

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

به انضمام

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی مجموعه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۴

سازمان حسابرسي



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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ 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 بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۴) شامل مبلغ ۱۷/۴ میلیارد ریال سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت داروسازی دانا (یادداشت توضیحی ۸) مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت مذکور می باشد که برخلاف استانداردهای حسابداری در حسابهای سال مورد گزارش ثبت شده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری و سود سال مالی مورد گزارش هر یک به میزان مبلغ فوق کاهش خواهد یافت.

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۳، جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل براساس سود ابرازی و با درنظر گرفتن معافیتهای قانونی، ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ قطعی صادره مبلغ ۱۵/۲ میلیارد ریال تعیین شده که ضمن اعتراض صرفاً مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال از این بابت محاسبه و پرداخت شده است. با توجه به موارد فوق و وجود برخی هزینه های غیرقابل قبول مالیاتی و رویه معمول سنوات اخیر، احتساب مالیات بیش از مبلغ ذخیره شده در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظراین سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷ - دارائیهای در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۱۰) به مبلغ ۹۱/۹ میلیارد ریال مربوط به پروژه احداث ساختمان جدید داروئی می باشد که عملیات اجرائی آن عمدتاً از سال ۱۳۹۰ متوقف شده و اقدامات انجام شده جهت تکمیل و بهره برداری از آن تا کنون به نتیجه نرسیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - موجودی مواد و کالا (کالای در راه) و دارائیهای ثابت آسیب پذیر شرکت (یادداشت های توضیحی ۳-۶ و ۱۰) از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نبوده 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

۹ - فروش خالص و هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت های توضیحی ۱۹ و ۲۱) به ترتیب شامل مبالغ ۱۶۸/۷ میلیارد ریال (سال قبل ۲۴ میلیارد ریال) و ۲۳ میلیارد ریال (سال قبل ۳۸ میلیارد ریال) تخفیفات فروش، پاداش و جوایز جنسی اعطا شده به شرکتهای پخش می باشد که مبنای محاسبه مبالغ فوق برای این سازمان مشخص نمی باشد. همچنین مفاد قراردادهای منعقد شده با شرکتهای پخش در خصوص احتساب جریمه تأخیر بابت عدم پرداخت به موقع وجوه مربوط به فروشهای اعتباری به طور کامل رعایت نشده است.

۱۰ - با توجه به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار بندهای ۴ و ۵ این گزارش جلب می نماید.

۱۱ - مفاد مواد ۱۰۷ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت (مواد ۲۷ و ۲۸ اساسنامه) در خصوص تعداد اعضاء هیئت مدیره رعایت نشده است.

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

۱۳ - اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ خردادماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام در خصوص بند ۹ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده لیکن عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- حداقل مبلغ سرمایه ثبت شده طبق مصوبه مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ سازمان بورس به میزان ۱۰۰۰ میلیارد ریال.

- ارائه صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.

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

سازمان حسابرسی

۱۸ خرداد ۱۳۹۴

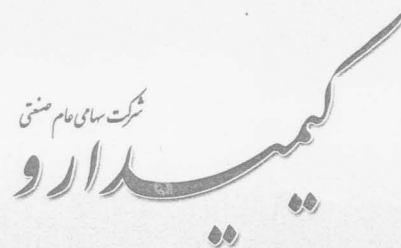
محمد نوری حسین آبادی

مرتضی محسن زاده گنجی

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۲/۲۸

شماره: ۱۳۹۴/۶۲۵/ص

پیوست:



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو برای سال مالی منتهی به ۲۹

اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی مجموعه

ترازنامه مجموعه

۲

صورت سود و زیان مجموعه - گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه

۳

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

۴

الف - صورتهای مالی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیادارو

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 - ۳۴

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۵ به تأیید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

شرکت دارو سازی اسوه

به نمایندگی آقای حسین وطن پور

شرکت دارو سازی رامو فارمین

به نمایندگی آقای فرید باران پوریان

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان

به نمایندگی آقای منوچهر خانی

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

به نمایندگی آقای محمد شیرینی

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر

به نمایندگی

رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف

نائب رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف

عضو غیر موظف

مدیر عامل - عضو موظف

عضو غیر موظف



شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	داراییها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
				بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
				بدهیهای جاری :	داراییهای جاری :
۱۲۷,۶۹۷	۲۴۳,۱۷۷	۷۸,۳۲۸	۴,۵۱۷	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	موجودی نقد
۶۷,۶۵۱	۶۶,۱۳۳	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	مالیات پرداختنی	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۰,۳۹۲	۱۸۶,۷۴۹	۴۶۸,۴۴۵	۷۳۸,۳۱۴	سود سهام پرداختنی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۰,۵۲۱	۲۲۸,۳۳۷	۲۷۷,۰۱۴	۴۸۳,۸۲۷	تسهیلات مالی	موجودی مواد و کلا
		۷۶,۵۱۳	۷۰,۵۹۱		پیش پرداختها
۵۷۶,۳۶۱	۸۲۴,۳۹۶	۹۰۱,۷۰۵	۱,۲۹۸,۶۵۴	جمع بدهیهای جاری	جمع داراییهای جاری
				بدهیهای غیر جاری :	داراییهای غیر جاری :
۱۶,۱۱۳	۲۱,۶۰۲	۱۲۹,۰۱۷	۱۵۰,۴۴۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹۲,۳۷۴	۸۴۵,۹۹۸	۳۲۸	۳۲۸	جمع بدهیها	داراییهای نامشهود
		۱۸۱,۳۲۳	۱۷۸,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام :	داراییهای ثابت مشهود
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۶,۴۷۹	۲۶,۹۰۸	سرمایه	سایر داراییها
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰			اندوخته قانونی	
۳۶۲,۴۷۸	۵۴۴,۳۳۸			سود انباشته	
۶۲۶,۴۷۸	۸۰۸,۳۳۸	۳۱۷,۱۴۷	۳۵۵,۶۸۲	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع داراییهای غیر جاری
۱,۲۱۸,۸۵۲	۱,۶۵۴,۳۳۶	۱,۲۱۸,۸۵۲	۱,۶۵۴,۳۳۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان مجموعه

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳ (میلیون ریال)	۱۳۹۲ (میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۱۹	۹۲۶,۹۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۰	(۴۲۲,۳۰۵)
سود ناخالص		۵۰۴,۶۶۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۱	(۶۷,۷۹۲)
سایر اقلام عملیاتی	۲۲	۶۸۰
		(۶۷,۱۱۲)
سود عملیاتی		۴۳۷,۵۴۸
هزینه های مالی	۲۳	(۹۶,۸۷۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴	۷۴,۳۶۷
		(۲۲,۵۰۷)
سود قبل از مالیات		۴۱۵,۰۴۱
مالیات بر درآمد		(۶۶,۳۳۵)
سود خالص		۳۴۸,۷۰۶
سود (زیان) پایه هر سهم :		
عملیاتی-ریال		۱,۴۵۸
غیر عملیاتی-ریال		(۶)
سود پایه هر سهم-ریال	۲۵	۱,۴۵۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه

سود خالص سال	۳۹۷,۸۶۰	۳۴۸,۷۰۶
سود انباشته در ابتدای سال	۳۷۸,۷۹۶	۸۷,۹۱۷
تعدیلات سنواتی	۲۶	(۵۰,۱۴۵)
سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال	۳۶۲,۴۷۸	۳۷,۷۷۲
سود سهام مصوب	(۲۱۶,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)
	۱۴۶,۴۷۸	۱۳,۷۷۲
سود انباشته قابل انتصاب به صاحبان سهام	۵۴۴,۳۳۸	۳۶۲,۴۷۸

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

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۳۷,۲۱۸	۱۴۸,۹۲۷	۲۷
۱,۹۳۸	۲,۵۱۵	فعالیت‌های عملیاتی :
(۹۳,۷۴۴)	(۶۱,۶۱۵)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳۴,۰۹۹)	(۱۰۹,۶۴۳)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۲۵,۹۰۵)	(۱۶۸,۷۴۳)	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
		سودپرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲۹,۰۳۶)	(۶۷,۶۵۱)	مالیات بر درآمد
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۴۶۳)	(۴,۴۲۸)	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱,۴۶۳)	(۴,۴۲۸)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱۸۰,۹۱۴	(۹۱,۸۹۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۶۳۳,۴۳۸	۶۱۳,۶۴۰	جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد قبل ازفعالیت‌های تامین مالی
(۷۶۵,۱۳۴)	(۵۹۵,۵۵۶)	فعالیت‌های تامین مالی :
(۱۳۱,۶۹۶)	۱۸,۰۸۴	دریافت تسهیلات مالی
۴۹,۲۱۸	(۷۳,۸۱۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۹,۱۱۰	۷۸,۳۲۸	جریان خالص ورود(خروج)وجه نقدحاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۷۸,۳۲۸	۴,۵۱۷	خالص افزایش (کاهش)وجه نقد
۱۴,۵۲۴	-	مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی

گزارش
سازمان حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کمندارو

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
			بدهیهای جاری :		داراییهای جاری :
۱۲۷,۶۹۷	۲۴۳,۱۷۷	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷۸,۳۲۸	۴,۵۱۷
۶۷,۶۵۱	۶۶,۱۳۳	۱۳	مالیات پرداختنی	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵
۸۰,۳۹۲	۱۸۶,۷۴۹	۱۴	سود سهام پرداختنی	۴۶۸,۴۴۵	۷۳۸,۳۱۴
۳۰۰,۵۲۱	۳۲۸,۳۳۷	۱۵	تسهیلات مالی	۲۷۷,۰۱۴	۴۸۳,۸۱۷
				۷۶,۵۱۳	۷۰,۵۹۱
۵۷۶,۲۶۱	۸۲۴,۳۹۶		جمع بدهیهای جاری	۹۰۱,۷۰۵	۱,۳۹۸,۶۵۴
			بدهیهای غیر جاری :		
۱۶,۱۱۳	۲۱,۶۰۲	۱۶	ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان		
۵۹۲,۳۷۴	۸۴۵,۹۹۸		جمع بدهیها	۷۰,۷۵۲	۷۱,۷۲۷
			حقوق صاحبان سهام :	۳۲۸	۳۲۸
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۱۸۱,۳۲۳	۱۷۸,۰۰۰
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی	۶,۴۷۹	۲۶,۹۰۸
۳۰۴,۲۱۳	۴۶۵,۶۱۹		سود انباشته		
۵۶۸,۲۱۳	۷۲۹,۶۱۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۵۸,۸۸۲	۲۷۶,۹۶۳
۱,۱۶۰,۵۸۷	۱,۵۷۵,۶۱۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۶۰,۵۸۷	۱,۵۷۵,۶۱۷

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت سود و زیان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۱۹	۱,۰۴۲,۹۰۲	(میلیون ریال)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۰	(۵۷۶,۱۹۱)	(میلیون ریال)
سود ناخالص		۴۶۶,۷۱۱	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۱	(۵۹,۳۳۲)	(۶۷,۷۹۲)
سایر اقلام عملیاتی	۲۲	(۴,۴۳۷)	۶۸۰
سود عملیاتی		(۶۳,۷۶۹)	(۶۷,۱۱۲)
هزینه های مالی	۲۳	(۷۵,۵۴۱)	۴۳۷,۵۴۸
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴	۱۱۶,۱۳۸	(۹۶,۸۷۴)
		۴۰,۵۹۷	۵۱,۲۹۶
سود قبل از مالیات		۴۴۳,۵۳۹	(۴۵,۵۷۸)
مالیات بر درآمد		(۶۶,۱۳۳)	۳۹۱,۹۷۰
سود خالص		۳۷۷,۴۰۶	(۶۶,۳۳۵)
سود (زیان) پایه هر سهم :			۳۲۵,۶۳۵
عملیاتی-ریال		۱,۳۴۳	۱,۴۵۸
غیر عملیاتی-ریال		۲۲۹	(۱۰۲)
سود پایه هر سهم-ریال	۲۵	۱,۵۷۳	۱,۳۵۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۳۷۷,۴۰۶	۳۲۵,۶۳۵
سود انباشته ابتدای سال	۳۲۰,۵۳۱	۵۲,۷۲۳
تعدیلات سنواتی	(۱۶,۳۱۸)	(۵۰,۱۴۵)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۳۰۴,۲۱۳	۲,۵۷۸
سود سهام مصوب	(۲۱۶,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)
	۸۸,۲۱۳	(۲۱,۴۲۲)
سود انباشته قابل انتصاب به صاحبان سهام	۴۶۵,۶۱۹	۳۰۴,۲۱۳

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

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳ (میلیون ریال)	سال ۱۳۹۲ (میلیون ریال)
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۳۳۷,۲۱۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار	۲,۵۱۵	۱,۹۳۸
سودپرداختی بابت تسهیلات مالی	(۶۱,۶۱۵)	(۹۳,۷۴۴)
سود سهام پرداختی	(۱۰۹,۶۴۳)	(۳۴,۰۹۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۶۸,۷۴۳)	(۱۲۵,۹۰۵)
مالیات پرداختی :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۷,۶۵۱)	(۲۹,۰۳۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۴۲۸)	(۱,۳۶۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴,۴۲۸)	(۱,۳۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹۱,۸۹۵)	۱۸۰,۹۱۴
فعالیت‌های تأمین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۶۱۳,۶۴۰	۶۳۳,۴۳۸
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۵۹۵,۵۵۶)	(۷۶۵,۱۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۸,۰۸۴	(۱۳۱,۶۹۶)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۷۳,۸۱۱)	۴۹,۲۱۸
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۷۸,۳۲۸	۲۹,۱۱۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۴,۵۱۷	۷۸,۳۲۸
مبادلات غیر نقدی	۰	۱۴,۵۲۴

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۴/۰۶/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۳ جاده آبدلی می باشد.

ضمناً با توجه به تعلق حدود ۵۴٪ سرمایه کیمیدارو به شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص)، شرکت کیمیدارو از جمله شرکتهای فرعی آن شرکت تلقی می گردد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۳۶	۳۱	کارکنان رسمی
۳۸۰	۴۰۰	کارکنان قراردادی
۴۱۶	۴۳۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

مبنای روش ارزش ویژه :

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " 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 سالانه
 میانگین موزون سالانه
 میانگین موزون سالانه

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله

سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری

روش ارزش ویژه

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)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۲٪، ۱۰٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪	نزولی
اثاثیه 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر 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 دریافتنی 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.

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب 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 حسابها 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 منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
موجودی نزد بانکها	۳-۱	۵۵,۷۲۰
موجودی صندوق و تنخواه گردانها	۷۰۹	۵۴۰
	۲,۵۱۷	۵۶,۲۶۰
وجوه در راه	۳-۲	۲۲,۰۶۸
جمع	۴,۵۱۷	۷۸,۳۲۸

۳-۱- موجودی نزد بانکها شامل حسابهای ارزی به مبلغ ۴۱,۵۸۲/۸۱ یورو و مبلغ ۱۷,۸۴۶/۶۹ دلار و مبلغ ۱,۱۴۸ درهم که به ترتیب با نرخهای ۳۰/۱۵۶ ریال ۳۳,۳۲۰ ریال و ۹,۲۰۰ ریال جمعاً به مبلغ ۱,۱۸۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۳۳۹ میلیون ریال) تسعیر شده است .

۳-۲- وجوه در راه مربوط به چک دریافتی از شرکت دانا به تاریخ ۹۳/۱۲/۲۸ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و در تاریخ ۹۴/۰۱/۱۸ وصول شده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

نام شرکت	۱۳۹۳ - میلیون ریال				سال ۱۳۹۲ میلیون ریال
	تعداد سهام	ارزش بازار (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	خالص	بهای تمام شده (میلیون ریال)
بانک کار آفرین	۷۲۸,۵۶۸	۱,۷۰۳	۷۱۳	۷۱۳	۷۱۳
دارو سازی جابر ابن حیان	۲۷۸,۸۲۶	۲,۴۲۰	۳۹۱	۳۹۱	۳۹۱
بانک صادرات ایران	۶۸۷,۹۷۱	۵۷۹	۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱
دارو سازی اسوه	۴۲,۶۹۸	۷۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
جمع	۱,۷۳۸,۰۶۳	۵,۴۰۲	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵

۴-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سال ۱۳۹۳ بالغ بر ۶۷۳ میلیون ریال بوده که جزء درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) ارائه گردیده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

