



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

تهران - خیابان شهید احمد قصیر - خیابان شهید احمدیان - پلاک ۷ - صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ - فاکس: ۸۸۷۲۲۴۲۵

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 ۳۹	صورت‌های مالی اساسی مجموعه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو شامل ترازنامهها به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره 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 لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط بر صورتهای مالی

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ همراه صورتهای مالی، مبلغ ۲۳/۵ میلیارد ریال کسری انبار سنوات قبل عمدتاً در سال مالی ۱۳۹۱ شناسایی و در سود و زیان سنواتی منعکس گردیده است. که در رابطه با کسری فوق مدارک و مستندات لازم به این سازمان ارائه نشده است.

۵ - تأییدیه‌های درخواستی از ۱۱ فقره از حسابهای بانکی (شامل بانکهای، صادرات، تجارت، ملت، اقتصاد نوین، پست بانک و سینا) و همچنین تأییدیه‌های درخواستی از ۱۰ فقره از حسابهای دریافتی (عمدتاً شرکتهای پخش دارو) و ۴ فقره از حسابهای پرداختی به ترتیب به مبلغ ۱۵۸ و ۲۶/۶ میلیارد ریال، تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تأییدیه‌های فوق و رفع مغایرات مذکور بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش
سازمان حسابرسی

تاکید بر مطلب خاص

- ۷- طبق صورتجلسه مورخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۱ هیأت مدیره شرکت، در سال مالی ۱۳۸۶ مقدار ۵۲۶۸۹ کیلوگرم مقوای بسته بندی در اختیار چاپخانه های اورامان، رازی و خودچسب قرار گرفته و در همان سال به حساب هزینه منعکس گردیده است. لیکن طبق بررسیهای انجام شده در سال مالی مورد گزارش مقوای فوق بصورت امانی در اختیار چاپخانه های مذکور قرار گرفته است. بخشی از کالای مذکور نیز توسط شرکت دریافت شده و از این بابت ثبتی در حسابها بعمل نیامده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۸- عملیات اجرائی احداث پروژه ساختمان جدید دارویی به لحاظ برخی بازنگری ها، از اوایل سال مالی قبل متوقف شده و در طی سال مالی مورد گزارش نیز پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته است. با توجه به برنامه زمانبندی احداث و بهره برداری از پروژه مزبور، تمهیدات لازم در خصوص جلوگیری از افزایش هزینه های پروژه و تسریع در جهت بهره برداری از آن مورد تأکید است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۹- بدلیل فروشهای اعتباری شرکت که موجب شده وصول مطالبات در دوره طولانی صورت گیرد و همچنین بعلت نامناسب بودن نقدینگی از این بابت، شرکت به ناچار اقدام به اخذ تسهیلات مالی از بانکها در سنوات قبل و معوق شدن اقساط تسهیلات دریافتی تا پایان سال جاری و تحمل هزینه های بیشتری (شامل سود و جرائم) نسبت به سال مالی قبل به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ همراه صورتهای مالی گردیده است. لذا ضروری است با اتخاذ و تمهیدات مناسب و انجام بررسیهای لازم، راهکارهای مناسبی برای خروج از وضعیت فعلی و بهبود گردش نقدینگی شرکت اجرا گردد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۱۰- به شرح یادداشتهای ۲۳ و ۲۵ همراه صورتهای مال، مبانی تخفیفات فروش، پاداش و جوایز جنسی (منعکس تحت سرفصل بازاریابی و تبلیغات و نمایشگاه) به شرکتهای پخش در طی سال مالی مورد گزارش در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور "نظر مقبول" اظهار شده است.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰ صورتهای مالی، سفارشات ارزی خرید مواد اولیه داروئی جمعاً به مبلغ ۳۰٫۲۱۰٫۰۰۰ روپیه با نرخ ارز مرجع در حسابها منعکس گردیده است. با توجه به بخشنامه شماره ۹۲/۱۶۲۴۶ مورخ ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۲ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، توجه شرکت را به این نکته جلب می‌نماید که روش شرکت در رابطه با نرخ ارز می‌بایستی برحسب سیاستهای بانک مرکزی در حسابها اعمال گردد.

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

۱۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب آن در مجمع عمومی بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۴- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ارائه صورتهای مالی و فعالیت و وضع عمومی شرکت ۲۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی سالانه به بازرس قانونی، رعایت نگردیده است.

۱۵- علیرغم صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ مبنی بر انتخاب اعضای حقوقی هیأت‌مدیره شرکت، شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو (سهامدار اصلی) مالک ۵۴ درصد سهام شرکت، از تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ در رعایت مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت فاقد نماینده در هیأت‌مدیره شرکت بوده، لذا صورتجلسات هیأت‌مدیره از تاریخ فوق و صورتهای مالی، بدون امضای شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو تهیه و تأیید شده است.

۱۶- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- اصلاح ساختار مالی و رعایت صرفه و صلاح شرکت در اجرای پروژه ساختمانی جدید دارویی تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۱.

- واگذاری داراییهای غیر مولد با صلاحدید هیأتمدیره و با هماهنگی شرکت شفا دارو.
- فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس با هماهنگی شرکت شفا دارو.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۸- گزارش هیأتمدیره 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأتمدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- مفاد قانونی مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط (به ترتیب مصوب ۲ بهمن ماه ۱۳۸۶ مجلس شورای اسلامی و ۱۱ شهریور ماه ۱۳۸۸ شورایعالی مبارزه با پولشویی) مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط رعایت نشده و در نتیجه درخصوص موارد پیش بینی شده در قوانین و مقررات یاد شده، اقدامی بعمل نیامده است.

۲۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با حداقل مبلغ سرمایه ثبت شده طبق مصوبه مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱، رعایت نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

مهوش کبیری

سیدصمد میر حسینی مطلق

تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت سهامی عام
کیمیادارو

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

الف- صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو

ترازنامه

صورت سود و زیان

صورت جریان وجوه نقد

ب - تاریخچه فعالیت شرکت

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۶

۹ - ۳۴

صورت‌های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ به تأیید و امضاء هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا

به نمایندگی آقای دکتر حسین وطن پور

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

به نمایندگی آقای دکتر ابوالفضل روغنی گلپایگانی

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر

به نمایندگی آقای مجتبی تقی پور

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان

به نمایندگی آقای محمد شیری

رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف

عضو غیر موظف

مدیر عامل - عضو موظف



شرکت سهامی عام صنعتی گنبدکوارو

ترازنامه مجموعه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(توضیح: ارزش نسبی)		(توضیح: ارزش نسبی)	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۳۲۹,۹۰۹,۹۱۹	۴۸,۳۷۹,۵۷۶,۹۵۸	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱
۵۵,۴۰۸,۸۹۳,۱۷۵	۴۱,۲۶۰,۴۲۰,۴۰۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶
۲۱,۶۲۵,۹۵۶,۷۰۷	۱۲,۴۰۹,۵۸۷,۸۹۴	۲۸۶,۹۳۳,۰۲۰	۲۱۸,۷۵۸,۷۷۷,۱۵۴
۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۳۷۲	۸۹,۲۹۱,۲۸۴,۳۱۸	۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰	۸۸,۶۱۹,۲۳۲,۰۹۴
۳۹۸,۰۱۳,۰۵۳,۹۸۸	۴۲۹,۰۸۵,۵۲۷,۴۶۹	۱۸۹,۰۴۶,۰۲۲,۳۶۴	۳۲۱,۵۵۱,۷۱۶,۷۶۳
۷۰۶,۸۹۹,۵۰۸,۲۶۱	۶۲۰,۴۲۶,۳۹۷,۰۴۵	۵۵,۷۴۲,۶۸۷,۹۸۸	۳۲,۴۳۲,۵۹۲,۱۵۰
۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۳۲۸,۵۲۰,۸۰۹,۳۱۳	۶۹۲,۵۷۷,۴۳۲,۱۵۵
۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۱۹۷,۸۵۹,۱۶۵,۰۲۸	۱۹۴,۹۲۷,۰۶۹,۳۷۷
۷۱۹,۰۳۶,۰۲۷,۲۱۹	۶۳۳,۳۹۴,۸۰۹,۴۱۲	۱,۱۱۸,۱۲۳,۰۳۵	۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۲۷,۲۴۶,۸۳۵	۹۶,۳۱۹,۸۱۵,۷۱۸
۲۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۵۶۱,۳۸۱	۱,۱۵۹,۷۹۰,۱۰۹
۳۹,۵۴۸,۸۷۸,۳۷۳	۸۷,۹۱۷,۲۰۹,۰۲۶	۲۸۱,۱۷۴,۰۹۶,۲۷۹	۲۹۲,۲۳۴,۵۸۶,۲۸۰
۳۰,۶۵۸,۸۷۸,۳۷۳	۳۵۱,۹۱۷,۲۰۹,۰۲۶		
۱,۰۱۹,۶۴۹,۹۰۵,۵۹۲	۹۸۵,۳۱۲,۰۱۸,۴۳۸	۱,۰۱۹,۶۴۹,۹۰۵,۵۹۲	۹۸۵,۳۱۲,۰۱۸,۴۳۸

گزارش سازمان حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ تا ۱۹ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱ ریل	سال ۱۳۹۰ ریل	(تجدید ارائه شده)
خالص فروش	۴۷۶,۴۸۷,۷۱۳,۷۱۰	۵۲۵,۵۲۷,۲۹۶,۸۲۸	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۱۴,۰۰۵,۲۸۴,۹۴۷)	(۳۵۴,۷۱۱,۰۴۷,۰۴۹)	
سود ناخالص	۱۶۲,۴۸۲,۴۲۸,۷۶۳	۱۷۰,۸۱۶,۲۴۹,۷۷۹	
هزینه های عمومی ، اداری و فروش	(۴۵,۸۸۱,۹۱۸,۷۸۹)	(۴۷,۶۷۹,۸۸۴,۵۹۱)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۴۵,۸۳۴,۰۸۲,۱۳۴	۱۱,۹۶۴,۵۴۲,۰۰۰	
سود عملیاتی	۱۶۲,۴۳۴,۵۹۲,۱۰۸	۱۳۵,۱۰۰,۹۰۷,۱۸۸	
هزینه های مالی	(۱۰۰,۹۶۰,۲۰۳,۶۳۱)	(۹۱,۰۴۷,۸۵۳,۳۴۵)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲,۴۱۱,۶۷۸,۸۵۳	۵,۱۳۰,۹۹۷,۶۵۰	
سود قبل از مالیات	۷۳,۸۸۶,۰۶۷,۳۳۰	۴۹,۱۸۴,۰۵۱,۴۹۳	
ذخیره مالیات	(۲,۶۳۲,۱۸۱,۱۲۲)	(۱۱,۲۹۶,۹۴۴,۲۳۵)	
سود خالص	۷۱,۲۵۳,۸۸۶,۲۰۸	۳۷,۸۸۷,۱۰۷,۲۵۸	
سود عملیاتی هر سهم	۵۸۵	۴۳۹	
زیان غیر عملیاتی هر سهم	(۲۸۸)	(۲۸۱)	
سود پایه هر سهم	۲۹۷	۱۵۸	

گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه

سود خالص سال	۷۱,۲۵۳,۸۸۶,۲۰۸	۳۷,۸۸۷,۱۰۷,۲۵۸	
سود انباشته در ابتدای سال	۱۰۲,۳۹۵,۹۲۳,۷۷۳	۱۲۵,۲۰۹,۵۳۴,۹۳۴	
تعدیلات سنواتی	(۶۲,۸۴۷,۰۴۵,۴۰۰)	(۳۵,۴۳۷,۷۶۳,۸۱۹)	۲۹
سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال	۳۹,۵۴۸,۸۷۸,۳۷۳	۸۹,۷۷۱,۷۷۱,۱۱۵	
سود قابل تخصیص	۱۱۰,۸۰۲,۷۶۴,۵۸۱	۱۲۷,۶۵۸,۸۷۸,۳۷۳	
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	(۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود سهام مصوب سال قبل	(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸
پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره	(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۲,۸۸۵,۵۵۵,۵۵۵)	(۸۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود انباشته در پایان سال	۸۷,۹۱۷,۲۰۹,۰۲۶	۳۹,۵۴۸,۸۷۸,۳۷۳	

