

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۳	صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ 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 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 به عنوان بازرس 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 - دریافتیهای تجاری و غیرتجاری و موجودی مواد و کالا، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۶، شامل مبلغ ۴۲ میلیارد ریال ارقام راکد و انتقالی از سالهای قبل می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول و فروش آن به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۲ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. احتساب ذخیره اضافی بابت موارد فوق در حسابها ضروری است اما تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۵ - داراییهای در جریان تکمیل، سفارشات و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای، به شرح یادداشت توضیحی ۱۰، شامل مبلغ ۹۳/۴ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت پروژه احداث ساختمان تولید می‌باشد که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۹۰ متوقف شده است. ضمن اینکه مطابق ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری، ارزش دارایی فوق مبلغ ۴۹ میلیارد ریال می‌باشد. با توجه به موارد فوق و به علت عدم ارائه برنامه جهت تکمیل و بهره برداری از آن، تعیین مبلغ قابل بازیافت داراییهای مذکور برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

۶ - مطابق یادداشت توضیحی ۱۳، بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر مبنای سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی، ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین بر اساس برگه‌های تشخیص صادره از طرف اداره امور مالیاتی ذیربط بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال مطالبه گردیده که از این بابت مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال پرداخت یا ذخیره در حسابها منظور شده است و بابت مابه التفاوت آن و نیز بابت مبلغ ۴۱ میلیارد ریال حق بیمه سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۲ (مطابق ابلاغیه سازمان تامین اجتماعی - یادداشت توضیحی ۳-۲۹) به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به موارد فوق احتساب ذخیره مازاد بر مبلغ منظور شده در حسابها ضروری است، اما تعیین مبلغ دقیق آن منوط به اظهارنظر نهایی مسئولین مربوط می‌باشد.

۷- رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲ در خصوص شناخت در آمد حاصل از سرمایه گذاری‌های بلند مدت رعایت نشده است، بطوریکه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال سود حاصل از سرمایه‌گذاری در ۳ درصد سهام شرکت دانا بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ بدون توجه به تاریخ مجمع عمومی شرکت مذکور، در حسابها منظور شده است. همچنین استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود بر اساس نرخها و روشهای استهلاک قانون مالیات‌های مستقیم، مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ محاسبه نشده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت، سود سال مالی مورد گزارش، دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و دارایی‌های ثابت مشهود بترتیب به میزان ۳۲ میلیارد ریال، ۲۰ میلیارد ریال و ۱۲ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

اظها نظر مشروط

۸- به نظراین سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵، 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

۹- موجودی مواد و کالا و دارایی‌های در جریان تکمیل، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۶ و ۲-۱۰ از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۹، ۳۰ قلم از محصولات تولیدی شرکت با مبلغ ۹ میلیارد ریال زیان به فروش رسیده است. اظهارنظر 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- مبانی اعطای مبلغ ۴۰۹ میلیارد ریال تخفیفات فروش (سال مالی قبل ۲۸۲ میلیارد ریال) و ۲۹ میلیارد ریال پاداش و جوایز جنسی (سال مالی قبل ۲۳ میلیارد ریال) به شرکت های پخش، برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۱۲- بر اساس مفاد قراردادهای منعقد شده با مشتریان دوره وصول مطالبات ۱۲۰ روز می باشد، اما این مدت در سال مالی مورد گزارش به ۲۶۶ روز (سال قبل ۲۲۶ روز) افزایش یافته است. ضمن اینکه در خصوص دریافت مطالبات از شرکت‌های سرمایه پذیر (بطور عمده پخش رازی) بابت سود سهام نیز اقدامی به عمل نیامده است. موارد فوق شرکت را ناگزیر به استفاده از تسهیلات مالی جهت تامین سرمایه در گردش و تحمل هزینه های مالی می نماید.

۱۳- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری در خصوص تقسیم سود، به آثار مالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ و ۷ این گزارش جلب می نماید.

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

۱۴-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی.

۱۴-۲- اقدامات هیئت‌مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ خرداد ۱۳۹۵ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، الی ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۷ و ۱۸ این گزارش و برنامه‌ریزی جهت افزایش سرمایه، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۵- 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 هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده 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 نشده است.

۱۶- گزارش هیئت‌مدیره 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۷- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۷-۱- مفاد بند ۷ ماده ۷ و جزء ۵ بند "الف" ماده ۱۳ دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس، درخصوص افشاء اظهارنظر حسابرس در مورد پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه و افشاء فوری تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره، در مهلت های تعیین شده.

۱۷-۲- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس، درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.

۱۷-۳- مفاد بند یک ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس، مبنی بر حداقل میزان سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال.

۱۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تدوین رویه های قابل اتکا و ابلاغ آن به کارکنان جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک (ماده ۱۶ دستورالعمل اجرائی) و فراهم کردن برنامه آموزشی لازم برای کارکنان به منظور شناسایی ارباب رجوع (ماده ۲۱ دستورالعمل اجرائی)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده بر خورد نکرده است.

۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی
محمدنوری حسین آبادی

مرتضی محسن زاده گنجی

شرکت سهامی عام صنعتی گیمیدارو

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی گیمیدارو برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :
شماره صفحه

الف - صورت های مالی مجموعه	
ترازنامه مجموعه	۲
صورت سود و زیان مجموعه	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه	۲
صورت جریان وجوه نقد مجموعه	۴
الف - صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی گیمیدارو	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشت های توضیحی :	
تاریخچه و فعالیت	۸
اهم رویه های حسابداری	۸-۱۰
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱-۳۳

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ به تأیید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

شرکت دارو سازی اسوه
به نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور

شرکت دارو سازی رامو فارمین
به نمایندگی آقای دکتر فرید باران پوریان

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان
به نمایندگی آقای دکتر ابوالقاسم موسوی

شرکت تجهیزات پزشکی پوراطب
به نمایندگی آقای دکتر سید حمیدرضا بهشتی

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
به نمایندگی آقای محمد شیری

سمت

رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

عضو غیر موظف

عضو غیر موظف

مدیر عامل - عضو موظف

امضاء



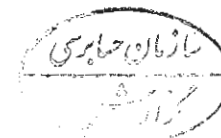
شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده)		یادداشت		دارایی ها	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰					۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال					میلیون ریال	میلیون ریال				
					بدهی های جاری :						دارایی های جاری :
۲۱۰,۹۵۸	۳۵۸,۸۶۰	۱۲		پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۷,۹۳۱	۷,۴۴۱	۳				موجودی نقد
۵۴,۲۴۵	۶۸,۷۰۱	۱۳		مالیات پرداختنی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴				سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۶,۱۹۸	۴۴۸,۷۵۸	۱۴		سود سهام پرداختنی	۹۸۹,۸۵۸	۱,۲۷۱,۱۷۱	۵				دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۳۹۷,۰۷۲	۵۳۹,۴۹۴	۱۵		تسهیلات مالی	۴۰۴,۵۵۸	۵۰۹,۴۲۲	۶				موجودی مواد و کالا
					۶۱,۴۴۵	۱۲۹,۵۴۱	۷				پیش پرداخت ها
۱,۰۴۸,۴۷۳	۱,۴۱۵,۸۱۳			جمع بدهی های جاری	۱,۴۶۵,۱۹۷	۱,۹۱۸,۹۸۰					جمع دارایی های جاری
				بدهی های غیر جاری :							دارایی های غیر جاری :
۲۸,۵۴۵	۳۴,۵۲۹	۱۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۷۷,۰۱۸	۱,۴۵۰,۳۴۲			جمع بدهی ها	۲۳۹,۸۹۴	۲۴۷,۸۹۶	۸				داراییهای نامشهود
				حقوق صاحبان سهام :	۳۲۸	۳۲۸	۹				دارایی های ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷		سرمایه	۱۷۵,۱۳۴	۱۸۷,۳۹۸	۱۰				سایر دارایی ها
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۸		اندوخته قانونی	۵۹,۷۳۶	۱۱۰,۰۲۱	۱۱				جمع دارایی های غیر جاری
۵۹۹,۲۷۱	۷۵۰,۱۸۱			سود انباشته							جمع دارایی ها
۸۶۳,۲۷۱	۱,۰۱۴,۱۸۱			جمع حقوق صاحبان سهام	۴۷۵,۰۹۲	۵۴۵,۵۴۳					
۱,۹۴۰,۲۸۹	۲,۴۶۴,۵۲۳			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۴۰,۲۸۹	۲,۴۶۴,۵۲۳					