سال ۱۳۹۲ - میلیون ریال	۱۳۹۳ - میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۲۲۳	۰	۳,۲۲۳	۵-۱-۱
۹۱,۷۸۷	۱۶۰,۵۱۹	۰	۱۶۰,۵۱۹	۵-۱-۱
۹۱,۷۸۷	۱۶۳,۷۴۲	۰	۱۶۳,۷۴۲	
۱۶۲,۹۳۸	۲۳۷,۱۱۹	۰	۲۳۷,۱۱۹	۵-۱-۲
۱۴۲,۲۷۴	۱۷۸,۷۳۵	۰	۱۷۸,۷۳۵	۵-۱-۲
۳۰۵,۲۱۲	۴۱۵,۸۵۴	۰	۴۱۵,۸۵۴	
۳۹۶,۹۹۹	۵۷۹,۵۹۶	۰	۵۷۹,۵۹۶	
۰	۰	۰	۰	۵-۱-۳
۵۶,۶۵۱	۱۴۹,۶۰۷	۰	۱۴۹,۶۰۷	
۰	۰	۰	۰	
۷,۳۸۳	۶,۵۱۸	۰	۶,۵۱۸	
۵۸۴	۲,۵۶۳	(۳,۵۲۶)	۶,۰۸۹	
۶,۸۲۸	۳۰	۰	۳۰	
۷۱,۴۴۶	۱۵۸,۷۱۸	(۳,۵۲۶)	۱۶۲,۲۴۴	
۴۶۸,۴۴۵	۷۳۸,۳۱۴	(۳,۵۲۶)	۷۴۱,۸۴۰	

تجاری :

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی

سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

سپرده های موقت

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳ - میلیون ریال
شرکت پخش ممتاز	۸۴,۸۵۹
شرکت بهرسان دارو	۴۲,۷۵۸
شرکت دارو گستر میهن	۱۶,۰۷۲
شرکت مهیان دارو	۳,۶۱۱
شرکت پخش رازی	۳,۲۲۳
شرکت مهرورزان درمان	۲,۶۶۷
شرکت تابان پخش نیکان	۱,۸۰۲
سایر	۸,۷۵۰
	۱۶۳,۷۴۲

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۶,۳۵۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

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

شرح	۱۳۹۳ - میلیون ریال	۱۳۹۲ - میلیون ریال
شرکت پخش رازی	۲۳۷,۱۱۹	۱۶۲,۹۳۸
پخش هجرت	۳۶,۰۸۴	۵۰,۸۵۹
شرکت بهرسان دارو	۳۵,۲۴۸	۱۹,۳۸۷
پخش فردوس	۳۲,۹۰۷	۲۲,۴۲۵
تابان پخش نیکان	۱۶,۱۵۰	۰
شرکت پخش البرز	۱۵,۵۵۳	۰
پخش ممتاز	۱۴,۷۶۲	۱۲,۸۴۲
جهان فارمد	۷,۱۱۹	۲,۵۲۴
یاراطب ثامن	۶,۹۰۵	۱۳,۰۳۶
شرکت پخش ایران دراگ	۴,۰۵۴	۴,۰۵۴
سایر	۹,۹۵۲	۱۷,۱۴۷
	۴۱۵,۸۵۴	۳۰۵,۲۱۲

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱۲,۴۶۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۵-۱-۳- گردش حساب شرکت پخش رازی به شرح زیر است.

مانده ابتدای سال	پخش رازی
خالص فروش	(میلیون ریال)
وصولی طی دوره	۱۶۲,۹۳۸
اسناد دریافتنی	۵۲۸,۵۳۴
مانده پایان دوره	(۴۵۷,۹۰۷)
	(۳,۲۲۳)
	۲۴۰,۳۴۲

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۵- سود سهام دریافتنی به مبلغ ۱۴۹,۶۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت رازی به مبلغ ۱۱۶,۹۹۹ میلیون ریال و شرکت دانا به مبلغ ۳۲,۲۰۰ میلیون ریال ، شرکت جابرین حیان ۳۳۵ میلیون ریال و سایر شرکتهای به مبلغ ۷۳ میلیون ریال می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۱۴۰	۲۰۹,۲۵۲	(۳,۸۵۹)	۲۱۳,۱۱۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳۱,۴۱۲	۲۹,۹۸۸	(۱,۳۹۴)	۳۱,۳۸۲	کالای در جریان ساخت
۳۴,۶۱۶	۵۴,۶۰۴	(۱,۵۹۹)	۵۶,۲۰۳	کالای ساخته شده
۱۹,۸۲۷	۲۳,۲۶۷	۰	۲۳,۲۶۷	قطعات و لوازم یدکی
۲۱۷,۹۹۵	۳۱۷,۱۱۱	(۶,۸۵۲)	۳۲۳,۹۶۳	
۵۹,۰۱۹	۱۶۶,۷۱۶	۰	۱۶۶,۷۱۶	کالای در راه
۲۷۷,۰۱۴	۴۸۳,۸۲۷	(۶,۸۵۲)	۴۹۰,۶۷۹	جمع

۱-۶- ذخیره کاهش ارزش موجودیها مرتبط با مواد و کالای ساخته شده ضایعاتی و غیر قابل بازیافت می باشد.

۲-۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات

ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و غیره بیمه شده است.

۳-۶- کالای در راه به مبلغ ۱۶۶,۷۱۶ م ریال شامل مبلغ ۴۹,۲۱۶ م ریال سفارشات موجود در گمرک و مبلغ ۱۱۷,۵۰۰ م ریال که شامل موجودی مواد اولیه رانیتیدین، آزیترومايسين، لوزارتان، آویسل و موجود در انبار قرنطینه شرکت در پایان سال مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی ۷۷ درصد از کالاهای فوق مورد تأیید آزمایشگاه قرار گرفته و رسید صادر گردیده است.

گردش حساب ذخیره کاهش ارزش موجودیها بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۳۵۹	۸,۸۸۲	مانده ابتدای دوره
۶,۵۴۳	۷,۰۲۸	ذخیره ایجاد
(۱,۰۲۰)	(۹,۰۵۸)	برگشت ذخیره
۸,۸۸۲	۶,۸۵۲	

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی :		
۴۸,۶۱۵	۳۲,۱۸۲	۷-۱ سفارشات مواد اولیه
۳,۱۱۰	۷,۱۱۲	سفارشات مواد بسته بندی
۳,۲۲۰	۴,۴۲۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۵۴,۹۴۵	۴۳,۷۱۷	
پیش پرداخت های داخلی :		
۱۲,۷۳۹	۱۴,۱۰۳	۷-۲ خرید مواد اولیه و بسته بندی دارویی
۳,۳۱۷	۵,۴۱۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۳۹	۳۰۰	بیمه دارایی ها
۵,۴۷۳	۷,۰۵۸	سایر
۲۱,۵۶۸	۲۶,۸۷۴	
۷۶,۵۱۳	۷۰,۵۹۱	جمع

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۸۵۸ میلیون ریال از پیش پرداخت ها تسویه شده است

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۳۲,۱۸۲ م ریال عمدتاً مربوط به سفارش رانیتیدین به مبلغ ۱۴,۵۲۸ میلیون ریال ، سولفامتوکسازول به مبلغ ۵,۹۳۵ میلیون ریال ، هیدروکسی پروپیل متیل به مبلغ ۵,۲۳۷

میلیون ریال ، بیسموت به مبلغ ۲,۴۵۶ میلیون ریال می باشد.

۷-۲- خرید مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۱۴,۱۰۳ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید وینیل استات به مبلغ ۸,۱۹۸ میلیون ریال ، خرید سلکوکسیپ به مبلغ ۲,۲۱۶ میلیون ریال ، خرید تری متویریم به مبلغ ۱,۲۴۴

میلیون ریال می باشد.

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۶,۷۲۱	۹۴,۹۸۶	۳۶,۷۲۱	۱۱۵,۴۴۰	۸-۱ سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی (۳۰٪ سهام)
۳۴,۰۳۱	۳۴,۰۳۱	۳۵,۰۰۶	۳۵,۰۰۶	۸-۲ سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها
۷۰,۷۵۲	۱۲۹,۰۱۷	۷۱,۷۲۷	۱۵۰,۴۴۶	جمع

۸-۱- شرکت کیمیدارو ۳۰درصد سهام شرکت پخش رازی را در اختیار دارد. فعالیت شرکت فوق پخش محصولات دارویی این شرکت و سایر شرکتهای دارویی است. ۳۰درصد سهام شرکت مزبور

در اختیار شرکت داروسازی جابر ابن حیان و ۲۰درصد در اختیار شرکت اسوه (شرکتهای گروه) می باشد. در تاریخ ترازنامه دارائیهابدهیها وحقوق صاحبان سهام شرکت پخش رازی به

ترتیب مبالغ ۹,۶۳۰میلیارد ریال، ۸,۹۸۶میلیارد ریال و ۶۴۴میلیارد ریال و عملیات شرکت شامل درآمدها وسود به ترتیب ۱۴,۹۸۶میلیارد ریال و ۳۶۱میلیارد ریال بوده است.