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

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ تا ۴۹ جزء لاینفک صورتهای مالی است .
گزارش سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱۱۰,۷۱۶,۱۴۴,۲۹۸	۱۳۱,۹۲۴,۰۲۸,۰۹۹	۳۱
	۹۷۶,۵۲۶,۳۱۴	۱,۳۸۷,۱۷۴,۲۸۰	
	۳۴۶,۹۸۵,۸۱۰	۴۳,۵۹۶,۱۳۰,۹۵۰	
	(۵۰,۲۶۸,۴۳۰,۵۸۴)	(۶۹,۴۳۴,۰۵۴,۰۴۵)	
	(۴۰,۲۹۶,۸۶۹,۰۲۶)	(۲۲,۳۷۱,۲۲۹,۱۵۴)	
	(۸۹,۲۴۱,۷۸۷,۴۸۶)	(۴۶,۸۲۱,۹۷۷,۹۶۹)	
	(۲۲,۶۳۸,۹۸۹,۶۳۳)	(۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶)	
	(۷,۷۱۹,۶۱۰,۱۲۳)	(۱۰,۹۵۴,۷۰۰,۷۵۵)	
	(۱۲۸,۵۷۱,۰۰۰)	—	
	(۷۱,۰۸۶,۲۰۰)	—	
	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۸۰۸,۱۴۵	
	(۷,۷۶۴,۲۶۷,۳۲۳)	(۹,۶۳۶,۸۹۲,۶۱۰)	
	(۱۱۹,۶۴۵,۰۴۴,۴۴۲)	(۶۸,۳۰۷,۴۲۰,۵۱۵)	
	۸۳۳,۱۳۹,۲۱۹,۴۸۰	۲۹۴۶۰۳,۹۵۴,۸۳۸	
	(۸۱۷,۱۱۱,۲۹۵,۲۶۴)	(۳۴۹,۲۴۱,۶۸۹,۸۲۰)	
	۱۶,۰۲۷,۹۲۴,۱۱۶	(۵۴,۶۳۷,۷۳۴,۹۸۲)	
	۱۵,۴۹۹,۰۷۳,۱۹۷	۸,۹۷۸,۸۷۲,۶۰۲	
	(۴,۰۸۷,۹۹۵,۱۹۸)	۱۵,۲۲۸,۷۰۰	
	۸,۷۰۴,۷۹۳,۱۴۰	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	
	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی : سوددریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

سودپرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

مالیات بردرآمد:

مالیات عملکرد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

تأثیر ناشی از تسعیر نرخ ارز

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

گزارش
سازمان حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ تا ۳۹ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شیرکت سهامی عام صنعتی گنبدکاو

ترازنامه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(توضیح ارائه شده)		(توضیح ارائه شده)	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۶۲۹,۰۹۰,۹۱۹	۴۸,۳۷۹,۵۷۶,۹۵۸	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱
۵۵,۴۰۸,۸۹۳,۱۷۵	۴۱,۲۶۰,۴۳۰,۴۰۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶
۲۱,۶۲۵,۹۵۶,۷۰۷	۱۲,۴۰۹,۵۸۷,۸۹۴	۲۸۶,۹۳۳,۰۲۰,۵۴۶	۳۱۸,۷۵۸,۷۷۷,۱۵۴
۹۲,۲۲۲,۵۱۲,۴۷۲	۸۹,۲۹۱,۲۸۴,۳۱۸	۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰	۸۸,۶۱۹,۳۳۲,۰۹۴
۳۹۸,۰۱۳,۰۵۲,۹۸۸	۴۲۹,۰۸۵,۵۲۷,۴۶۹	۱۸۹,۰۴۶,۰۲۲,۳۶۴	۲۲۱,۵۵۱,۷۱۶,۷۶۳
۷۰,۶۸۹,۵۰۸,۲۶۱	۶۲۰,۴۲۶,۳۹۷,۰۴۵	۵۵,۷۴۲,۶۸۷,۹۸۸	۲۲,۴۳۲,۵۹۲,۱۵۰
۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۷۳۸,۵۲۰,۸۰۹,۳۱۳	۶۹۲,۵۷۷,۴۳۲,۱۵۸
۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	۱۹۷,۸۵۹,۱۶۵,۰۲۸	۱۹۴,۹۲۷,۰۶۹,۳۷۷
۷۱۹,۰۳۶,۰۲۷,۲۱۹	۶۳۳,۳۹۴,۸۰۹,۴۱۲	۱,۱۱۸,۱۲۳,۰۳۵	۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵
۲۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۵۶۱,۳۸۱	۱,۱۵۹,۷۹۰,۱۰۹
۲۱,۳۴۶,۳۸۲,۱۹۳	۵۲,۷۲۲,۳۴۳,۹۶۳	۲۶۲,۸۷۱,۷۰۰,۰۹۹	۲۵۷,۵۳۹,۶۲۱,۲۱۷
۲۸۲,۳۵۶,۳۸۲,۱۹۳	۲۱۶,۷۲۲,۳۴۳,۹۶۳	۱,۰۰۱,۳۹۲,۵۰۹,۴۱۲	۹۵۰,۱۱۷,۰۵۳,۳۷۵
۱,۰۰۱,۳۹۲,۵۰۹,۴۱۲	۹۵۰,۱۱۷,۰۵۳,۳۷۵		

گزارش سازمان حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ مندرج در صفحات ۸ تا ۲۹ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۵,۵۲۷,۲۹۶,۸۲۸	۴۷۶,۴۸۷,۷۱۳,۷۱۰	۲۳ خالص فروش
(۳۵۴,۷۱۱,۰۴۷,۰۴۹)	(۳۱۴,۰۰۵,۲۸۴,۹۴۷)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۷۰,۸۱۶,۲۴۹,۷۷۹	۱۶۲,۴۸۲,۴۲۸,۷۶۳	سود ناخالص
(۴۷,۶۷۹,۸۸۴,۵۹۱)	(۴۵,۸۸۱,۹۱۸,۷۸۹)	۲۵ هزینه های عمومی ، اداری و فروش
۶,۶۴۸,۱۰۱,۹۵۳	۲۸,۹۴۱,۵۱۳,۲۵۱	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۲۹,۷۸۴,۴۶۷,۱۴۱	۱۴۵,۵۴۲,۰۲۳,۲۲۵	سود عملیاتی
(۹۱,۰۴۷,۸۵۳,۳۴۵)	(۱۰۰,۹۶۰,۲۰۳,۶۳۱)	۲۷ هزینه های مالی
۵,۱۳۰,۹۹۷,۶۴۹	۱۲,۴۱۱,۶۷۸,۸۵۳	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۳,۸۶۷,۶۱۱,۴۴۵	۵۶,۹۹۳,۴۹۸,۴۴۷	سود قبل از مالیات
(۱۱,۲۹۶,۹۴۴,۲۳۵)	(۲,۶۳۲,۱۸۱,۱۲۲)	۱۷ ذخیره مالیات
۳۲,۵۷۰,۶۶۷,۲۱۰	۵۴,۳۶۱,۳۱۷,۳۲۵	سود خالص
۴۱۷	۵۱۵	سود عملیاتی هر سهم
(۲۸۱)	(۲۸۸)	زیان غیر عملیاتی هر سهم
۱۳۶	۲۲۷	۳۰ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۲,۵۷۰,۶۶۷,۲۱۰	۵۴,۳۶۱,۳۱۷,۳۲۵	سود خالص سال
۱۱۲,۲۲۳,۵۷۸,۸۰۲	۸۴,۰۹۳,۵۲۷,۵۹۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۵,۴۳۷,۷۶۳,۸۱۹)	(۶۲,۸۴۷,۰۴۵,۴۰۰)	۲۹ تعدیلات سنواتی
۷۶,۷۸۵,۸۱۴,۹۸۳	۲۱,۲۴۶,۴۸۲,۱۹۳	سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۱۰۹,۳۵۶,۴۸۲,۱۹۳	۷۵,۶۰۷,۷۹۹,۵۱۸	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸ سود سهام مصوب سال قبل
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره
(۸۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۸۵,۵۵۵,۵۵۵)	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۱,۲۴۶,۴۸۲,۱۹۳	۵۲,۷۲۲,۲۴۳,۹۶۳	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ تا ۴۴ جزء لاینفک صورتهای مالی است . گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شد)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۰,۷۱۶,۱۴۴,۲۹۸	۱۳۱,۹۲۴,۰۲۸,۰۹۹	۳۱
۹۷۶,۵۲۶,۳۱۴	۱,۳۸۷,۱۷۴,۲۸۰	
۳۴۶,۹۸۵,۸۱۰	۴۳,۵۹۶,۱۳۰,۹۵۰	
(۵۰,۲۶۸,۴۲۰,۵۸۴)	(۶۹,۴۳۴,۰۵۴,۰۴۵)	
(۳۰,۲۹۶,۸۶۹,۰۲۶)	(۲۲,۳۷۱,۲۲۹,۱۵۴)	
(۸۹,۲۴۱,۷۸۷,۴۸۶)	(۴۶,۸۲۱,۹۷۷,۹۶۹)	
(۲۲,۶۳۸,۹۸۹,۶۳۳)	(۱۱,۸۴۸,۵۴۹,۹۳۶)	
(۷,۷۱۹,۶۱۰,۱۲۳)	(۱۰,۹۵۴,۷۰۰,۷۵۵)	
(۱۲۸,۵۷۱,۰۰۰)	—	
(۷۱,۰۸۶,۲۰۰)	—	
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۸۰۸,۱۴۵	
(۷,۷۶۴,۲۶۷,۳۲۳)	(۹,۶۳۶,۸۹۲,۶۱۰)	
(۱۱۹,۶۴۵,۰۴۴,۴۴۲)	(۶۸,۳۰۷,۴۲۰,۵۱۵)	
۸۳۳,۱۳۹,۲۱۹,۳۸۰	۲۹۴,۶۰۳,۹۵۴,۸۳۸	
(۸۱۷,۱۱۱,۲۹۵,۲۶۴)	(۳۴۹,۲۴۱,۶۸۹,۸۲۰)	
۱۶,۰۲۷,۹۲۴,۱۱۶	(۵۴,۶۳۷,۷۳۴,۹۸۲)	
۱۵,۴۹۹,۰۷۳,۱۹۷	۸,۹۷۸,۸۷۲,۶۰۲	
(۴,۰۸۷,۹۹۵,۱۹۸)	۱۵,۲۳۸,۷۰۰	
۸,۷۰۴,۷۹۲,۱۴۰	۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	
۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

مالیات پرداختی:

مالیات عملکرد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

تأثیر ناشی از تسعیر نرخ ارز

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

گزارش
سازمان حسابداری

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۸ تا ۳۹ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱ کلیات

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

فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است، به موجب مفاد ماده مذکور، اهم موضوعات شرکت شامل تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گازها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه و بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات و همچنین خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شرکت بستگی دارد. لازم به توضیح است از مرداد ماه سال ۱۳۹۰ فعالیت مربوط به تولید و توزیع انواع محصولات شیمیایی موقتا متوقف گردیده است.

۱-۳ وضعیت اشتغال

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷۶	۶۰	کارکنان قراردادی
۳۱۵	۳۰۵	کارکنان پارس پاکان
۱۶۰	۱۱۳	جمع کل
۵۵۱	۴۷۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای روش ارزش ویژه

توضیحات مربوط به مبنای ارزش ویژه بشرح زیر است :

۱- مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت وابسته و سود و زیان آن ، به میزان سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان خالص واحد سرمایه پذیر افزایش یا کاهش می یابد .

۲- سهم واحد سرمایه گذار از سود یا زیان تحقق نیافته حاصل از معاملات با واحد تجاری وابسته حذف می گردد .

۳- هرگونه تفاوت بین بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهی های قابل تشخیص واحد تجاری وابسته، در زمان تحصیل سرمایه گذاری، به عنوان سرقتلی شناسائی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و استهلاک آن به روش مستقیم و ۲۰ ساله محاسبه می شود .

۴- سال مالی شرکت اصلی و شرکت وابسته آن (شرکت پخش رازی) از ابتدای فروردین هر سال شروع و در پایان اسفند همان سال خاتمه می یابد .

