

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- بابت مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین طبق برگ قطعی صادره از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱٫۸۱۴ میلیون ریال مطالبه گردیده که ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است، لذا تعیین دقیق بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد.



نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ بالا، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای قانون ارتقای سلامت اداری و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی بررسی شده است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی شخص مسئول مبارزه با پولشویی این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۱ بهمن ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)
محمد حاجی پور
Rahbin
رهبین حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت ۸۱۸۸) حسابداران (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)
شماره ثبت ۳۶۷۲۷۲۷

Date:: تاریخ

No. :: شماره

Ref. :: پیوست

شرکت مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)
TEHRAN CHEMIE PH. RAW MATERIAL CO.



صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

به هیئت مدیره محترم

احتراماً به پیوست صورتهای مالی شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۱	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

نام اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای محمود رضا سعیدی نژاد	مدیر عامل	
آقای علی مهرآمیزی	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای سعید سعیدی نژاد	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمد پرنیان پور	عضو هیئت مدیره	
آقای مجید ثابتی	عضو هیئت مدیره	



qualityaustria ISO:9001-2000 ISO:14001-2004 ISO:18001-1999 ISO:10013-2001

نشانی: ساوه، شهر صنعتی کاوه، خیابان آزادی، خیابان ۱۱، شماره ۱۷ تلفن: ۰۲۵۵-۲۳۴۲۵۱۲ فاکس: ۰۲۵۵-۲۳۴۴۳۲۸

کدپستی: ۳۹۱۴۳-۵۴۱۷۶ صندوق پستی: ۳۹۱۴۵-۱۴۵ پست الکترونیک: info@tehranchemierm.com

Add.: No.17, 11th. st., Azadi Ave., Kaveh Industrial City, Saveh-Iran Tel: (+98-255) 2342512 - Fax: (+98-255) 2344328