ارزش سرمایه گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته پخش رازی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳۶,۷۲۱	۳۶,۷۲۱	۳۶,۷۲۱	بهای تمام شده سرمایه گذاری
۵۸,۴۴۶	۶۳,۶۱۸	۶۳,۶۱۸	سهام از سود انباشته ابتدای سال
(۷,۹۵۱)	(۱۱,۳۵۳)	(۱۱,۳۵۳)	سهام از تعدیلات سنواتی
۲,۷۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سهام از اندوخته ها
(۱۸,۰۰۰)	۰	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶۱,۹۹۵	۱۰۸,۲۱۸	۱۰۸,۲۱۸	سهام از سود خالص سال جاری
(۳۳,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰)	سود سهام دریافتنی سال جاری (مصوب)
(۵,۹۲۵)	(۳,۷۶۴)	(۳,۷۶۴)	خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین
۹۴,۹۸۶	۱۱۵,۴۴۰	۱۱۵,۴۴۰	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

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

۱۳۹۲		۱۳۹۳		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۳۳,۹۴۴	۳۳,۹۴۴	۰	۳۳,۹۴۴	۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱۳۰)	۱۳۰	-	۱۳۵
۵۰	۵۰	۰	۵۰	۵	۵,۰۰۰
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۰/۳۵	۱
۲	۲	۰	۲	۱	۵,۰۰۰
۳۴,۰۳۱	۳۵,۰۰۶	(۱۳۰)	۳۵,۱۳۶		
۳۴,۰۳۱	۳۵,۰۰۶	(۱۳۰)	۳۵,۱۳۶		جمع

سایر شرکت ها :

دارو سازی دانا

فوریتهای داروئی پخش رازی

شهرک صنعتی شهید مدرس

توسعه بازرگانی پخش رازی

پترو کیمیا تجارت

دارو آفرین شفا

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		بهای تمام شده		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	
۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	حق انشعاب آب ، برق و گاز
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	نرم افزار
۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	حق الامتیاز ۵۲ خط تلفن
۳۲۸	۳۲۸	۳۲۸	۳۲۸	جمع

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
مادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	ماده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	۱۳۹۳	۱۳۹۲
زمین	۱۱۳	۰	۰	۱۱۳	۰	۰	۱۱۳	۱۱۳
ساختمان	۳۶,۸۲۵	۰	۰	۳۶,۸۲۵	۱۲,۳۲۹	۱,۹۲۱	۲۲,۶۷۵	۲۲,۶۷۵
تلسیسات	۱۸,۴۹۵	۱,۲۲۶	۰	۱۹,۷۲۱	۹,۹۴۰	۱,۰۷۳	۸,۷۰۸	۸,۵۵۵
ماشین آلات	۹۴,۳۴۹	۱,۱۵۱	۰	۹۵,۵۰۰	۴۲,۸۸۱	۸,۸۴۰	۴۳,۷۷۹	۵۱,۴۶۸
ابزار آلات	۷,۶۲۲	۵۶	۰	۷,۶۷۸	۳,۸۹۷	۴۰۶	۳,۳۷۵	۳,۷۲۵
وسایط نقلیه	۳,۳۰۴	۰	۰	۳,۳۰۴	۱,۹۸۳	۳۰۹	۱,۰۱۲	۱,۳۲۰
اثاثه و مصنوعات	۱۲,۸۱۳	۱,۳۳۴	۰	۱۴,۱۴۷	۸,۳۱۱	۹۰۵	۴,۹۳۱	۴,۵۰۲
	۱۷۲,۵۲۱	۲,۷۶۷	۰	۱۷۷,۳۸۸	۷۹,۳۴۱	۱۳,۴۵۴	۸۴,۵۹۳	۹۴,۲۷۹
داراییهای در جریان تکمیل	۸۲,۷۳۸	۵,۷۰۲	۳,۵۳۴	۹۱,۹۷۴			۹۱,۹۷۴	۸۲,۷۳۸
سفرشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۴,۳۰۶	۶۶۱	(۳,۵۳۴)	۱,۴۳۳			۱,۴۳۳	۴,۳۰۶
	۸۷,۰۴۴	۶,۳۶۳	۰	۹۳,۴۰۷			۹۳,۴۰۷	۸۷,۰۴۴
	۲۶۰,۵۶۵	۱۰,۱۳۰	۰	۲۷۰,۶۹۵	۷۹,۳۴۱	۱۳,۴۵۴	۱۷۸,۰۰۰	۱۸۱,۳۲۳

— دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، طوفان ، سیل و ترکیبگی لوله به مبلغ ۲۰۴,۱۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

— دارایی های در جریان تکمیل مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۵,۵۹۷	۵,۵۹۷	۲۶,۰۹۷	۲۶,۰۹۷
۸۸۲	۸۸۲	۸۱۱	۸۱۱
۶,۴۷۹	۶,۴۷۹	۲۶,۹۰۸	۲۶,۹۰۸

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
 حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۱-۱- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد که تا زمان تسویه امکان برداشت وجوه مقدور نمی باشد.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۲,۲۹۹	۱۷,۲۳۶	۱۲-۱
۲۲,۲۹۹	۱۷,۲۳۶	
۳۴,۶۹۰	۱۶۹,۴۸۵	۱۲-۲
۳۴,۶۹۰	۱۶۹,۴۸۵	
۵۶,۹۸۹	۱۸۶,۷۲۱	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی :

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری :

مطالبات پیمانکاران و اشخاص

شرکت شفا دارو

اسناد پرداختنی

ذخیره هزینه های پرداختنی

نیم درصد عوارض فروش قانونی بازآموزی و نوآموزی

کالای امانی دیگران نزد ما

سپرده بیمه و حسن انجام کار

صندوق رفاه کارکنان

جاری کارکنان

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی

اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پرداختنی

سایر

۴,۱۰۴	۱۱,۱۲۷	
۲,۱۳۸	۵,۹۲۹	
۱۹,۸۱۵	۹,۷۶۷	۱۲-۳
۱۶,۶۷۷	۶,۹۱۸	۱۲-۴
۶,۸۰۵	۶,۸۰۵	
۴,۳۶۴	۴,۵۲۰	۱۲-۵
۴,۱۲۶	۳,۷۷۷	۱۲-۶
۲,۲۸۲	۳,۰۳۹	
۲,۵۶۱	۲,۰۲۶	
۱,۳۴۷	۱,۶۴۴	
۵,۶۷۰	۴۶۲	
۸۱۹	۴۴۲	
۷۰,۷۰۸	۵۶,۴۵۶	
۱۲۷,۶۹۷	۲۴۳,۱۷۷	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱۲- اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۱۷,۲۳۶ میلیون ریال بشرح ذیل بابت ۱۰ فقره چک صادره می باشد که در سال ۹۴ پرداخت خواهد شد

شرح	تاریخ	مبلغ (میلیون ریال)
شرکت پتروشیمی شازند	۱۳۹۴۰۲۰۵	۳,۷۷۷
شرکت پتروشیمی شازند	۱۳۹۴۰۳۱۹	۳,۷۷۷
شفا فارمد	۱۳۹۴۰۲۲۵	۲,۶۰۸
شرکت ارسطو	۱۳۹۴۰۲۱۵	۲,۲۱۶
چاپ آریا نقش	۱۳۹۴۰۱۳۱	۱,۵۱۲
شرکت بهداشت کار	۱۳۹۴۰۲۱۵	۱,۲۴۶
شرکت دارسواپین پارس	۱۳۹۴۰۶۰۹	۸۱۰
شرکت نگین صنعت کیان	۱۳۹۴۰۴۰۶	۶۰۰
شرکت مهبان شیمی	۱۳۹۴۰۱۳۱	۵۸۳
شرکت نادى پلاستیک آریا	۱۳۹۴۰۲۰۳	۱۰۷
		<u>۱۷,۲۳۶</u>

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۰۴۸ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است .