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

اولین صادره ازاولین وارده	مواد اولیه بسته بندی
میانگین سالانه معادل احاد تکمیل شده محصولات	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدار و

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۴- دارائیهای ثابت مشهود

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	ساختمان ها
خط مستقیم	ساله ۱۰	ماشین آلات
نزولی	۱۲٪، ۱۰٪	تأسیسات
خط مستقیم	ساله ۱۰	ماشین آلات
نزولی	۱۲٪، ۱۰٪	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

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

۳-۴- سرمایه گذاریها

عنوان سرمایه گذاری

نحوه ارزیابی

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد مندرج در ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۲۲۷,۹۱۵,۰۷۱	۲۴,۱۸۹,۵۵۳,۵۸۹	۵-۱ موجودی حساب های جاری ریالی
۴۱۱,۰۳۶,۴۳۶	۲,۴۶۸,۲۴۸,۶۳۷	۵-۱ موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی
۸۹۸,۷۹۲,۲۵۷	۶۰۱,۳۹۷,۶۱۵	۵-۱ موجودی حساب های ارزی
۱۰۶,۷۲۷,۳۲۴	۸۲۵,۶۶۲,۶۰۰	سندوق ارزی
۱۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰	اوراق بهادار
۱۵,۶۶۰,۹۲۱,۱۳۸	۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱	
۴,۴۵۴,۹۵۰,۰۰۱	۰	اسناد در جریان وصول
<u>۲۰,۱۱۵,۸۷۱,۱۳۹</u>	<u>۲۹,۱۰۹,۹۷۲,۴۴۱</u>	

۵-۱- مانده حساب های جاری ریالی نزد بانک ها شامل ۲۲ فقره حساب جاری ریالی و مانده حساب های ارزی شامل ۷ فقره حساب جاری ارزی نزد شعب بانک های مختلف می باشد. موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی نیز عبارت از وجه ۱۰ فقره سپرده نزد بانک های مختلف بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۸۸۵,۰۸۰,۰۸۰ ریال بشرح یادداشتهای ۲-۱۳ و ۲۸ جزو درآمدهای غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶	۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ سپرده کوتاه مدت بانکی
<u>۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶</u>	<u>۲,۱۰۵,۱۴۱,۵۵۶</u>	

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

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		نام شرکت
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
۷۱۲,۳۱۲,۶۸۷	۶۷۴,۶۱۲,۰۳۷	۷۱۲,۳۱۲,۶۸۷	۳۸۵,۷۱۳ بانک کار آفرین
۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۷۱۴,۰۷۲,۳۸۶	۳۹۱,۲۹۴,۱۹۶	۲۷۸,۸۲۶ دارو سازی جابر ابن حیان
۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۷۲,۶۴۲,۰۰۰	۲۰۱,۲۳۱,۰۳۰	۲۷۲,۶۴۳ بانک صادرات ایران
۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۲۰۲,۴۰۷,۹۵۸	۱۰۰,۳۰۳,۶۴۳	۱۸,۴۴۶ دارو سازی آسوه
<u>۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶</u>	<u>۱,۸۶۳,۷۳۶,۳۸۱</u>	<u>۱,۴۰۵,۱۴۱,۵۵۶</u>	<u>۹۵۵,۶۲۸</u>

۶-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق مربوط به سال ۱۳۹۱ بالغ بر ۲۳۵,۴۱۸,۲۰۰ ریال بوده که جزء سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور و بشرح یادداشت ۲۸ ارائه گردیده است.

۶-۲- سپرده فوق بعنوان سپرده اعتبارات اسنادی گشایش یافته نزد بانک تجارت بوده و سود متعلقه آن به مبلغ ۹۴,۱۳۰,۳۶۰ ریال جزء سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور و به شرح یادداشت ۲۸ ارائه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶,۴۸۵,۸۴۰,۵۸۰	۹۵,۹۵۰,۰۱۸,۶۰۶	۷-۱
۱۱۳,۵۷۲,۶۱۱,۶۴۵	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۵۸,۴۵۲,۲۲۵	۹۹,۷۰۰,۰۱۸,۶۰۶	
طلب از شرکتهای وابسته:		
		شرکت پخش رازی (حسابهای دریافتنی)
		شرکت پخش رازی (اسناد دریافتنی)
حسابهای دریافتنی:		
۶,۴۶۹,۳۰۰,۵۶۲	۵۳,۷۴۵,۴۹۴,۹۸۵	۷-۱
۳۲,۷۱۸,۴۸۴,۲۶۵	۳۷,۴۲۵,۷۵۲,۲۷۲	۷-۱
۴۲,۶۷۹,۹۱۸,۰۰۴	۲۹,۲۸۸,۹۹۶,۹۰۶	۷-۱
.	۲۷,۵۱۴,۹۷۶,۸۰۹	
۳۱,۰۳۹,۳۸۶,۸۲۴	۱۶,۲۵۱,۷۳۷,۸۴۶	۷-۱
۵,۶۲۹,۱۶۸,۷۴۶	۱۳,۳۳۷,۹۰۲,۶۴۱	
۴,۰۵۴,۲۲۸,۸۱۶	۴,۰۵۴,۲۲۸,۸۱۶	
۳,۴۵۵,۵۴۴,۴۰۶	۳,۸۶۶,۹۳۶,۸۷۷	
.	۲,۷۷۷,۲۵۳,۹۰۴	
۹,۹۰۸,۷۹۱,۴۲۰	۲,۵۴۹,۷۹۳,۱۲۰	
۱,۵۱۰,۹۶۱,۷۶۶	۱,۳۶۹,۸۱۰,۳۸۰	
۱۳۷,۴۶۵,۷۸۴,۸۰۹	۱۹۲,۰۸۲,۸۸۴,۵۵۷	
.	۶,۷۳۳,۴۸۹,۵۸۵	
۲,۳۷۴,۳۴۴,۴۱۴	۵,۴۷۴,۱۸۹,۷۰۴	
۹,۳۱۶,۱۷۵,۳۸۳	۱,۸۰۷,۸۹۲,۳۸۹	
۱۰,۹۳۷,۷۸۷,۳۴۲	۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲,۶۸۷,۷۶۲,۰۱۰	.	
.	۳۳۰,۱۶۷,۲۱۰	
۴,۱۰۶,۷۲۹,۲۰۴	۱۳۲,۳۴۹,۳۰۰	
۹,۹۸۵,۹۸۵,۱۵۹	۱۰,۷۵۳,۷۸۵,۸۰۳	
۴۹,۴۰۸,۷۸۳,۵۱۲	۲۶,۹۷۵,۸۷۳,۹۹۱	
۳۸۶,۹۳۳,۰۲۰,۵۴۶	۳۱۸,۷۵۸,۷۷۷,۱۵۴	
اسناد دریافتنی:		
		شرکت بهرسان دارو
		شرکت آدورا طب
		شرکت مهیان دارو
		شرکت پخش ممتاز
		شرکت جهان فارمد
		شرکت یارا طب ثامن
		شرکت پخش مکتاف
		سایر اقلام

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

پخش هجرت	جهان فارمد	آدورا طب	پخش ممتاز	پخش رازی	مانده ابتدای سال
۶,۴۷۶,۶۵۶,۱۵۷	۴۲,۷۲۳,۷۴۲,۸۴۷	۲۵,۱۱۹,۳۰۲,۸۹۱	۵۰,۵۶۲,۵۰۶,۰۸۵	۹۸,۰۳۰,۸۶۴,۳۹۱	خالص فروش
۶۷,۹۸۰,۹۱۶,۶۶۶	۱۴,۱۶۷,۹۷۲,۳۷۸	۶۵,۱۱۵,۳۹۸,۴۴۳	۳۳,۴۰۷,۵۵۷,۷۷۷	۲۰۹,۷۸۰,۹۷۳,۶۸۲	وصولی طی دوره
(۳۰,۷۱۲,۰۷۷,۸۳۸)	(۳۱,۶۳۹,۹۷۷,۳۷۹)	(۵۷,۳۳۴,۷۵۹,۳۵۷)	(۵۷,۹۳۷,۰۶۶,۹۵۶)	(۳۰۸,۱۱۱,۸۱۹,۴۶۷)	اسناد دریافتنی
.	.	(۵,۴۷۴,۱۸۹,۷۰۴)	(۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	مانده پایان دوره
۵۳,۷۴۵,۴۹۴,۹۸۵	۱۶,۲۵۱,۷۳۷,۸۴۶	۳۷,۴۲۵,۷۵۲,۲۷۲	۲۹,۲۸۸,۹۹۶,۹۰۶	۹۵,۹۵۰,۰۱۸,۶۰۶	

تا تاریخ این گزارش مبلغ ۴۶۱۱۳ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۴۳۱,۷۴۵,۰۲۰	۴۷,۲۸۱,۰۳۲,۲۷۰	۸-۱ سود سهام دریافتی
.	۲۹,۷۶۶,۸۰۳,۴۲۴	۸-۲ اسناد دریافتی نزد بانکها
۱۳,۱۶۹,۰۱۴,۱۶۲	۸,۱۸۹,۳۵۷,۱۰۲	۸-۳ اقلام راکد و سنواتی
۱,۹۷۴,۵۷۸,۶۵۲	۶,۳۱۲,۹۷۰,۸۵۷	بدهی کارکنان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸-۴ شرکت پخش رازی
۱,۹۳۳,۲۳۱,۴۹۳	۷,۹۹۹,۵۷۲,۰۴۸	سایر اقلام
۹۵,۵۰۸,۵۶۹,۳۲۷	۹۹,۵۴۹,۷۳۵,۷۰۱	
(۱۰,۹۳۰,۵۰۳,۶۰۷)	(۱۰,۹۳۰,۵۰۳,۶۰۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۴,۵۷۸,۰۶۵,۷۲۰	۸۸,۶۱۹,۲۳۲,۰۹۴	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش رازی
۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دارو سازی دانا
۱۲۵,۴۲۱,۷۰۰	۲۶۴,۳۸۴,۷۰۰	شرکت دارو سازی جلبر این حیان
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فوریت های پزشکی پخش رازی
۸۱,۲۲۲,۳۲۰	۱۱۱,۶۴۷,۵۷۰	سایر اقلام
۴۸,۴۳۱,۷۴۵,۰۲۰	۴۷,۲۸۱,۰۳۲,۲۷۰	

۸-۲- مبلغ فوق چک های دریافتی از مشتریان بابت فروش می باشد که به جهت خرید دین ، نزد بانک تجارت شعبه سه راه آزمایش به ودیعه گذارده شده است .

۸-۳- نسبت به آن بخش از مطالبات راکد و سنواتی که مشکوک الوصول بنظر می رسد ، ذخیره لازم بشرح مبلغ فوق در حساب های سنوات قبل لحاظ شده است .

۸-۴- مبلغ فوق مربوط به بهای فروش یک باب انبار احدائی در زمین مجاور کارخانه به شرکت پخش رازی در سنوات قبل بوده که با توجه با انتقال سند مالکیت انبار فوق در سال جاری، مبلغ تسویه گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶	۱۴۳,۷۳۵,۶۱۷,۰۴۷	مواد اولیه و بسته بندی
۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵	۵,۳۰۱,۱۰۸,۱۶۸	کالای در جریان ساخت
۲۲,۴۴۴,۵۴۹,۰۷۱	۳۷,۵۵۰,۴۹۶,۴۱۱	کالای ساخته شده
۱۶,۹۳۱,۸۶۰,۶۶۷	۱۸,۷۴۸,۳۷۸,۱۶۵	موجودی قطعات و لوازم فنی
(۱۷,۹۵۵,۵۱۸,۳۸۷)	.	تعدیلات پایان دوره
۴,۶۳۸,۹۴۷,۲۸۲	۱۹,۵۷۴,۹۰۹,۰۳۶	۹-۱ کالای در راه
۱۹۰,۷۱۴,۷۰۳,۵۴۴	۲۲۴,۹۱۰,۴۰۸,۸۲۷	
(۱,۶۶۸,۶۸۱,۱۸۰)	(۳,۳۵۸,۶۹۲,۰۶۴)	۹-۲ ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۸۹,۰۴۶,۰۲۲,۳۶۴	۲۲۱,۵۵۱,۷۱۶,۷۶۳	

۹-۱- مبلغ ۱۹,۵۷۵ میلیون ریال کالای در راه مربوط به خریدهای خارجی شرکت بوده که بدلیل بخشنامه جدید بانک مرکزی در سال مالی ۱۳۹۲ و تغییر نرخ های خرید مواد اولیه از ارز مرجع به مبادله ای و اثرات مربوط به آن و همچنین تاخیر در ابلاغ بخشنامه فوق الذکر تا بحال امکان ترخیص کالا از گمرک فراهم نگردیده است.

