

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

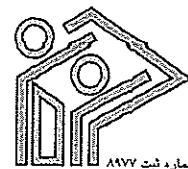
شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۱



شماره ثبت ۸۸۷۷

بسمه تعالی

شماره: ۹۴/۱۲۶۴

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۶/۰۳

پیوست: -

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱امه)
شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی نشان داده شده است از بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش و سال ۱۳۹۲ به رغم سود ابرازی بدلیل معافیت ۵۰ درصدی هزینه‌های طرح توسعه ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. لذا با توجه به سوابق مالیاتی و هزینه‌های قابل قبول مؤثر بر درآمد مشمول مالیات تعیین دقیق میزان بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نگردیده است.

گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورتهای مالی 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده مزبور مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد جلب نگردیده است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده این مؤسسه 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور
Rahbin
(شماره عضویت: ۸۱۱۵۱)
حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)
۱۹۲۷

Date: : تاریخ

No. : : شماره

Ref. : : پیوست

شرکت مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

TEHRAN CHEMIE PH. RAW MATERIAL CO.



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. 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	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت
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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

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



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: ۱۴۵-۳۹۱۴۵ پست الکترونیک: info@tehranchiemirm.com

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

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

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :
۳۹,۸۶۹	۲۵,۵۰۴	۱۲	حسابها و اسنادپرداختنی تجاری	۲۳,۶۰۲	۴۵,۵۱۰	۴	موجودی نقد
۴,۰۴۰	۲,۹۳۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی	۹۰,۶۳۸	۱۳۶,۸۶۳	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۷۲,۴۶۹	۲۶۴,۵۵۶	۱۴	بدهی به سهامداران	۹۷۴	۸۷۱	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۱۰۳	-	۱۵	ذخیره مالیات	۱۰۸,۸۰۰	۱۲۱,۵۹۳	۷	موجودی مواد و کالا
۲۹,۳۰۴	۳۸,۰۴۱	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۱۴۲	۲,۳۹۱	۸	پیش پرداختها
۲۴۶,۷۸۵	۳۳۱,۰۴۰		جمع بدهیهای جاری	۲۲۵,۱۵۶	۲۹۷,۲۲۸		جمع داراییهای جاری
				۲۲,۴۶۲	۳۸,۳۴۵	۹	داراییهای ثابت مشهود
				۸۲۴	۸۷۱	۱۰	داراییهای نامشهود
				-	۶,۲۶۹	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۴۶,۷۸۵	۳۳۱,۰۴۰		جمع بدهیها	۲۳,۳۸۶	۴۵,۴۸۵		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۰۰ هزار سهم)				
۱۲۷	۱۲۷	۱۸	اندوخته قانونی				
(۴۷۰)	۱,۵۴۶		سود(زیان) انباشته				
۱,۶۵۷	۱۱,۶۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۴۸,۴۴۲	۳۴۲,۷۱۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۸,۴۴۲	۳۴۲,۷۱۳		جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶,۵۳۸	۴۱۲,۵۲۸	۱۹ فروش خالص
(۳۸۰,۰۰۵)	(۴۰۰,۴۴۹)	۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶,۵۳۳	۱۲,۰۷۹	سود ناخالص
(۱,۱۴۳)	(۲,۷۸۱)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۱۴۳)	(۲,۷۸۱)	
۵,۳۹۰	۹,۲۹۸	سود عملیاتی
(۴,۳۹۰)	(۸,۶۷۷)	۲۲ هزینه های مالی
۱,۰۳۸	۱,۳۹۵	۲۳ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳,۳۵۲)	(۷,۲۸۲)	
۲,۰۳۸	۲,۰۱۶	سود قبل از کسر مالیات
-	-	۱۶ مالیات بر درآمد
۲,۰۳۸	۲,۰۱۶	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۰۳۸	۲,۰۱۶	سود خالص
(۵۹۳)	۷۴۰	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱,۹۱۵)	(۱,۲۱۰)	۲۴ تعدیلات سنواتی
(۲,۵۰۸)	(۴۷۰)	(زیان) انباشته ابتدای سال _ تعدیل شده
(۴۷۰)	۱,۵۴۶	سود (زیان) انباشته در پایان سال

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



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۸۹	۳۹,۰۱۵	۲۵
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		نرخ بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۴,۳۹۰)	(۸,۶۷۷)	سود تسهیلات پرداختی
۱,۰۲۷	۱,۳۹۵	سود سپرده بانکی
(۳,۳۶۳)	(۷,۲۸۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از نرخ بازده سرمایه گذاریها
		و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱,۴۲۸)	(۳,۹۲۲)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰	(۱۵,۲۲۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای در جریان تکمیل
۰	(۴۷)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۰	(۶,۲۶۹)	وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۱,۴۲۸)	(۲۵,۴۵۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۱,۱۹۸	۶,۲۷۵	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
		وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه
		تسهیلات مالی دریافتی
		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
		جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
-	۸,۰۰۰	خالص افزایش در وجه نقد
۷۴,۵۸۲	۹۸,۲۹۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
(۷۴,۵۳۳)	(۹۰,۶۶۲)	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۹	۱۵,۶۳۳	
۱۱,۲۴۷	۲۱,۹۰۸	
۱۲,۳۵۵	۲۳,۶۰۲	
۲۳,۶۰۲	۴۵,۵۱۰	



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 و کارخانه واقع در ساوه شهرک صنعتی کاوه میباشد.

۱-۲- 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 صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به موضوع شرکت مربوط باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	میانگین تعداد پرسنل شرکت طی سال مورد گزارش شرح زیر است :
نفر	نفر	پ. مثل قراردادی - تعداد
۵۲	۵۲	

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

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. 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 و بسته بندی

کالای ساخته شده



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۸ و ۴ ساله ۳۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
تاسیسات	۸ و ۱۲ ساله ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
ساختمانها	۷ 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای 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٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

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

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 بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

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



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۵۰۹	۴۵,۲۰۴	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۹۳	۳۰۶	۴-۲	تنخواه گرانهها
۲۳,۶۰۲	۴۵,۵۱۰		

۴-۱- موجودی نزد بانکها

موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۰۹	۸,۰۰۷	بانک سپه شعبه مهرآباد
۴۷۵	۱۶	بانک ملت ایرانمهر
۸,۶۴۰	۳۶,۱۰۴	بانک ملت شهر صنعتی کاوه
۸۴۲	۱,۰۷۴	بانک آینده بازار میل آیت اله سعیدی
۴۳	۳	سایر
۲۳,۵۰۹	۴۵,۲۰۴	

۴-۲- تنخواه گردانها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱۴	سعید ملکوتی
۹۱	-	مجید ثابتی
-	۳	مریم فرج الهی
۲	۸۹	امید بیات
۱۲۰	۳۰۶	

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد دریافتنی تجاری
۴۱,۵۳۹	۸۲,۰۱۷ ✓	شرکت آفا شیمی
۱۰,۰۱۶	-	شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی البرز بالک
۶,۷۸۴	-	شرکت دارو سازی فارابی
۳,۳۹۲	-	داروسازی خوارزمی
۲,۷۹۰	-	سعید سعیدی نژاد
۵۵۰	۱,۴۰۰	سایر
۶۵,۰۷۱	۸۳,۴۱۷	
		حسابهای دریافتنی
۲,۴۲۶	۱۰,۷۲۰ ✓	شرکت دارو سازی تهران شیمی
۲۳,۱۱۷	۲۲,۷۰۳ ✓	شرکت آفا شیمی
۲۴	۲۳	سایر
۲۵,۵۶۷	۴۳,۴۴۶	
۹۰,۶۳۸	۱۲۶,۸۶۳	جمع کل

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۳/۵۹۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول در آمده است .



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۰.	۴۹۷.	وام کارکنان (کوتاه مدت)
۳۵۴.	۳۷۴.	سایر
۹۷۴.	۸۷۱.	

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۶۹۷.	۸۸,۸۳۶.	مواد اولیه و بسته بندی
۶۶,۷۶۳.	۲۶,۳۴۵.	کالای ساخته شده
۶,۳۳۶.	۶,۱۰۳.	قطعات و لوازم یدکی
۴.	۳۰۹.	سایر
۱۰۸,۸۰۰.	۱۳۱,۵۹۳.	

۸- سپرده ها و پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶.	۱۷۰.	پیش پرداخت بیمه دارایی ثابت
۵۰۹.	۱,۴۳۱.	پیش پرداخت خرید مواد و کالا
۵۲۷.	۷۹۰.	پیش پرداخت بیمه ای و سایر
۱,۱۴۲.	۲,۳۹۱.	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال از خدمات دریافت شده است .



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- 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	مانده در		
۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳	طی دوره مالی	۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳	دوره مالی	۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳	۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲		
۴۱۰				۴۱۰	۴۱۰	زمین	
۷,۰۱۶	۱۰۲	۲,۵۵۸	۴۴۹	۳,۰۰۷	۴,۱۱۱	ساختمان	
۳,۱۱۳	۱۴۱	۱,۱۴۷	۲۴۹	۱,۳۹۶	۱,۸۵۸	تاسیسات آب و بخار	
۱۹,۶۳۱	۲,۹۲۹	۸,۶۹۰	۱,۴۳۰	۱۰,۱۲۰	۱۲,۴۴۰	ماشین آلات و تجهیزات	
۱,۲۷۶	-	۱,۲۷۶	۲۷۶	۴۵۷	۸۱۹	وسائط نقلیه	
۴,۷۰۶	۳۳۳	۵,۰۳۹	۶۵۶	۳,۱۱۶	۱,۹۲۳	ابزار آلات و لوازم کارگاهی	
۱,۷۳۱	۴۱۷	۲,۱۴۸	۲۰۰	۵۸۴	۱,۵۶۴	اثاث و منصوبات	
۳۷,۸۸۳	۳,۹۲۲	۴۱,۸۰۵	۳,۲۶۰	۱۸,۶۸۰	۲۲,۱۲۵	جمع	
-	۱۵,۲۲۰	۱۵,۲۲۰	-	-	۱۵,۲۲۰	داراییهای در جریان تکمیل	
۳۷,۸۸۳	۱۹,۱۴۲	۵۷,۰۲۵	۳,۲۶۰	۱۸,۶۸۰	۳۸,۳۴۵	جمع کل	

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- درقبال تسهیلات مالی دریافتی از بانکها زمین و ساختمان شرکت در وثیقه بانک سپه میباشد.

۹-۴- داراییهای در جریان تکمیل مربوط به ساخت سالن تولید جهت تولید محصولات گاوآینتین و پنتوپرازول سدیم و کلاونات پتاسیم میباشد.



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۶	۵۳۳	نرم افزار اداری و مالی
۱۷۵	۱۷۵	حق الامتیاز برق
۴	۴	حق الامتیاز تلفن
۱۵۹	۱۵۹	حق الامتیاز گاز
۸۲۴	۸۷۱	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۶۲۶۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملت بانرخ سود ۲۱ درصد میباشد .

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۴۳	۲۴,۶۶۹ ✓	اسناد پرداختنی:
۱۷۴	۰	شرکت دارو سازی تهران شیمی
۲۶۵	۰	گروه مهندسی گستر پایا
۳۸,۶۸۲	۲۴,۶۶۹	سایر
۰	۷۳	حسابهای پرداختنی:
۰	۵۸ ✓	شرکت سرمد طب
۱,۱۸۷	۷۰۴	دارو سازی تهران دارو
۱,۱۸۷	۸۳۵	سایر
۳۹,۸۶۹	۲۵,۵۰۴	جمع کل



تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۵/۲۱۸ میلیون ریال از اسناد پرداختنی پرداخت شده

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اسناد پرداختنی:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۷۰	بیمه ایران
۰	۸۱۴	سازمان امور مالیاتی شهرستان ساوه
۰	۷	سایر
۰	۱,۱۹۱	
		حسابهای پرداختنی:
۲۳۳	۲۵۲	سازمان تامین اجتماعی
۱۲۱	۹۷	وزارت دارایی
۴۱۷	۱۲۱	بیمه ایران
۲,۰۵۰	۱,۰۷۳	عوارض و مالیات ارزش افزوده
۱۱۴	۷۵	امید پیات
۱,۱۰۵	۱۳۰	سایر
۴,۰۴۰	۱,۷۴۸	
۴,۰۴۰	۲,۹۳۹	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از مانده حساب فوق پرداخت شده است .

۱۴- بدهی به سهامداران

مطالبات سهامداران از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گردش حساب آقای سعید سعیدی نژاد به شرح ذیل میباشد :
میلیون ریال	
۷۱,۰۵۹	مانده در ابتدای دوره
۸۰,۵۱۷	پرداخت بابت تامین سرمایه در گردش شرکت
۱۵۱,۵۷۶	مانده در پایان دوره
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گردش حساب آقای محمود رضا سعیدی نژاد به شرح ذیل میباشد :
میلیون ریال	
۱۰۱,۴۱۰	مانده در ابتدای دوره
۱۱,۵۷۰	پرداخت بابت تامین سرمایه در گردش شرکت
۱۱۲,۹۸۰	مانده در پایان دوره
۲۶۴,۵۵۶	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال						
	میلیون ریال	مانده ذخیره	مالیات - میلیون ریال				درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۱۰۳	-	۱,۸۱۴	۱,۸۱۴	۴,۵۰۴	۱۰۲	۴۰۶	۴۷۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۰۰	۹۰۰	۱,۱۵۶	۱۰۵	۴۲۳	۶۶۵	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۴۲۲	۱,۴۲۲	۱,۶۵۳	۲۷۶	۱,۱۰۷	۲,۱۴۵	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۵۴	۶۲۱	۲,۰۱۶	۱۳۹۳
	۱,۱۰۳	-							



مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۱ تا سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	الف: به تفکیک بانکها:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۵۶	۲۸,۲۰۵	تسهیلات مشارکت مدنی مالی دریافتی از بانک سپه
۱۱,۱۳۴	۱۴,۶۵۲	تسهیلات مشارکت مدنی مالی دریافتی از بانک ملت
۳۳,۱۹۰	۴۲,۸۵۷	
(۳,۸۸۶)	(۴,۸۱۶)	کسر می گردد: سود و کارمزد (تحقق نیافته)
۲۹,۳۰۴	۳۸,۰۴۱	کسر می گردد:
-	-	(حصه وامها) (بدهیهای بلند مدت)
۲۹,۳۰۴	۳۸,۰۴۱	مانده در پایان دوره

ب: نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ۲۲ و ۲۶٪ سالانه می باشد.

ج: زمانبندی تسویه تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۹۴ می باشد.

د: وثایق نزد بانک، زمین و ساختمان شرکت می باشد.

۱۷- سرمایه

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	در صد سهام	تعداد سهام
۱,۹۵۸	۹,۸۰۰	۹۸	۱۷۹,۹۹۰
۲۰	۱۰۰	۱	۱۰,۰۰۰
۲۰	۱۰۰	۱	۱۰,۰۰۰
۱	-	۰/۰۰۰۵	۵
۱	-	۰/۰۰۰۵	۵
۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۱۲۷	مانده درابتدای سال
۱۰۷	-	تامین شده طی سال
۱۲۷	۱۲۷	

۱-۱۸- 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 :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		فروش داخلی :
نسبت به کل فروش	درصد	نسبت به کل فروش	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴۷,۸۲۱	۱۲	۱۵,۰۰۰	۴	آتور استاتین کلسیم
-	-	۵۲,۳۲۵	۱۳	کلاریترومایسین
-	-	۱۶,۲۳۷	۴	گلی بین کلامید
۳,۱۵۶	۱	۶,۰۰۰	۱	ترامادول هیدرو کلراید
۱۰۴,۶۵۲	۲۷	۸۰,۶۰۷	۲۰	آزیترومایسین
۱۲۲,۹۳۱	۳۲	۱۶۹,۶۲۷	۴۱	سفکسیم تری هیدرات
۶,۴۰۰	۲	-	-	ناپروکسن
۲۹,۶۷۵	۸	۱۶,۵۵۸	۴	متفورمین
۸,۹۸۸	۲	۱۳,۴۰۰	۳	سلکو کسپ
-	-	۹,۵۱۸	۲	لوراتادین
۲۰,۳۰۴	۵	-	-	سوماترپتان سوکسینات
۳۴,۸۹۴	۹	۲۴,۱۵۰	۶	اریترومایسین اتیل سوکسینات
۷,۷۱۷	۲	۹,۱۰۶	۲	سایر
۳۸۶,۵۳۸	۱۰۰	۴۱۲,۵۲۸	۱۰۰	جمع کل



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۹- جدول مقایسه فروش محصولات تولیدی و بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳

فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	(۱۴,۸۰۹)	۱۹۱	۱
۶,۰۰۰	(۵,۲۶۰)	۷۴۰	۱۲
۸۰,۶۰۷	(۷۹,۲۳۵)	۱,۳۷۲	۲
۱۶۹,۶۲۷	(۱۶۸,۹۸۲)	۶۴۵	۰
۵۲,۳۲۵	(۴۸,۷۳۶)	۳,۵۸۹	۷
۱۶,۵۵۸	(۱۵,۹۴۳)	۶۱۵	۴
۱۳,۴۰۰	(۱۳,۲۳۱)	۱۶۹	۱
۱۶,۲۳۷	(۱۴,۲۸۰)	۱,۹۵۷	۱۲
۲۴,۱۵۰	(۲۳,۸۴۴)	۳۰۶	۱
۹,۵۱۸	(۷,۰۱۸)	۲,۵۰۰	۲۶
۹,۱۰۶	(۹,۱۶۱)	(۵۵)	(۱)
۴۱۲,۵۲۸	(۴۰۰,۴۹۹)	۱۲,۰۲۹	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۲۸	۲۵,۶۹۷	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۴۳۲,۰۸۶	۳۹۳,۶۱۱	خالص خرید مواد اولیه طی سال
۴۵۰,۸۱۴	۴۲۹,۳۰۸	
(۲۵,۶۹۷)	(۸۸,۸۳۶)	موجودی مواد اولیه پایان سال
۴۱۵,۱۱۷	۳۴۰,۴۷۲	مواد اولیه مصرف شده در تولید
۹,۱۷۳	۱۲,۳۱۸	دستمزد مستقیم ۲۰-۱
۷,۰۷۴	۷,۳۲۰	سربار تولید ۲۰-۱
۱۶,۲۴۷	۱۹,۶۳۸	بهای تبدیل
۴۳۱,۳۶۴	۳۶۰,۱۱۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده آماده برای فروش
(۵۱,۳۵۹)	۴۰,۳۳۹	خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده
۳۸۰,۰۰۵	۴۰۰,۴۴۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سربار		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	۶,۱۰۹	۹,۲۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
—	—	۱,۵۱۵	۱,۷۶۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
—	—	۵۴۷	۷۲۱	عیدی و پاداش
—	—	۴۱۱	۴۲۴	مزایای پایان خدمت
—	—	۵۹۱	۱۹۵	سایر
۴,۱۳۷	۳,۹۷۰	—	—	هزینه استهلاک تولیدی
۷	۳	—	—	ابزار و لوازم مصرفی
۵۱۹	۵۶۹	—	—	آب، برق، تلفن و سوخت
۳۰۸	۶۱۶	—	—	مسافرت و پذیرایی
۲,۱۰۳	۳,۱۶۲	—	—	سایر هزینه های تولید
۷,۰۷۴	۷,۳۳۰	۹,۱۷۳	۱۲,۳۱۸	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۱	۱,۸۶۱	حقوق دستمزد و مزایای غیر تولیدی
-	۲۹۰	هزینه استهلاک غیر تولیدی
-	۲۸۶	سه در هزار اتاق بازرگانی
۱۱۲	۳۴۴	سایر هزینه ها
۱,۱۴۳	۲,۷۸۱	

۲۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر می باشند :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۲۲	۸,۶۴۹	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۶۸	۲۸	سایر هزینه های مالی
۴,۳۹۰	۸,۶۷۷	

۲۳- سایر در آمد های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۷	۱,۳۹۵	سود سپرده بانکی
۱۱	-	سود حاصل از فروش داراییها
۱,۰۳۸	۱,۳۹۵	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۷)	(۱,۱۰۳)	بابت مالیات سال ۹۰ و ۹۱ اصلاح حساب
(۷۷۷)	-	بابت مالیات عملکرد سال ۸۹
-	(۱۰۷)	اندوخته قانونی
(۱,۰۳۱)	-	اصلاح هزینه های تسهیلات بانکی سال قبل
(۱,۹۱۵)	(۱,۲۱۰)	

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 عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۹۷	۹,۲۹۸	سود عملیاتی
۳,۹۷۶	۳,۲۶۰	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
(۹۳۸)	(۱,۲۴۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۲۱۶,۷۳۸)	(۳۶,۱۲۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۷۴,۶۶۸)	(۱۲,۷۹۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۹۸,۸۷۱	۷۶,۶۲۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۱)	۰	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۱۵,۹۸۹	۳۹,۰۱۵	



شرکت تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد .

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده (بدهی) در پایان سال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :			
الف - اشخاص وابسته :			
شرکت تهران شیمی	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت تامین سرمایه در گردش شرکت	(۱۳,۹۴۹)
محمود رضا سعیدی نژاد	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت تامین سرمایه در گردش شرکت	(۱۱۲,۹۸۰)
سعید سعیدی نژاد	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت تامین سرمایه در گردش شرکت	(۱۵۱,۵۷۶)

۲۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام میباشد:

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۲۰۲

پیشنهادهای هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۰۲