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۰	۶۹,۰۷۰	شرکت سارا کا
۰	۱۳,۱۸۶	شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک - خرید مواد اولیه داروئی
۰	۱۱,۹۲۸	شرکت هوپری
۰	۹,۶۸۱	شرکت بیژینگ
۲,۲۶۸	۸,۸۶۳	شرکت مهبان شیمی - خرید گلی بن کلایمید
۷,۲۸۲	۶,۱۵۱	شرکت پارس آمپول - خرید پوک آمپول
۰	۴,۵۸۹	شرکت تماد - خرید مواد اولیه داروئی
۴,۵۷۶	۴,۲۲۴	شرکت دارو پات شرق - خرید PVC
۰	۳,۳۲۳	شرکت البرز بالک
۲۰,۵۶۴	۳۸,۴۷۰	سایر
<u>۳۴,۶۹۰</u>	<u>۱۶۹,۴۸۵</u>	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۶۸۳ میلیون ریال از بدهی به تأمین کنندگان کالا و خدمات تسویه شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲-۳- اسناد پرداختنی غیرتجاری به مبلغ ۹,۷۶۷ میلیون ریال بشرح ذیل بابت ۴ فقره چک صادره می باشد که در سال ۹۴ پرداخت خواهد شد

شرح	تاریخ	مبلغ
		(میلیون ریال)
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	۱۳۹۳/۱۲/۱۱	۶,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	۳,۵۰۰
سایر	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۲۶۷
		<u>۹,۷۶۷</u>

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

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۲-۴-۱	۶,۳۳۲	۵,۶۲۵
هزینه های معوق	۰	۱۱,۰۳۶
ادعای حقوقی صنایع دفاع	۵۸۶	۱۶
سایر	<u>۶,۹۱۸</u>	<u>۱۶,۶۷۷</u>

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
ذخیره پاداش بهره وری معادل یک ماه حقوق	۳,۳۹۷	۳,۶۹۶
ذخیره هزینه خدمات قراردادی (غذا و سرویس پرسنل)	۱,۵۲۷	۱,۱۰۹
ذخیره هزینه حسابرسی	۸۵۰	۳۵۶
ذخیره آب ، برق ، تلفن و گاز مصرفی	۵۵۸	۴۶۴
	<u>۶,۳۳۲</u>	<u>۵,۶۲۵</u>

۱۲-۵- مانده فوق شامل مبلغ ۴,۲۲۳ میلیون ریال کالای امانی دریافتی از سازمان صنایع دفاع - مهمات سازی در سنوات قبل می باشد.

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
ویکتور اسداللهی - پیمانکار پروژه	۲,۰۹۲	۲,۰۹۲
شرکت ارشیا ترابران پارسا - پیمانکار سرویس رفت و آمد	۳۷۵	۲۴۶
نادر طلوعی - تخریب بنا و ساخت واحد دارو	۱۴۷	۱۴۷
شرکت مهندسین مشاور صنایع - پیمانکار ناظر پلنت دارویی جدید	۱۲۲	۱۲۲
شرکت فرامیر راهبر تهران - پیمانکار خدمات HSE	۱۰۷	۱۰۷
سایر	۹۳۴	۱,۴۱۲
	<u>۳,۷۷۷</u>	<u>۴,۱۲۶</u>

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی،
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۲ - میلیون ریال		۱۳۹۳ - میلیون ریال						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات		
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۱۶	۰	۵,۴۱۵	۱۵,۱۷۴	۱۷,۸۷۶	۲,۶۳۲	۱۳,۱۶۰	۵۶,۹۹۳	۱۳۹۱
رسیدگی نشده است	۶۶,۳۳۵	۰	۶۶,۳۳۵	۰	۰	۶۶,۳۳۵	۳۳۱,۶۷۶	۲۹۷,۳۴۵	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است	۰	۶۶,۱۳۳	۰	۰	۰	۶۶,۱۳۳	۳۳۴,۱۶۴	۴۴۷,۰۳۹	۱۳۹۳
	۶۷,۶۵۱	۶۶,۱۳۳							

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

۲-۱۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ اعتراض نموده و نهایتاً برگ قطعی به مبلغ ۱۵,۱۵۴ م ریال مالیات صادر شده که مبلغ ۵,۴۱۵ م ریال از آن پرداخت شده است همچنین با ارائه یک فقره ضمانت نامه بانکی به شماره ۱۰۶۰۳ صادره از بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۱۱,۹۸۰ م ریال نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض نموده و موضوع توسط شوریایالی مالیاتی در درست رسیدگی می باشد.

۳-۱۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ پس از کسر معافتهای قانونی محاسبه شده است در ضمن تا زمان تهیه صورتهای مالی جهت سال ۱۳۹۲ برگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۰	۲۱۶,۰۰۰	سال ۱۳۹۲
۲۴,۰۰۰	۶۸,۴۷۵	سال ۱۳۹۱
۸۹,۲۹۱	۱۱,۹۱۷	سالهای قبل از ۱۳۹۰
۱۱۳,۲۹۱	۲۹۶,۳۹۲	
(۳۲,۸۹۹)	(۱۰۹,۶۴۳)	پرداخت سود سهام
۸۰,۳۹۲	۱۸۶,۷۴۹	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۹۰۰ ریال است.

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

شرح	۱۳۹۳
	(میلیون ریال)
شرکت شفا دارو	۱۱۶,۶۴۹
سرمایه گذاری تدبیر	۳۰,۸۶۲
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)	۶,۹۳۹
شرکت پخش فردوس (سهامی خاص)	۷۹۱
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۶۳۰
کارگزاری جهان سهم	۶۱۰
شرکت گسترش سرمایه گذاری سبا	۳۲۴
سازمان خصوصی سازی (وکالتی)	۳۲۴
سایر	۲۹,۶۲۰
جمع	۱۸۶,۷۴۹

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۹۶ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی تسویه شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳۰۰,۵۲۱	۳۲۸,۳۳۷
۳۰۰,۵۲۱	۳۲۸,۳۳۷

تسهیلات مالی دریافتی (کوتاه مدت)

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف :
 ۱۵-۱-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳۲۸,۲۶۵	۳۵۱,۴۸۴
۳۲۸,۲۶۵	۳۵۱,۴۸۴
(۲۷,۷۴۴)	(۲۳,۱۴۷)
۳۰۰,۵۲۱	۳۲۸,۳۳۷

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

۱۵-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۹۱,۰۸۳	۲۸۴,۳۳۷
۱۰۹,۴۳۸	۴۴,۰۰۰
۳۰۰,۵۲۱	۳۲۸,۳۳۷

بیش از ۲۵ درصد
 ۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۳
(میلیون ریال)
۳۲۸,۳۳۷
۳۲۸,۳۳۷

۱۳۹۴

۱۵-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۳
(میلیون ریال)
۳۲۸,۳۳۷
۳۲۸,۳۳۷

چک و سفته

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۵-۲- خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح زیر می باشد:

مانده اول سال :	اقتصاد نوین شعبه دماوند	سپه - انقلاب (میلیون ریال)	کار آفرین - مرکزی (میلیون ریال)	تجارت - سه راه آرمایش (میلیون ریال)	صادرات جاده مازندران (میلیون ریال)	سینا جمهوری (میلیون ریال)	ملت - پل حافظ (میلیون ریال)	کشاورزی در دشت (میلیون ریال)	جمع
اصل و سود تسهیلات دریافتی	*	*	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۱,۷۳۱	۱۷۱,۹۵۴	۲۶,۹۳۳	۲۷,۶۴۷	۳۲۸,۳۶۵
سود سال آتی	*	*	*	*	(۴,۱۸۴)	(۲۰,۸۷۱)	(۴,۸۳)	(۲,۲۰۶)	(۲۷,۷۴۴)
عملیات طی سال :	*	*	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۷	۱۵۱,۰۸۳	۲۶,۴۵۰	۲۵,۴۴۱	۳۰۰,۵۲۱
سود تسهیلات ابتدای سال	*	*	*	*	۴,۱۸۴	۲۰,۸۷۱	۴۸۳	۲,۲۰۶	۲۷,۷۴۴
اصل تسهیلات دریافتی	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۴۳,۹۰۰	۵۳,۹۴۰	۲۵,۰۰۰	۶۱۳,۶۴۰
سود تسهیلات دریافتی سال جاری	۶,۶۸۲	۴,۴۲۸	۱۳,۹۷۰	۶,۲۳۴	۳,۶۴۱	۲۱,۹۱۰	۴,۳۸۲	۵,۵۰۰	۶۶,۷۴۷
بازپرداخت طی سال	*	(۱۷,۳۱۴)	(۱۷۱,۲۰۸)	(۱۶۲,۰۳۴)	(۴۳,۰۲۱)	(۱۷۷,۴۸۶)	(۵۸,۵۵۹)	(۲۷,۶۴۶)	(۶۵۷,۱۶۸)
سود سهم سال آتی	(۶۷۳)	(۱,۷۰۲)	(۴,۳۸۸)	*	(۱,۱۵۴)	(۱۱,۴۷۳)	(۱,۰۶۰)	(۲,۶۹۷)	(۲۳,۱۴۷)
مانده پایان سال (تسهیلات کوتاه مدت)	۵۶,۰۰۹	۱۵,۵۱۲	۳۸,۳۷۴	*	۱۶,۱۹۷	۱۴۸,۸۰۵	۲۵,۶۳۶	۲۷,۸۰۴	۳۲۸,۳۳۷
نرخ سود	۲۷ درصد	۲۶ درصد	۲۸ درصد	۲۳ درصد	۲۵ درصد	۲۶ درصد	۲۷ درصد	۲۲ درصد	*

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۴,۹۱۸	۱۶,۱۱۳	مانده ابتدای سال
(۵,۱۷۶)	(۲,۳۷۱)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۶,۳۷۱	۷,۸۶۰	ذخیره تأمین شده طی سال
۱۶,۱۱۳	۲۱,۶۰۲	جمع

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ 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 :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴٪	۱۲۹,۶۰۷,۹۴۲	۵۴٪	۱۲۹,۶۰۷,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴٪	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	۱۴٪	۳۴,۲۹۱,۴۵۴	شرکت دارویی و تجهیزات طبی پورا طب
۳٪	۷,۷۰۹,۹۹۱	۳٪	۷,۷۰۹,۹۹۱	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
۲۹٪	۶۸,۳۹۰,۶۱۳	۲۹٪	۶۸,۳۹۰,۶۱۳	سایرین (۷,۳۴۸ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل (۷,۳۵۱ سهامدار)

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

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه شرکت در سالهای قبل ، به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور شده است ، به موجب مفاد ماده ۱۴۰ فوق الذکر در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه شرکت برسد الزامی می باشد . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۹- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				فروش خالص :
				داخلی :
۶۶۶,۷۷۲	۱,۵۴۸,۲۶۰,۰۰۷	۸۹۱,۴۳۷	۱,۹۲۲,۹۷۰,۶۷۸	قرص و درآژه (عدد)
۱۵۹,۵۶۱	۱۰۵,۹۸۷,۲۸۲	۱۵۹,۵۲۳	۸۳,۶۲۶,۰۳۰	کپسول (عدد)
۷۰,۹۶۰	۱۰,۶۱۲,۰۰۰	۵۹,۵۵۷	۸,۱۸۹,۶۹۹	آمپول (عدد)
۹,۱۰۱	۸۹۰,۳۱۷	۴۹,۲۱۲	۲,۳۴۱,۲۹۳	قطره (شیشه)
۲۵,۱۶۲	۹۷۷,۲۷۱	۳۴,۷۹۶	۱,۲۷۷,۳۱۸	سوسپانسیون (شیشه)
۴۹۹	۱۴,۷۹۰	۵۱	۱,۳۵۴	محصولات شیمیایی (کیلوگرم)
۹۳۲,۰۵۵		۱,۱۹۴,۵۷۶		
				صادراتی :
۱۰,۰۸۴	۴,۵۹۷,۶۷۰	۱۱,۳۷۱	۴۴,۴۱۰,۹۲۰	قرص و درآژه (عدد)
۲,۷۵۹	۳,۵۹۴,۶۹۰	۴,۶۳۸	۹,۹۲۰,۸۴۲	کپسول (عدد)
۹,۰۰۹	۳,۲۶۳,۵۹۰	۲,۹۶۲	۷۹۸,۳۵۰	آمپول (عدد)
۳,۵۵۷	۷۶۱,۳۹۰	۱,۰۵۳	۱۱۱,۵۳۰	قطره (شیشه)
۹۶۸	۳۹,۹۴۶	۲۷۶	۱۲,۰۰۰	سوسپانسیون (شیشه)
۲۶,۳۷۷		۲۰,۳۰۰		
۹۵۸,۴۳۲		۱,۲۱۴,۸۷۶		فروش ناخالص
(۲۴,۴۳۸)		(۱۶۸,۶۸۹)		تخفیفات فروش
(۷,۰۲۹)		(۳,۲۸۵)	(۴۸۴,۰۸۰)	برگشت از فروش
۹۲۶,۹۶۵		۱,۰۴۲,۹۰۲		فروش خالص

۱۹-۱- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
(میلیون ریال)		(میلیون ریال)		
۵۴	۵۰۱,۹۴۲	۵۲	۵۳۸,۵۳۴	اشخاص وابسته
۴۶	۴۲۵,۰۲۳	۴۸	۵۰۴,۳۶۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۹۲۶,۹۶۵	۱۰۰	۱,۰۴۲,۹۰۲	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
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 :
۵۶٪	۴۷٪	۳۶۷,۳۱۶	۴۱۴,۵۳۰	۷۸۱,۸۴۶	قرص و درآژه
۶۰٪	۳۴٪	۴۳,۵۰۲	۸۴,۹۲۰	۱۲۸,۴۲۲	کپسول
۵۳٪	۵۷٪	۳۴,۶۳۰	۲۶,۳۷۰	۶۱,۰۰۰	آمپول
۹٪	۵۴٪	۲۰,۸۸۶	۱۷,۵۵۵	۳۸,۴۴۱	قطره
۱۳٪	۱٪	۳۷۲	۳۲,۷۷۰	۳۳,۱۴۲	سوسپانسیون
۱٪	۱۰٪	۵	۴۶	۵۱	محصولات شیمیایی
۵۵٪	۴۵٪	۴۶۶,۷۱۱	۵۷۶,۱۹۱	۱,۰۴۲,۹۰۲	

افزایش تعداد و نرخ فروش محصولات، سبب تغییر در ترکیب فروش و افزایش میزان ناخالص فروش محصولات دارویی گردیده است که این افزایش فروش طی سال جاری به مبلغ ۲۵۶,۴۴۴ میلیون ریال (۲۶/۰۷ درصد) نسبت به سال مشابه سال قبل گردیده است .
 افزایش میزان تخفیفات طی سال جاری بنا به شرایط موجود و بازار رقابتی شدید نسبت به سال مشابه افزایش داشته است.

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

نام شرکت	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل
شرکت پخش رازی	۵۳۸,۵۳۴	۵۲٪
شرکت بهرسان دارو	۱۳۵,۹۴۲	۱۳٪
شرکت پخش هجرت	۴۲,۲۱۸	۴٪
شرکت یارا طب ثامن	۳۱,۹۴۲	۳٪
شرکت پخش فردوس	۵۴,۳۷۴	۵٪
شرکت دارو گستر میهن	۲۴,۶۳۸	۲٪
شرکت پخش ممتاز	۱۳۹,۵۳۶	۱۳٪
شرکت مهرورزان دارو	۱۹,۱۰۵	۲٪
شرکت مهبان دارو	۱۴,۷۹۶	۱٪
تابان پخش نیکان	۱۸,۰۰۸	۲٪
شرکت پخش البرز	۱۵,۵۵۳	۱٪
سایر	۸,۲۵۶	۱٪
	۱,۰۴۲,۹۰۲	۱۰۰٪

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
فروش	فروش	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۰۵,۱۸۹	۴۱۸,۶۱۴	مواد مستقیم مصرفی
۳۲,۵۲۸	۳۹,۶۹۹	دستمزد مستقیم
		۲۰-۱
		سربار ساخت : ۲۰-۱
۴۳,۹۶۲	۵۵,۰۹۵	دستمزد غیر مستقیم
۷,۱۳۴	۷,۴۸۹	مواد غیر مستقیم
۸,۹۱۲	۱۱,۵۱۸	رستوران
۱۲,۸۲۷	۱۲,۶۳۶	استهلاک
۲۴,۵۲۱	۳۴,۵۳۰	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴۳۵,۰۷۳	۵۷۹,۵۸۱	جمع هزینه های ساخت
(۲۷,۷۰۹)	۱,۴۲۴	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۱۸۵	(۲,۹۶۰)	خالص تعدیلات و نقل و انتقال بین موجودیها
۴۰۹,۵۴۹	۵۷۸,۰۴۵	بهای تمام شده ساخت
۱,۱۵۷	(۱۹,۹۸۸)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۱,۵۹۹	۴۲۶	سایر اقلام انبار محصول
۴۲۲,۳۰۵	۵۵۸,۴۸۳	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۰	۱۷,۷۰۸	بهای تمام شده کالای بازرگانی
۴۲۲,۳۰۵	۵۷۶,۱۹۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سهامی عام صنعتی کمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰۰۱- مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده طی سال، عمدتاً از طریق فروشندگان زیر تأمین شده است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		شرکت و کشور فروشنده:	نوع مواد
درصد به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال		
۲۲	۶۶,۷۴۲	۲۴	۱۱۹,۴۲۵	هندوستان	فروزماید قرص، سولفامتاکسازول قرص، پنتوپرازول سدیم، ملوکسیکام، رانیتیدین دی سی، مزالازین، امپرازول پلت، اورلی استات پلت، تامسولوسین پلت، پری گابالین، سولفامتاکسازول آمپول، فرمینگ استامینوفن، سایمتیدین، سوکرافیت، کلاریترومایسین، آزیترومایسین، مفننامیک اسید، فنو باربیتال، هپارین، پیروکسیکام آمپول، فویل
۱	۴,۳۸۴	۱۱	۵۶,۸۱۴	چین	اریترو مایسین و آزیترو مایسین قرص، آزیترومایسین کپسول، آزیترومایسین هیدروکلراید، اریترومایسین سوسپانسیون
۷	۲۱,۰۲۰	۱۰	۴۸,۴۲۰	شفا فارمد	متفورمین هیدرو کلراید، لوزارتان پتاسیم، ناپروکسن
۶	۱۸,۷۱۹	۸	۴۰,۹۳۹	البرز بالک	فاموتیدین، گلی بن کلامید، متفورمین هیدرو کلراید
۷	۲۲,۴۲۲	۵	۲۵,۲۵۷	مهبان شیمی	بیسمتوت ساب سیترات، آویسل، اودراژیت
۰	۰	۵	۲۴,۴۴۷	آلمان	استامینوفن قرص، استامینوفن DC، رانیتیدین دی سی، سلکوکسیب، امپرازول پلت، مگلو مین
۷	۲۲,۱۲۲	۳	۱۶,۱۸۷	تماد دارو پخش	جعبه، بروشور و لیبل
۰	۰	۳	۱۵,۶۸۷	شرکت چاپ آریا نقش	ایبوپروفن کپسول، تیامین، پیریدکسین هیدروکلراید، هیوسین، ایروزیل، هیدروکسی پروپیل، آویسل
۳	۹,۷۶۶	۳	۱۲,۶۴۹	شرکت اکبریه	پ هاش ۱۰۲
۲	۵,۷۳۲	۲	۱۲,۳۶۱	پارس آمپول	پوکه آمپول، قطره چکان
۲	۶,۲۳۴	۲	۱۰,۶۵۲	دارو پات شرق	بی وی سی، بی وی دی سی
۱	۳,۵۷۵	۲	۹,۰۲۴	کیمیا کالا	فویل
۰	۰	۱	۶,۸۲۵	دارو شیشه	پوکه آمپول
۰	۰	۱	۶,۰۸۰	شرکت ترسیم نگار	جعبه
۱	۲,۶۳۰	۱	۵,۶۱۵	شرکت بهداشت کار	آلویورینول، تریمتوپریم
۰	۰	۱	۵,۱۴۶	شرکت شیشه رازی	شیشه کپسول و قطره

شرکت سهامی عام صنعتی کیمدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۲۰- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
حقوق ، دستمزد و مزایا	۳۱,۴۷۹	۲۳,۵۵۷	۴۲,۵۶۸	۳۳,۷۳۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۷۵	۲,۱۷۴	۴,۸۳۴	۳,۶۸۶
حق بیمه سهم کارفرما	۶,۰۴۵	۴,۱۱۷	۷,۶۹۳	۵,۹۰۳
حق الزحمه تامین نیروی انسانی	۳۹,۶۹۹	۲۹,۸۴۸	۵۵,۰۹۵	۴۳,۳۱۹
	۰	۲,۶۸۰	۰	۶۴۳
حق الزحمه خدمات قراردادی	۳۹,۶۹۹	۳۲,۵۲۸	۵۵,۰۹۵	۴۳,۹۶۲
استهلاک دارائیهای ثابت			۲,۱۲۸	۱,۵۵۶
لوازم ، ابزار و مواد غیر مستقیم مصرفی			۱۲,۶۳۶	۱۲,۸۲۷
رستوران			۷,۴۸۹	۷,۱۳۴
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت			۱۱,۵۱۸	۸,۹۱۲
سفر ، مأموریت ، ایاب و ذهاب کارکنان			۸,۸۶۸	۷,۱۰۰
آب ، برق ، تلفن و سوخت			۸,۶۱۳	۴,۵۹۱
بیمه دارائیهای ثابت			۵,۵۹۶	۴,۲۷۲
سایر			۵۲۸	۵۲۴
جمع کل			۱۶,۰۱۱	۱۰,۶۹۲
			۷۳,۳۸۷	۵۷,۶۰۸
سهم دوایر اداری و فروش از سربار			۱۲۸,۴۸۲	۱۰۱,۵۷۰
			(۷,۲۱۴)	(۴,۲۱۴)
	۳۹,۶۹۹	۳۲,۵۲۸	۱۲۱,۲۶۸	۹۷,۳۵۶

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

واحد	محصولات داروئی						محصولات شیمیائی	
	قرص و دراژه	آمپول	کپسول	سوسپانسیون	قطره	رزین	نساجی	
	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار عدد)	(هزار شیشه)	(هزار شیشه)	(تن)	(تن)	
ظرفیت اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۵,۸۰۰	
ظرفیت بودجه	۲,۰۱۰,۶۱۰	۸,۶۴۹	۹۴,۸۶۷	۱,۳۵۵	۲,۸۲۱	۰	۰	
تولید سال ۱۳۹۳	۱,۹۸۶,۷۴۲	۹,۳۵۳	۹۰,۰۴۶	۱,۲۸۶	۳,۱۱۰	۷	۲۰	
تولید سال ۱۳۹۲	۱,۵۶۹,۹۵۴	۹,۳۹۴	۱۱۰,۶۳۷	۱,۰۸۶	۱,۱۹۱	۷	۲۰	
درصد افزایش (کاهش) تولید نسبت به سال قبل	۲۷	(۰)	(۱۹)	۱۸	۱۶۱	۰	۰	
درصد تولید به ظرفیت اسمی	۹۵	۱۷	۲۳	۸	۷۸	۰	۰	
درصد تولید به ظرفیت بودجه	۹۹	۱۰۸	۹۵	۹۵	۱۱۰	۰	۰	

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۹,۱۷۹	۱۴,۸۶۹	۲۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۸,۲۵۸	۲۳,۲۱۵	بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه
۱,۲۰۰	۳,۵۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۸۲۸	۱,۲۸۵	حق الزحمه حسابرس مالی
۶,۰۳۶	.	تفاوت قیمت کالای امانی از سازمان صنایع دفاع
۹۶۹	۸۱۷	استهلاک
۴,۲۱۴	۷,۲۱۴	سهم از سربار
۶,۱۰۸	۸,۴۳۲	سایر
۶۷,۷۹۲	۵۹,۳۳۲	

۲۱-۱- حقوق و دستمزد و مزایا به مبلغ ۱۴,۸۶۹ م ریال بابت حقوق ثابت، بیمه سهم کارفرما، مزایای پایان خدمت و ... می باشد.

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۳۰۴)	(۳۱۹)	هزینه مصرف داخلی محصولات
۳۱۳	۱۳	درآمد ارائه خدمات
۴۸۱	(۳۱)	سود (زیان) تسعیر ارز
(۵,۵۲۳)	(۷,۰۲۸)	زیان کاهش ارزش موجودیها
۲۹۷	۱۰۵	خالص کسری و اضافی انبار
۵,۴۱۶	۲,۸۲۳	سایر اقلام
۶۸۰	(۴,۴۳۷)	

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۹۵,۶۱۲	۷۵,۳۳۵	وام های دریافتی :
۱,۲۶۲	۲۰۶	بانک ها
۹۶,۸۷۴	۷۵,۵۴۱	سایر اشخاص
		جمع

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
سود سهام	۲۴-۱	۵۰,۰۵۸
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱,۸۴۱	۱,۶۸۰
سایر اقلام	۲۴-۲	(۴۴۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی	۱۱۶,۱۳۸	۵۱,۲۹۶
خالص مجموع تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه	۲۴-۳	۲۳,۰۷۱
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه	۱۳۶,۵۹۲	۷۴,۳۶۷

۲۴-۱- سود سهام عمدتاً بابت درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای پخش رازی به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال و شرکت دانا به مبلغ ۱۷/۴ میلیارد ریال می باشد.

۲۴-۲- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی به مبلغ ۱۲,۲۲۳ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به برگشت ذخیره صنایع دفاع و فروش ضایعات می باشد.

۲۴-۳- نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
سهام از سود خالص سال جاری	۱۰۸,۲۱۸	۶۱,۹۹۶
سهام از سود تقسیمی سال ۱۳۹۳	(۸۴,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)
خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین	(۳,۷۶۴)	(۵,۹۲۵)
	۲۳,۰۷۱	۲۳,۰۷۱

۲۵- سود و زیان پایه هر سهم

	مجموعه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
سود عملیاتی-میلیون ریال	۴۰۲,۹۴۲	۴۳۷,۵۴۸	۴۰۲,۹۴۲	۴۳۷,۵۴۸
مالیات سود عملیاتی-میلیون ریال	(۸۰,۵۸۸)	(۸۷,۵۱۰)	(۸۰,۵۸۸)	(۸۷,۵۱۰)
خالص سود عملیاتی-میلیون ریال	۳۲۲,۳۵۴	۳۵۰,۰۳۸	۳۲۲,۳۵۴	۳۵۰,۰۳۸
تعداد سهام (میلیون عدد)	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
سود عملیاتی هر سهم - ریال	۱,۳۴۳	۱,۴۵۸	۱,۳۴۳	۱,۴۵۸
سود (زیان) غیر عملیاتی -میلیون ریال	۶۱,۰۵۱	(۲۲,۵۰۷)	۶۱,۰۵۱	(۴۵,۵۷۸)
صرفه جوئی مالیاتی-میلیون ریال	۱۴,۴۵۶	۲۱,۱۷۵	۱۴,۴۵۶	۲۱,۱۷۵
خالص سود (زیان) غیر عملیاتی -میلیون ریال	۷۵,۵۰۷	(۱,۳۳۲)	۷۵,۵۰۷	(۲۴,۴۰۳)
تعداد سهام (میلیون عدد)	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۳۱۵	(۶)	۳۱۵	(۱۰۲)
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۶۵۸	۱,۴۵۴	۱,۶۵۸	۱,۳۵۷

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۷۰۶)	(۷۰۶)	اصلاح جواز جنسی سنواتی
(۳,۷۱۱)	(۳,۷۱۱)	خالص برگشت از فروش سنواتی
(۲,۷۲۵)	(۲,۷۲۵)	مالیات عملکرد ۱۳۹۱
(۳۲۱)	(۳۲۱)	اصلاح حساب خرید پودر رانیتیدین و اورلیستات
(۱,۶۶۲)	(۱,۶۶۲)	جریمه تقسیط و برگه تشخیص مالیات تکلیفی ۱۳۹۱
(۸,۰۱۵)	(۷۴۶)	برگه قطعی مالیات عملکرد، حقوق ۱۳۸۹ - ۱۳۷۷
(۴۲۲)	(۴۲۲)	اصلاح سود سهام دارو سازی دانا و شفا دارو ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۱,۹۵۰)	(۱,۹۵۰)	اصلاح بازخرید خدمت کارکنان سنواتی
.	(۴,۰۷۵)	اصلاح افزایش نرخ فروش سال ۹۲
(۱۸,۳۰۹)	.	مالیات قطعی عملکرد، حقوق ۱۳۹۰
(۸,۳۵۶)	.	خالص برگشت از فروش سال ۱۳۹۱
(۳,۱۳۲)	.	برگه قطعی مالیات تکلیفی ۱۳۹۰
۲,۸۷۶	.	تعدیلات بسته بندی آمپول دیازپام ۱۰ سال ۱۳۹۱
(۲,۲۸۶)	.	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹
۲,۱۰۱	.	ضایعات آمپول کلیندامایسین سال ۱۳۹۱
(۳,۵۲۷)	.	سایر
(۵۰,۱۴۵)	(۱۶,۳۱۸)	

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 بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ارقام به میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۳/۰۱/۰۱
تعدیلات سنواتی	بد (پس)	بد	بس
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری	۴۷۷,۶۸۰		۹,۲۳۵
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری	(۱۲۲,۵۶۴)		۵,۱۳۳
ذخیره بازخرید خدمت کارکنان	(۱۴,۱۶۳)		۱,۹۵۰
سود (زیان) انباشته	(۳۲۰,۵۳۱)	۱۶,۳۱۸	(۳۰۴,۲۱۳)
	۲۰,۴۲۲	۱۶,۳۱۸	۲۰,۴۲۲

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۷,۵۴۸	۴۰۲,۹۴۲	سود عملیاتی
۱۳,۷۹۷	۱۳,۴۵۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۹۵	۵,۴۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۰,۴۰۱)	(۲۰۶,۸۱۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۵,۱۱۰)	۵,۹۲۲	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۳۰,۶۶۳)	(۱۶۷,۴۹۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
-	(۲۰,۴۲۹)	(افزایش) کاهش سایر داراییها
۹,۸۴۵	۱۱۵,۷۴۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۰۰۷	۱۱۴	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۳۳۷,۲۱۸	۱۴۸,۹۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

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

۱۳۹۲		۱۳۹۳											
خالص		خالص											
بدهی	طلب	بدهی	طلب	تضامین به نفع شرکت	تضامین بعهده شرکت	سود سهام پرداختی	سود حاصل از سرمایه گذاریها	حسابهای پرداختی	حسابهای دریافتی	فروش	معاملات مشمول ماده ۱۲۹	نام شخص وابسته	شرح
(۳,۷۷۷)	۰	(۱۳۲,۰۷۸)	۰	۰	۴۸,۲۰۰	(۱۱۶,۶۴۹)	۰	(۱۵,۴۲۹)	۰	۰	✓	شفا دارو	واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۱۶۲,۹۳۸	۰	۳۵۷,۹۵۸	۱۸۸,۵۸۴	۳,۴۷۴,۷۰۰	(۸۴,۰۰۰)			۳۵۷,۹۵۸	۵۳۸,۵۳۴	✓	پخش رازی	شرکت های وابسته
۰	۱۷	۰	۶۹۸	۱۴۴,۰۰۴	۲۶۷,۲۸۰	۰	(۳۳۴)	۰	۶۹۸	۰	✓	جابر ابن حیان	شرکت های تحت کنترل - مشترک
(۱۵۸)		(۳۳۶)	۰	۱۷۴,۱۱۰	۹۶,۲۹۵	۰	(۵۱)	(۷۶۴)	۴۲۸	۰	✓	اسوه	
۰	۵۰		۱,۶۰۱	۰	۰	۰	(۱۷,۴۰۰)	(۹۶۳)	۲,۵۶۴	۱۰۵		دانا	
(۱۵۸)	۶۷	(۳۳۶)	۲,۲۹۹	۳۱۸,۱۱۴	۲۶۳,۵۷۵	۰	(۱۷,۷۸۵)	(۱,۷۲۷)	۳,۶۹۰	۱۰۵		جمع	جمع کل
(۳,۹۳۵)	۱۶۳,۰۰۵	(۱۳۲,۴۱۴)	۳۶۰,۲۵۷	۵۰۶,۶۹۸	۳,۸۸۶,۴۷۵	(۱۱۶,۶۴۹)	(۱۰۱,۷۸۵)	(۱۷,۱۵۶)	۳۶۱,۶۴۸	۵۳۸,۶۳۹			

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۹-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۲۹-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

مبلغ
میلیون ریال
۱,۱۰۲,۵۱۳
۵۱۳,۵۳۹
۱,۶۱۶,۰۵۲
۱۱,۰۳۵
۱۱,۰۳۵

تضمین وام شرکت به بانکها
 تضمین وام شرکت (عهده شرکتهای گروه به بانکها)

سایر بدهی های احتمالی :
 دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تأیید صورتهای 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
۳۷,۷۴۱
۱۸۸,۷۰۳

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره - (۵۰٪ EPS پیش بینی شده)

۳۲- وضعیت ارزی

دلار	یورو	درهم
۱۷,۸۴۷	۴۱,۵۸۳	۱,۱۴۸
۱۷,۸۴۷	۴۱,۵۸۳	۱,۱۴۸

موجودی نقد ارزی

خالص داراییها(بدهیهای) پولی ارزی

۳۲-۱ ارز مورد مصرف برای واردات بشرح زیر است :

دلار
۱۷,۷۸۶,۲۸۵
۱۷,۷۸۶,۲۸۵

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات یدکی-سالانه