاثه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت سهامی عام صنعتی کمندارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت (مزد مینا) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

۲-۹- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴			نادرلس
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
مسیون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
				تجاری :
				اسناد دریافتنی :
				اشخاص وابسته
۳,۳۳۳	.	.	۱۸۷,۱۵۴	سایر مشتریان
۱۶۰,۵۱۹	۱۸۷,۱۵۴	.	۱۸۷,۱۵۴	
۱۶۳,۷۴۲	۱۸۷,۱۵۴	.	۱۸۷,۱۵۴	
				حساب های دریافتنی :
				اشخاص وابسته
				سایر مشتریان
۲۳۴,۱۹۱	۳۳۷,۷۱۲	.	۲۳۷,۷۱۲	۵-۱-۲
۱۵۷,۳۴۳	۳۳۴,۳۷۶	(۱,۵۰۰)	۳۳۵,۷۷۶	۵-۱-۲
۳۸۱,۵۳۴	۵۷۱,۹۸۸	(۱,۵۰۰)	۵۷۳,۴۸۸	
۵۴۵,۳۷۶	۷۵۹,۱۴۲	(۱,۵۰۰)	۷۶۰,۶۴۲	
				غیر تجاری :
				سود سهام دریافتنی
				کارکنان (وام و مساعده)
				سایر
۱۴۹,۶۰۷	۳۳۷,۹۷۷		۳۳۷,۹۷۷	۵-۱-۲
۶,۵۱۸	۱۰,۵۸۷		۱۰,۵۸۷	
۲۰,۹۳	۳۰۵	(۲,۰۲۶)	۲,۳۳۱	
۱۶۰,۲۱۸	۳۴۸,۸۶۹	(۲,۰۲۶)	۳۵۰,۸۹۵	
۷۰۵,۴۹۴	۱,۰۰۸,۰۱۱	(۳,۵۳۶)	۱,۰۱۱,۵۳۷	

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴
خالص	خالص
میلون ریال	میلون ریال
۸۱۱	۱,۲۰۳
۸۱۱	۱,۲۰۳

غیر تجاری :
کارکنان (وام و مساعده)

۵-۱-۱ اسناد دریافتنی کوتاه مدت بشرح ذیل می باشند :

۱۳۹۳ - میلیون ریال	۱۳۹۴ - میلیون ریال	شرح
.	۷۶,۳۹۸	چک های داروگستر یاسین
۴۲,۷۵۸	۳۱,۹۳۵	چک های بهرسان دارو
۸۲,۸۵۹	۲۳,۲۵۳	چک های بخش ممتاز
.	۱۲,۰۷۶	چک های بخش تجهیز گران طب نوین
.	۹,۲۶۱	چک های سلامت بخش هستی
۱۶,۰۷۲	۶,۶۳۳	چک های داروگستر میهن
.	۵,۸۷۹	چک های دی دارو امید
.	۲,۴۶۲	چک های جهن فارمد
.	۳,۲۷۲	چک های توسعه تجارت جلال ارا
.	۲,۹۵۲	چک های مکتاف
۳,۶۱۱	۹۸۴	چک های مینار دارو
۳,۶۶۷	.	چک های مریوزان درمان
۸,۷۴۹	۸,۷۴۹	اسناد واخواست شده
۱,۸۰۳	۱,۴۹۹	سایر
۱۶۰,۵۱۹	۱۸۷,۱۵۴	

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۳,۱۱۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۱,۸۰۸	۳,۸۸۷	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۷۰۹	۷۹۴		موجودی صندوق
۲,۰۰۰	۳,۲۵۰	۳-۲	وجه در راه
۴,۵۱۷	۷,۹۳۱		جمع

۲-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل حساب های ارزی به مبلغ ۲۴,۳۰۲/۸۱ یورو و مبلغ ۱۶,۳۲۳/۶۹ دلار و مبلغ ۱,۱۲۸ درهم که به ترتیب مانده های ۲۳,۹۳۵ ریال و ۳۰,۳۴۰ ریال و ۳۲,۵۳۷ ریال و ۹,۳۰۰ ریال جمعاً به مبلغ ۲۰,۰۶۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۱۸۱ میلیون ریال) تسعیر شده است .

۲-۲- وجه در راه مربوط به چک دریافتی از شرکت دانا به تاریخ ۹۴/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و در تاریخ ۱۳۰۸/۰۹/۲۵ وصول شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است .

۱۳۹۳		۱۳۹۴		نام شرکت	
مانده	مانده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۷۱۳	۷۱۳	۷۱۳	۲,۰۳۱	۷۲۸,۵۶۸	بانک کارفورین
۴۹۱	۴۹۱	۴۹۱	۳,۴۸۲	۲۷۸,۸۲۶	دارو سازی جابر ابن حیان
۲۰۶	۲۰۶	۲۰۶	۷۳۱	۶۸۷,۹۷۱	بانک صادرات ایران
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۷۹۹	۴۲,۶۹۸	دارو سازی اسوه
۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۷,۰۴۳	۱,۷۳۸,۰۶۳	جمع

۴-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سال ۱۳۹۴ بالغ بر ۷۸۹ میلیون ریال بوده که جزء درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) ارائه گردیده است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۴ - میلیون ریال	۱۳۹۳ - میلیون ریال
شرکت بخش رازی - وابسته	۵-۱-۲-۱	۲۳۷,۷۱۲	۲۲۴,۱۹۱
شرکت بهرسان دارو		۶۶,۰۰۶	۳۱,۰۱۷
سلامت بخش هستی		۵۹,۸۴۹	-
بخش فردوس		۲۶,۶۶۷	۲۸,۳۶۷
بخش هجرت		۲۶,۲۴۰	۲۹,۸۲۶
پارادب نامن		۲۷,۱۹۷	۶,۲۳۷
به بخش داروی بهشهر		۱۹,۷۰۸	-
تابان بخش نیکان		۱۹,۱۲۲	۱۶,۰۴۶
شرکت بخش البرز		۱۳,۲۲۹	۱۵,۵۵۳
داروگستر یسین		۱۵,۹۵۰	-
پورا بخش		۱۲,۰۵۰	-
داروگستر میهن		۱۰,۰۵۶	۱,۱۵۰
جهان فارمد		۸,۳۱۲	۷,۱۱۹
مکتاف		۷,۲۰۳	-
بخش مستاز		۵,۹۲۳	۱۳,۹۵۶
مهدین دارو		۴,۳۱۹	۱,۰۵۰
شرکت بخش ایران تراگ		۴,۰۵۴	۴,۰۵۴
سایر		۹,۸۷۱	۳,۸۶۸
		<u>۳۳۵,۷۷۶</u>	<u>۱۵۷,۳۲۳</u>
		<u>۵۷۳,۴۸۸</u>	<u>۳۸۱,۵۲۴</u>

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷,۸۷۷ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری وصول گردیده است.

۵-۱-۲-۱- گردش حساب شرکت بخش رازی به شرح زیر است.

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۲۴,۱۹۱	۱۶۲,۹۳۸	خالص فروش
۲۵۶,۰۸۷	۵۳۸,۵۳۴	وصولی طی دوره
(۳۴۲,۵۶۶)	(۴۷۷,۲۸۱)	مانده پایان دوره
<u>۲۳۷,۷۱۲</u>	<u>۲۲۴,۱۹۱</u>	

۵-۱-۳- سود سهام دریافتی منتهی به از افلام ریز است :

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	بخش رازی
۲۰۰,۹۹۹	۱۱۶,۹۹۹	داروسازی دانا
۲۶,۳۱۹	۳۲,۳۰۰	داروسازی جبرئیل حیان
۴۲۴	۳۲۴	داروسازی اسوه
۱۳۲	۵۲	بانک صادرات ایران
۳۱	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۲	۲۲	
<u>۲۲۷,۹۷۷</u>	<u>۱۴۹,۶۰۷</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
خالص	خالص	ذخیره	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۲۵۲	۲۱۴,۷۹۶	(۵,۸۵۶)	۲۲۰,۶۵۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲۹,۹۸۸	۴۰,۷۶۱	(۱,۳۹۴)	۴۲,۱۵۵	کالای در جریان ساخت
۶۱,۴۴۷	۴۵,۶۱۴	(۳,۲۸۵)	۴۸,۸۹۹	کالای ساخته شده
۲۳,۲۶۷	۳۲,۱۰۳	۰	۲۲,۱۰۳	قطعات و لوازم یدکی
۳۲۳,۹۴۴	۳۳۳,۲۷۴	(۱۰,۵۳۵)	۳۴۳,۸۰۹	
۱۶۶,۷۱۶	۶۸,۳۴۶	۰	۶۸,۳۴۶	کالای در راه
۴۹۰,۶۶۰	۴۰۱,۶۲۰	(۱۰,۵۳۵)	۴۱۲,۱۵۵	

- ۶-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها مرتبط با مواد و کالای ساخته شده ضایعاتی و غیر قابل بازیافت می باشد.
- ۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا ۳۷۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و ... بیمه شده است.
- ۶-۳- کالای در راه به مبلغ ۶۸,۳۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸,۵۸۹ میلیون ریال سفارشات موجود در گمرک و مبلغ ۲۹,۷۵۷ میلیون ریال که شامل موجودی مواد اولیه بیسموت، پانکراتین، دیکلوهتاک پلت، تی نیدازول و ... موجود در انبار فرنگینه شرکت در پایان سال مورد گزارش میباشند که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی ۲۵٪ از کالاهای فوق مورد تأیید آزمایشگاه قرار گرفته و رسید صادر گردیده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی :
۳۲,۱۸۲	۳۴,۰۱۶	۷-۱ سفارشات مواد اولیه
۷,۱۱۲	۰	سفارشات مواد بسته بندی
۴,۴۲۳	۳,۴۵۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۳,۷۱۷	۳۷,۴۶۹	
		پیش پرداخت های داخلی :
۱۴,۱۰۳	۸,۱۸۰	۷-۲ خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۵,۴۱۲	۴,۳۱۸	خرید قطعات و لوازم یدکی
۳۰۰	۲۸۲	بیمه دارایی ها
۷,۰۵۸	۱۱,۱۹۶	سایر
۲۶,۸۷۴	۲۳,۹۷۶	
۷۰,۵۹۱	۶۱,۴۴۵	

- ۷-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۳۴,۰۱۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سفارش کلاریترو مایسین به مبلغ ۷,۵۱۶ میلیون ریال ، متفورمین به مبلغ ۵,۵۹۶ میلیون ریال ، بیسموت به مبلغ ۵,۱۰۳ میلیون ریال رانیتیدین به مبلغ ۴,۴۲۳ میلیون ریال می باشد.
- ۷-۲- خرید مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۸,۱۸۰ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید کلاریترو مایسین به مبلغ ۲,۸۱۳ میلیون ریال از شرکت شفاپارس ، خرید بوک کپسول به مبلغ ۱,۹۸۱ میلیون ریال از شرکت زلاتین کپسول ایران ، خرید پلی وینیل به مبلغ ۹۳۲ میلیون ریال از شرکت تدبیر تجارت آتیه می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

پدداشت	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی
	(مليون ريال)	(مليون ريال)	(مليون ريال)	(مليون ريال)
۸-۱ سرمایه گذاری در شرکت وابسته بخش رازی (۳۰٪ سهام)	۱۲۶,۹۷۷	۲۶,۷۲۱	۷۳,۱۸۴	۲۶,۷۲۱
۸-۲ سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶
	۱۶۱,۹۸۳	۷۱,۷۲۷	۱۰۸,۱۹۰	۷۱,۷۲۷

۸-۱- شرکت کیمیدارو ۳۰ درصد سهام شرکت بخش رازی را در اختیار دارد. فعالیت شرکت ذی بخش محصولات دارویی این شرکت و سایر شرکتهای دارویی است. ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در اختیار شرکت داروسازی جابراش حیوان و ۳۰ درصد در اختیار شرکت اسوه (شرکتهای گروه) می باشد. در تاریخ ترازنامه دارائیهها، بدهیهها و حقوق صاحبان سهام شرکت بخش رازی به ترتیب مبلغ ۱۱,۳۵۵ میلیارد ریال، ۱۰,۷۰۸ میلیارد ریال و ۶۴۸ میلیارد ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها و سود به ترتیب ۱۷,۵۹۴ میلیارد ریال و ۴۲۵ میلیارد ریال بوده است. ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته بخش رازی بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
سهیم از خالص دارائیهها	۱۱۵,۲۲۰	۹۴,۹۸۵
سهیم از تعدیلات سنوایی	(۴۲,۳۵۶)	(۴۲,۳۵۶)
سهیم از سود خالص سال جاری	۱۲۷,۵۷۴	۱۰۸,۲۱۸
سود سهام در سمنی سال جاری (مضوب)	(۸۴,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰)
خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین	۱۰,۴۱۹	(۳,۷۶۳)
خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه	۱۲۶,۹۷۷	۷۳,۱۸۴

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

	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش نامنوسه
			مليون ريال	مليون ريال
سایر شرکت ها :				
دارو سری دانا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳	۳۳,۹۴۴	-
فوریتیهای داروینی بخش رازی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱,۰۰۰	-
شهرک صنعتی شهید مدرس	۱۳۵	-	۱۳۰	(۱۳۰)
توسعه بازرگانی بخش رازی	۵,۰۰۰	۵	۵۰	-
پرو کیمیا تجارت	۱	۰.۲۵	۱۰	-
دارو افورین شفا	۵,۰۰۰	۱	۳	-
سایر راسو فارمیس و یارس باسجال	۱	-	-	-
			۳۵,۱۳۶	(۱۳۰)
			۳۵,۰۰۶	۳۳,۹۸۴

۹- دارایی های نامشهود

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ريال	میلیون ريال
حق انضمام آب، برق و گاز	۱۹۲	۱۹۲
نرم افزار	۷۱	۷۱
حق الامتیاز ۵۴ خط تلفن	۶۵	۶۵
	۳۲۸	۳۲۸

شرکت سهامی عام صنعتی کیمندارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰. دارایی های ثابت شهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته					بهای تمام شده		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مانده در پایان سال	برکنار شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	برکنار شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۱۳	۱۱۳	.	.	.	.	۱۱۳	.	.	۱۱۳
۲۳,۶۷۵	۲۰,۹۰۵	۱۵,۹۳۰	.	۱,۷۷۰	۱۴,۱۵۰	۲۶,۸۲۵	.	.	۲۶,۸۲۵
۸,۷۰۸	۹,۴۲۳	۱۲,۰۸۷	.	۱,۰۷۴	۱۱,۰۱۳	۲۱,۵۱۰	.	۱,۷۸۹	۱۹,۷۲۱
۴۳,۷۷۹	۴۲,۶۹۷	۶۰,۶۹۶	.	۸,۹۷۵	۵۱,۷۲۱	۱۰۳,۳۹۳	.	۷,۸۹۳	۹۵,۵۰۰
۱,۰۱۲	۷۷۱	۴,۵۳۳	.	۲۴۱	۲,۲۹۲	۳,۳۰۴	.	.	۳,۳۰۴
۴,۹۳۱	۴,۵۳۳	۹,۸۸۶	(۵۶۴)	۱,۳۳۴	۹,۳۱۶	۱۴,۴۲۰	(۵۶۴)	۸۲۷	۱۴,۱۴۷
۳,۳۷۵	۳,۳۸۴	۴,۷۰۳	.	۴۰۰	۴,۳۰۳	۷,۹۸۷	.	۳۰۹	۷,۶۷۸
۸۴,۵۹۳	۸۱,۷۲۷	۱۰۵,۸۲۵	(۵۶۴)	۱۳,۶۹۴	۹۳,۶۹۵	۱۸۷,۵۵۲	(۵۶۴)	۱۰,۸۲۸	۱۷۷,۷۲۸
۹۱,۹۷۴	۹۱,۹۷۴					۹۱,۹۷۴	.	.	۹۱,۹۷۴
۱,۴۳۳	۱,۴۳۳					۱,۴۳۳	.	.	۱,۴۳۳
۹۳,۴۰۷	۹۳,۴۰۷					۹۳,۴۰۷	.	.	۹۳,۴۰۷
۱۷۸,۰۰۰	۱۷۵,۱۳۴	۱۰۵,۸۲۵	(۵۶۴)	۱۳,۶۹۴	۹۳,۶۹۵	۲۸۰,۹۵۹	(۵۶۴)	۱۰,۸۲۸	۲۷۰,۶۹۵

دارایی های در جریان تکمیل

سفرات و پیش پرداخت هن سرمایه ای

- ۱۰.۱ افزایش دارایی های ثابت بابت خرید دستگاه هواساز، الکتروپمپ، داربر، oilfree، چارو برقی صنعتی، دستگاه های کامپیوتری، PH متر، اسکرابر و ۰۰۰۰ می باشد.
- ۱۰.۲ دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان، سیل و ترکیبگی لوله به مبلغ ۲۵۹,۹۱۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.
- ۱۰.۳ ذرابی های در جریان تکمیل مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد. در خصوص تکمیل و بهره برداری از دارایی های مزبور مذاکراتی با شرکتهای فارماکرا (انگلیس) و دی ام وی (هلند) جهت تولید داروهای جدید تحت لیسانس آنها توسط شرکت صورت پذیرفته است.
- ۱۰.۴ پیش پرداختهای سرمایه ای بابت پرداخت به شرکتهای آی سان کیمیا، تکنو فارما، کریم حسین پور و ۰۰۰۰ از سال ۱۳۸۹ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۲	۱۳۹۴
شرکت اصلی	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۹۷	۵۹,۷۳۶
۲۶,۰۹۷	۵۹,۷۳۶

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها

۱۱-۱- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد که تا زمان تسویه تسهیلات امکان برداشت وجوه مقدور نمی باشد. همچنین بابت سپرده های نزد بانک کشاورزی و سینا، سودی به مبلغ ۱,۲۷۶ میلیون ریال در (پدداشت ۲۴) ارائه گردیده است.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوزه مدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۴	باده است
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :		
اسناد پرداختنی :		
۱۷,۲۳۶	۳۱,۴۹۱	۱۲-۱
تامین کنندگان کالا و خدمات		
۱۷,۲۳۶	۳۱,۴۹۱	
حسابهای پرداختنی :		
اشخاص وابسته		
۰	۱,۷۴۲	۱۲-۲
تامین کنندگان کالا و خدمات		
۱۸۰,۵۸۳	۱۰۵,۱۰۸	۱۲-۲
۱۸۰,۵۸۳	۱۰۶,۸۵۰	
۱۹۷,۸۱۹	۱۳۸,۳۴۱	
غیر تجاری :		
اسناد پرداختنی		
۹,۷۶۷	۲۵,۳۳۲	۱۲-۳
مطالبات پیمانکاران و اشخاص		
۷,۲۷۵	۳,۹۳۶	
شرکت شفا دارو - سهامدار اصلی		
۵,۹۲۹	۳,۰۵۴	
خرانه ناری کل کشور - عوارض داروهای سوء مصرف		
۱۷,۸۰۸	۰	
حزینه های پرداختنی		
۶,۹۱۸	۲,۸۴۰	۱۲-۴
کالای امانی دیگران نزد ما		
۴,۵۲۰	۱۵,۳۹۳	۱۲-۵
سپرده بیمه		
۳,۷۷۷	۳,۸۷۴	۱۲-۶
صندوق رفاه کارکنان		
۳,۰۳۹	۳,۹۲۸	
حزری کارکنان		
۲,۰۳۶	۱,۹۱۳	
سازسن تأمین امتیازی - حق بیمه های پرداختنی		
۱,۶۴۵	۲,۳۳۶	
اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و ارزش افزوده		
۵,۱۴۱	۱,۳۹۰	
۶۷,۸۴۵	۶۳,۹۹۶	
۲۶۵,۶۶۴	۲۰۲,۳۳۷	

۱۲-۱- چکهای سدره در وجه اشخاص بابت خرید مواد اولیه دارویی به مبلغ ۱۵,۶۲۹ میلیون ریال می باشد که در سال ۹۵ پرداخت خواهد شد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۸۹ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کسمندارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲.۲ مانده حسابهای پرداختی تجاری (سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات) به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۵۱	۱۵,۲۷۶	پارس آمبول
۱,۴۲۰	۱۰,۱۸۲	شرکت بهینه پوشش جم
۸,۸۶۳	۵,۶۴۵	میدان شیمی
۵۳	۵,۳۸۷	شرکت دارو شیننه
۰	۴,۹۸۵	شرکت وانا داروگستر
۰	۴,۲۹۹	شیمی دارویی درو پخش
۴,۵۸۹	۳,۶۶۰	شرکت سعاد
۲,۴۰۱	۳,۳۷۷	شرکت چاب آریا نقش
۱,۴۷۵	۲,۷۵۱	داروسازی شهید قاضی
۱۶,۵۱۰	۲,۳۷۲	نولیدموادلولیه دارویی البرزبانک
۱۷۳	۱,۹۷۲	آناهیتا چاب ایرانیان
۱,۱۹۲	۱,۴۹۷	چاب توسعه نگار
۰	۱,۷۴۲	توسعه بازرگانی پخش رازی - شرکت وابسته
۱۳۷,۷۴۶	۲۳,۷۰۴	سایر
۱۸۰,۵۸۳	۱۰۶,۸۵۰	

۱۲.۲ - اسناد پرداختی غیرتجاری به مبلغ ۲۵,۳۳۲ میلیون ریال بشرح ذیل بابت ۲۷ فقره چک صادره می باشد که در سن ۹۵ پرداخت خواهد شد.

تاریخ آخرین سررسید	نفس شرح	میلیون ریال
۱۳۹۵/۰۸/۱۲	سازمان امور مالیاتی / عملکرد ۹۱ (۸ فقره)	۱۱,۷۲۸
۱۳۹۵/۰۴/۲۰	دیان محاسب - واحد هزینه ناری (۴ فقره) - بابت فروش داروهای سوء مصرف دار	۷,۴۷۰
۱۳۹۵/۰۲/۱۷	شرکت فن آوری پیشرفته - بابت دستگاه HPLC	۲,۳۰۴
۱۳۹۵/۰۶/۰۳	شرکت بیمه البرز (۸ فقره) - بابت اقساط بیمه نامه	۱,۸۷۶
۱,۹۵۵	سایر (۶ فقره)	
۲۵,۳۳۲		

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۸۱۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری تسویه گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کمندار و
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲-۴ - مبلغ تشکیل دهنده هزینه های پرداختی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۳۲	۲,۸۴۰	۱۲-۴-۱	هزینه های معوق
۵۸۶	۰		سایر
<u>۶,۹۱۸</u>	<u>۲,۸۴۰</u>		

۱۲-۴-۱ - مبلغ تشکیل دهنده حساب هزینه های معوق شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۲۷	۲,۱۳۵	هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)
۵۵۸	۴۹۱	آب ، برق ، تلفن و گاز مصرفی
۳,۳۹۷	۰	پاداش بهره وری معادل یک ماه حقوق
۸۵۰	۲۱۲	هزینه حسابرسی
<u>۶,۳۳۲</u>	<u>۲,۸۴۰</u>	

۱۲-۵ - مانده فوق شامل مبلغ ۱۰۰,۷۳۴ میلیون ریال از داروسازی بورسینا (مواد پانکراتین و رانتیتیدین دی سی) و مبلغ ۴,۲۲۳ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از از سازمان صنایع دفاع - مهمات سازی می باشد.

۱۲-۶ - اهم مبلغ تشکیل دهنده حساب سپرده دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسدالتهی - پیمانکار پروژه - بیمه
۳۷۵	۴۷۰	شرکت ارشیا تریبران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد - بیمه
۱۴۷	۱۴۷	مادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو - بیمه
۱۲۲	۱۲۲	شرکت مهندسی مشاور صنایع - پیمانکار ناظر رنفت دارویی جدید - بیمه
۱۰۷	۱۰۷	شرکت فرامیر راهبر تهران - پیمانکار خدمات HSE - بیمه
۹۳۴	۹۳۴	سایر
<u>۳,۷۷۷</u>	<u>۳,۸۷۴</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۳ - میلیون ریال		۱۳۹۴ - میلیون ریال						
	مانده پرداختنی	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات		
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی شده است	۱۷,۶۶۲	.	۱۷,۶۶۱	۱۷,۶۶۱	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۰	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱
رسیدگی شده است	.	.	۶۶,۳۳۵	.	۸۶,۸۲۴	۶۶,۳۳۵	۳۹۷,۲۴۵	۴۴۲,۸۲۴	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۶۶,۱۳۳	۲,۷۸۷	۶۳,۳۴۶	.	.	۶۶,۱۳۳	۳۳۴,۱۶۴	۴۴۷,۰۳۹	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است	.	۵۱,۱۶۷	.	.	.	۵۱,۱۶۷	۲۵۵,۸۳۵	۳۷۷,۶۱۹	۱۳۹۴
	۸۳,۷۹۵	۵۳,۹۵۴							

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- شرکت ضمن پرداخت مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ اعتراض نیز کرده است. که طبق رای شورای عالی مالیاتی به هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م (همعرض) احاله گردیده و موضوع در دست رسیدگی می باشد.

۱۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه شده است در ضمن تا زمان تهیه صورتهای مالی جهت سال ۱۳۹۳ برگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده :
			سال ۱۳۹۳
	۲۶۰,۴۱۳	.	سال های قبل از ۱۳۹۲
	۱۰۹,۹۲۲	۱۸۶,۷۴۹	
	۳۷۰,۳۳۵	۱۸۶,۷۴۹	
	۱۵,۸۶۳	.	اسناد پرداختنی
	۳۸۶,۱۹۸	۱۸۶,۷۴۹	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال است.

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

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	شرح
			شرکت شفا دارو
	۲۵۹,۳۲۷	۱۱۶,۶۴۹	شرکت دارویی و تجهیزات پزشکی بوراطب
	۳۷,۷۲۱	۳۰,۸۶۲	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
	۸,۶۷۳	.	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
	۶,۹۳۹	۶,۹۳۹	بیمه مرکزی ایران
	۲,۲۰۰	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
	۸۵۸	.	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
	۸۳۰	۳۲۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا
	۶۶۰	.	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
	۶۳۰	۶۳۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری سبا
	۵۴۲	۳۲۴	داروسازی شهید قاضی
	۵۰۹	.	تأمین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی
	۴۶۳	.	سایر
	۶۶,۸۴۶	۳۱,۰۲۱	
	۳۸۶,۱۹۸	۱۸۶,۷۴۹	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴۱۷,۷۵۳	۲۵۱,۴۸۴	بانک ها
	(۲۳,۳۵۸)	(۲۰,۳۸۵)	سود و کارمزد سال های آتی
	۳۹۴,۳۹۵	۲۳۱,۰۹۹	

۱۵-۱-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۵,۸۵۲	۲۸۷,۰۹۹	۲۵ تا ۲۷ درصد
	۲۵۸,۵۴۳	۴۴,۰۰۰	۱۶ تا ۲۵ درصد
	۳۹۴,۳۹۵	۳۳۱,۰۹۹	

۱۵-۱-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

	۱۳۹۴
	میلیون ریال
	۳۹۴,۳۹۵
	۳۹۴,۳۹۵

۱۵-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه :

	۱۳۹۴
	میلیون ریال
	۳۹۴,۳۹۵
	۳۹۴,۳۹۵

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۶,۱۱۳	۲۱,۶۶۴	مانده ابتدای سال
	(۲,۳۰۹)	(۳,۵۶۸)	برداشت سده طی سال
	۷,۸۶۰	۱۰,۴۴۹	ذخیره تأمین شده
	۲۱,۶۶۴	۲۸,۵۴۵	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام برداشت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴%	۱۲۹,۶۰۷,۹۴۲	۵۴%	۱۳۰,۲۵۴,۴۸۹	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴%	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	۱۴%	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	شرکت دارویی و تجهیزات طبی پورا طب
۳%	۷,۷۰۹,۹۹۱	۳%	۶,۵۸۹,۱۲۵	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
۲۹%	۶۸,۳۹۰,۶۱۳	۲۹%	۶۸,۸۶۴,۹۳۲	سایرین (۷,۳۴۸ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰%	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۸- اندوخته قانونی

دراحرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، معادل ۵ درصد از سودخالص سالانه شرکت در سالهای قبل جمعاً به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار و
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۹- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
میلیون ریال	عقدار	میلیون ریال	مقدار	یادداشت
				فروش داخلی:
				دختی:
				قرص و درازه (عدد)
۸۹۱,۴۳۷	۱,۹۲۲,۹۷۰,۶۷۸	۱,۰۴۲,۹۵۵	۱,۸۵۰,۳۱۵,۲۹۳	
۱۵۹,۵۲۳	۸۳,۶۲۶,۰۳۰	۱۲۳,۸۴۲	۷۳,۸۰۰,۶۳۶	کیسول (عدد)
۵۹,۵۵۷	۸,۱۸۹,۶۹۹	۷۴,۶۰۶	۹,۸۶۱,۷۲۰	آمیول (عدد)
۴۹,۳۱۲	۲,۳۴۱,۲۹۳	۴۳,۱۴۶	۲,۵۵۹,۵۰۳	قطره (شیشه)
۳۴,۷۹۶	۱,۲۷۷,۳۱۸	۳۱,۴۲۱	۱,۱۴۷,۸۸۸	سوسپانسیون (شیشه)
۵۱	۱,۳۵۴	۲,۲۴۴	۱۰۵,۲۷۴	محصولات نسیمیایی (کینوگرم)
۱,۱۹۴,۵۷۶		۱,۳۲۰,۲۰۴		
				صادراتی:
				قرص و درازه (عدد)
۱۱,۳۷۱	۴۴,۴۱۰,۹۳۰	۴,۹۷۸	۹۵۰۰,۰۰۰	
۴,۶۳۸	۹,۹۲۰,۸۴۲	۱,۰۳۳	۲,۲۷۰,۵۰۰	کیسول (عدد)
۲,۹۶۲	۷۹۸,۳۵۰	۷,۰۶۲	۱,۷۰۷,۰۹۰	آمیول (عدد)
۱,۰۵۳	۱۱۱,۵۳۰	۳,۲۶۲	۶۰۴,۷۶۳	قطره (شیشه)
۲۷۶	۱۲,۰۰۰	۶۹	۳,۰۰۰	سوسپانسیون (شیشه)
۲۰,۳۰۰		۱۶,۴۰۶		
۱,۳۱۴,۸۷۶		۱,۳۳۶,۶۱۰		فروش ناخالص
(۱۶۸,۶۸۹)		(۲۸۱,۶۶۷)		تحقیقات فروش (یادداشت ۵-۱۹)
(۳,۲۸۵)	(۴۸۴,۰۸۰)	(۲,۶۳۶)	(۳۴۴,۲۴۰)	برگشت از فروش
۱,۰۴۲,۹۰۲		۱,۰۵۲,۳۰۷		فروش خالص

۱۹-۱- کلیه برجهای فروش محصولات دارویی بر اساس نرخهای مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۹-۲- عمده فروش های صادراتی از طریق شرکت مهرورزان درمان صورت گرفته که نرخ فروش با تصویب مدیر عامل بصورت ریالی می باشد.

۱۹-۳- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۲	۵۲۸,۵۲۴	۳۴	۳۵۶,۰۸۷	اشخاص وابسته - شرکت پخش رازی
۴۸	۵۰۴,۳۶۸	۶۶	۶۹۶,۲۲۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۰۴۲,۹۰۲	۱۰۰	۱,۰۵۲,۳۰۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۹-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				فروش خاص :
۴۷٪	۴۳٪	۲۴۰,۶۸۹	۴۵۸,۶۶۴	قرص و درآرد
۳۴٪	۳۵٪	۳۷,۷۹۷	۶۹,۲۵۹	کپسول
۵۷٪	۲۴٪	۲۶,۰۳۴	۵۰,۱۳۱	آمیول
۵۳٪	۲۷٪	۷,۴۹۴	۲۷,۳۸۰	قطره
۱٪	۵٪	۱,۳۸۲	۲۹,۳۲۷	سوپاتسیون
۱۰٪	-۵۰٪	(۲,۰۶۰)	۶,۲۰۹	محصولات شیمیایی
۴۵٪	۳۶٪	۴۱۱,۲۳۶	۶۲۱,۰۷۰	

تدوین در ترکیب و افزایش میزان ناخالص فروش محصولات دارویی در طی سال جاری به مبلغ ۱۲۱,۷۳۴ میلیون ریال موجب افزایش سادل ۱۰ درصد فروش نسبت به سال قبل گردیده است. میزان تخفیف طی سال جاری بنا به شرایط موجود و بارار رقابتی شدید نسبت به سال قبل افزایش داشته است.

تمکین خالص فروش محصولات دارویی بر اساس خریداران شرح زیر می باشد :

نام شرکت	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل
شرکت بخش رازی - شرکت وابسته	۲۵۶,۰۸۷	۳۴٪
شرکت بهرمان دارو	۱۵۸,۴۲۵	۱۵٪
شرکت داروگستر یاسین	۹۲,۳۰۴	۹٪
سلاست بخش هستی	۷۶,۸۸۱	۷٪
پارناطب تامن	۵۸,۷۷۷	۶٪
بخش هجرت	۳۹,۲۰۷	۴٪
شرکت بخش البرز	۳۸,۲۷۷	۴٪
بخش فردوس	۲۸,۸۳۳	۳٪
بخش ممتاز	۲۴,۰۴۹	۲٪
شرکت مکتاف	۲۳,۵۰۴	۲٪
جینان فرمد	۲۳,۴۷۸	۲٪
دارو گسترهین	۲۱,۳۶۸	۲٪
به بخش داروی بهسپر	۱۹,۷۱۴	۲٪
لدن بخش بکال	۱۴,۶۷۰	۱٪
سایر	۷۶,۵۳۳	۷٪
	۱,۰۵۲,۳۰۷	۱۰۰٪

۱۹-۵- تحلیفات فروش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۳۱۳	۸۳,۱۷۲	شرکت بخش رازی - شرکت وابسته
۳۸,۱۳۵	۶۷,۹۱۸	شرکت بهرمان دارو
.	۴۵,۶۹۹	شرکت داروگستر یاسین
۳,۵۹۹	۱۲,۲۲۲	پارناطب تامن
.	۱۲,۶۸۷	سلاست بخش هستی
.	۹,۱۱۹	شرکت بخش البرز
۴۲,۶۴۲	۴۹,۸۳۰	سایر
۱۶۸,۶۸۹	۳۸۱,۶۶۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
فروش	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۸,۶۱۴	۴۴۰,۰۵۰	۲۰-۱
۳۹,۶۹۹	۵۲,۹۰۵	۲۰-۲
		مواد مستقیم مصرفی
		دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۵۵,۰۹۵	۶۷,۹۳۰	۲۰-۲
۷,۴۸۹	۱۱,۸۰۶	۲۰-۳
۱۱,۵۱۸	۱۲,۳۳۰	دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۶۳۶	۱۲,۶۵۸	مواد غیر مستقیم
۳۴,۵۳۰	۳۸,۶۹۶	رستوران
		استهلاک
		سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۵۷۹,۵۸۱	۶۳۶,۳۷۵	جمع هزینه های ساخت
۱,۶۲۸	(۱۰,۷۷۳)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۲,۹۶۰)	(۷۵)	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
۵۷۸,۲۴۹	۶۳۵,۵۲۷	بهای تمام شده ساخت
(۱۹,۸۱۰)	۱۵,۸۲۳	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۴۴	(۲,۴۹۴)	نقل و انتقال موجودی کالای ساخته شده
۵۵۸,۴۸۳	۶۳۸,۸۵۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات دارویی و شیمیایی
۱۷,۷۰۸	۲,۲۱۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته بازرگانی
۵۷۶,۱۹۱	۶۴۱,۰۷۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمندارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سیال مالی بیندلی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰-۱: در سال مورد گزارش مبلغ ۴۴۰,۲۲۵ میلیون ریال (سات قبل ۴۹۸,۰۰۱۶ میلیون ریال) مؤاد ونیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اجتنی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

۱۳۹۳		۱۳۹۴		شرکت و کشور فروشنده:	بوع مواد
درصد به کل خرید سالی	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل خرید سالی	مبلغ - میلیون ریال		
۲۲	۱۱۹,۲۳۵	۲۶	۸۲,۰۲۲	هندوستان	فورو ماید قرص، پانتراتین، سرلفاکتوکسازول قرص، گلی کلایزید، الازاپین، منفورمین، زامبرازول، سدیم، کربودیئول، دیوانیرونکس، رانیتیدین دی سی، نادافین، دنیزین هیدروکلراید، سونیفاماید، موکسی فلوکساستین، فلوکسوستات، اولری اسدات، دیکلوفناک، انراکومارول، دیلوکستین هیدروکلراید، فورو ماید امپول، دیکلوفناک سدیم امپول، متوکلوپرامید، افلوکاستین، بیسموت، پانکراتین، پنی ویتین الکتی، بوکه کبسول، پیروکسیکام امپول، ریگلیفاید، سانیفیدین، سوکرافت، فرمیگ، فویازیتل امپول، فویل، کتیدنمایسین امپول، گلی کلایزید، نیازین، هیدروکسی پروپیل متیل سلولز ۶ cps
۱	۴۸,۲۲۰	۴	۱۲,۸۱۸	شفا فارمد	آزیروماپسین کبسول
-	-	۷	۲۱,۴۰۷	کشور لهستان	ناکلوس، فویل
۸	۴۰,۹۲۹	۴	۱۸,۶۷۴	تسکر پانک	لوزازین یتسیم، سدیتامپوزم قرص، منفورمین هیدروکلراید، دگرامترین سدیم فسفات، پروپیل پارین
۵	۲۵,۲۵۷	۶	۱۹,۹۲۲	مهنان شیمی	ممن بن کلایزید، آمودپین سزلات، منفورمین هیدروکلراید
-	-	۵	۱۶,۹۹۳	شرکت وانا دنرو گستر	منفورمین هیدروکلراید، مایروکسین
۵	۲۲,۴۴۷	۵	۱۵,۶۳۱	الطن	بسموت، اوسیل پ خاش ۱۰۲، اودریت، پروگرامر ۱۸۸
۳	۱۶,۱۸۷	۲	۷,۸۹۴	نماد دارو پخش	استامیوفون قرص
۳	۱۵,۶۸۷	۴	۱۲,۹۷۰	شرکت چناب آریا نقش	جمنه، بروشور و اسبل
۳	۱۲,۶۲۹	۲	۷,۸۹۶	شرکت اکسپه	کدی سل، ایپوبروفن کبسول، اپروزیل، پیریدکسین، تالک، مانیتول قرص، متیل پارابن، ویتامین د ۲ قطره، هیدروکسی پروپیل متیل سلولز ۵۰، هیوسین، بوکه امپول، فنره چکان
۱	۹,۰۲۴	۱	۱,۶۰۷	کسیا کالا	امپول
۱	۶,۸۲۵	۳	۹,۰۰۷	دارو شیشه	بوکه امپول
۱	۶,۰۸۰	۲	۵,۹۶۹	شرکت ترسیم نگار	جفت
۱	۵,۶۱۵	۲	۶,۴۶۱	شرکت بهمنش کاز	ترپنوتیرید، قرص، آلپوورسول، دکستروزسورفن هیدروبرماید، فیل افرین هیدروکلراید
۱	۵,۱۴۶	۱	۲,۲۵۱	شرکت شیشه رازی	شیشه، ابرارول و فلوکیم
-	-	۱	۴,۸۹۶	کشور ایتالی	آلیرازولام، دیازپام قرص، سوتالول، فوفازین امپول، فوفازین قرص، ولرازپام قرص، مرگل، ۸۱۰۱۱، میدازولام Base
-	-	۱	۳,۱۱۰	کره	پوتیل اکریلات
-	-	۱	۱,۹۲۰	کشور آرمینی	نخاسنه دوت، ۱۵۰، فرمیگ

۲۰-۲: ارزش هزینه های دستمرد مستقیم و غیر مستقیم بابت افزایش حقوق و دستمرد پرس بر اساس افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار، بازنگری اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و اعطای پاداش به پرسنل بالای ۱۰ سال معادل یک ماه حقوق و مزایای می باشد.

۲۰-۳: افزایش مواد آزمایشگاهی (استاندارد و ناخالصی ها) به دلیل تغییر روش های آنالیز مواد طبق فرموله و افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری به علت سرریس کامل خاموط تولید (پرس) می باشد.

شرکت سرمایه‌ی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰۰۴ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد	محدولات دارویی		محدولات شیمیایی				
	فرص و دراززه (هزار عدد)	آبپول (هزار عدد)	کرسول (هزار عدد)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	ظرفه (هزار شیشه)	رژین (تن)	نساجی (تن)
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰
ظرفیت بودجه ۱۳۹۲	۱,۷۱۳,۰۸۹	۱۵,۶۰۱	۸۱,۸۲۶	۹۹۱	۲,۳۱۳	۱۹۶	۸
تولید سال ۱۳۹۴	۱,۸۰۳,۳۵۴	۱۱,۷۶۰	۷۴,۹۳۲	۱,۰۸۰	۲,۴۰۱	۳۰۶	۱۱
تولید سال ۱۳۹۳	۱,۹۸۶,۷۴۲	۹,۳۵۳	۹۰,۰۴۶	۱,۳۸۶	۳,۱۱۰	۷	۲۰
درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال قبل	(۹)	۲۶	(۱۷)	(۱۶)	(۲۳)	۴,۲۷۱	(۴۵)
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۸۶	۲۱	۱۹	۷	۶۰	۱	-
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۱۰۵	۷۵	۹۲	۱۰۹	۱۰۴	-	-

۳۱- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۶۹	۱۴,۸۹۰
۳۱,۸۴۳	۱۹,۸۷۳
۳,۵۰۰	۴,۵۰۰
۸۱۷	۱,۰۳۶
۷,۲۱۵	۹,۹۸۸
۹,۷۱۸	۶,۲۵۶
۶۷,۹۶۲	۵۶,۵۴۳

حقوق و دستمزد و مزایا
بازرسی، کمیته و نمایندگانه
تداوم هیئت مدیره
مسئولان
سهم از سرپر
سایر (انجام کمتر ۱۰ درصد هزینه‌های فروش، اداری و عمومی)

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱۹)	-	هزینه‌های جدید بسته در تولید (هزینه مصرف داخلی محصولات)
۱۳	-	درآمد ارائه خدمات
(۳۱)	۱۸۳	سود ارزی (نسبت از تسعیر با تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی)
(۷,۰۲۸)	(۵,۷۹۳)	ریسک کاهش ارزش موجودی‌ها
۱۰۵	۱۸	حاصلی کسری و اضافی کپی
(۵,۹۶۳)	-	سزانه داری کل کشور - عوارض داروهای سوء مصرف
۲,۸۲۴	۲,۲۵۷	۲۲-۱ سایر اقلام
(۱۰,۴۰۱)	(۳,۳۲۵)	

۲۲-۱ سایر اقلام به مبلغ ۶,۲۵۷ میلیون ریال بابت جرائم تاخیر وصول مطالبات از شرکتهای بخش ممتاز، الیز و توسعه تجارت خلال ارا می‌دهد.

شرکت سپتاسی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی :
۷۵,۳۳۵	۸۱,۶۰۳	بانک ها
۲۰۶	۲۸	کرمزد و حواله بانکی
۷۵,۵۴۱	۸۱,۶۳۱	

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۰۷۴	۱۰۲,۷۹۰	۲۴-۱ سود سهام
۱,۸۴۱	۴,۲۸۴	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۲,۲۲۳	۸۱۹	سایر اقلام
۱۱۶,۱۳۸	۱۰۷,۸۹۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی
۳,۵۵۳	۵۳,۷۹۳	۲۴-۲ خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۱۱۹,۶۹۱	۱۶۱,۶۸۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

۲۴-۱ سود سهام عمدتاً به جهت درآمد سرمایه گذاری در شرکت های بخش رازی به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال و شرکت دان به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۷/۴ میلیارد ریال) می باشد.