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۱,۶۶۸,۶۸۱,۱۸۰	مانده ابتدای دوره
۲,۳۹۵,۴۶۶,۰۰۶	ذخیره ایجاد
(۶۰۵,۴۵۵,۱۲۲)	برگشت ذخیره
۳,۳۵۸,۶۹۲,۰۶۴	مانده پایان سال

۹-۲-۱- موجودیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و غیره از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدازو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۴۱۵,۴۸۲,۹۵۴	۱۳,۹۲۲,۵۷۶,۶۳۸	۱۰-۱	سفارشات : مواد اولیه دارویی
			پیش پرداختها :
۲۰,۹۵۷,۹۳۱,۱۴۴	۶,۹۵۶,۲۳۵,۱۰۴		خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۴,۳۹۵,۶۵۸,۷۱۹	۱,۹۲۲,۸۸۴,۷۹۴		خرید قطعات و لوازم فنی
۷,۶۹۰,۵۳۰,۸۳۰	۳,۵۱۵,۷۰۴,۰۷۵		خرید خدمات
۸,۲۸۳,۰۸۴,۳۴۱	۶,۱۱۵,۱۹۱,۵۳۹		سایر اقلام
<u>۵۵,۷۴۲,۶۸۷,۹۸۸</u>	<u>۳۲,۴۳۲,۵۹۲,۱۵۰</u>		

۱۰-۱- مانده حساب سفارشات مربوط به مخارج انجام شده بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده تا پایان اسفند ۱۳۹۱ بوده که کالای موضوع آنها تا تاریخ مذکور به شرکت نرسیده است. تعهدات ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت بخش واریز نشده اعتبارات اسنادی مزبور و کالای در راه (یادداشت ۱۵) مبلغ ۶۴ میلیون ریال می باشد و تعهدات مذکور تا تاریخ تهیه این گزارش به علت تغییر نرخ ارز مرجع به مبادله ای تا کنون واریز نگردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی گستران و
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

گرفتن بهای تمام شده و استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

شرح اقلام	مقدار دوره‌های سال	دارایی‌های امنانه شده طی سال مالی	تخلی و حذفیات و سایر تغییرات	مقدار دوره ۱۳۹۰/۱۳۹۱	استهلاك سال مالی	تصفیات	مقدار دوره ۱۳۹۱/۱۳۹۲	مقدار دوره ۱۳۹۲/۱۳۹۳	مقدار دوره ۱۳۹۳/۱۳۹۴	مقدار دوره ۱۳۹۴/۱۳۹۵
زمین	۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱			۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱			۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱	۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱	۶۷۰۳۰۱۰۸۷۱	
ساختمان	۲۹۸۰۵۱۰۸۸۹۷			۲۰۳۳۵۱۰۸۸۹۷			۲۰۳۳۵۱۰۸۸۹۷	۲۰۳۳۵۱۰۸۸۹۷	۲۰۳۳۵۱۰۸۸۹۷	
تاسیسات	۱۷۰۶۷۳۳۷۰۷۳			۱۸۰۵۴۰۱۲۰۷۳			۱۸۰۵۴۰۱۲۰۷۳	۱۸۰۵۴۰۱۲۰۷۳	۱۸۰۵۴۰۱۲۰۷۳	
ملکیات	۶۳۸۷۰۵۷۳۷۱۵			۸۷۰۹۲۳۵۶۳۰۲			۸۷۰۹۲۳۵۶۳۰۲	۸۷۰۹۲۳۵۶۳۰۲	۸۷۰۹۲۳۵۶۳۰۲	
اوزالات	۷۲۰۰۳۸۷۶۸۹			۷۵۵۳۶۱۱۸۱۸			۷۵۵۳۶۱۱۸۱۸	۷۵۵۳۶۱۱۸۱۸	۷۵۵۳۶۱۱۸۱۸	
وسایط نقلیه	۴۹۵۴۰۸۲۳۸۹			۲۳۰۲۷۱۷۵۳۳			۲۳۰۲۷۱۷۵۳۳	۲۳۰۲۷۱۷۵۳۳	۲۳۰۲۷۱۷۵۳۳	
اقلام و مستوفات	۱۲۰۴۰۳۹۰۹۷۷			۱۲۵۳۰۱۶۵۵۰۸			۱۲۵۳۰۱۶۵۵۰۸	۱۲۵۳۰۱۶۵۵۰۸	۱۲۵۳۰۱۶۵۵۰۸	
جمع	۱۶۰۵۶۱۳۰۲۶۱۱			۱۶۶۲۳۳۱۹۱۰۱۸			۱۶۶۲۳۳۱۹۱۰۱۸	۱۶۶۲۳۳۱۹۱۰۱۸	۱۶۶۲۳۳۱۹۱۰۱۸	
دارایی‌های در جریان تکمیل	۷۷۶۶۹۳۸۷۸۰۹			۸۲۳۳۳۳۹۸۸۵۹۹			۸۲۳۳۳۳۹۸۸۵۹۹	۸۲۳۳۳۳۹۸۸۵۹۹	۸۲۳۳۳۳۹۸۸۵۹۹	
سایر اموال و بیت بر روی‌های سرمایه ای	۲۱۰۳۹۳۳۰۹۱۱			۱۰۵۸۱۶۳۷۳۳۷			۱۰۵۸۱۶۳۷۳۳۷	۱۰۵۸۱۶۳۷۳۳۷	۱۰۵۸۱۶۳۷۳۳۷	
دارایی‌های ثابت در شرکت در مقابل خسارات ناشی از آتش سوزی، انفجار، منطقه، زلزله، طوفان، سیل و ترکیبی بزرگ، دارای بیش از یک مورد از این موارد می باشد.	۱۰۹۰۱۸۷۰۸۷۳۰			۹۳۱۱۳۵۶۵۲۱۲			۹۳۱۱۳۵۶۵۲۱۲	۹۳۱۱۳۵۶۵۲۱۲	۹۳۱۱۳۵۶۵۲۱۲	
دارایی‌های ثابت در شرکت به بهای تمام شده ۱۲۰ میلیارد و ۱۳۱ میلیون و ۱۳۱ هزار و ۱۳۱ تومان می باشد.	۳۳۹۵۴۰۰۱۱۳۳۱			۳۵۹۳۸۷۸۷۳۳۱			۳۵۹۳۸۷۸۷۳۳۱	۳۵۹۳۸۷۸۷۳۳۱	۳۵۹۳۸۷۸۷۳۳۱	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیکارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

ساختمان و تأسیسات

ریال	
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اتمام قرارداد توسعه ساختمان آزمایشگاه
۱۶,۳۸۰,۰۰۰	مبدل حرارتی
۵۹,۱۰۰,۰۰۰	پمپ (۷ دستگاه)
۱۰,۷۸۵,۰۰۰	سایر اقلام
۵۱۶,۲۶۵,۰۰۰	

ماشین آلات:

ریال	
۱۱,۰۰۳,۱۶۰,۰۵۷	دستگاه پلیستر و کارتونر ۳۰۰
۱۰,۴۷۶,۹۸۷,۰۷۵	دستگاه کارتونر مارکزینی (۲ عدد)
۷۳,۴۲۷,۴۸۷	دستگاه آسیاب کن
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمان آزمایشگاه
۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	دستگاه HPLC
۲۱۱,۸۵۰,۰۰۰	بازسازی سامانه مانیتورینگ
۲۲,۵۵۳,۹۲۴,۶۱۹	

وسائط نقلیه:

ریال	
۸۶۹,۰۶۰,۰۰۰	خودرو سواری مگان (۲ عدد)
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خودرو سواری پژو ۴۰۷
۱,۳۷۹,۰۶۰,۰۰۰	

اثاثیه و ابزار آلات:

ریال	
۳۱۶,۱۱۰,۲۶۸	لوازم آزمایشگاهی
۱۶۸,۵۹۵,۰۰۰	میز، صندلی، کمد و کتابخانه
۹۹,۰۶۰,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتری
۷۸,۰۵۲,۵۰۰	کولر گازی اسپلیت (۶ عدد)
۲۲۸,۶۸۰,۹۰۲	سایر لوازم اداری
۸۹۰,۴۹۸,۶۷۰	

شرکت سرمایه‌های عام صنعتی گیمینداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

مبلغ به ریال					شرح اقلام
سود(زیان) فروش	خالص فروش	ارزش دفتری	استهلاک تابسته	بهای تمام شده	
۲۲۸,۳۰۵,۶۴۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۴,۳۶۰	(۷۴,۳۳۵,۲۹۵)	۷۶,۰۲۹,۶۵۵	وسائط نقلیه: لیفتراک دیزلی (۳ دستگاه)
۶۹,۱۹۳,۱۹۶	۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۸۰۴	(۸۲,۰۲۸,۳۹۶)	۸۴,۳۳۵,۲۰۰	وسائط نقلیه: مزدا ۲۰۰۰
۲۴۹,۶۷۹,۵۸۵	۹۱۷,۳۰۸,۱۴۵	۶۶۷,۶۲۸,۵۶۰	(۳۰,۱۳۳۱,۴۴۰)	۸۶۹,۰۶۰,۰۰۰	وسائط نقلیه: مگان (۲ دستگاه)
.	.	۱	(۱۶,۴۹۹,۹۹۹)	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	اثاثیه : یکدستگاه کامپیوتر همراه
۶۴۷,۱۷۸,۴۲۱	۱,۳۱۷,۸۰۸,۱۴۵	۶۷۰,۶۲۹,۷۲۵	(۳۷۵,۲۹۵,۱۳۰)	۱,۰۴۵,۹۲۴,۸۵۵	

۱۱-۳- گردش دارایی های در جریان ساخت بشرح زیر می باشد:

شرح اقلام				
مخارج تا پایان سال ۱۳۹۰	مخارج طی سال ۱۳۹۰	کاهش طی سال ۱۳۹۱	جمع در پایان سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۷۵,۳۹۱,۰۸۰	۴۵۷,۷۰۰,۰۰۰	.	۵,۲۳۳,۰۹۱,۰۸۰	پروژه احداث ساختمان جدید دارویی
۷,۵۳۰,۷۲۴,۶۲۲	۹,۴۴۵,۰۴۸,۷۲۸	(۱۳۸,۴۳۰,۹۷۰)	۱۶,۸۳۷,۳۴۲,۴۰۰	طراحی ، فنی ، مهندسی و معماری
۲۶,۹۴۷,۸۲۸,۵۹۱	۱,۳۲۸,۷۸۱,۵۷۹	(۶,۲۷۳,۹۵۲,۵۴۲)	۲۲,۰۰۲,۶۵۷,۶۲۸	عملیات گود برداری و خرید مصالح
۳,۸۰۴,۶۹۶,۴۰۸	۳۷,۱۴۰,۰۰۰	.	۳,۸۴۱,۸۳۶,۴۰۸	آهن آلات و مخارج احداث فونداسیون و اسکلت فلزی
۹۰۹,۸۰۲,۴۷۵	۷,۲۷۴,۲۴۲	.	۹۱۷,۰۷۶,۷۱۷	سایر مصالح
۴۳,۹۶۸,۴۴۳,۱۷۶	۱۱,۲۷۵,۹۴۴,۵۶۹	(۶,۴۱۲,۳۸۳,۵۱۲)	۴۸,۸۳۱,۰۰۴,۲۳۳	سایر هزینه ها (جرثقیل ، رنگ کاری و غیره)
۲۱,۳۷۷,۵۶۶,۸۰۹	.	.	۲۱,۳۷۷,۵۶۶,۸۰۹	عوارض شهرداری
۶۵,۳۴۶,۰۰۹,۹۸۵	۱۱,۲۷۵,۹۴۴,۵۶۹	(۶,۴۱۲,۳۸۳,۵۱۲)	۷۰,۲۰۹,۵۷۱,۰۴۲	هزینه های تأمین مالی پروژه
۱۰,۹۰۸,۶۷۳,۸۲۴	.	.	۱۰,۹۰۸,۶۷۳,۸۲۴	هزینه های سربار مستقیم سهم پروژه
۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰	.	.	۱,۴۱۴,۷۰۴,۰۰۰	
۷۷,۶۶۹,۳۸۷,۸۰۹	۱۱,۲۷۵,۹۴۴,۵۶۹	(۶,۴۱۲,۳۸۳,۵۱۲)	۸۲,۵۳۲,۹۴۸,۸۶۶	

۱۱-۳-۱- مبلغ ۶,۴۱۲ میلیون ریال کاهش در دارایی در جریان ساخت مربوط به فروش آهن آلات اضافی منظور شده در پروژه در سنوات قبل و فروش آنها در سال جاری می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی گنبدارو

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۱۱- تفکیک سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح خلاصه زیر می باشد:

ریال
۶,۰۲۸,۹۸۲,۵۳۵
۲۴۷,۱۵۳,۰۱۸
۶,۲۷۶,۱۳۵,۵۵۳

سفارشات سرمایه ای :

دستگاه پرس پانچ قرص

لوازم پدکی پرس قرص و دستگاه MG

ریال
۲,۷۴۶,۹۹۰,۰۰۰
۵۴۹,۲۸۰,۰۰۰
۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰
۱۹۳,۵۵۰,۰۰۰
۴۷۷,۴۴۱,۷۹۴
۴,۳۰۵,۵۱۱,۷۹۴
۱۰,۵۸۱,۶۴۷,۳۴۷

پیش پرداختهای سرمایه ای :

شرکت مهندسين مشاور صنايع - مشاور طراحی و بهینه سازی خطوط تولید

محمدرضا اباضری - خدمات رنگ آمیزی

آيسان کيميا - ساخت مخازن استیل

تکنو فارما - ساييز پارت کامل دستگاه اولمن B1۲۶۰

سایر اقلام

۱۲- دارالیهای نا مشهود

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بازداشت
ریال	ریال	
۱۹۱,۶۷۱,۶۳۶	۱۹۱,۶۷۱,۶۳۶	
۶۳,۶۲۸,۲۵۰	۶۵,۱۵۳,۲۵۰	
۷۹۱,۷۳۶,۹۵۹	۰	۱۲-۱
۷۱,۰۸۶,۲۰۰	۷۱,۰۸۶,۲۰۰	
۱,۱۱۸,۱۲۳,۰۲۵	۳۲۷,۹۱۱,۰۷۶	

حق انشعاب آب ، برق و گاز

حق الامتياز ۵۲ خط تلفن

نرم افزار

دانش فنی

۱۲-۱ نرم افزار های مذکور به دلیل عدم به روز رسانی و تغییر تکنولوژی مشمر فایده نبوده و به حساب هزینه منتقل گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		یادداشت	
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه		
۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۴۰,۰۲۴,۴۵۵,۰۹۵	۲۱,۷۲۲,۰۵۸,۹۱۵	۵۶,۹۱۷,۰۲۳,۹۷۸	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی
۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۱۳-۲	سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها
۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۴,۸۹۶,۹۶۰,۷۶۳	۱۳-۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۷۹,۴۲۷,۲۴۶,۸۳۵	۶۱,۱۲۴,۸۵۰,۶۵۵	۹۶,۳۱۹,۸۱۵,۷۱۸		

۱۳-۱- اطلاعات خلاصه مربوط به سهم شرکت کیمیدارو از خالص داراییهای سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی مشمول اعمال روش ارزش ویژه بشرح

زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۴,۷۰۸,۰۱۵,۰۴۷	۴۰,۰۲۴,۴۵۵,۰۹۵
۲۰,۲۷۴,۰۶۸,۶۸۰	۵۰,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰
(۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۲۴۲,۳۷۱,۳۶۸	۱,۹۴۸,۹۶۸,۸۸۳
۴۰,۰۲۴,۴۵۵,۰۹۵	۵۶,۹۱۷,۰۲۳,۹۷۸

مانده ابتدای سال

سهم شرکت کیمیدارو از سود خالص شرکت وابسته پخش رازی

سود سهام دریافتی ، مصوب مجمع شرکت وابسته پخش رازی

خالص تعدیلات ناشی از حذف سود معاملات تحقق نیافته و سایر رویدادهای فیمابین

۱۳-۱-۱ شرکت پخش رازی عمدتاً در زمینه خرید و توزیع محصولات دارویی ، بهداشتی ، غذایی و نظایر آن فعالیت می نماید و توزیع کننده اصلی محصولات شرکت برای فروش های ریالی داخلی می باشد . از کل سرمایه پخش رازی حدود ۳۰ درصد آن به شرکت کیمیدارو و ۷۰ درصد بقیه به شرکت های جایز این حیان (۳۰٪) اسوه (۱۹/۷۵٪) اشخاص حقیقی (۱۹/۷۵٪) و پخش البرز (۰/۱۵٪) تعلق دارد. سرمایه شرکت پخش رازی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد .

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

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت	نام شرکت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی				
۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۳۳,۹۴۳,۹۵۵,۱۶۷	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۱	دارو سازی دانا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰		فوریتهای دارویی پخش رازی
۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۱۳۰,۰۵۳,۵۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	-	۲۷		شهرک صنعتی شهید مدرس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰		توسعه بازرگانی پخش رازی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۵	۱		پترو کیمیا تجارت
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰		دارو آفرین شفا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲		رامو فارمین
۲,۳۱۰	۲,۳۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۲,۳		شیمیایی پارس پامچال
۳۴,۶۳۵,۸۶۰,۹۷۷	۳۴,۶۳۵,۸۶۰,۹۷۷						
(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰)						کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷	۳۴,۵۰۵,۸۳۰,۹۷۷						

شرکت سهامی عام صنعتی گنمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲-۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت دارو سازی دانا (سهامی عام) عبارت است از بهای تمام شده تعداد ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم خریداری شده از سهام شرکت مزبور در شهریور سال ۱۳۸۹ می باشد و افزایش سرمایه به میزان ۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم در سال ۱۳۹۱ می باشد از کل سهام شرکت مزبور معادل ۵۱/۶۲٪ به شرکت شفا دارو و شرکتهای تابعه و وابسته آن و ۴۵/۳۸٪ به سایرین تعلق دارد

۱۳-۳- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها شامل ۱۲ فقره سپرده نزد بانک تجارت شعبه سه راه آزمایش و یک فقره سپرده نزد بانک ملت شعبه سه راه طالقانی می باشد، که سود سالیانه آن بالغ بر ۱,۱۰۹ میلیون ریال است. سود متعلقه سپرده های مذکور و سود سپرده های کوتاه مدت جمعا" به مبلغ ۱,۳۸۷ میلیون ریال جزء سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) مندرج می باشد.

۱۴- سایر دارائیا

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

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۰۳۷,۵۵۸,۱۷۳	۷,۰۷۹,۹۲۹,۳۴۵	شرکت پارس آمپول - خرید پوکه آمپول
۶,۶۱۲,۴۲۱,۵۸۳	۴,۴۱۶,۷۶۱,۱۵۵	کالای امانی دیگران نزد ما
۳,۲۹۱,۷۰۵,۱۳۸	۲,۴۵۲,۹۳۲,۳۴۷	شرکت دارو پات شرق - خرید PVC
۱,۲۹۳,۶۰۶,۸۹۶	۷۹۹,۰۹۹,۹۱۴	شرکت ژلاتین کپسول ایران - خرید پوکه کپسول
۱,۱۶۷,۳۱۸,۵۹۳	۸۸۴,۹۲۴,۶۹۳	شرکت دارو شیشه - خرید پوکه آمپول
۵,۰۳۸,۴۸۷,۱۸۰	۵۱۵,۴۵۳,۱۰۰	شرکت تماد - خرید مواد اولیه دارویی
۱۰۲,۹۹۲,۰۰۰	۸۹۷,۰۱۵,۰۰۰	شرکت تدبیر کالای جم - خرید لاکتوز
.	۷۹۸,۸۵۹,۷۸۶	شرکت رثوف طبخ - پیمانکار آشپزخانه
۱۰۳,۰۹۹,۴۳۶	۲۲۳,۷۰۰,۰۰۰	شرکت آماد پلیمر - خرید بطری و درب بطری
.	۴۷۹,۵۲۳,۱۴۴	شرکت دارو سازی شهید قاضی - خرید آب مقطر
۴۰۵,۰۸۰,۰۰۰	۲,۶۲۷,۵۰۰	شرکت اکبری - خرید هیدروکسی پروپیل
۱۷۴,۵۱۰,۴۸۸	.	شرکت آیدانار - خرید پی وی سی
۴۰,۷۰۱,۷۶۹,۹۳۲	۶۶۴,۳۱۴,۰۰۰	مطالبات بانکها بابت اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه
۱۷,۵۸۰,۳۵۲,۸۹۰	۱,۶۳۵,۳۰۷,۹۴۸	سایر
۸۲,۵۰۸,۸۰۲,۳۰۹	۲۰,۸۵۰,۴۴۷,۹۳۲	
۵۷,۱۲۰,۲۸۸,۶۱۰	۲۷,۵۲۹,۱۲۹,۰۲۶	
۱۳۹,۶۳۹,۰۹۰,۹۱۹	۴۸,۳۷۹,۵۷۶,۹۵۸	

اسناد پرداختی (۲۵ فقره چک سال ۱۳۹۱ بابت خرید مواد اولیه دارویی)

۱۵-۱ مبلغ فوق شامل مبلغ ۴,۲۲۳ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از سازمان صنایع دفاع - مهمات سازی در سنوات قبل می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۸۵۲,۱۴۲,۱۳۸	۶,۸۰۵,۰۳۶,۸۷۵	۱۶-۱ نیم درصد عوارض فروش قانونی بازآموزی و نوآموزی
۱,۱۹۱,۳۷۰,۲۱۲	۵,۶۹۸,۸۰۶,۱۷۶	۱۶-۲ مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۴,۶۳۲,۲۱۶,۶۷۶	۴,۷۴۲,۴۳۱,۳۲۸	۱۶-۳ سپرده های دریافتی از پیمانکاران و اشخاص
۶,۲۷۲,۷۳۳,۸۵۵	۱۱,۳۵۹,۷۸۳,۸۳۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۰	۱,۷۹۳,۳۸۵,۸۵۰	صندوق رفاه کارکنان
۸۲۵,۵۵۴,۳۱۵	۱,۵۴۰,۴۷۹,۴۳۱	سپرده حسن انجام کار
۰	۳,۹۸۵,۰۶۳,۹۷۹	جاری کارکنان
۹۷۷,۰۹۳,۸۹۰	۹۴۸,۷۳۸,۴۵۶	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۶۰۰,۴۶۳,۶۲۴	۲۱۰,۳۳۷,۴۴۶	اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پرداختنی
۸,۷۲۰,۷۲۵,۵۰۴	۴,۱۷۶,۳۵۷,۰۳۳	سایر
۳۰,۰۷۳,۳۰۰,۲۱۴	۴۱,۲۶۰,۴۲۰,۴۰۶	
۲۵,۳۳۵,۵۹۲,۹۶۱	۰	اسناد پرداختنی
۵۵,۴۰۸,۸۹۳,۱۷۵	۴۱,۲۶۰,۴۲۰,۴۰۶	

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت ذخیره ۵٪ موضوع قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی کشور مربوط به سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۹ می باشد با توجه به عدم تمدید این موضوع در قانون برنامه پنجم توسعه منظور نمودن ، ذخیره از این بابت برای سال ۱۳۹۰ به بعد مورد نداشته است.

۱۶-۲- عمده مبلغ مانده مطالبات پیمانکاران و اشخاص شامل ۲۰۲۲۲۶۳۹۵۸ ریال مانده حساب شرکت پارس پاکان می باشد.

۱۶-۳- اهم مبالغ تشکیل دهنده حساب سپرده دریافتی از پیمانکاران و اشخاص شامل اقلام زیر است:

ریال	
۲,۰۹۱,۵۷۱,۴۹۰	ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه
۷۰۱,۸۴۲,۷۶۷	شرکت بستاب بنا - پیمانکار پروژه
۶۲۵,۷۸۶,۶۹۶	شرکت پارس پاکان - پیمانکار تامین نیروی کار
۱۸۴,۰۲۶,۲۵۰	شرکت ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد
۱۴۷,۱۹۶,۱۰۰	نادر طلوعی -
۱۲۲,۳۴۹,۵۰۰	شرکت مهندسین مشاور صنایع - پیمانکار ناظر پلنت دارویی جدید
۱۰۷,۰۴۳,۱۴۳	شرکت فرامیر راهبر تهران - پیمانکار خدمات HSE
۷۶۲,۶۱۵,۳۸۲	سایر
۴,۷۴۲,۴۳۱,۳۲۸	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی برای سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱) به شرح جدول زیر است :

ذخیره مالیات - میلیون ریال		مالیات - میلیون ریال		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		سال
عملیات تا پایان سال قبل	عملیات سال جاری	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود مشمول	سود مشمول	سود مشمول	سود مشمول	سود مشمول	سود مشمول	سود مشمول	مالیات
پروانه ای	پروانه ای	سود مشمول	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
۹,۷۷۷	(۲۰,۵۱۲)	۲۰,۵۱۲	۰	۲۸,۶۳۶	۱۴۳,۶۳۳	۲۸,۹۶۲	۱۴۴,۸۰۹	۱۸,۹۴۹	۸۶,۹۴۱	۱۲۵,۳۵۱	۱۳۸۹	۱۳۸۹
۰	(۹,۷۹۷)	۹,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۴۹	۵۹,۳۲۵	۷۱,۹۶۸	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰
۲,۶۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۰	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱
۱۲,۴۰۹	(۱۱,۸۴۹)	۱۲,۴۰۹	۰	۹,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۹,۷۷۷		۲۱,۶۲۶								

اصال تعدیلات سنواری منظور شده جهت تجدید ارائه ارقام سال قبل (زادداشت ۳۰)

- ۱-۱۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ برگ تشخیصی به میزان ۲۸,۹۶۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت مبلغ ۱۸,۹۴۹ میلیون ریال را در سنوات قبل پرداخت و نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده که برگ تشخیص وزارت دارایی مجدداً مورد تأیید قرار گرفته و بابت مابه التفاوت حاصله مبلغ ۹,۷۷۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است .
- ۲-۱۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی ۱۱,۸۴۹ میلیون ریال پرداخت گردیده ، لیکن تا بحال برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نگردیده .
- ۳-۱۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲,۶۳۲ ریال در حسابها ذخیره منظور شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمینارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام پرداختی

گردش حساب سود سهام پرداختی بشرح خلاصه زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹,۹۷۱,۷۰۸,۵۹۳	۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	مانده ابتدای سال
		عملیات طی سال:
۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۰ (هر سهم ۸۱ ریال)
(۶۱,۷۴۹,۱۹۵,۱۲۱)	(۲۲,۳۷۱,۲۲۹,۱۵۴)	پرداخت سود سهام
۹۲,۲۲۲,۵۱۳,۴۷۲	۸۹,۲۹۱,۲۸۴,۳۱۸	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	شرکت شفا دارو
۶۷,۴۹۹,۴۹۶,۹۰۲	سرمایه گذاری تدبیر
۲,۷۷۷,۶۰۷,۷۷۴	سرمایه گذاری ملی ایران
۷۹۴,۷۱۴,۱۷۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۶۱۲,۳۵۹,۲۷۱	شرکت بانک پاسارگاد (سهامی عام)
۲۶۶,۲۵۰,۰۰۰	شرکت پخش فردوس (سهامی خاص)
۲۲۵,۰۵۲,۶۷۲	سایر
۱۷,۰۱۵,۷۰۳,۵۲۹	
۸۹,۲۹۱,۲۸۴,۳۱۸	

شماره حساب جاری صنعتی - گسترده

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

گردش تسهیلات مالی دریافتی در طی سال ۱۳۹۰ و سایر اطلاعات مربوط به آنها بشرح خلاصه زیر می باشد