Postal Code: 39143-54176 P.O.Box: 39145-145 E-Mail: info@tehranchemierm.com

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۸۶۹	۴۵,۱۰۸	۱۱	۲۳,۶۰۲	۳۷,۸۰۴	۴
۴,۴۸۰	۵,۳۱۷	۱۲	۹۰,۶۳۸	۱۸۳,۶۳۹	۵
۱۷۲,۴۶۹	۱۷۳,۴۴۸	۱۳	۹۷۴	۵۲۹	۶
.	.	۱۴	۱۰۸,۸۰۰	۲۳,۲۰۴	۷
۲۹,۳۰۴	۴۲,۱۵۶	۱۵	۱,۱۴۲	۲۹۰	۸
۲۴۶,۱۲۲	۲۶۶,۰۲۹		۲۲۵,۱۵۶	۲۴۵,۴۶۶	
.	۵۰	۱۶	۲۲,۴۶۲	۳۱,۰۴۴	۹
			۸۲۴	۸۲۵	۱۰
۲۴۶,۱۲۲	۲۶۶,۰۷۹		۲۳,۲۸۶	۳۱,۸۶۹	
۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷			
۲۰	۱۲۷	۱۸			
۳۰۰	۱,۱۲۹				
۲,۳۲۰	۱۱,۲۵۶				
۲۴۸,۴۴۲	۲۷۷,۳۳۵		۲۴۸,۴۴۲	۲۷۷,۳۳۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۶,۵۳۸.	۱۱۹,۰۰۵.	۱۵۸,۸۲۳.	۱۹. فروش خالص
(۳۸۰,۴۴۵)	(۱۱۶,۳۴۵)	(۱۵۴,۸۵۴)	۲۰. بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶,۰۹۳.	۲,۶۶۰.	۳,۹۶۹.	سود ناخالص
(۱,۰۳۶)	(۳۲۹)	(۱,۰۴۸)	۲۱. هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۰۳۶)	(۳۲۹)	(۱,۰۴۸)	
۵,۰۵۷.	۲,۳۳۱.	۲,۹۲۱.	سود عملیاتی
(۴,۳۹۰)	(۱,۸۱۴)	(۲,۶۴۰)	۲۲. هزینه مالی
۱,۰۳۸.	۴۲۶.	۵۴۸.	۲۳. سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳,۳۵۲)	(۱,۳۸۸)	(۲,۰۹۲)	
۱,۷۰۵.	۹۴۳.	۸۲۹.	سود قبل از کسر مالیات
۰.	۰.	۰.	۱۴. مالیات بر درآمد
۱,۷۰۵.	۹۴۳.	۸۲۹.	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱,۷۰۵.	۹۴۳.	۸۲۹.	سود خالص
۵۱۰.	۵۰۹.	۷۴۰.	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۹۱۵)	(۸۸۳)	(۴۴۰)	۲۴. تعدیلات سنواتی
(۱,۴۰۵)	(۳۷۴)	۳۰۰.	سود(زیان) انباشته ابتدای سال تعدیل شده
۳۰۰.	۵۶۹.	۱,۱۲۹.	سود انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی میباشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۸۹.	۴,۹۷۶.	۶,۰۴۲.	۲۵.
(۴,۳۹۰)	(۱,۷۸۳)	(۲,۶۳۵)	
۱,۰۲۷.	۴۲۶.	۵۴۸.	
(۳,۳۶۳)	(۱,۳۵۷)	(۲,۰۸۷)	
(۱,۴۲۸)	(۱۰۸)	(۱۰,۶۰۵)	
۰.	—	—	
(۱,۴۲۸)	(۱۰۸)	(۱۰,۶۰۵)	
۱۱,۱۹۸.	۳,۵۱۱.	(۶,۶۵۰)	
۷۴,۵۸۲.	—	۵۵,۰۸۰.	
(۷۴,۵۳۳)	(۱,۳۷۵)	(۴۲,۲۲۸)	
۴۹.	(۱,۳۷۵)	۲۰,۸۵۲.	
۱۱,۲۴۷.	۲,۱۳۶.	۱۴,۲۰۲.	
۱۲,۳۵۵.	۱۲,۳۵۵.	۲۳,۶۰۲.	
۲۳,۶۰۲.	۱۴,۴۹۱.	۳۷,۸۰۴.	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

نرخ بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود تسهیلات پرداختی

سود سپرده بانکی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از نرخ بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی :

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

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

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

فعالیت‌های تامین مالی :

تسهیلات مالی دریافتی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

وجه حاصل از افزایش سرمایه

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

خالص افزایش وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات - شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۸ و طی شماره ۱۹۷۳۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.
مرکز اصلی شرکت در: تهران - خیابان بخارست - خیابان هشتم - پلاک ۴۳ - واقع شده است.

۲- فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه

ایجاد و تاسیس کارخانجات به منظور تهیه انواع مواد اولیه دارویی و آرایشی و بهداشتی و شیمیایی و وارد نمودن مواد اولیه، ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی مورد نیاز، خرید و فروش دانش فنی و تکنولوژی تولید مواد اولیه دارویی، آرایشی و بهداشتی و فروش و صدور محصولات به طور کلی عملیات تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به موضوع شرکت مربوط باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۴۵

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۴۵

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۵۰

۳-۱- وضعیت اشتغال

پرسنل قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- 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 به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه بسته بندی

میانگین موزون

کالای ساخته شده



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۲-۲ داراییهای ثابت

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۸ و ۴ ساله ۳۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
تاسیسات	۸ و ۱۲ ساله ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
ساختمانها	۸ و ۱۰ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	-

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۳-۳-۳ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۳-۴ تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۳-۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت می گردد.



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۰۹.	۳۶,۹۹۴.	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۹۳.	۸۱۰.	۴-۲ تنخواه گرانها
۲۳,۶۰۲.	۳۷,۸۰۴.	

۴-۱- موجودی نزد بانکها

موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۰۹.	۳,۰۶۶.	بانک سپه شعبه مهرآباد
۴۷۵.	۴۶۷.	بانک ملت ایرانمهر
۸,۶۴۰.	۳۲,۴۶۸.	بانک ملت شهر صنعتی کاوه (حساب پشتیبان)
۸۴۲.	۹۳۷.	بانک آینده بازار مبل آیت اله سعیدی
۴۳.	۱۳۲.	سایر
۲۳,۵۰۹.	۳۷,۰۷۰.	

۴-۲- تنخواه گردانها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱.	۷۷۶.	مجید ثابتی
۲.	۳۴.	امید بیات
۹۳.	۸۱۰.	

از تنخواه گردانها برای تضمین، چک به میزان تنخواه ایشان اخذ شده است.



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۳۹.	۵۸,۲۷۱. /	۱-۵ شرکت آفا شیمی
۱۰,۰۱۶.	۰.	شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی البرز بالک
۶,۷۸۴.	۸,۷۶۹.	شرکت دارو سازی فارابی
۰.	۲,۸۳۲. /	شرکت داروسازی تهران دارو
۳,۳۹۲.	۰.	شرکت داروسازی خارزمی
۰.	۱,۳۹۵.	شرکت داروسازی درسا دارو
۲,۷۹۰.	۰.	سعید سعیدی نژاد
۵۵۰.	۴۱۰.	سایر
۶۵,۰۷۱.	۷۱,۶۷۷.	

حسابهای دریافتنی

۲,۴۲۶.	۸۹,۴۶۴. /	شرکت دارو سازی تهران شیمی
۲۳,۱۱۷.	۰.	شرکت افق شیمی
	۲۲,۴۷۵. /	۱-۵ شرکت داروسازی آفا شیمی
۲۴.	۲۳.	سایر
۲۵,۵۶۷.	۱۱۱,۹۶۲.	
۹۰,۶۳۸.	۱۸۳,۶۳۹.	جمع کل

۱-۵ مانده بدهی شرکت آفا شیمی مربوط به فروش مواد اولیه تولید دارو میباشد که کلیه اسناد دریافتنی در دوره مالی بعد وصول شده است .

۲-۵ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول در آمده است .



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۰.	۵۲۹.	وام کارکنان
۳۵۴.	۰.	یوسف نجاری
۹۷۴.	۵۲۹.	

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۶۹۷.	۹,۹۵۱.	مواد اولیه و بسته بندی
۶,۳۳۶.	۳,۴۰۰.	قطعات و لوازم یدکی
۶۶,۷۶۳.	۱۰,۸۵۳.	کالای ساخته شده
۴.	۰.	سایر
۱۰۸,۸۰۰.	۲۳,۲۰۴.	

موجودی های مواد و کالا در رابطه با خطرات احتمالی بطور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸- پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶.	۱۲۷.	پیش پرداخت بیمه دارایی ثابت
۵۰۹.	۰.	آقای فراهانی - پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۵۲۷.	۱۶۳.	پیش پرداخت بیمه ای و سایر
۱,۱۴۲.	۲۹۰.	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
شرح اقلام	مانده در	اضافات	مانده در	استهلاک	مانده در
	۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲	طی دوره مالی	۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	دوره مالی	۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
زمین	۴۱۰.	۰.	۴۱۰.	۰.	۴۱۰.
ساختمان	۷,۰۱۶.	۴.	۷,۰۲۰.	۲۶۰.	۴,۴۵۸.
تاسیسات	۳,۱۱۳.	۱۳۲.	۳,۲۴۵.	۱۴۹.	۱,۹۶۶.
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹,۶۳۱.	۱,۴۴۱.	۲۱,۰۷۲.	۱,۲۱۲.	۱۰,۹۴۱.
وسائط نقلیه	۱,۲۷۶.	۰.	۱,۲۷۶.	۰.	۱,۰۹۴.
ابزار آلات و لوازم کارگاهی	۴,۷۰۶.	۲۲۴.	۴,۹۳۰.	۳۱۰,۵	۲,۲۴۶.
اثاثه و منصوبات	۱,۷۳۱.	۳۴۳.	۲,۰۷۴.	۹۱,۵	۱,۳۴۷.
جمع	۳۷,۸۸۳.	۲,۱۴۴.	۴۰,۰۲۷.	۲,۰۲۳.	۲۲,۴۶۲.
پروژه در جریان پیشرفت	۰.	۸,۴۶۱.	۸,۴۶۱.	۰.	۰.
جمع کل	۳۷,۸۸۳.	۱۰,۶۰۵.	۴۸,۴۸۸.	۲,۰۲۳.	۳۱,۰۴۴.



۹-۱- داراییهای ثابت مشهود و استهلاک انباشته بر اساس یادداشت ۲-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری در حسابها منظور شده است.

۹-۲- داراییهای ثابت در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۹-۳- اضافات داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به خرید کانکس و تجهیزات آزمایشگاهی و کامپیوتر، مانیتور، میز و سایر اثاثه و منصوبات میباشد.

۹-۴- داراییهای در جریان ساخت مربوط به ساخت و تجهیز سالن تولید جهت تولید دارو واقع در ساوه شهرک صنعتی کاوه میباشد.

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

مانده داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۶	۴۸۶	نرم افزار اداری و مالی
۱۷۵	۱۷۵	حق الامتیاز برق
۴	۴	حق الامتیاز تلفن
۱۵۹	۱۶۰	حق الامتیاز گاز
۸۲۴	۸۲۵	

۱۰-۱- حق الامتیاز فوق بابت ۵ خط تلفن ثابت می باشد .

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۴۳	۴۱,۴۲۱	اسناد پرداختنی:
۰	۳۲۷	شرکت دارو سازی تهران شیمی
۱۷۴	۰	پیشگام خوشنام ایرانیان
۲۶۵	۳۵۱	گروه مهندسی گستر پایا
۳۸,۶۸۲	۴۲,۰۹۹	سایر
		حسابهای پرداختنی:
۰	۸۷۸	شرکت دارو سازی تهران شیمی
۰	۴۴۴	علیرضا فتحی
۱,۱۸۷	۱,۶۸۷	فروشگاه صلح جو
۱,۱۸۷	۳,۰۰۹	سایر
۳۹,۸۶۹	۴۵,۱۰۸	جمع کل

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی پرداخت شده است .



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

حسابها و اسناد پرداختنی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸۱۷	حقوق پرداختنی
۲۳۳	۱۷۰	سازمان تامین اجتماعی
۱۲۱	۵۲	وزارت دارایی
۴۱۷	۲۴۸	بیمه ایران
۲۰۵۰	۳,۴۲۹	عوارض و مالیات ارزش افزوده
۱۱۴	.	امید بیات
۱,۵۴۵	۶۰۱	سایر
۴,۴۸۰	۵,۳۱۷	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی دفاتر شرکت مورد رسیدگی مالیات ارزش افزوده قرارنگرفته است .

۱۳- جاری شرکاء

جاری شرکاء از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	گردش حساب آقای سعید سعیدی نژاد به شرح ذیل میباشد :
۷۱,۰۵۹	مانده ابتدای دوره
۱,۱۳۹	پرداخت بابت تامین سرمایه در گردش شرکت
(۸۰)	بازپرداخت بابت سرمایه در گردش توسط شرکت
۷۲,۱۱۸	مانده پایان دوره
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	گردش حساب آقای محمود رضا سعیدی نژاد به شرح ذیل میباشد :
۱۰۱,۴۱۰	مانده ابتدای دوره
.	پرداخت بابت تامین سرمایه در گردش شرکت
(۸۰)	بازپرداخت بابت سرمایه در گردش توسط شرکت
۱۰۱,۳۳۰	مانده پایان دوره
۱۷۳,۴۴۸	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات - ریال				درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰.	۰.	۱,۸۱۴.	۱,۸۱۴.	۴,۵۰۴.	۱۰۲.	۴۰۶.	۴۷۹.	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰.	۰.	۷۹۵.	۷۹۵.	۱,۱۵۶.	۱۰۵.	۴۲۳.	۶۶۵.	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰.	۰.	۲۷۶.		۰.	۲۷۶.	۱,۱۰۷.	۲,۱۴۵.	۱۳۹۲
رسیدگی نشده							۰.	۸۲۹.	۱۳۹۳
	۰.	۰.							

مالیات بر در آمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است .

جهت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ ازسوی مقامات مالیاتی برگ قطعی صادر شده است

جهت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر تفکیک می گردد:

الف: به تفکیک بانکها:	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تسهیلات مالی دریافتی از بانک سپه	۱۹,۸۸۶	۲۲,۰۵۶
تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت	۲۸,۲۵۲	۱۱,۱۳۴
	۴۸,۱۳۸	۳۳,۱۹۰
کسر می گردد: سود و کارمزد (تحقق نیافته)	(۵,۹۸۲)	(۳,۸۸۶)
کسر می گردد:	۴۲,۱۵۶	۲۹,۳۰۴
(حصه وامها) (بدهیهای بلند مدت)	۰	۰
مانده در پایان دوره	۴۲,۱۵۶	۲۹,۳۰۴

ب: نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ۲۱٪ سالانه می باشد.

ج: زمانبندی تسویه تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۹۳ می باشد.

د: وثایق نزد بانک، زمین وساختمان شرکت می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۰	۰
تامین شده طی دوره	۵۰	۰
مانده در پایان دوره	۵۰	۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای دوره مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال بوده که از محل آورده نقدی صاحبان سهام ومصوبه مجمع

عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۰ سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است .

اسامی سهامداران بهمراه تعداد، درصد و مبلغ سهام هریک از آنها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تعداد سهام	در صد سهام	مبلغ - میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ - میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۹۷۹,۹۹۰	۹۷/۹۹۹۰	۹,۸۰۰	۱,۹۵۸	۹,۸۰۰	۱,۹۵۸
۱۰,۰۰۰	۰,۰۱	۱۰۰	۲۰	۱۰۰	۲۰
۱۰,۰۰۰	۰,۰۱	۱۰۰	۲۰	۱۰۰	۲۰
۵	۰/۰۰۰۵	۰	۱	۰	۱
۵	۰/۰۰۰۵	۰	۱	۰	۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰

شرکت داروسازی تهران شیمی

آقای محمد رضا سعیدی نژاد

آقای سعید سعیدی نژاد

آقای محمد پرنیان پور

آقای مجید ثابتی



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰.	۲۰.	مانده ابتدای سال
—	۱۰۷.	تامین شده طی سال
۲۰.	۱۲۷.	

۱۸-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص در دوره جاری، به اندوخته قانونی منتقل می گردد. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- فروش خالص

فروش خالص بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر تفکیک می گردد:

فروش داخلی:	دوره مالی ۶		دوره مالی ۶		نسبت به کل فروش	نسبت به کل فروش
	سال ۱۳۹۲	نسبت به کل فروش	سال ۱۳۹۳	نسبت به کل فروش		
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
آتور استاتین کلسیم	۴۷,۸۲۱.	۱۲.	۸,۳۴۰.	۱۵.	۰.	۰.
ترامادول هیدرو کلراید	۳,۱۵۶.	۱.	۱,۰۰۰.	۰.	۲,۵۰۰.	۲.
آزیترومایسین	۱۰۴,۶۵۲.	۲۷.	۴۱,۲۵۹.	۰.	۴۵,۸۸۷.	۲۹.
سفکسیم تری هیدرات	۱۲۲,۹۳۱.	۳۲.	۲۱,۴۳۴.	۳۵.	۵۴,۶۰۰.	۳۴.
ناپروکسن	۶,۴۰۰.	۲.	۶,۴۰۰.	۰.	۰.	۰.
متفورمین	۲۹,۶۷۵.	۸.	۱۵,۰۰۰.	۱۱.	۱۶,۵۵۸.	۱۰.
سلکو کسب	۸,۹۸۸.	۲.	۵,۲۲۳.	۱۰.	۰.	۰.
لوراتادین	۰.	۰.	۰.	۰.	۹,۵۱۸.	۶.
سوماتریتان سوکسینات	۲۰,۳۰۴.	۵.	۹,۸۳۹.	۰.	۰.	۰.
اریترومایسین اتیل سوکسینات	۳۴,۸۹۴.	۹.	۶,۸۲۵.	۲۶.	۱۰,۳۴۹.	۷.
گلبن کلامید	۰.	۰.	۰.	۰.	۵,۹۰۰.	۴.
کلاریترومایسین	۰.	۰.	۰.	۰.	۹,۸۲۵.	۶.
سایر	۷,۷۱۷.	۲.	۳,۶۸۵.	۳.	۳,۶۸۶.	۲.
جمع کل	۳۸۶,۵۳۸.	۱۰۰.	۱۱۹,۰۰۵.	۱۰۰.	۱۵۸,۸۲۳.	۱۰۰.



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹-۱- فروش به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل می باشد :

دوره مالی ۶		دوره مالی ۶		
نسبت به کل فروش	ماه اول سال ۱۳۹۳	نسبت به کل فروش	سال ۱۳۹۲	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۵۴.	۸۵,۱۰۸.	۴۹.	۱۸۹,۶۸۰.	دارو سازی تهران شیمی
۳۴.	۵۴,۶۰۰.	۳۲.	۱۲۲,۹۳۱.	دارو سازی آفا شیمی
۷.	۱۱,۶۰۰.	۵.	۱۹,۶۰۰.	دارو سازی فارابی
۲.	۳,۵۲۲.	۳.	۱۰,۳۱۲.	دارو سازی تهران دارو
۲.	۲,۹۷۷.	۰.	۰.	دارو سازی درس دارو
۱.	۱,۰۱۶.	۱۱.	۴۴,۰۱۵.	سایر
	۱۵۸,۸۲۳.		۳۸۶,۵۳۸.	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۲۸.	۱۸,۷۲۸.	۳۵,۶۹۷.	موجودی مواد اولیه ابتدای سال - دوره
۴۳۲,۰۸۶.	۱۴۰,۶۲۲.	۱۷۵,۸۴۰.	خالص خرید مواد اولیه طی سال - دوره
۴۵۰,۸۱۴.	۱۵۹,۳۵۰.	۲۱۱,۵۳۷.	مواد اولیه آماده مصرف
(۳۵,۶۹۷)	(۴۰,۸۸۲)	(۹,۹۵۱)	موجودی مواد اولیه پایان سال - دوره
۴۱۵,۱۱۷.	۱۱۸,۴۶۸.	۲۰۱,۵۸۶.	مواد اولیه مصرف شده در تولید
۹,۶۱۳.	۴,۳۷۳.	۶,۹۹۶.	دستمزد مستقیم ۲۰-۱
۷,۰۷۴.	۷۸۴.	۲,۱۸۲.	سربارتولید ۲۰-۱
۱۶,۶۸۷.	۵,۱۵۷.	۹,۱۷۸.	بهای تبدیل
۴۳۱,۸۰۴.	۱۲۳,۶۲۵.	۲۱۰,۷۶۴.	بهای تمام شده کالای ساخته شده آماده برای فروش
(۵۱,۳۵۹)	(۷,۲۸۰)	(۵۵,۹۱۰)	خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده
۳۸۰,۴۴۵.	۱۱۶,۳۴۵.	۱۵۴,۸۵۴.	بهای تمام شده کالای فروش رفته



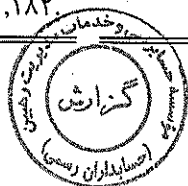
شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۲۰- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۶,۱۰۹.	۲,۵۰۴.	۵,۴۲۴.	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	-	۱,۵۱۵.	۶۲۵.	۸۵۰.	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	-	۵۴۷.	۹.	۲.	عیدی و پاداش
-	-	-	۴۱۱.	۱۲۱.	۱۶۸.	مزایای پایان خدمت
-	-	-	۱,۰۳۱.	۱,۱۱۴.	۵۵۲.	سایر
۴,۱۳۷.	-	۱,۶۷۱.	-	-	-	هزینه استهلاک تولیدی
۷.	۵.	-	-	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۵۱۹.	۸۷.	۲۲۵.	-	-	-	آب، برق، تلفن و سوخت
۳۰۸.	۴۹.	۲۳۵.	-	-	-	مسافرت و پذیرایی
۲,۱۰۳.	۶۴۳.	۵۱.	-	-	-	سایر هزینه های تولید
۷,۰۷۴.	۷۸۴.	۲,۱۸۲.	۹,۶۱۳.	۴,۳۷۳.	۶,۹۹۶.	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر می باشند :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۱.	۲۷۴.	۴۱۸.	حقوق دستمزد و مزایا غیر تولیدی
۰.	۰.	۳۵۲.	هزینه استهلاک غیر تولیدی
۵.	۵۵.	۲۷۸.	سایر هزینه ها
۱,۰۳۶.	۳۲۹.	۱,۰۴۸.	

۲۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر می باشند :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۲۲.	۱,۷۸۳.	۲,۶۳۵.	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۶۸.	۳۱.	۵.	سایر هزینه های مالی
۴,۳۹۰.	۱,۸۱۴.	۲,۶۴۰.	

۲۳- سایر درآمد های غیر عملیاتی

سایر درآمد های غیر عملیاتی به شرح زیر می باشند :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۷.	۴۲۶.	۵۴۸.	سود سپرده بانکی
۱۱.	—	۰.	درآمد حاصل از خالص سازی اریترومايسين
۱,۰۳۸.	۴۲۶.	۵۴۸.	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۷)	۰.	بابت مالیات سال ۹۰ و اصلاح حساب
(۷۷۷)	۰.	بابت مالیات عملکرد سال ۸۹
(۱۰۳۱)	(۴۴۰)	اصلاح هزینه سنوات گذشته
۰.	۰.	سایر
(۱۰۹۱۵)	(۴۴۰)	

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۹۷.	۲,۳۳۱.	۲,۹۲۱.	سود (زیان) عملیاتی
۳,۹۷۶.	۰.	۲,۰۲۳.	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۰.	۴۰.	۵۰.	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۳۸)	(۱۹)	۸۵۲.	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۲۱۶,۷۳۸)	(۵۹,۰۰۶)	(۲۹۵,۶۵۵)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۷۴,۶۶۸)	(۲۹,۴۳۴)	۸۵,۵۹۶.	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۹۸,۸۷۱.	۹۱,۰۹۵.	۲۱۰,۲۵۰.	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۱)	(۳۱)	۵.	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۱۵,۹۸۹.	۴,۹۷۶.	۶,۰۴۲.	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۲۶-۲- در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای وجود نداشته است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ تراز نامه تا تصویب صورتهای مالی واقع شده باشد و مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده (بدهی) طلب در پایان سال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :			
الف - اشخاص وابسته :			
سعید سعیدی نژاد	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت تامین سرمایه در گردش شرکت	۷۲,۱۱۸.
محمودرضا سعیدی نژاد	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت تامین سرمایه در گردش شرکت	۱۰۱,۳۳۰.