۲۴-۲ نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهیم از سود خالص سال جاری
۹۱,۳۱۷	۱۲۷,۵۷۴	سهیم از سود تقسیمی سال ۱۳۹۴
(۸۴,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
(۳,۷۶۴)	۱۰,۲۱۹	
۳,۵۵۳	۵۳,۷۹۳	

۲۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		مجموعه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۸۸,۳۴۸	۳۵۱,۳۵۸	۳۸۸,۳۴۸	۴۵۱,۳۵۸	مالیات سود عملیاتی
(۷۵,۸۷۸)	(۶۷,۳۲۹)	(۷۵,۸۷۸)	(۶۷,۳۲۹)	خالص سود عملیاتی
۳۱۴,۲۷۰	۲۸۴,۰۲۹	۳۱۴,۲۷۰	۲۸۴,۰۲۹	تعداد سهام (میلیون عدد)
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۳۰۲	۱,۱۸۳	۱,۳۰۲	۱,۱۸۳	سود غیر عملیاتی
۴۰,۵۹۷	۲۶,۲۶۱	۴۴,۱۵۰	۸۰,۰۵۴	سود غیر عملیاتی هر سهم
۹,۷۴۵	۱۶,۱۶۲	۹,۷۴۵	۱۶,۱۶۱	خالص سود غیر عملیاتی
۵۰,۳۲۲	۴۲,۴۲۳	۵۳,۸۹۵	۹۶,۲۱۶	تعداد سهام (میلیون عدد)
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۱۰	۱۷۷	۲۲۵	۲۰۱	سود پایه هر سهم - ریال
۱,۵۱۲	۱,۳۶۰	۱,۵۲۷	۱,۵۸۴	

شرکت سهامی نام صنعتی کمسدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تخفیفات فروش	تظالمین اعتدایی	تظالمین دریافتی
واحد تجاری استانی	سرمایه گذاری تنها دارو	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۲۰,۴۴۹	.	.	.	.
شرکت های وابسته	بخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	.	۴۳۹,۳۵۹	۸۳,۱۷۲	۵۷۵,۱۸۵	۴۲۲,۰۰۰
	توسعه بازرگانی بخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۶,۶۵۱	.	.	.	.
	فوریتهای دارویی و بازرگانی بخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۵۲۵	۵۴	.	.	۸,۳۰۰
	جمع			۷,۱۸۶	۴۳۹,۳۱۳	۸۳,۱۷۲	۵۷۵,۱۸۵	۴۲۰,۳۰۰
شرکت های تحت کنترل - مشترک	داروسازی جابر ابن حیان	عضو هیئت مدیره	✓	.	.	.	۴۳۸,۲۱۶	۸۲,۰۰۰
	داروسازی اسوده	عضو هیئت مدیره	✓	۷۶۴	.	.	.	۸۴,۷۲۰
	توسعه بازرگانی بخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۶,۶۵۱	.	.	.	.
	فوریتهای دارویی و بازرگانی بخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۵۲۵	۵۴	.	.	۸,۳۰۰
جمع			۷,۹۵۰	۵۴	.	۴۳۸,۲۱۶	۱۷۵,۰۲۰	
جمع کل			۳۵,۵۸۵	۴۳۹,۳۶۷	۸۳,۱۷۲	۱,۰۱۳,۴۰۱	۶۰۵,۳۲۰	

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۲۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۲ خالص - میلیون ریال		۱۳۹۴ خالص - میلیون ریال		سود سهام پرداختی	پرداختنی های شیرتجاری	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتنی های شیرتجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
(۱۳۲,۰۷۸)	-	(۲۶۲,۳۷۷)	-	(۲۵۹,۳۲۷)	(۳,۰۵۶)	-	۱۰۴	-	-	سرمایه گذاری شد دارو	مانده - ارز نسو
-	۳۴۱,۱۹۰	-	۴۳۸,۴۷۷	-	(۳۳۲)	-	-	۲۰۰,۹۹۹	۲۳۷,۷۱۲	بخش باری	ارز - مانده وابسته
(۴۳۲)	-	(۵۴)	-	-	(۵۴)	-	-	-	-	فورسهای دارویی و بازرگانی بخش روز	
(۵۴)	-	(۱,۷۴۲)	-	-	-	(۱,۷۴۲)	-	-	-	بورسه بازرگانی بخش باری	
(۴۸۶)	۳۴۱,۱۹۰	(۱,۷۹۶)	۴۳۸,۴۷۷	-	(۲۸۸)	(۱,۷۴۲)	-	۲۰۰,۹۹۹	۲۳۷,۷۱۲	جمع	
-	۶۹۸	-	۱۷۰	-	(۳۰۵)	-	۱	۲۷۲	-	نازوسازی جابر ابن حیان	شرکت های تحت کنترل - مسری
(۳۳۸)	-	(۸۰۴)	-	-	(۱۷۵)	(۷۶۴)	۳	۱۳۲	-	داروسازی اسوده	
(۳۰,۸۶۲)	-	(۳۷,۷۲۱)	-	(۳۷,۷۲۱)	-	-	-	-	-	تجهیزات پزشکی پورا طب	
-	۳۷,۲۰۰	-	۳۵,۴۲۱	-	(۶۶۲)	-	-	۲۶,۴۱۹	۷۵	داروسازی دانسا	
(۳۱,۲۰۰)	۳۴,۸۹۸	(۳۸,۵۲۳)	۳۵,۶۰۱	(۳۷,۷۲۱)	(۱,۴۴۳)	(۷۶۲)	۴	۲۶,۹۲۵	۷۵	جمع	
(۱۶۲,۷۶۴)	۳۷۴,۰۸۸	(۳۰۲,۵۹۸)	۴۷۴,۰۷۸	(۳۹۷,۰۴۸)	(۶,۷۸۵)	(۲,۵۰۶)	۱۰۸	۲۳۷,۹۲۴	۲۳۷,۷۸۷	جمع کل	

شرکت سهامی عام صنعتی گیمیدارو
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 بیابالی بستیمی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای بوده است.

۲۹-۲ بدهیهای احتمالی ناشی موارد زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۳۵۱۳	۱,۳۳۳,۶۲۹
۵۱۳,۵۳۹	۱,۲۹۵,۸۷۰
۱,۶۱۶,۰۵۲	۳,۱۱۹,۴۹۹
۱۱,۰۳۵	۸۷۰
۱۱,۰۳۵	۸۷۰

تضمین وام شرکت به بانکها

تضمین وام شرکت (عقدنامه شرکت‌های گروه به بانکها)

سایر بدهی‌های احتمالی:

دعاوی حقوقی معترضه، علیه شرکت سرمایه‌های متابع دفاع بابت مواد اولیه تحویلی وینیل استات

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

حد از تاریخ ترازنامه، و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد احتمالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد خالص سال ۱۳۹۴

منبع
میلیون ریال
۳۲,۶۴۵

سود سهام پیشنهادی جهت مدره

۱۶۳,۲۲۶

۳۲- وضعیت ارزی

پدیداشت	دلار	یورو	درهم
۳۰۲	۱۶,۳۲۴	۴۴,۳۰۳	۱,۱۱۸
	۱۶,۳۲۴	۴۴,۳۰۳	۱,۱۱۸

موخودی نقد ارزی

خالص دارایی پولی ارزی

۳۴-۱ ارزش مورد مصرف برای پرداخت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار
۴,۵۹۹,۹۸۲
۳۴۹,۴۸۱
۴,۹۴۹,۴۶۳

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات بدکی - سالانه

خرید قطعات بدکی - سالانه