جمع	ملکیت	حافظ	ملی	صادرات	سه	تجارت	کار آفرین	پست بانک	شعبه	اقساط	مانده اول سال	عملیات طی سال
۳۲۱,۳۱۲,۳۳۱	۲۶,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۷,۲۶۰,۵۰۰	۳۳,۵۶۴,۴۷۵,۰۰۰	۵۳,۶۸۲,۴۵۱,۶۲۹	۴۶,۷۹۷,۲۶۰,۳۷۳	۷۲,۸۰۵,۹۳۴,۹۱۲	۲۰,۵۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۲۹۲,۰۱۳	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	سود و سود تسهیلات دریافتی
(۳۲,۳۹۹,۵۷۸,۳۳۳)	(۱,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۷,۲۶۰,۵۰۰)	(۳,۵۸۸,۳۰۸,۳۴۵)	(۳,۳۸۲,۶۳۷,۷۶۸)	(۳,۷۸۷,۲۶۰,۳۷۳)	(۱۱,۸۵۷,۵۶۱,۴۷۶)	(۳۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۹,۵۸۹,۰۴۵)	(۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷)	(۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷)	سود سال آتی
۲۹۸,۰۱۲,۰۵۲,۹۸۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۷۶,۱۶۶,۶۷۱	۵۰,۳۰۸,۸۱۳,۸۸۱	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۲۸,۰۷۳,۴۳۶	۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	سود سال آتی
۱,۶۲,۳۷۲,۵۷۹,۸۵۰	۱,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۱۷,۲۶۰,۵۰۰	۳,۵۹۸,۳۰۸,۳۴۵	۲,۴۵۶,۶۳۹,۳۵۵	۲,۷۸۷,۲۶۰,۳۷۳	۱۱,۸۵۷,۵۶۱,۴۷۶	۲۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	سود سال آتی تسهیلات سال قبل
۲۹۴,۶۰۳,۹۵۲,۸۷۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۸۳۰,۸۳۴	۲,۴۵۶,۶۳۹,۳۵۵	۲,۷۸۷,۲۶۰,۳۷۳	۱۱,۸۵۷,۵۶۱,۴۷۶	۲۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	اصل تسهیلات دریافتی
۳۷,۳۷۹,۰۳۰,۱۹۱	۲,۵۳۷,۶۳۶,۳۳۰	۰	۵,۸۸۴,۰۸۶,۶۷۵	۶,۵۰۱,۶۵۲,۳۳۹	۹,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۱,۶۳۳,۸۲۶	۳,۳۲۱,۶۳۳,۸۲۶	۳,۳۲۱,۶۳۳,۸۲۶	۳,۳۲۱,۶۳۳,۸۲۶	۳,۳۲۱,۶۳۳,۸۲۶	سود تا سررسید تسهیلات دریافتی سال جاری
(۳۳۹,۳۳۱,۶۸۹,۸۳۰)	(۳۹,۷۰۴,۳۲۲,۷۵۹)	(۳۳,۱۱۷,۲۶۰,۵۰۰)	(۳۹,۷۳۲,۶۰۲,۷۴۵)	(۳۷,۴۰۰,۴۷۹,۱۷۸)	(۴۵,۲۹۶,۸۷۶,۷۱۳)	(۳۲,۸۰۵,۹۳۴,۹۱۲)	(۱,۱۷۴,۲۹۲,۰۱۳)	(۱,۱۷۴,۲۹۲,۰۱۳)	(۱,۱۷۴,۲۹۲,۰۱۳)	(۱,۱۷۴,۲۹۲,۰۱۳)	(۱,۱۷۴,۲۹۲,۰۱۳)	بازپرداخت طی سال
(۱۴,۳۳۱,۵۰۱,۵۷۸)	(۶۷۳,۶۰۲,۴۱۷)	(۰)	(۳,۳۳۷,۳۳۶,۹۸۸)	(۳,۴۵۵,۰۱۵,۶۲۱)	(۱۷۰,۹۵۸,۹۰۶)	(۳,۸۳۴,۸۸۸,۸۹۱)	(۵۹۹,۵۸۹,۰۴۵)	(۵۹۹,۵۸۹,۰۴۵)	(۵۹۹,۵۸۹,۰۴۵)	(۵۹۹,۵۸۹,۰۴۵)	(۵۹۹,۵۸۹,۰۴۵)	سود سهم سال آتی
۲۲۹,۰۸۵,۵۷۲,۳۶۹	۲۳,۳۴۱,۰۵۱,۱۶۵	۰	۲,۵۱۷,۶۱۱,۳۳۸	۴,۰۱۵,۵۶۶,۵۱۴	۴۲,۳۹۲,۴۲۴,۵۵۶	۵۶,۰۳۵,۱۱۱,۱۰۹	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	۲۳۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۷۷	مانده پایان سال
۱,۳۵۴	۲۳ درصد	۲۱ درصد	۲۴ درصد	۲۴ درصد	۲۳ درصد	۲۸ درصد	۲۶ درصد	۲۶ درصد	۲۳ درصد	۲۳ درصد	۲۶ درصد	نرخ سود
	۲۳	۲۲	۲۴	۲۴	۲۳	۲۸	۲۶	۲۶	۲۳	۲۳	۲۶	وثیقه - سفته (میلیارد ریال)

۱۴-۱- سود متعلقه تسهیلات بالغ بر ۹۶,۹۸۴,۳۹۵,۱۴۰ ریال بوده که جزو هزینه های مالی (تاداشته ۳۷) منعکس می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۰۰۲,۸۴۵,۸۱۸	۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	مانده ابتدای سال
(۱,۵۴۸,۰۸۳,۶۹۶)	(۴,۱۷۷,۸۰۶,۸۴۷)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۴,۶۸۱,۷۵۶,۸۳۶	۵,۰۰۹,۷۰۰,۲۵۶	ذخیره تأمین شده طی سال
۱۲,۱۳۶,۵۱۸,۹۵۸	۱۲,۹۶۸,۴۱۲,۳۶۷	مانده پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده است. فهرست اسامی سهامداران دارنده بیش از ۳٪ سرمایه شرکت و میزان سهام آنان به همراه اطلاعات کلی مربوط به سایر سهامداران در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بشرح خلاصه زیر می باشد :

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴٪	۱۲۹,۸۰۷,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴٪	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۳٪	۷,۵۵۹,۹۹۱	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۲۹٪	۶۸,۳۴۰,۶۱۳	سایرین (۷,۳۴۸ نفر اشخاص حقیق و حقوقی)
۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل (۲,۳۵۱ سهامدار)

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه شرکت پس از کسر زیان سنواتی، بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه برسد الزامی می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیندارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- خالص فروش

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است :

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		واحد	
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار		
۳۷۴,۵۱۶,۳۴۷,۶۳۶	۱,۹۲۹,۱۴۱,۰۰۰	۳۰۱,۲۱۱,۵۹۱,۷۳۶	۱,۳۴۶,۵۴۲,۳۵۶	عدد	محصولات داروئی :
۱۱۷,۴۸۹,۴۰۷,۲۳۱	۱۳۲,۶۴۶,۶۰۴	۱۰۳,۰۵۶,۶۲۹,۸۶۵	۹۳,۵۵۷,۲۶۰	عدد	قرص و درازه
۱۰۰,۲۲۴,۹۰۵,۷۳۴	۲۳,۰۵۲,۵۳۵	۶۷,۴۴۸,۰۹۱,۰۸۸	۱۸,۶۱۳,۸۳۶	عدد	کپسول
۳۱,۰۳۱,۷۸۸,۲۰۷	۲,۵۴۰,۷۶۶	۱۳,۶۹۸,۰۶۰,۲۷۲	۱,۸۰۶,۷۱۰	شیشه	آمپول
۲۳,۷۰۴,۹۸۶,۰۶۳	۱,۶۳۰,۵۲۱	۴۴,۵۳۰,۷۴۵,۸۱۶	۱,۶۵۳,۱۸۲	شیشه	قطره
۶۴۶,۹۶۷,۴۳۴,۸۷۱		۵۲۹,۹۴۵,۱۱۸,۷۷۷			سوسپانسیون
۷۳,۵۳۰,۸۰۰	۷,۳۲۰	.	.	کیلو گرم	محصولات شیمیایی
۶۴۷,۰۴۰,۹۶۵,۶۷۱		۵۲۹,۹۴۵,۱۱۸,۷۷۷			جمع ناخالص فروش
(۷۶,۷۴۹,۱۱۹,۸۷۵)		(۴۱,۴۲۸,۹۱۲,۴۰۰)			تخفیفات فروش
(۴۴,۷۶۴,۵۴۸,۹۶۸)		(۱۲,۰۲۸,۴۹۲,۶۶۷)			برگشت از فروش
۵۲۵,۵۲۷,۲۹۶,۸۲۸		۴۷۶,۴۸۷,۷۱۳,۷۱۰			

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

نام شرکت	مبلغ - ریال	درصد به کل
شرکت پخش رازی	۲۰۹,۷۸۰,۹۷۳,۶۸۲	۴۴%
شرکت پخش هجرت	۶۷,۹۸۰,۹۱۶,۶۶۶	۱۴%
شرکت آدورا طب	۶۵,۱۱۵,۳۹۸,۴۴۳	۱۴%
شرکت بهرسان دارو	۳۸,۲۸۳,۸۸۷,۱۲۲	۸%
شرکت پخش ممتاز	۳۳,۴۰۷,۵۵۷,۷۷۷	۷%
شرکت جهان فارمد	۱۴,۱۶۷,۹۷۲,۳۷۸	۳%
شرکت پخش فردوس	۱۴,۰۸۹,۳۹۴,۹۵۰	۳%
شرکت مهبان دارو	۱۰,۷۷۶,۸۵۴,۰۸۰	۲%
شرکت یارا طب ثامن	۷,۴۷۴,۹۶۳,۰۹۶	۲%
شرکت دارو گستر میهن	۶,۳۶۶,۲۶۹,۷۸۶	۱%
سایر	۹,۰۴۳,۵۲۵,۷۳۰	۲%
	۴۷۶,۴۸۷,۷۱۳,۷۱۰	۱۰۰%

۲-۲۳- بطوریکه از جدول یادداشت ۲۳ فوق مشهود است کاهش تعدادی فروش محصولات ، سبب تغییر در ترکیب فروش و کاهش میزان فروش محصولات داروئی گردیده که این کاهش خالص فروش طی سال جاری حدوداً " به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال (۹/۵ درصد) نسبت به سال قبل گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی گنبدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۶,۲۴۰,۰۸۶,۹۹۴	۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶	موجودی مواد اولیه و بسته بندی ابتدای سال
۲۸۰,۷۲۶,۹۸۲,۱۵۴	۲۱۷,۶۶۵,۳۸۰,۹۵۸	خرید مواد اولیه و بسته بندی طی سال
(۹,۲۵۴,۳۹۷,۴۱۱)	(۹,۱۷۸,۹۵۴,۱۵۹)	خالص تعدیلات ، کسر و اضافه
(۱۳۲,۹۶۴,۵۲۸,۱۳۶)	(۱۴۳,۷۳۵,۶۱۷,۰۴۶)	موجودی مواد اولیه و بسته بندی پایان سال
۲۴۴,۷۴۸,۱۴۳,۶۰۱	۱۹۷,۷۱۵,۳۳۷,۸۸۹	مواد اولیه و بسته بندی مصرفی
۳۳,۵۱۵,۴۶۰,۶۰۰	۳۰,۹۱۹,۵۸۹,۵۲۵	دستمزد مستقیم
۷۹,۶۹۳,۵۴۶,۳۷۶	۸۱,۱۵۴,۹۳۲,۸۶۰	هزینه های سربار
۳۵۷,۹۵۷,۱۵۰,۵۷۷	۳۰۹,۷۸۹,۸۶۰,۲۷۴	
۱۶,۵۹۴,۱۰۲,۴۰۴	۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۲,۳۱۰,۰۸۶,۲۷۵)	(۲۰,۲۳۴,۵۳۱,۵۱۱)	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
(۲۱,۶۹۰,۳۳۶,۷۷۵)	(۵,۳۰۱,۱۰۸,۱۶۸)	کالای در جریان ساخت پایان سال
۳۵۰,۵۵۰,۸۲۹,۹۳۱	۳۰۵,۹۴۴,۵۵۷,۳۷۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۹,۸۴۲,۷۷۸,۶۸۸	۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
۰	۱۰,۸۸۳,۳۷۰,۰۶۳	تعدیلات ابتدای دوره کالای ساخته شده
۳۷۰,۳۹۳,۶۰۸,۶۱۹	۳۳۸,۳۸۹,۱۰۶,۴۴۰	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۱۶,۷۶۱,۹۸۷,۵۰۰	۱۳,۱۶۶,۶۷۴,۹۱۸	بهای کالای خریداری شده به منظور فروش
(۲۱,۵۶۱,۱۷۹,۰۰۷)	(۳۷,۵۵۰,۴۹۶,۴۱۱)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
(۱۰,۸۸۳,۳۷۰,۰۶۳)	۰	تعدیلات پایان دوره کالای ساخته شده
۳۵۴,۷۱۱,۰۴۷,۰۴۹	۳۱۴,۰۰۵,۲۸۴,۹۴۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴-۱- مقادیر تولید سال جاری و سال قبل به همراه وضعیت مقایسه ای آن با ظرفیت اسمی و بودجه سالانه شرکت بشرح زیر می باشد:

محصولات شیمیائی		محصولات دارویی					واحد
نساجی (تن)	رزین (تن)	قطره (هزار شیشه)	سوسپانسیون (هزار شیشه)	کپسول (هزار عدد)	آمیول (هزار عدد)	قرص و درازه (هزار عدد)	
۵۸۰۰	۳۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
.	.	۱,۱۲۵	۱,۱۷۳	۱۲۹,۹۰۰	۱۱,۲۴۳	۱,۵۴۲,۹۸۵	ظرفیت بودجه
.	.	۲,۰۳۷	۱,۴۹۹	۹۴,۶۱۱	۱۹,۹۰۹	۱,۳۶۱,۶۶۲	تولید سال ۱۳۹۱
.	.	۳,۵۹۱	۱,۱۳۰	۱۲۹,۸۹۳	۳۴,۶۲۳	۱,۹۵۱,۸۷۱	تولید سال ۱۳۹۰
.	.	(۴۲)	(۳۳)	(۲۷)	(۴۲)	(۳۰)	درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال قبل
.	.	۵۱	۹	۲۴	۳۶	۶۵	درصد تولید به ظرفیت اسمی
.	.	۱۸۱	۱۲۸	۷۳	۱۷۷	۸۸	درصد تولید به ظرفیت بودجه

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

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱			
جمع	شیمیائی	دارویی	جمع	شیمیائی	دارویی	
۵۲۵,۵۲۷	۷۴	۵۲۵,۴۵۳	۴۷۶,۴۸۸	.	۴۷۶,۴۸۸	فروش
(۳۵۴,۷۱۱)	(۱۰۵)	(۳۵۴,۶۰۶)	(۳۱۴,۰۰۵)	(۰)	(۳۱۴,۰۰۵)	بهای تمام شده
۱۷۰,۸۱۶	(۳۱)	۱۷۰,۸۴۷	۱۶۲,۴۸۳	.	۱۶۲,۴۸۳	سود ناویژه
۳۳	۴۲	۳۳	۳۴	.	۳۴	درصد سود ناویژه به فروش

شرکت سهامی عام صنعتی کبیمیدارو

بایداداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۲۴- مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده طی سال ، عمدتاً از طریق فروشندگان زیر تأمین شده است :

مبلغ - ریال	نوع مواد	شرکت و کشور فروشنده :
۲۷,۵۸۴,۵۱۹,۴۲۶	کلاریترو مایسین ، اریترومایسین و آزیترو مایسین	شفا فارمد
۲۴,۰۷۷,۸۰۱,۸۳۵	رانیتیدین ، الازولین ، رایپرازول سدیم ، ستیریزین	ساراکا کشور هند
۱۹,۹۱۹,۹۷۶,۵۸۸	اورلی استات پلت ، کلاریترومایسین ، سوکرافیت	استاروی - کشور چین
۱۹,۴۲۲,۶۳۵,۰۰۰	متفورمین ، ناپروکسن، فاموتیدین، گلی بنکلامید	مهپان شیمی
۱۶,۸۱۰,۴۵۳,۷۰۵	پوکه آمپول	پارس آمپول
۱۱,۴۲۰,۵۵۹,۵۳۰	پوکه آمپول	دارو شیشه
۱۱,۱۱۲,۵۷۷,۳۶۶	هیدروکسی پروپیل هیوسین ان ، مانیتول ، آویسل	شرکت اکبریه
۹,۰۶۴,۶۶۵,۰۰۰	لاکتوز و آویسل	آرتا دارو پارس
۸,۸۵۶,۲۳۳,۰۸۰	ناپروکسن	البرز پالک
۶,۷۴۷,۷۷۶,۶۶۳	جعبه بسته بندی	چاپ اورامان
۶,۶۰۶,۴۰۰,۵۱۵	بی وی دی سی	داروپات شرق
۵,۹۰۴,۶۱۳,۷۵۰	استامینوفن ، امپرازول و بتامتازون سدیم	تماد دارو پخش
۴,۳۶۷,۰۴۵,۸۱۴	پوکه کپسول	شرکت ژلاتین ایران
۳,۵۸۹,۴۵۰,۰۰۰	لاکتوز ۲۰۰	شرکت تورانتو
۳,۰۶۴,۲۳۵,۹۰۹	فویل	ام تی سی لهستان
۲,۷۳۹,۹۵۸,۹۳۲	بی وی دی سی	آیدانار
۲,۵۶۸,۹۰۸,۷۹۰	مقوا	سپید کاغذ صبا
۲,۴۶۱,۱۲۶,۳۵۷	بیسموت	لوپک آلمان
۲,۱۷۱,۲۸۷,۷۵۲	درب قطره ، قطره چکان ، بی پت دار	دارو پلاستیک
۲۹,۱۷۵,۱۵۴,۹۴۶		سایر
۲۱۷,۶۶۵,۳۸۰,۹۵۸		

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۲,۵۳۸,۰۵۹,۸۰۵	۱۲,۷۷۶,۰۴۱,۷۲۴	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۷۴۱,۹۵۷,۷۸۷	۱,۵۶۳,۷۸۶,۳۵۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۴۵,۱۹۹,۷۱۴	۲,۴۱۶,۷۴۸,۲۱۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱۶,۴۲۵,۲۱۷,۳۰۶	۱۶,۷۵۶,۵۷۶,۲۹۳	
۱۷,۰۹۰,۲۴۳,۲۹۴	۱۴,۱۶۳,۰۱۳,۲۳۲	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۳۳,۵۱۵,۴۶۰,۶۰۰	۳۰,۹۱۹,۵۸۹,۵۲۵	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۴۶۷,۹۵۳,۳۱۲	۲۸,۲۹۳,۳۵۳,۴۶۹	حقوق ، دستمزد و مزایا
۳,۲۲۱,۳۲۵,۷۱۰	۳,۶۴۱,۸۳۷,۹۳۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۳۹,۰۱۷,۶۷۹	۵,۳۵۲,۵۹۶,۸۸۱	حق بیمه سهم کارفرما
۳۷,۶۲۸,۲۹۶,۷۰۱	۳۷,۲۸۷,۷۸۸,۲۸۲	
۳,۸۳۶,۵۱۲,۲۴۵	۲,۹۷۴,۳۳۵,۳۶۳	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۴۱,۴۶۴,۸۰۹,۴۴۶	۴۰,۲۶۲,۱۲۳,۶۴۵	
۳,۱۹۱,۳۹۱,۴۱۸	۲,۱۰۳,۲۸۴,۶۹۸	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۰,۴۰۶,۰۵۶,۱۰۹	۱۲,۵۵۰,۰۸۹,۹۲۵	استهلاک دارائیهای ثابت
۶,۶۱۱,۴۸۹,۵۶۸	۵,۹۸۲,۱۳۹,۵۷۸	لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی
۴,۵۲۹,۵۷۶,۸۹۱	۵,۳۸۹,۴۹۷,۹۶۲	رستوران
۶,۶۷۵,۴۰۱,۲۵۳	۵,۰۱۶,۲۶۳,۴۹۴	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲,۳۷۶,۹۱۰,۶۲۴	۳,۱۳۴,۲۶۸,۰۷۷	سفر ، مأموریت ، ایاب و ذهاب کارکنان
۴,۵۴۲,۶۵۲,۰۷۱	۳,۵۶۳,۳۳۱,۵۰۷	آب ، برق ، تلفن و سوخت
۶۰۶,۵۰۷,۴۳۳	۴۳۹,۴۱۱,۰۰۷	بیمه دارائیهای ثابت
۹,۳۹۸,۳۹۳,۷۰۵	۷,۲۷۷,۲۸۵,۰۲۱	سایر
۴۸,۳۳۸,۳۷۹,۰۷۲	۴۵,۴۵۵,۵۷۱,۲۶۹	جمع کل سربر
۸۹,۸۰۳,۱۸۸,۵۱۸	۸۵,۷۱۷,۶۹۴,۹۱۴	
(۵,۱۲۰,۵۳۴,۹۹۳)	(۴,۵۶۲,۷۶۲,۰۵۴)	۲۵ سهم دوایر اداری و فروش از سربر
(۴,۹۸۹,۱۰۷,۱۴۹)	-	انتقال سهم هزینه های مطالباتی محصولات جدید دارویی
۷۹,۶۹۳,۵۴۶,۳۷۶	۸۱,۱۵۴,۹۳۲,۸۶۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- هزینه های عمومی ، اداری و فروش

تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۱۹۰,۴۴۸,۱۶۷	۸,۲۷۱,۷۹۲,۵۶۷	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۳۶۶,۵۲۰,۳۶۸	۹۰۹,۳۹۸,۶۵۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۰۶,۱۹۳,۴۰۱	۱,۳۰۴,۱۱۰,۴۹۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰,۸۶۲,۱۶۱,۹۳۶	۱۰,۴۸۵,۳۰۱,۷۱۳	حق الزحمه تأمین نیروی انسانی
۹۴,۰۵۶,۸۶۶	۲۹۳,۶۷۹,۵۴۸	
۱۰,۹۵۷,۲۱۸,۸۰۲	۱۰,۷۷۸,۹۸۱,۲۶۱	
۱۶,۸۳۹,۳۵۴,۲۹۳	۱۰,۲۱۷,۴۷۱,۲۹۳	بازاریابی ، تبلیغات و نمایشگاه
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تفاوت قیمت کالای امانی سازمان صنایع دفاع
.	۴,۷۶۴,۸۷۷,۱۳۷	۱ درصد ذخیره برگشت از فروش
۲۳۳,۰۳۸,۷۰۷	۹۱۶,۷۸۲,۶۳۵	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۳۱۵,۲۴۹,۲۱۷	۳۳۷,۷۸۰,۲۱۰	چاپ آگهی و مطبوعات
۴۰۲,۲۵۵,۶۶۲	۶۶۶,۰۲۹,۵۳۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۵۲۵,۳۴۰	حق الزحمه حسابرسی مالی و مالیاتی
۵۴۸,۰۶۶,۶۷۴	۵۴۸,۲۷۷,۴۶۶	آب ، برق و تلفن
۳۹۸,۲۳۹,۷۶۲	۳۷۹,۲۴۵,۳۳۴	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۱,۴۷۵,۹۲۶,۴۸۱	۶,۷۹۷,۱۸۶,۵۲۳	سایر
۳۱۶۰۲,۱۳۰,۷۹۶	۳۰,۵۴۰,۱۷۵,۴۷۴	جمع کل
۴۲,۵۵۹,۳۴۹,۵۹۸	۴۱,۳۱۹,۱۵۶,۷۳۵	
۵,۱۲۰,۵۳۴,۹۹۳	۴,۵۶۲,۷۶۲,۰۵۴	سهم از سرپار ۲۴-۵
۴۷,۶۷۹,۸۸۴,۵۹۱	۴۵,۸۸۱,۹۱۸,۷۸۹	

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

۲۵-۲- بابت برگشت از فروش هایی که ممکن است در سال ۹۲ از فروش های سال ۹۱ انجام شود مبلغ ۱٪ فروش ذخیره گرفته شده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۹,۷۷۵,۵۱۵	۹۳,۱۸۷,۲۶۰	
-	۶۰۵,۴۵۵,۱۲۲	۹-۱
۴۷,۵۴۱,۸۱۶	۱,۴۴۰,۵۲۵,۸۶۴	
۱۶,۳۳۷,۳۱۷,۳۳۱	۲۸,۰۴۹,۱۶۸,۲۴۶	
(۳,۰۲۴,۷۳۳,۵۳۸)	(۴,۹۸۹,۱۰۷,۱۴۹)	
(۴,۰۸۷,۹۹۵,۱۹۸)	(۱,۲۷۳,۵۰۰,۴۸۵)	
(۱,۴۶۳,۳۳۳,۶۲۱)	(۲,۲۹۵,۴۶۶,۰۰۵)	۹-۱
(۴۶۷,۱۲۴,۰۸۸)	(۵۰۲,۹۹۴,۸۵۶)	
(۶۴۶,۰۳۸,۹۳۳)	(۴۶,۵۸۶,۵۰۰)	
(۹,۶۸۹,۲۱۵,۳۷۸)	(۹,۱۰۷,۶۵۴,۹۹۵)	
۶,۶۴۸,۱۰۱,۹۵۳	۲۸,۹۴۱,۵۱۲,۲۵۱	
۵,۳۱۶,۴۴۰,۰۴۷	۱۶,۸۹۲,۵۶۸,۸۸۳	
۱۱,۹۶۴,۵۴۲,۰۰۰	۴۵,۸۲۴,۰۸۲,۱۳۴	

سایر درآمدهای عملیاتی :