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		یادداشت
سال ۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۲,۳۰۷	(۶۴۶,۵۸۳)	۱,۱۴۲,۲۳۰	(۶۹۱,۱۴۷)	۱۹ درآمدهای عملیاتی
۴۰۵,۷۲۴		۴۵۲,۰۸۳		۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۱,۲۵۵)			(۷۵,۳۷۶)	سود ناخالص
(۳,۳۳۵)			۳,۰۹۳	۲۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۶۴,۵۹۰)		(۷۲,۲۸۳)		۲۲ سایر اقلام عملیاتی
۳۴۱,۱۳۴		۳۷۹,۸۰۰		سود عملیاتی
(۸۴,۳۰۸)			(۹۰,۳۹۵)	۲۳ هزینه های مالی
۱۱۹,۶۸۳			۱۶۱,۵۱۸	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۵,۳۷۵		۷۱,۱۲۳		
۳۷۶,۵۰۹		۴۵۰,۹۲۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۱,۱۶۷)		(۴۸,۰۱۳)		مالیات بر درآمد
۳۲۵,۳۴۲		۴۰۲,۹۱۰		سود خالص
۱,۱۴۹		۱,۲۸۴		سود پایه عملیاتی هر سهم- ریال
۲۰۶		۳۹۵		سود پایه غیر عملیاتی هر سهم-ریال
۱,۳۵۶		۱,۶۷۹		۲۵ سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۳۲۵,۳۴۲		۴۰۲,۹۱۰		سود خالص
۵۴۴,۳۲۷			۵۴۹,۳۶۷	سود انباشته ابتدای سال
(۶,۴۰۸)			۴۹,۹۰۴	۲۶ تعدیلات سنواتی
۵۳۷,۹۳۹			۵۹۹,۲۷۱	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۶۴,۰۰۰)			(۲۵۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲۷۳,۹۳۹		۳۴۷,۲۷۱		
۵۹۹,۲۷۱		۷۵۰,۱۸۱		سود انباشته 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



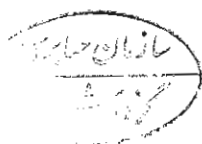
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	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	۱۷۰,۸۶۸
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۶,۳۱۰	۴,۲۸۳
سود سهام دریافتی	۷۷۲	۷۹۰
سود پرداختی بابت تسهیلات	(۷۲,۲۰۳)	(۶۶,۳۹۰)
سود سهام پرداختی	(۱۳۹,۰۴۳)	(۴۸,۶۸۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات پرداختی:	(۲۰۴,۱۶۴)	(۱۱۰,۰۰۶)
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۳,۲۶۶)	(۸۱,۰۰۷)
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۵,۶۷۵)	(۱۰,۸۲۸)
افزایش سایر داراییها	(۵۰,۲۸۵)	(۳۳,۶۳۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۵,۹۶۰)	(۴۴,۴۶۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۴۱,۵۵۹)	(۶۴,۶۱۳)
فعالیت های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات	۱,۱۹۴,۲۱۳	۸۴۵,۶۶۲
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۹۵۳,۱۴۳)	(۷۷۷,۶۳۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۲۴۱,۰۶۹	۶۸,۰۲۶
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۴۹۰)	۳,۴۱۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۷,۹۳۱	۴,۵۱۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۷,۴۴۱	۷,۹۳۱
مبادلات غیر نقدی	۵۰,۳۶۸	۰



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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۲۱۰,۹۵۸	۳۵۸,۸۶۰	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۷,۹۳۱	۷,۴۴۱	۳	موجودی نقد
۵۴,۲۴۵	۶۸,۷۰۱	۱۳	مالیات پرداختنی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۶,۱۹۸	۴۴۸,۷۵۸	۱۴	سود سهام پرداختنی	۹۸۹,۸۵۸	۱,۲۷۱,۱۷۱	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۹۷,۰۷۲	۵۳۹,۴۹۴	۱۵	تسهیلات مالی	۴۰۴,۵۵۸	۵۰۹,۴۲۲	۶	موجودی مواد و کالا
				۶۱,۴۴۵	۱۲۹,۵۴۱	۷	پیش پرداخت ها
۱,۰۴۸,۴۷۳	۱,۴۱۵,۸۱۳		جمع بدهی های جاری	۱,۴۶۵,۱۹۷	۱,۹۱۸,۹۸۰		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۲۸,۵۴۵	۳۴,۵۲۹	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۱,۷۲۷	۷۱,۷۲۷	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۷۷,۰۱۸	۱,۴۵۰,۳۴۲		جمع بدهی ها	۳۲۸	۳۲۸	۹	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۱۷۵,۱۳۴	۱۸۷,۲۹۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۵۹,۷۳۶	۱۱۰,۰۲۱	۱۱	سایر دارایی ها
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی				
۴۳۱,۱۰۴	۵۷۴,۰۱۲		سود انباشته				
۶۹۵,۱۰۴	۸۳۸,۰۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۰۶,۹۲۵	۳۶۹,۳۷۴		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۷۷۲,۱۲۲	۲,۲۸۸,۳۵۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۷۲,۱۲۲	۲,۲۸۸,۳۵۴		جمع دارایی ها

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



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

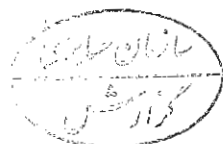
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		یادداشت
سال ۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۲,۳۰۷	میلیون ریال	۱,۱۴۲,۲۳۰	۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۶۴۶,۵۸۲)		(۶۹۱,۱۴۷)	۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰۵,۷۲۴		۴۵۲,۰۸۳		سود ناخالص
(۶۱,۲۵۵)		(۷۵,۳۷۶)	۲۱	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳,۳۳۵)		۳,۰۹۳	۲۲	سایر اقلام عملیاتی
(۶۴,۵۹۰)		(۷۲,۲۸۳)		
۳۴۱,۱۳۴		۳۷۹,۸۰۰		سود عملیاتی
(۸۴,۳۰۸)		(۹۰,۳۹۵)	۲۳	هزینه های مالی
۱۰۷,۸۹۲		۱۵۲,۵۱۶	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳,۵۸۴		۶۳,۱۲۱		
۳۶۴,۷۱۸		۴۴۲,۹۲۱		سود قبل از مالیات
(۵۱,۱۶۷)		(۴۸,۰۱۳)		مالیات بر درآمد
۳۱۳,۵۵۱		۳۹۴,۹۰۸		سود خالص
				سود پایه هر سهم:
۱,۱۴۹		۱,۲۸۴		عملیاتی
۱۵۷		۳۶۲		غیر عملیاتی
۱,۳۰۶		۱,۶۴۵	۲۵	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۱۳,۵۵۱	۳۹۴,۹۰۸			سود خالص
۴۶۵,۶۱۸		۴۵۹,۱۱۱		سود انباشته ابتدای سال
(۸۴,۰۶۵)		(۲۸,۰۰۷)	۲۶	تعدیلات سنواتی
۳۸۱,۵۵۳		۴۳۱,۱۰۴		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۶۴,۰۰۰)		(۲۵۲,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱۱۷,۵۵۳	۱۷۹,۱۰۴			
۴۳۱,۱۰۴	۵۷۴,۰۱۲			سود انباشته پایان سال

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 .



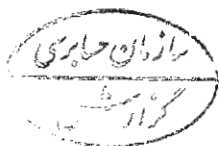
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۰,۸۶۸	۷۱,۸۳۱	۲۷	فعالیت های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۴,۲۸۳		۶,۳۱۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۷۹۰		۷۷۲	سود سهام دریافتی
(۶۶,۳۹۰)		(۷۲,۲۰۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۴۸,۶۸۹)		(۱۳۹,۰۴۳)	سود سهام پرداختی
(۱۱۰,۰۰۶)	(۲۰۴,۱۶۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات پرداختی:
(۸۱,۰۰۷)	(۳۳,۲۶۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۰,۸۲۸)		(۲۵,۶۷۵)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳,۶۳۹)		(۵۰,۲۸۵)	افزایش سایر دارائیهها
(۴۴,۴۶۷)	(۷۵,۹۶۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۴,۶۱۲)	(۲۴۱,۵۵۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
			دریافت تسهیلات
۸۴۵,۶۶۲		۱,۱۹۴,۲۱۲	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۷۷۷,۶۳۶)		(۹۵۳,۱۴۳)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۸,۰۲۶	۲۴۱,۰۶۹		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۴۱۴	(۴۹۰)		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴,۵۱۷	۷,۹۳۱		مانده وجه نقد در پایان سال
۹۳۱	۷,۴۴۱		مبادلات غیر نقدی
۰	۵۰,۳۹۸		



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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو 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 و از همان تاریخ 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 آخر 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 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده آبعلی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، 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، 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:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	
۳۱	۱۴	کارکنان رسمی
۴۰۱	۴۱۹	کارکنان قراردادی
۴۳۲	۴۳۳	

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 تحویل 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 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 از اولین وارده
 میانگین موزون
 میانگین موزون
 میانگین موزون

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 مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:	صورت های مالی تهیه شده به روش ارزش ویژه	صورت های مالی جداگانه شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	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
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع الصافه	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای 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 مستهلک 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 ماه 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	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۲٪، ۱۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و 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 آمدگی 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 گیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت (مزد مبنا) 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

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳-۱	۷,۱۰۷	۳,۸۸۷	موجودی نزد بانک ها
	۳۳۴	۷۹۴	موجودی صندوق
	.	۳,۲۵۰	وجوه در راه
جمع	۷,۴۴۱	۷,۹۳۱	

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل حساب های ارزی به مبلغ ۱,۴۱۸ یورو، مبلغ ۱,۶۶۸ دلار و مبلغ ۱,۱۴۸ درهم که به ترتیب با نرخ های ۳۴,۸۵۱ ریال، ۲۲,۴۲۰ ریال و ۸,۸۲۷ ریال جمعاً به مبلغ ۱,۳۶۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲,۰۶۳ میلیون ریال) می باشد.

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 :

نام شرکت	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک کار آفرین	۷۲۸,۵۶۸	۱,۹۴۷	۷۱۲
دارو سازی جابر ابن حیان	۲۷۸,۸۲۶	۳,۶۲۷	۳۹۱
بانک صادرات ایران	۶۸۷,۹۷۱	۶۹۱	۳۰۱
دارو سازی اسوه	۴۲,۶۹۸	۸۷۱	۱۰۱
جمع	۱,۷۳۸,۰۶۳	۷,۱۳۶	۱,۴۰۵

۴-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سال ۱۳۹۵ بالغ بر ۷۷۱ میلیون ریال بوده که جزء درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱-۲۴) ارائه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری :
				اسناد دریافتنی :
۱۸۷,۱۵۴	۱۸۸,۰۳۹	۰	۱۸۸,۰۳۹	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۱۸۷,۱۵۴	۱۸۸,۰۳۹	۰	۱۸۸,۰۳۹	
				حساب های دریافتنی :
				اشخاص وابسته - پخش رازی
۲۲۳,۴۸۸	۴۰۸,۱۵۵	۰	۴۰۸,۱۵۵	۵-۱-۲
۲۲۹,۱۴۹	۳۳۳,۹۶۵	(۱,۵۰۰)	۳۳۵,۴۶۵	۵-۱-۳ سایر مشتریان
۵۵۲,۶۳۷	۷۴۲,۱۲۰	(۱,۵۰۰)	۷۴۳,۶۲۰	
۷۳۹,۷۹۱	۹۳۰,۱۵۹	(۱,۵۰۰)	۹۳۱,۶۵۹	
				غیر تجاری :
				سود سهام دریافتنی
۲۳۷,۹۷۲	۳۳۴,۱۲۴	۰	۳۳۴,۱۲۴	۵-۱-۴
۱۱,۷۹۰	۶,۸۸۸	(۶۶۶)	۷,۵۵۴	کارکنان (وام و مساعده)
۳۰۵	۰	(۱,۳۶۰)	۱,۳۶۰	سایر
۲۵۰,۰۶۷	۳۴۱,۰۱۲	(۲,۰۲۶)	۳۴۳,۰۳۸	
۹۸۹,۸۵۸	۱,۲۷۱,۱۷۱	(۳,۵۲۶)	۱,۲۷۴,۶۹۷	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی کوتاه مدت از سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۵ - میلیون ریال	۱۳۹۴ - میلیون ریال
چک های داروگستر یاسین	۵۱,۴۲۲	۷۶,۳۹۸
چک های سلامت پخش هستی	۱۷,۱۱۰	۹,۲۶۱
چک های بهرسان دارو	۱۶,۱۲۱	۳۱,۹۳۵
چک های توسعه تجارت جلال آرا	۱۲,۵۹۵	۳,۲۷۲
چک های جهان فارمد	۱۲,۱۶۳	۴,۴۶۲
چک های پخش تجهیزگران طب نوین	۹,۰۱۷	۱۲,۰۷۶
چک های داروگستر میهن	۷,۲۲۱	۶,۶۳۳
اسناد واخواست شده	۸,۷۴۹	۸,۷۴۹
سایر	۵۳,۶۴۱	۳۴,۳۶۸
	۱۸۸,۰۳۹	۱۸۷,۱۵۴

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۸,۰۶۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

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

مانده ابتدای سال	۱۳۹۵	۱۳۹۴
خالص فروش	۲۲۳,۴۸۸	۲۲۴,۱۹۲
وصولی طی سال	۴۹۱,۴۰۱	۳۵۶,۰۸۷
مانده پایان سال	(۳۰۶,۷۳۴)	(۳۵۶,۷۹۱)
	۴۰۸,۱۵۵	۲۲۳,۴۸۸

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۱-۵- حساب های دریافتی تجاری کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۵ - میلیون ریال	۱۳۹۴ - میلیون ریال
اندیشه شفا طب		۱۲,۶۰۳	۱,۴۵۴
داروگستر یاسین		۶۲,۱۸۲	۱۵,۹۵۰
سلامت پخش هستی		۶۱,۴۶۵	۵۹,۸۴۹
پخش فردوس		۴۰,۱۸۴	۲۶,۶۵۸
پخش هجرت		۲۲,۶۴۶	۲۳,۸۶۴
جهان فارمد		۲۰,۳۸۱	۸,۳۱۲
تابان پخش نیکان		۱۹,۱۳۲	۱۹,۱۳۲
یاراطب ثامن		۱۵,۹۳۶	۲۷,۱۹۸
داروگستر میهن		۱۲,۱۶۳	۱۰,۰۵۶
شرکت بهرسان دارو		۱۰,۷۹۵	۶۶,۰۰۶
سایر		۵۷,۹۸۸	۷۲,۱۷۰
		۳۳۵,۴۶۵	۳۳۰,۶۴۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۱۵۰۰)	(۱,۵۰۰)
		۳۳۳,۹۶۵	۳۲۹,۱۴۹

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۵,۴۵۲ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری وصول گردیده است.

۴-۱-۵- سود سهام دریافتی :

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
پخش رازی	۲۹۳,۹۹۳	۲۰۰,۹۹۳
داروسازی دانا	۳۹,۳۱۹	۳۶,۳۱۹
داروسازی جابراین حیان	۴۸۸	۴۷۴
داروسازی اسوه	۲۲۰	۱۳۲
فوریت های دارویی و بازرگانی پخش رازی	۵۰	۰
بانک صادرات ایران	۳۱	۳۱
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۳	۲۳
	۳۳۴,۱۲۴	۲۳۷,۹۷۲

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵	ذخیره	بهای	
خالص	خالص	کاهش ارزش	تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد اولیه و بسته بندی
۲۱۴,۷۹۶	۲۱۹,۳۷۹	(۳,۸۱۵)	۲۲۳,۱۹۴	
۴۰,۷۶۱	۲۵,۶۶۰	(۱,۳۹۴)	۲۷,۰۵۴	کالای در جریان ساخت
۴۸,۵۵۲	۱۱۵,۸۶۴	(۳,۰۸۷)	۱۱۸,۹۵۱	کالای ساخته شده
۳۲,۱۰۳	۳۸,۶۹۰	۰	۳۸,۶۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۳۳۶,۲۱۲	۳۹۹,۵۹۳	(۸,۲۹۶)	۴۰۷,۸۸۹	
۶۸,۳۴۶	۱۰۹,۸۲۹	۰	۱۰۹,۸۲۹	کالای در راه
۴۰۴,۵۵۸	۵۰۹,۴۲۲	(۸,۲۹۶)	۵۱۷,۷۱۸	

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 ۱۰۹,۸۲۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۲,۶۳۹ میلیون ریال سفارشات موجود در گمرک و مبلغ ۶۷,۱۹۰ میلیون ریال که شامل موجودی مواد اولیه رانیتیدین، تالک، آزیترومایسین، سایمتیدین، کلاریترومایسین، دیکلوفناک پلت، متفورمین و ... موجود در انبار قرنطینه شرکت در پایان سال مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی ۶۵٪ از کالاهای فوق مورد تأیید آزمایشگاه قرار گرفته و رسید صادر گردیده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی :
۳۴,۰۱۶	۷۶,۰۷۹	۷-۱ سفارشات مواد اولیه
۰	۲,۴۱۹	سفارشات مواد بسته بندی
۳,۴۵۳	۱۲,۹۲۵	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۴۶۹	۹۱,۴۲۳	
		پیش پرداخت های داخلی :
۸,۱۸۰	۱۹,۵۹۵	۷-۲ خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۴,۳۱۸	۳,۰۶۱	خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۸۲	۵۰۵	بیمه دارایی ها
۱۱,۱۹۶	۱۴,۹۵۷	سایر
۲۳,۹۷۶	۳۸,۱۱۸	
۶۱,۴۴۵	۱۲۹,۵۴۱	

۷-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۷۶,۰۷۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سفارش آزیترومایسین به مبلغ ۱۴,۰۴۱ میلیون ریال ، رانیتیدین به مبلغ ۱۱,۰۵۰ میلیون ریال ، کلاریترومایسین به مبلغ ۹,۱۶۲ میلیون ریال، پانکراتین به مبلغ ۵,۷۸۸ میلیون ریال، هپارین سدیم به مبلغ ۵,۹۱۸ میلیون ریال، لاکتوز به مبلغ ۲,۹۴۷ میلیون ریال، باکلوفن به مبلغ ۳,۷۵۲ میلیون ریال می باشد.

۷-۲- خرید مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۱۹,۵۹۵ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید آزیترومایسین به مبلغ ۱۳,۱۸۷ میلیون ریال از شرکت وانادارو گستر می باشد.

۷-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۱,۷۷۰ میلیون ریال از پیش پرداختها و سفارشات تسویه شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت	
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	۸-۱	سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی (۳۰٪ سهام)
۳۶,۷۲۱	۲۰۴,۸۸۸	۳۶,۷۲۱	۲۱۲,۸۹۰	۸-۲	سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶		
۷۱,۷۲۷	۲۳۹,۸۹۴	۷۱,۷۲۷	۲۴۷,۸۹۶		

۸-۱- شرکت کیمیدارو ۳۰ درصد سهام شرکت پخش رازی را در اختیار دارد. فعالیت شرکت فوق پخش محصولات دارویی این شرکت و سایر شرکتهای داروئی است. ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در اختیار شرکت داروسازی جایزین حیان و ۳۰ درصد در اختیار شرکت اسوه (شرکتهای گروه) می باشد. در تاریخ ترازنامه دارائیهها، بدهیها و حقوق صاحبان سهام شرکت پخش رازی به ترتیب مبالغ ۱۶,۲۱۰ میلیارد ریال ، ۱۵,۳۴۸ میلیارد ریال و ۸۶۲ میلیارد ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها و سود به ترتیب ۲۱,۰۷۶ میلیارد ریال و ۵۱۳ میلیارد ریال بوده است. ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته پخش رازی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم از خالص دارائیهها در ابتدای سال
۱۹۳,۰۹۶	۲۰۴,۸۸۸	سهم از سود سال
۸۵,۵۷۳	۱۵۳,۹۲۶	سود سهام مصوب
(۸۴,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)	سهم از سود تحقق نیافته
۱۰,۲۲۰	(۱۹,۹۲۴)	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه
۲۰۴,۸۸۸	۲۱۲,۸۹۰	

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

۱۳۹۴		۱۳۹۵		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			سایر شرکت ها :
۳۳,۹۴۴	۳۳,۹۴۴	۰	۳۳,۹۴۴	۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	دارو سازی دانا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۵	۱۰۰,۰۰۰	فوریتهای داروئی پخش رازی
۰	۰	(۱۳۰)	۱۳۰	-	۱۲۵	شهرک صنعتی شهید مدرس
۵۰	۵۰	۰	۵۰	۵	۵,۰۰۰	توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰	۱۰	۰	۱۰	-/۳۵	۱	پترو کیمیا تجارت
۲	۲	۰	۲	۱	۵,۰۰۰	دارو آفرین شفا
۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	(۱۳۰)	۳۵,۱۳۶			

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق انشعاب آب ، برق و گاز
۱۹۲	۱۹۲	نرم افزار
۷۱	۷۱	حق الامتیاز ۵۳ خط تلفن
۶۵	۶۵	
۳۲۸	۳۲۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۱۳	۱۱۳	.	.	.	۱۱۳	.	۱۱۳
۲۰,۹۰۵	۱۹,۸۵۳	۱۷,۵۵۱	۱,۶۳۱	۱۵,۹۲۰	۳۷,۴۰۴	۵۷۹	۳۶,۸۲۵
۹,۴۲۳	۹,۸۲۵	۱۳,۱۸۵	۱,۰۹۸	۱۲,۰۸۷	۲۳,۰۱۰	۱,۵۰۰	۲۱,۵۱۰
۴۲,۶۹۷	۵۰,۳۸۴	۶۹,۳۸۸	۸,۶۹۲	۶۰,۶۹۶	۱۱۹,۷۷۲	۱۶,۳۷۹	۱۰۳,۳۹۳
۷۷۰	۷۰۵	۲,۷۲۸	۱۹۴	۲,۵۳۴	۳,۴۳۳	۱۲۹	۳,۳۰۴
۴,۵۳۶	۵,۴۸۸	۱۱,۲۳۹	۱,۳۵۴	۹,۸۸۵	۱۶,۷۲۷	۲,۳۰۶	۱۴,۴۲۱
۳,۲۸۴	۷,۵۲۴	۵,۲۴۶	۵۴۲	۴,۷۰۴	۱۲,۷۷۰	۴,۷۸۲	۷,۹۸۸
۸۱,۷۲۸	۹۳,۸۹۲	۱۱۹,۳۳۷	۱۳,۵۱۱	۱۰۵,۸۲۶	۲۱۳,۲۲۹	۲۵,۶۷۵	۱۸۷,۵۵۴
۹۱,۹۷۳	۹۱,۹۷۳				۹۱,۹۷۳	.	۹۱,۹۷۳
۱,۴۳۳	۱,۴۳۳				۱,۴۳۳	.	۱,۴۳۳
۹۳,۴۰۶	۹۳,۴۰۶				۹۳,۴۰۶	.	۹۳,۴۰۶
۱۷۵,۱۳۴	۱۸۷,۳۹۸	۱۱۹,۳۳۷	۱۳,۵۱۱	۱۰۵,۸۲۶	۳۰۶,۶۳۵	۲۵,۶۷۵	۲۸۰,۹۶۰

دارایی های در جریان تکمیل

سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای

- ۱۰-۱ افزایش دارایی های ثابت بابت خرید دستگاه هواساز، الکتروموتور گیربکس، داریر، چاپ برجسب اصالت کالا، جارو برقی صنعتی، دستگاه های کامپیوتری، HPLC، پولاروگراف، بروشور تاکنی 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 ۳۶۰,۳۹۱ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.
- ۱۰-۳ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۵

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۷۳۶	۱۱۰,۰۲۱
۵۹,۷۳۶	۱۱۰,۰۲۱

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 سود سپرده نزد بانکهای تجارت، اقتصادنوین، سینا، کشاورزی به مبلغ ۶,۳۱۰ میلیون ریال در یادداشت ۲۴ ارائه ارائه گردیده است.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری :
		اسناد پرداختنی :
۳۱,۴۹۱	۸۳,۴۶۷	۱۲-۱ تأمین کنندگان کالا و خدمات
۳۱,۴۹۱	۸۳,۴۶۷	
		حسابهای پرداختنی :
۱,۷۴۲	.	اشخاص وابسته- توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰۵,۱۰۸	۱۸۶,۴۴۴	۱۲-۲ تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۶,۸۵۰	۱۸۶,۴۴۴	
۱۴۸,۳۴۱	۲۶۹,۹۱۱	
		غیر تجاری :
۲۵,۳۳۲	۳۲,۰۹۵	۱۲-۳ اسناد پرداختنی
۵,۷۲۶	۱۱,۸۹۷	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۳,۲۹۸	۳,۹۴۹	شرکت شفا دارو - وابسته
۹,۰۳۱	۱۸,۱۹۲	۱۲-۴ هزینه های پرداختنی
۱۵,۳۹۳	۶,۶۲۲	۱۲-۵ کالای امانی دیگران نزد ما
۳,۸۷۴	۴,۳۵۷	۱۲-۶ سپرده بیمه
۳,۹۲۸	۵,۰۷۰	صندوق رفاه کارکنان
۱,۹۱۳	۱,۱۷۶	جاری کارکنان
۲,۳۳۶	۲,۹۸۳	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۱,۷۸۶	۲,۶۰۸	اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
۷۲,۶۱۷	۸۸,۹۴۹	
۲۱۰,۹۵۸	۳۵۸,۸۶۰	

۱۲-۱- چکهای صادره در وجه اشخاص بابت خرید مواد دارویی به مبلغ ۴۰۹۲۱ میلیون ریال می باشد که در سال ۹۶ پرداخت خواهد شد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۹,۲۰۵ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری (سایر تامین کنندگان کالا و خدمات) به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۹۹	۳۰,۲۹۴	شیمی دارویی داروپخش
۳,۶۶۰	۱۶,۶۴۶	شرکت تماد
۱۵,۲۷۶	۱۳,۸۳۲	پارس آمبول
۵,۳۸۷	۸,۵۲۸	شرکت دارو شیشه
۲,۷۵۱	۴,۸۲۶	داروسازی شهید قاضی
۰	۳,۷۷۷	دارویات شرق
۵,۶۴۵	۳,۵۴۹	مهبان شیمی
۰	۳,۲۴۳	ارسطو
۲,۳۷۲	۲,۸۵۹	تولیدمواداولیه دارویی البرزیالک
۱,۴۹۷	۲,۷۶۸	چاپ ترسیم نگار
۰	۲,۵۹۱	تولید ژلاتین کپسول ایران
۳,۳۷۷	۲,۱۰۴	شرکت چاپ آریا نقش
۱۰,۱۸۳	۴۸۴	شرکت بهینه پوشش جم
۱,۹۷۲	۳۱۳	آناهیتا چاپ ایرانیان
۴,۹۸۵	۰	شرکت وانا داروگستر
۴۳,۷۰۴	۹۰,۶۳۰	سایر
۱۰۵,۱۰۸	۱۸۶,۴۴۴	

۱۲-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۳۲,۰۹۵ میلیون ریال بشرح زیر بابت ۹ فقره چک صادره می باشد که در سال ۹۶ پرداخت خواهد شد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶-۲۱۵	شفا دارو - دو فقره چک بابت علی الحساب
۰	۶۰۶	۱۳۹۶-۲۰۹	شرکت ترمه
۱۱,۷۲۸	۰	-	سازمان امور مالیاتی (عملکرد ۹۱ فقره)
۷,۴۷۱	۰	-	دیوان محاسبات (۴ فقره) - بابت فروش داروهای سوء مصرف دار
۲,۳۰۳	۰	-	شرکت فن آوری پیشرفته - بابت دستگاه HPLC
۱,۸۷۶	۰	-	شرکت بیمه البرز (۸ فقره) - بابت اقساط بیمه نامه
۱,۹۵۴	۱,۴۸۹	-	سایر (۶ فقره)
۲۵,۳۳۲	۳۲,۰۹۵		

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۵۹۱ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری تسویه گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۵	۰	هزینه خدمات قراردادی(غذا و سرویس پرسنل)
۴۹۰	۰	آب ، برق ، تلفن و گاز مصرفی
۶,۱۹۲	۰	کمکهای غیر نقدی به پرسنل
۲۱۴	۰	هزینه حسابرسی
۰	۱۸,۱۹۲	هزینه بهره تسهیلات
۹,۰۳۱	۱۸,۱۹۲	

۱۲-۵- مانده فوق عمدتا شامل مبلغ ۱,۶۹۴ میلیون ریال از داروسازی پورسینا (مواد پانکراتین و رانیتیدین دی سی) و مبلغ ۴,۲۲۲ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از سازمان صنایع دفاع - مهمات سازی می باشد.

۱۲-۶- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده بیمه (دریافتی از پیمانکاران و اشخاص) شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه - بیمه
۴۷۰	۵۳۹	شرکت ارشیا تراپران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد - بیمه
۱۴۷	۱۴۷	نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واجد دارو - بیمه
۱۲۲	۱۲۲	شرکت مهندسین مشاور صنایع - پیمانکار ناظر پلنت دارویی جدید - بیمه
۱۰۷	۱۰۷	شرکت فرامیر راهبر تهران - پیمانکار خدمات HSE - بیمه
۹۳۶	۱,۳۵۰	سایر
۳,۸۷۴	۴,۴۵۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴ - میلیون ریال		۱۳۹۵ - میلیون ریال						
	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۷,۶۶۱	۱۷,۶۶۱	۱۷,۸۷۶	۲,۶۲۲	۱۳,۱۶۰	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۶,۳۳۵	۰	۸۶,۸۲۴	۶۶,۳۳۵	۳۹۷,۲۴۵	۴۴۲,۸۲۴	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۳,۰۷۸	۲,۷۸۷	۶۳,۳۴۶	۰	۱۰۷,۷۹۶	۶۶,۱۳۳	۳۳۴,۱۶۴	۴۴۷,۰۳۹	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۵۱,۱۶۷	۱۷,۹۰۱	۳۳,۴۶۷	۰	۰	۵۱,۱۶۷	۲۵۵,۸۳۵	۳۷۷,۶۱۹	۱۳۹۴
رسیدگی نشده است	۰	۴۸,۰۱۳				۴۸,۰۱۳	۲۴۰,۰۶۵	۴۴۲,۹۲۱	۱۳۹۵
	۵۴,۲۴۵	۶۸,۷۰۱							

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی (طبق رای شورای عالی مالیاتی) عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م. (همعرض) اعتراض کرده و موضوع در دست رسیدگی می باشد همچنین کل بدهی قطعی به مبلغ ۱۷,۶۶۱ میلیون ریال پرداخت شده است (مبلغ ۱۱,۷۲۸ میلیون ریال آن طی ۸ فقره چک موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۲ پرداخت شده است).

۱۳-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیص برای عملکرد سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ اعتراض کرده و موضوع عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط هیات حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی و عملکرد سال ۱۳۹۳ در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است.

۱۳-۵- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه شده است در ضمن تا زمان تهیه صورتهای مالی جهت سال ۱۳۹۴ برگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۸۶,۱۹۸	۱۸۶,۷۴۹	مانده ابتدای دوره
	۱۶,۰۶۸	۱۵,۸۶۳	اسناد پرداختنی
	(۲۰۵,۵۰۸)	(۸۰,۴۱۴)	پرداختی طی دوره
	۲۵۲,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰	سود تقسیمی سال مالی قبل
	۴۴۸,۷۵۸	۳۸۶,۱۹۸	

۱-۱۴- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۰۰۵۰ ریال است.

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

	۱۳۹۵	۱۳۹۴	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۷۹,۳۳۵	۲۵۹,۳۲۷	شرکت شفا دارو
	۴۵,۴۳۶	۳۷,۷۲۰	شرکت داروئی و تجهیزات پزشکی پوراطب
	۶,۷۰۸	۸,۶۷۳	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
	۲,۱۰۰	۲,۲۰۰	بیمه مرکزی ایران
	۱,۷۷۷	۸۵۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
	۱,۲۶۵	۸۳۰	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
	۹۲۳	۰	پخش فردوس
	۹۰۰	۵۰۹	داروسازی شهید قاضی
	۸۷۸	۴۶۳	تأمین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی
	۶۳۰	۰	سرمایه گذاری بوعلی
	۵۱۸	۵۴۲	شرکت گسترش سرمایه گذاری سبا
	۰	۶۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا
	۰	۶۳۰	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
	۰	۶,۹۳۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
	۱۰۸,۲۸۸	۶۶,۸۴۷	سایر
	۴۴۸,۷۵۸	۳۸۶,۱۹۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷,۷۵۳	۵۹۳,۷۱۷
(۲۰,۶۸۱)	(۵۴,۲۲۳)
۳۹۷,۰۷۲	۵۳۹,۴۹۴

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

۱۵-۱-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۸۵۲	۵۰,۰۰۰
۲۶۱,۲۲۰	۲۴۵,۹۳۷
.	۲۴۳,۵۵۷
۳۹۷,۰۷۲	۵۳۹,۴۹۴

بیش از ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۵-۱-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۵	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۷,۰۷۲	۵۳۹,۴۹۴
۳۹۷,۰۷۲	۵۳۹,۴۹۴

۱۳۹۵

۱۵-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۵	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۷,۰۷۲	۵۳۹,۴۹۴
۳۹۷,۰۷۲	۵۳۹,۴۹۴

چک و سفته

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده ابتدای سال	۲۸,۵۴۵	۲۱,۶۶۴	
پرداخت شده طی سال	(۵,۶۲۱)	(۳,۵۶۸)	
ذخیره تأمین شده	۱۱,۶۰۵	۱۰,۴۴۹	
مانده در پایان سال	۳۴,۵۲۹	۲۸,۵۴۵	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴٪	۱۳۰,۲۵۴,۴۸۹	۵۴٪	۱۳۰,۲۵۴,۴۸۹	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴٪	۳۴,۲۹۳,۵۸۰	۱۴٪	۳۴,۲۹۳,۵۸۰	شرکت دارویی و تجهیزات طبی پورا طب
۰٪	۰	۲/۴٪	۵,۷۵۹,۸۸۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان
۰٪	۰	۱/۷٪	۳,۹۲۷,۱۱۶	بانک رفاه کارگران
۰٪	۰	۱٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۳٪	۶,۵۸۹,۱۲۵	۰٪	۰	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
۲۹٪	۶۸,۸۶۲,۸۰۶	۲۶.۹٪	۶۳,۲۶۴,۹۲۸	سایرین (۶,۳۲۶ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۸- اندوخته قانونی

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۹- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۴ - میلیون ریال		۱۳۹۵ - میلیون ریال		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
				فروش خالص :
				داخلی :
۱,۰۴۲,۹۵۵	۱,۸۵۰,۳۱۵,۲۹۳	۱,۰۹۴,۶۳۳	۱,۶۵۵,۲۷۳,۶۵۵	قرص و درآزه (عدد)
۱۲۳,۸۴۲	۷۳,۸۰۰,۶۳۶	۱۸۴,۲۴۰	۱۰۶,۹۸۷,۱۲۲	کپسول (عدد)
۷۴,۶۰۶	۹,۸۶۱,۷۳۰	۱۶۸,۳۰۲	۱۵,۷۰۷,۱۷۵	آمیول (عدد)
۴۳,۱۴۶	۲,۵۵۹,۵۰۳	۳۷,۵۷۰	۲,۷۵۵,۴۴۱	قطره (شیشه)
۳۱,۴۲۱	۱,۱۴۷,۸۸۸	۲۴,۵۱۹	۸۸۳,۷۱۵	سوسپانسیون (شیشه)
۴,۲۳۴	۱۰۵,۳۷۴	۳۱,۴۰۸	۷۴۳,۰۰۰	محصولات شیمیایی (کیلوگرم)
<u>۱,۳۲۰,۲۰۴</u>		<u>۱,۵۴۰,۶۷۲</u>		
				صادراتی :
۴,۹۷۸	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۶	۱۹,۹۶۱,۳۳۵	قرص و درآزه (عدد)
۱,۰۳۳	۲,۳۷۰,۵۰۰	۱,۶۵۸	۶۴۳,۴۶۲	کپسول (عدد)
۷,۰۶۲	۱,۷۰۷,۰۹۰	۶,۱۰۵	۷۱۱,۷۱۰	آمیول (عدد)
۳,۲۶۴	۶۰۴,۷۶۳	۶۲۵	۵۰,۰۰۰	قطره (شیشه)
۶۹	۳,۰۰۰	۱,۱۱۰	۲۹,۹۳۶	سوسپانسیون (شیشه)
<u>۱۶,۴۰۶</u>		<u>۲۱,۳۷۴</u>		
۱,۳۳۶,۶۱۰		۱,۵۶۲,۰۴۶		فروش ناخالص
(۲۸۱,۶۶۷)		(۴۰۹,۳۳۰)		تخفیقات فروش
(۲,۶۳۶)	(۳۴۴,۳۴۰)	(۹,۴۸۶)	(۸,۱۳۰,۶۸۷)	برگشت از فروش
<u>۱,۰۵۲,۳۰۷</u>		<u>۱,۱۴۳,۲۲۰</u>		فروش خالص

- ۱۹-۱- کلیه نرخهای فروش محصولات بر اساس نرخهای مصوب ارائه شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۳۹۵ می باشد.
- ۱۹-۲- عمده فروشهای صادراتی از طریق شرکت اندیشه شفا طب صورت گرفته که نرخ فروش با تصویب هیئت مدیره بصورت ریالی اعمال میگردد.
- ۱۹-۳- با توجه به شرایط بازار میزان تولید و فروش آمیول افزایش داشته است.
- ۱۹-۴- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۴	۳۵۶,۰۸۷	۴۳	۴۹۱,۴۰۱	اشخاص وابسته - شرکت پخش رازی
۰	۰	۰.۰۱	۱۲۴	اشخاص وابسته - شرکت داروسازی دانا
۶۶	۶۹۶,۲۲۱	۵۷	۶۵۱,۷۰۵	سایر مشتریان
<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۵۲,۳۰۸</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۱۴۳,۲۲۰</u>	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۹-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۴	۱۳۹۵				
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 خالص :
۴۳٪	۴۷٪	۲۶۹,۴۵۵	۴۱۹,۵۱۸	۷۸۸,۹۷۳	قرص و درازه
۳۵٪	۲۸٪	۳۳,۸۰۶	۸۸,۵۴۷	۱۲۲,۴۵۳	کپسول
۳۴٪	۳۵٪	۵۳,۲۲۶	۹۷,۰۷۰	۱۵۰,۲۹۶	آمیول
۲۱٪	۱۳٪	۴,۰۹۴	۲۶,۹۹۱	۳۱,۰۸۵	قطره
۴٪	-۲٪	(۴۱۳)	۲۴,۰۹۹	۲۳,۶۸۶	سوسپانسیون
-۵۰٪	-۳۰٪	(۸,۰۸۵)	۳۴,۹۲۲	۲۶,۸۳۷	محصولات شیمیایی
۳۵٪	۴۰٪	۴۵۲,۰۸۳	۶۹۱,۱۴۷	۱,۱۴۲,۲۳۰	

افزایش تعداد و نرخ فروش محصولات، سبب تغییر در ترکیب فروش و افزایش میزان ناخالص فروش محصولات دارویی گردیده است. این افزایش به مبلغ ۹۰,۹۲۳ میلیون ریال و به میزان ۸ درصد نسبت به سال قبل بوده است. تخفیفات طی سال جاری بنا به شرایط موجود و بازار رقابتی شدید نسبت به سال مشابه ۴۵ درصد افزایش داشته است.

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

درصد به کل	مبلغ - میلیون ریال	نام شرکت
۴۳٪	۴۹۱,۴۰۱	شرکت بخش رازی - شرکت وابسته
۱٪	۱۲,۷۹۳	اندیشه شفا طب - وابسته
۰٪	۱۲۴	داروسازی دانا - وابسته
۱۶٪	۱۸۲,۱۲۴	شرکت داروگستر یاسین
۸٪	۸۸,۹۲۹	سلامت پخش هستی
۴٪	۴۰,۶۵۲	پخش فردوس
۳٪	۳۸,۴۵۷	جهان فارمد
۳٪	۳۶,۴۷۹	پخش هجرت
۳٪	۳۶,۱۴۲	توسعه تجارت جلال آرا
۳٪	۳۲,۹۶۳	یاراطب نامن
۲٪	۲۲,۹۲۷	شرکت بهرسان دارو
۲٪	۲۱,۳۶۱	داروگستر میهن
۲٪	۱۹,۷۵۸	دی دارو امید
۲٪	۱۸,۲۷۲	پوراپخش
۱٪	۱۶,۷۱۹	مهبان دارو
۱٪	۱۶,۲۰۵	پخش ممتاز
۱٪	۱۴,۴۹۳	پخش تجهیزگران طب نوین
۱٪	۱۴,۴۶۸	به پخش دارو بهشهر
۱٪	۶,۰۲۷	شرکت مکتاف
۰.۵٪	۵,۵۷۶	شرکت پخش البرز
۲٪	۲۷,۳۶۱	سایر
۱۰۰٪	۱,۱۴۲,۲۳۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰,۰۵۰	۵۲۰,۹۵۶	۲۰-۱ مواد مستقیم مصرفی
۵۵,۳۱۹	۶۶,۸۱۲	۲۰-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۷۱,۰۲۸	۸۰,۸۲۸	۲۰-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۸۰۶	۱۴,۰۸۴	۲۰-۳ مواد غیر مستقیم
۱۲,۶۵۸	۱۲,۵۰۴	استهلاک
۱۲,۳۳۰	۱۰,۹۰۹	رستوران
۳۸,۶۹۶	۲۹,۱۵۳	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶۴۱,۸۸۷	۷۳۵,۲۴۶	جمع هزینه های ساخت
(۱۰,۷۷۳)	۱۵,۱۰۱	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۷۵)	۴	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
۶۳۱,۰۳۹	۷۵۰,۳۵۱	بهای تمام شده ساخت
۱۵,۸۲۳	(۶۷,۳۱۱)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲,۴۹۴)	۸,۱۰۷	نقل و انتقال موجودی کالای ساخته شده
۶۴۴,۳۶۸	۶۹۱,۱۴۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات دارویی و شیمیایی
۲,۲۱۵	۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته بازرگانی
۶۴۶,۵۸۳	۶۹۱,۱۴۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۳۶،۶۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۴۴۰،۲۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد	شرکت و کشور فروشنده:	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل خرید سال
مواد اولیه دارو	هندوستان	۹۴،۷۰۳	۲۴	۸۴،۰۳۲	۲۶
مواد اولیه دارو	چین	۴۱،۵۵۱	۱۱	۵۶،۹۶۷	۱۸
مواد اولیه دارو	ایران	۳۶،۹۷۳	۷	۷،۸۹۴	۲
مواد اولیه دارو	ایران	۲۶،۴۱۰	۷	۱۶،۹۹۳	۵
مواد اولیه دارو	ایران	۱۷،۹۷۰	۵	۹،۰۰۶	۳
مواد اولیه دارو	ایران	۱۷،۷۴۲	۵	۱۷،۳۲۳	۵
مواد اولیه دارو	ایران	۱۷،۱۴۳	۴	-	-
مواد اولیه دارو	ایران	۱۳،۴۰۹	۳	۷،۸۹۶	۲
مواد اولیه دارو	ایران	۱۲،۷۲۳	۳	-	-
مواد اولیه دارو	ایران	۱۰،۷۷۱	۳	-	-
مواد اولیه دارو	ایران	۹،۹۴۴	۳	۵،۹۶۹	۲
مواد اولیه دارو	آلمان	۹،۹۵۸	۳	۱۵،۶۳۱	۵
مواد اولیه دارو	ایران	۹،۷۹۹	۳	-	-
مواد اولیه دارو	ایران	۹،۷۲۱	۲	-	-
مواد اولیه دارو	هائسل کره	۹،۴۵۱	۲	-	-
سایر		۲۰۸،۳۸۱		۲۱۸،۵۱۴	
		۵۳۶،۶۵۰		۴۴۰،۲۲۵	

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

۲۰-۳- افزایش مواد غیر مستقیم (آزمایشگاهی، استاندارد و ناخالصی ها) به دلیل تغییر روش های آنالیز مواد طبق فرماکوپه و افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری به علت سرویس کامل خطوط تولید (پرس) می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰-۴ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد	محصولات دارویی		محصولات شیمیایی				
	قرص و درازه (هزار عدد)	آبیول (هزار عدد)	کپسول (هزار عدد)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	قطره (هزار شیشه)	رزین (تن)	نساجی (تن)
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰
ظرفیت بودجه ۱۳۹۵	۱,۵۴۱,۵۶۵	۱۶,۲۷۱	۷۴,۳۰۰	۱,۸۵۸	۲,۴۰۰	۰	۰
تولید سال ۱۳۹۵	۱,۸۷۰,۹۱۹	۱۷,۵۱۰	۱۱۷,۴۰۰	۸۷۳	۲,۷۵۶	۷۴۵	۹
تولید سال ۱۳۹۴	۱,۸۰۳,۲۵۴	۱۱,۷۶۰	۷۴,۹۳۲	۱,۰۸۰	۲,۴۰۱	۳۰۶	۱۱
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۸۹	۳۲	۲۹	۵	۶۹	۲	۰
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۱۲۱	۱۰۸	۱۵۸	۴۷	۱۱۵	۰	۰

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹,۱۴۷	۱۵,۵۶۹
بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه	۲۹,۰۲۶	۲۳,۸۵۶
پاداش هیئت مدیره	۴,۰۰۰	۴,۵۰۰
استهلاک	۱,۰۰۷	۱,۰۳۶
سهم از سربار	۱۵,۵۵۵	۹,۹۸۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش، اداری و عمومی)	۶,۶۴۱	۶,۳۰۵
	۷۵,۳۷۶	۶۱,۲۵۵

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
فروش ضایعات		۱,۳۲۷	۰
سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی		۵۶	۱۸۳
کاهش ارزش موجودی ها		(۱,۵۴۶)	(۵,۷۹۳)
خالص کسری و اضافی انبار		۷۱	۱۸
سایر اقلام	۲۲-۱	۳,۱۸۵	۲,۲۵۷
		۳,۰۹۳	(۳,۳۳۵)

۲۲-۱- سایر اقلام شامل مبلغ ۳,۱۷۰ میلیون ریال بابت جرائم تاخیر وصول مطالبات از شرکتهای بخش رازی، به بخش داروی بهشهر، یاراطب نامن، مهبان دارو و ... می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۲- هزینه های مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۲۸۰	۹۰,۳۰۳	بانک ها
۲۸	۹۲	کارمزد و حواله بانکی
۸۴,۳۰۸	۹۰,۳۹۵	

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۷۹۰	۱۴۷,۱۷۲	۲۴-۱ سود سهام
۴,۲۸۲	۶,۳۱۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۱۳	۳۴	سایر اقلام
۱۰۷,۸۹۲	۱۵۳,۵۱۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی
۱۱,۷۹۱	۸,۰۰۲	۲۴-۲ خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۱۱۹,۶۸۳	۱۶۱,۵۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

۲۴-۱- سود سهام عمدتاً بابت درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای پخش رازی به مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال و شرکت دانا به مبلغ ۲۰/۴ میلیارد ریال بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ می باشد.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۵۷۲	۱۵۳,۹۲۵	سهام از سود خالص سال جاری
(۸۴,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)	سهام از سود تقسیمی سال قبل
۱۰,۲۱۹	(۱۹,۹۲۳)	خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
۱۱,۷۹۱	۸,۰۰۲	

۲۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		مجموعه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳۴۱,۱۳۴	۳۷۹,۸۰۰	۳۴۱,۱۳۴	۳۷۹,۸۰۰	مالیات سود عملیاتی
(۶۵,۲۸۵)	(۷۱,۶۸۵)	(۶۵,۲۸۵)	(۷۱,۶۸۵)	خالص سود عملیاتی
۲۷۵,۸۴۹	۳۰۸,۱۱۵	۲۷۵,۸۴۹	۳۰۸,۱۱۵	تعداد سهام (میلیون عدد)
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۱۴۹	۱,۲۸۴	۱,۱۴۹	۱,۲۸۴	سود غیر عملیاتی
۲۳,۵۸۴	۶۳,۱۲۱	۲۵,۳۷۵	۷۱,۱۲۳	صرفه جوئی مالیاتی
۱۴,۱۱۸	۲۳,۶۷۲	۱۴,۱۱۸	۲۳,۶۷۲	خالص سود غیر عملیاتی
۳۷,۷۰۲	۸۶,۷۹۳	۴۹,۴۹۳	۹۴,۷۹۵	تعداد سهام (میلیون عدد)
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	سود لزیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱۵۷	۳۶۲	۲۰۶	۳۹۵	سود پایه هر سهم - ریال
۱,۳۰۶	۱,۶۴۵	۱,۳۵۶	۱,۶۷۹	

شرکت سولهایی عام صنعتی کیمیلارو
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
مجموعه	مجموعه
شرکت اصلی	شرکت اصلی
مجموعه	مجموعه
مبایع روال	مبایع روال
(۱۱۰,۰۳۹)	(۳,۱۳۳)
(۵۸۳)	(۵۸۳)
(۱۷۸,۰۰۰)	(۱۷۸,۰۰۰)
(۱۷,۹۵۳)	(۱۷,۹۵۳)
(۳,۳۳۹)	(۳,۳۳۹)
(۴,۰۹۲)	(۴,۰۹۲)
(۵۹۲)	(۵۹۲)
(۵۹۲)	(۵,۱۹۱)
(۵۹۲)	(۵۹۲)
(۱۶,۹۱۶)	(۱۳,۳۷۰)
(۳,۷۶۲)	(۳,۶۷۷)
(۱۰,۲۴۳)	(۳,۷۴)
(۱۰,۲۴۳)	(۳,۷۴)
۷۷,۶۵۷	۳۵,۶۵۵
(۹۲۷)	(۹۲۷)
(۴,۴۰۸)	(۳۸,۰۰۷)
(۵۴,۰۶۵)	۴۹,۹۰۴

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای پیشین یا صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مغایرت ندارد.

مبلغ در ۱۳۹۵/۱۷/۲۹	توضیح طبقه بندی	پس	پیش	پس	پیش
مبلغ در ۱۳۹۵/۱۷/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۵/۱۷/۲۹	پس	پیش	پس	پیش
۹۸۹,۸۵۸	۱۹,۳۵۶	۰	۰	۰	۰
۴۰۴,۵۵۸	۲,۹۳۸	۰	۰	۰	۰
(۳۱۰,۹۵۸)	۸,۶۳۱	۰	۰	۰	۰
(۳۹۷,۰۷۳)	۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۰
(۵۴۳,۲۴۵)	۲۹۱	۰	۰	۰	۰
۶۴۴,۵۸۳	۵,۵۱۳	۰	۰	۰	۰
۶۱,۳۵۵	۲,۷۱۲	۰	۰	۰	۰
۸۴,۳۰۸	۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۰
(۳۸۱,۵۵۳)	۱۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۴۲,۷۳۴	۳۰,۹۴۵	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳
۹۸۹,۸۵۸	۱۹,۳۵۶	۰	۰	۰	۰
۴۰۴,۵۵۸	۲,۹۳۸	۰	۰	۰	۰
۲۳۹,۸۹۴	۱۱۹,۹۱۳	۰	۰	۰	۰
(۳۱۰,۹۵۸)	۸,۶۳۱	۰	۰	۰	۰
(۳۹۷,۰۷۳)	۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۰
(۵۴,۳۴۵)	۲۹۱	۰	۰	۰	۰
۶۴۴,۵۸۳	۵,۵۱۳	۰	۰	۰	۰
۶۱,۳۵۵	۲,۷۱۲	۰	۰	۰	۰
۸۴,۳۰۸	۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۰
(۱۱۹,۶۸۳)	۴۲,۰۰۳	۰	۰	۰	۰
(۵۳۷,۹۲۹)	۱۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۰۶,۵۶۹	۱۹۲,۸۶۰	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳

۲۶-۲- صورت تطبیق سود عملیاتی
 صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خاص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی مجموعه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
سود عملیاتی	سود عملیاتی
۳۴۱,۱۳۴	۳۷۹,۸۰۰
۱۲,۶۹۴	۱۳,۵۱۱
۶,۸۸۱	۵,۹۸۴
(۳۳۱,۳۳۳)	(۳۱۶,۲۳۶)
۸۹,۰۴۰	(۱۰,۴۸۶)
۹,۱۴۶	(۶۸,۰۰۹)
(۵۸,۶۱۳)	۶۱,۱۶۸
۸۱۹	۴۴
۱۷,۰۶۸	۷۱,۸۳۱

۲۶-۱- مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۵۰,۳۰۸ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۲ دریافتی از شرکت پیش رازی و دانابا یعنی به شرکت شفا داروپار شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	برگشت از فروش و تخفیفات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصل	سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	پخش رازی	عضو هیئت مدیره	✓	-	۷۰۹,۰۹۳	۲۱۷,۶۹۱	۵۸۲,۰۸۱	۷۲۶,۰۰۰
	توسعه بازرگانی پخش رازی	همگروه	-	۱,۶۵۸	-	-	-	-
	داروسازی جابر ابن حیان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۹۶,۹۸۹	-
	داروسازی اسوه	عضو هیئت مدیره	✓	۴۶۸	۸۸	-	۶۵,۵۰۰	۸,۰۰۰
	شرکت دانا	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۶۳۵	۱۲۴	-	-	-
	شرکت اندیشه شفا طب	همگروه	-	۰	۲۱,۲۵۰	۸,۴۵۷	-	-
	جمع	جمع		۲,۱۰۳	۲۱,۴۶۲	۸,۴۵۷	۱,۰۶۱,۴۱۶	۸,۰۰۰
	جمع کل	جمع کل		۳,۷۶۱	۷۳۰,۵۵۵	۲۲۶,۱۴۸	۱,۶۴۳,۴۹۷	۷۳۴,۰۰۰

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

شرکت سهامی عام صنعتی کمنادو
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۸-۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۴		۱۳۹۵											
خالص - طیون ریال		خالص - طیون ریال											
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سود سهام برداشتی	پرواختی‌های غیرتجاری	پرواختی‌های تجاری	دریافتی‌های غیرتجاری	دریافتی‌های تجاری	نام مشخص وابسته	شرح			
(۲۶۲,۲۷۷)	۰	(۳۸۳,۲۸۳)	۰	(۳۷۹,۳۳۵)	(۳,۹۴۹)	۰	۲	۰	سرمایه گذاری متنا داو	واحد سهامی اصلی			
۰	۲۳۸,۴۷۶	۰	۷۰۱,۵۸۸	۰	(۵۶۰)	۰	۲۹۳,۹۹۳	۴۰۸,۱۵۵	پیش رازی				
(۱,۷۳۳)	۰	(۵۴)	۰	۰	(۵۴)	۰	۰	۰	توسعه بازرگانی پیش رازی	شرکت وابسته			
(۵۴)	۰	(۴)	۰	۰	(۵۴)	۰	۵۰	۰	فورتی‌های دارویی پیش رازی				
(۱,۷۹۶)	۲۳۸,۴۷۶	(۵۸)	۷۰۱,۵۸۸	۰	(۶۶۸)	۰	۲۹۴,۰۴۳	۴۰۸,۱۵۵	جمع				
۰	۱۸۲	۰	۴۸۴	(۴)	۰	۰	۴۸۸	۰	داروسازی جابر ابن حیان				
(۷۰۷)	۰	(۳۳۱)	۰	(۳)	(۱۷۵)	(۳۶۴)	۲۲۰	۰	داروسازی اسوه				
(۳۷,۷۲۱)	۰	(۴۵,۲۳۶)	۰	(۴۵,۲۳۶)	۰	۰	۰	۰	تجهیزات پزشکی پورا طلب	شرکت‌های تحت کنترل - مشتری			
۰	۱,۴۵۳	۰	۱۲۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۱۲۶۰۳	اندیشه فنا طلب				
۰	۲۵,۴۳۱	۰	۲۸,۵۵۵	۰	(۹۶۳)	۰	۲۹,۳۱۹	۱۹۹	داروسازی دانا				
(۳۸,۴۳۸)	۳۷,۰۶۶	(۴۶,۱۵۷)	۵۱,۶۴۲	(۴۵,۴۳۶)	(۱,۱۳۸)	(۳۶۴)	۴۰,۰۰۷	۱۲۸۰۳	جمع				
(۳۰۲,۵۰۱)	۲۷۵,۵۴۲	(۳۲۹,۴۹۷)	۷۵۲,۳۲۰	(۳۲۴,۷۷۷)	(۵,۷۵۵)	(۷۶۴)	۳۳۴,۰۷۲	۴۲۰,۹۵۷	جمع کل				

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد.

۲۹-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۲,۶۴۰	۲,۰۹۴,۱۸۸
۱,۷۹۵,۸۷۰	۱,۲۳۸,۵۵۴
۳,۱۱۸,۵۰۰	۳,۳۳۲,۷۴۲
۸۷۰	.
۸۷۰	.

تضمین وام شرکت به بانکها

تضمین وام شرکت (عهده شرکتهای گروه به بانکها)

سایر بدهی های احتمالی :

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت

۲۹-۲ بر اساس رسیدگی موسسه حسابرسی تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۳ بدهی به مبلغ ۴۰,۸۶۵ میلیون ریال طی اعلامیه شماره ۹۵۹۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۰ توسط سازمان تامین اجتماعی ابلاغ شد لیکن شرکت به هیات بدوی سازمان تامین اجتماعی طی لایحه شماره ۲۸۸۵/۱۳۹۵ ص مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۵ اعتراض نموده و موضوع در دست پیگیری می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد رخ نداده است .

۳۱- 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
۳۹,۴۹۱
۱۹۷,۴۵۴

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۵

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

موجودی نقد ارزی

خالص دلاریها(بدهیهای) پولی ارزی

یادداشت	دلار	یورو	درهم
۳-۲	۱,۶۶۸	۱,۴۱۸	۱,۱۴۸
	۱,۶۶۸	۱,۴۱۸	۱,۱۴۸

۳۲-۱ ارز مورد مصرف برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

یورو	روپیه	یوان
۱,۴۳۱,۴۰۱	۲۰۱,۷۹۱,۳۷۲	۹,۰۳۵,۶۱۲
۴۶۳,۲۴۹	.	.
۱,۸۹۴,۶۵۰	۲۰۱,۷۹۱,۳۷۲	۹,۰۳۵,۶۱۲
۲۷۲,۸۸۵	.	.
۲۷۲,۸۸۵	.	.

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی-سالانه

خرید قطعات یدکی-سالانه