سود سهام شرکت وابسته پخش رازی

اضافات انبارها

برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی های ضایعاتی معدوم شده

سایر اقلام

سایر هزینه های عملیاتی :

هزینه های تحقیقاتی دارویی

زیان تسعیر ارز

ذخیره کاهش ارزش برای موجودی های ضایعاتی طی سال

هزینه مصرف داخلی محصولات

سایر اقلام

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی شرکت اصلی

خالص تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مجموعه

۲۷- هزینه های مالی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷,۶۵۸,۱۹۷,۰۵۴	۹۶,۹۸۴,۲۹۵,۱۴۰	۲۷-۱
۳,۳۸۹,۶۵۶,۲۹۱	۳,۹۷۵,۹۰۸,۴۹۱	
۹۱,۰۴۷,۸۵۳,۳۴۵	۱۰۰,۹۶۰,۲۰۳,۶۳۱	

سود تسهیلات مالی دریافتی

سایر اقلام شامل تمهید سفته و بهره تمدید اعتبارات اسنادی

۲۷-۱- تفکیک سود تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
۶۹,۱۷۶,۶۴۱,۵۱۰	۳۷,۷۹۰,۶۴۹,۸۶۰
۹۳۹,۹۸۴,۶۲۴	۴۹,۱۸۲,۵۶۳,۱۳۳
۱۷,۵۴۱,۵۷۰,۹۲۰	۱۰,۰۱۱,۰۸۲,۱۴۷
۸۷,۶۵۸,۱۹۷,۰۵۴	۹۶,۹۸۴,۲۹۵,۱۴۰

سود تسهیلات پرداخت شده طی سال ۱۳۹۱

سررسید سود تسهیلات در سال ۱۳۹۱

جرائم تأخیر سال ۱۳۹۱

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۶۶,۹۸۵,۸۱۰	۶,۵۳۵,۴۱۸,۲۰۰	
۹۷۶,۵۲۶,۳۱۴	۱,۳۸۷,۱۷۴,۲۸۰	۱۳-۲
۶۸۵,۸۸۸,۶۹۲	۷۴۳,۲۴۹,۸۳۰	
۵۷,۶۴۴,۳۴۹	۶۴۷,۱۷۸,۴۲۱	۱۱-۲
۱,۳۳۹,۳۲۷,۱۶۹	۳,۳۸۸,۴۰۳,۳۲۷	
۸,۰۲۶,۳۷۲,۳۳۴	۱۲,۷۰۱,۴۲۴,۰۵۸	

سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سود سپرده های بانکی

درآمد حاصل از فروش بشکه و ضایعات شیمیایی

درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت

سایر اقلام

سایر هزینه های غیر عملیاتی :

اصل و جریمه مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل

تفاوت اصل و جرائم مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات قبل

جرائم تأخیر مالیات عملکرد سنوات قبل

سایر اقلام

(۲,۳۱۸,۷۷۳,۴۶۰)	.
(۲۹۴,۴۳۱,۵۹۰)	.
.	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۸۲,۱۶۹,۶۳۵)	(۱۴۹,۷۴۵,۲۰۵)
(۲,۸۹۵,۳۷۴,۶۸۵)	(۲,۸۹,۷۴۵,۲۰۵)
۵,۱۳۰,۹۹۷,۶۴۹	۱۲,۴۱۱,۶۷۸,۸۵۳

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۹- تعدیلات سنواتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق ، بشرح زیر می باشد :

ریال	
۴,۶۱۸,۲۱۲,۹۳۰	مستهلك شدن هزینه تحقیقات ۸۹
۷,۰۵۸,۳۵۶,۸۶۱	بابت تخفیفات فروش سال ۱۳۹۰
۷,۹۲۲,۰۴۶,۱۹۹	بابت هزینه بازاریابی و فروش سال ۱۳۹۰
۱۰,۰۰۱,۴۶۵,۶۰۰	بابت برگشت از فروش سال ۱۳۹۰
۷,۶۸۹,۷۸۹,۷۱۰	کسری ائبار - تعدیل دوره های قبل کالای در جریان ساخت
۱۰,۲۶۵,۷۲۸,۶۷۷	کسری ائبار - تعدیلات دوره های قبل ساخته شده
۵,۵۱۴,۰۲۸,۶۵۱	کسری کالا بیمه ایران - وینیل استات
۹,۷۷۷,۴۰۶,۷۷۲	بابت ذخیره مالیات ۱۳۸۹
۶۲,۸۴۷,۰۴۵,۴۰۰	جمع

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳- سود و زیان پایه هر سهم

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

میلیون ریال		مجموعه		
شرکت اصلی				
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۱۲۹,۷۸۴,۴۶۷,۱۴۱	۱۴۵,۵۴۲,۰۲۳,۲۲۵	۱۳۵,۱۰۰,۹۰۷,۱۸۸	۱۶۲,۴۳۴,۵۹۱,۷۵۱	سود عملیاتی
(۳۹,۶۶۹,۰۱۷,۷۹۹)	(۲۱,۹۲۶,۴۰۴,۵۷۴)	(۳۹,۶۶۹,۰۱۷,۷۹۹)	(۲۱,۹۲۶,۴۰۴,۵۷۴)	مالیات مربوطه
۱۰۰,۱۱۵,۴۴۹,۳۴۲	۱۲۳,۶۱۵,۶۱۸,۶۵۱	۱۰۵,۴۳۱,۸۸۹,۳۸۹	۱۴۰,۵۰۸,۱۸۷,۱۷۷	خالص سود عملیاتی
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۴۱۷	۵۱۵	۴۳۹	۵۸۵	سود عملیاتی هر سهم
(۸۵,۹۱۶,۸۵۵,۶۹۶)	(۸۸,۵۴۸,۵۲۴,۷۷۸)	(۸۵,۹۱۶,۸۵۵,۶۹۶)	(۸۸,۵۴۸,۵۲۴,۷۷۸)	زیان غیر عملیاتی
۱۸,۳۷۲,۰۷۳,۵۶۴	۱۹,۳۹۴,۲۲۳,۴۵۲	۱۸,۳۷۲,۰۷۳,۵۶۴	۱۹,۳۹۴,۲۲۳,۴۵۲	مالیات مربوطه
(۶۷,۵۴۴,۷۸۲,۱۳۲)	(۶۹,۲۵۴,۳۰۱,۳۲۶)	(۶۷,۵۴۴,۷۸۲,۱۳۲)	(۶۹,۲۵۴,۳۰۱,۳۲۶)	خالص زیان غیر عملیاتی
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
(۲۸۱)	(۲۸۸)	(۲۸۱)	(۲۸۸)	سود / زیان غیر عملیاتی هر سهم
۱۳۶	۲۲۷	۱۵۸	۲۹۷	سود پایه هر سهم

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۲۹,۷۸۴,۴۶۷,۱۴۱	۱۴۵,۵۲۶,۷۹۴,۱۶۹	سود عملیاتی
۱۰,۴۹۴,۰۶۰,۵۸۲	۱۳,۲۱۶,۱۶۶,۶۸۲	هزینه استهلاک
۳,۱۳۳,۶۷۳,۱۴۰	۸۳۱,۸۹۳,۴۰۹	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۱۹,۴۲۱,۲۸۳)	(۳۲,۵۰۵,۶۹۴,۳۹۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۹,۷۷۱,۷۷۰,۲۹۵)	۳۹,۲۱۴,۲۰۸,۳۴۵	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۹,۹۲۰,۶۷۱,۳۸۷	۶۵,۷۴۲,۸۴۸,۲۹۱	کاهش حسابهای دریافتی
(۱۰,۲۵۵,۳۷۷,۵۵۱)	(۱۰۵,۳۹۷,۹۸۶,۷۳۰)	(کاهش) حسابهای پرداختی
(۱,۸۷۰,۱۵۸,۸۲۴)	۵,۲۹۵,۷۹۸,۳۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۱۰,۷۱۶,۱۴۴,۲۹۸	۱۳۱,۹۲۴,۰۲۸,۰۹۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مجموعه

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر است :

۳۲-۱- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱,۲۸۲ میلیارد ریال سفته انتظامی نزد بانکها بابت وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد . همچنین شرکت سفته های تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی شرکت پخش رازی ۱,۰۷۰ میلیارد ریال ، دارو سازی اسوه ۴۰۴ میلیارد ریال ، دارو سازی جابر ۴۸ میلیارد ریال و رامو فارمین ۹ میلیارد ریال را نیز ظهر نویسی نموده است. تضمین سفته های پخش رازی و اسوه بصورت متقابل بوده است .

۳۲-۲- تضامین دریافتی از شرکت های پخش و سایر مشتریان بالغ بر ۵۷۰ میلیارد ریال می باشد .

۳۲-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در پایان سال ۱۳۹۱ بشرح زیر می باشد :

۳۲-۳-۱- بدهی احتمالی در خصوص مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ نسبت به مالیات ابرازی که وضعیت آن پس از قطعیت امر مشخص خواهد شد .

۳۲-۳-۲- با توجه به اینکه حسابهای سنوات قبل شرکت تاکنون توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته ، احتمال ایجاد بدهی از بابت تفاوت حق بیمه های تکلیفی برای شرکت وجود داشته که وضعیت آن پس از حسابرسی مشخص خواهد شد .

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

سال ۱۳۹۰ (میلیون ریال)			سال ۱۳۹۱ (میلیون ریال)			نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :
مبالغه	سود (زیان) مطالبه	سود (زیان) پرداخته	مبالغه	سود (زیان) مطالبه	سود (زیان) پرداخته			
۹۸,۳۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۰۰	۱۳۷	۲۰۲,۸۱۵	۹۹,۷۰۰	فروش دارو	شرکت های گروه عضو	شرکت های وابسته
۰	۸۰,۳۶۰	۳۵,۹۱۰		۳۵,۹۱۰		سود سهام دریافتی		
۳۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۰		۳۰,۰۰۰		تسهیلات فروش سوله	شرکت های گروه عضو	شرکت های وابسته
۱۷۲,۰۸۰	۱,۰۳۱,۵۵۰	۶۷,۸۰۰		۶۷,۸۰۰		ظواهر نویسی اسناد توسط پیش رازی	منشورک هفت مدیره	
۳۶۹,۸۵۰	۱۲۰,۳۰۰	۱,۰۳۱,۵۵۰		۶۶۱,۷۰۰		ظواهر نویسی اسناد به دفع پیش رازی	ظواهر نویسی اسناد به دفع چابریان حیان	شرکت های وابسته
۱۲۵	۱۲۵	۲۶۳		۱۳۹		سود سهام دریافتی		
۵	۵	۱۱		۶		مبالغه حساب فیساتین	شرکت های گروه عضو	
(۵۶,۰۹۰)	(۱۳۵,۱۶۰)	(۰)		(۰)		ظواهر نویسی اسناد توسط چابریان حیان	منشورک هفت مدیره	
۰	۰	۴۸,۰۰۰		۴۸,۰۰۰		ظواهر نویسی اسناد به دفع چابریان حیان	ظواهر نویسی اسناد به دفع چابریان حیان	
۲۶	۱۱	۵۱		۷۵		سود سهام دریافتی	شرکت های گروه عضو	شرکت های وابسته
(۳۵۸)	(۳۵۸)	(۳۵۸)		(۳۵۸)		خرید مواد اولیه دارویی	شرکت های گروه عضو	
(۳۵۸,۷۰۰)	(۳۳۸,۱۰۰)	(۳۷۸,۰۰۰)		(۳۷۸,۰۰۰)		ظواهر نویسی اسناد توسط اسوه	منشورک هفت مدیره	شرکت های وابسته
۲۱۲,۹۰۳	۲۱۹,۳۳۰	۷۳,۹۱۴		۲۲۲,۲۳۴		ظواهر نویسی اسناد به دفع اسوه	منشورک هفت مدیره	
۴,۶۲۰	۴,۶۲۰	۱۰,۹۲۰		۶,۳۰۰		سود سهام دریافتی	شرکت های گروه عضو	شرکت های وابسته
		(۳۱۶)		(۳۱۶)		خرید مواد اولیه دارویی	منشورک هفت مدیره	
		۱۰۰		۱۰۰		فروش دارو	منشورک هفت مدیره	شرکت های وابسته
۹,۹۶۳	۳۸,۸۳۶	۲,۶۸۱	۱۳۷	۲,۹۷۹		فروش دارو	منشورک هفت مدیره	

بده سایر اشخاص وابسته :

(۵۵,۵۰۹)	(۳۷,۳۰۹)	(۳۷,۳۰۹)	(۱۱,۹۹۵)	۱,۳۵۱	۱,۳۵۱	سود سهام پرداختی	شرکت مالم	شرکت سرمایه گذاری شفا	شرکت مالم / سهامدار کنترل
						مبالغه حساب فیساتین	شرکت مالم	شرکت سرمایه گذاری شفا	شرکت مالم / سهامدار کنترل

شرکت سهامی عام صنعتی گنبدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۹- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال

۵,۴۳۶,۱۳۱,۷۳۳

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره