



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴) ۱ الی ۷۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد ابهام با اهمیت

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹، سایر دارایی‌ها به مبلغ ۹۵۴۵۰۰ میلیون ریال بابت تملک یک قطعه زمین بابت مابه ازای مطالبات سنواتی (اصل و خسارت تأخیر) از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا بابت فروش محصولات در سنوات قبل می‌باشد. شایان ذکر اینکه ملک فوق در تصرف فروشنده می‌باشد و طبق رأی دادگاه تجدیدنظر سرقفلی بخشی از ملک مزبور نیز متعلق به فروشنده است، پیامدهای ناشی از این بابت منوط به تصرف و تعیین تکلیف زمین یاد شده می‌باشد.

۵ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۵-۱۳ و ۲-۵-۱۳، پروژه‌های تولید ویال‌های تزریقی و داروهای خاص که در سال‌های قبل اقدام به طراحی و اجرای آن شده بود به دلیل مشکلات تأمین نقدینگی به صورت راکد و سنواتی باقی مانده و تکمیل آن منوط به تصیمات آتی سهامدار اصلی شرکت (شرکت تیپیکو) و نحوه تأمین مالی پروژه می‌باشد.

۶ - توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱-۳-۲-۱۸ صورت‌های مالی جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به دعوی حقوقی شرکت علیه شرکت پخش سراسری تجارت جلال آراء بابت اسناد وخواستی در سنوات قبل توصیف شده است.

سایر اطلاعات

۷ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۸ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیستهای ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	ماده	موضوع
الف) دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:		
۸-۱	بند های ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
ب - دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:		
۸-۲	ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی سال های قبل ظرف مهلت قانونی.
ج - دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:		
۸-۳	ماده ۸	ارائه گزارش ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار توسط حسابرس داخلی به هیئت مدیره.
د - ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:		
۸-۴	شماره ۱۲۲/۷۸۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱	نگهداری و ثبت اطلاعات مربوط به بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی و افشاء آن در صورت های مالی میان دوره ای.
هـ - اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:		
۸-۵	تبصره ۲ ماده ۱۸	پرداخت سود به سهامداران ظرف مدت مقرر پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.
۸-۶	۵۴ و ۵۶	عدم انطباق اساسنامه با آخرین اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار

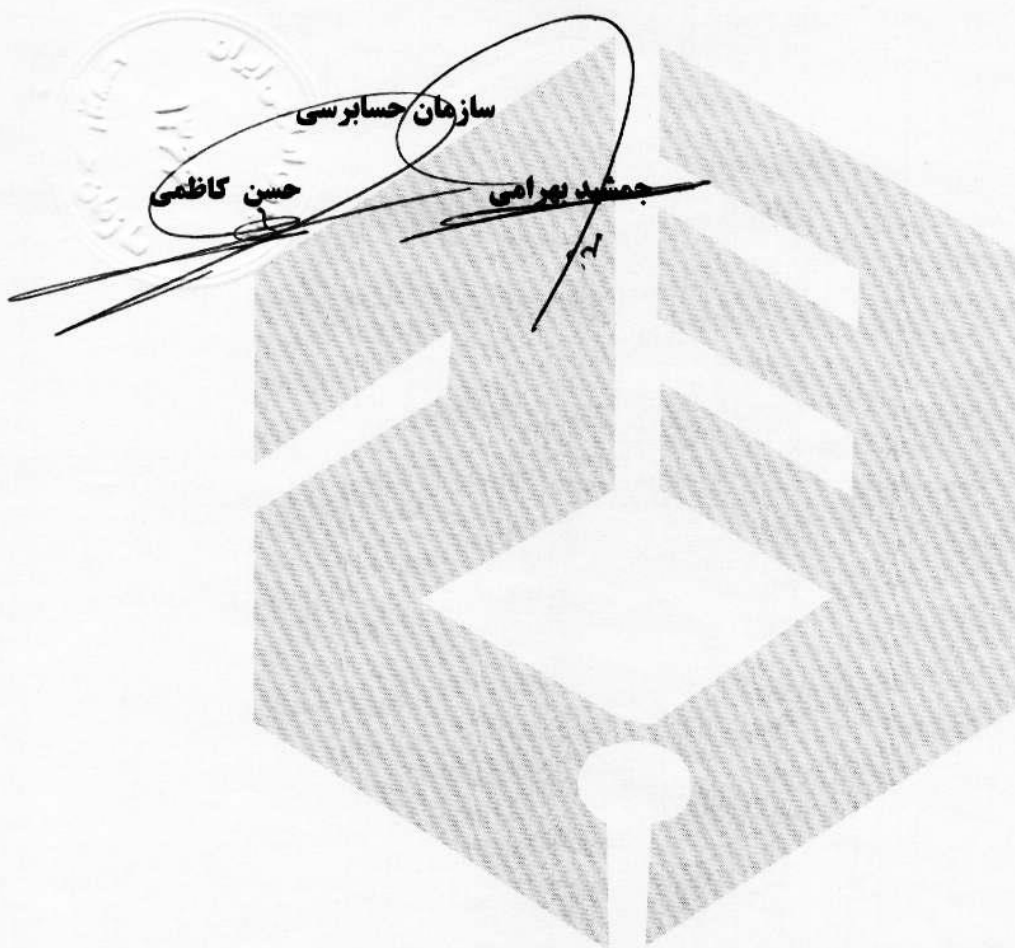
۹ - اساسنامه شرکت بر اساس اساسنامه نمونه جدید شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

بورس و اوراق بهادار (موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار) اصلاح نگردیده است.

۱۴ آذر ۱۴۰۳



سازمان حسابرسی

داروسازی فارابی

(شرکت سهامی عام)



شماره: تاریخ: پیوست:

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره	صفحه	
۲		الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳		• صورت سود و زیان تلفیقی
۴		• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵		• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
		• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶		ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
۷		• صورت سود و زیان جداگانه
۸		• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹		• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۷۴		• صورت جریان های نقدی جداگانه
		ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	سید احمد حسینی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	علیرضا کندری	شرکت داروبخش (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	ذبیح اله صادقی	شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محسن همدانی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	سعید میرزایی	شرکت شیمی دارونی داروبخش (سهامی عام)

شماره ثبت: ۶۸۱۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰

کارخانه: اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده شیراز- صندوق پستی: ۸۱۶۵۵/۱۷۹ کد پستی: ۸۱۷۹۱۵۹۱۳۷

تلفن: ۰۳۱) ۳۳۱۳۲۰۰۰ (دورنگار: ۰۳۱) ۳۳۱۳۲۰۰ farabi@farabipharma.ir WWW.FARABIPHARMA.IR

دفتر تهران: خردمند جنوبی، شماره ۴۵، طبقه اول تلفن: ۰۲۱) ۸۸۸۴۲۷۵۷ (دورنگار: ۰۲۱) ۸۸۳۰۸۴۵۰



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۷,۷۳۹,۹۳۷	۱۴,۸۸۱,۷۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۹۴۱,۰۹۸)	(۸,۹۴۴,۶۸۷)
سود ناخالص	۶,۷۹۸,۸۳۹	۵,۹۳۷,۰۵۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۰۹,۹۵۶)	(۶۵۵,۷۶۷)
سایر درآمدها	۵۱۶	-
سایر هزینه‌ها	(۹۱,۳۱۷)	(۵۱,۹۰۲)
سود عملیاتی	۵,۸۹۸,۱۸۲	۵,۲۲۹,۳۸۹
هزینه‌های مالی	(۸۵۰,۲۰۱)	(۳۲۱,۱۸۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۶۴,۸۸۸	۳۸,۹۲۰
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته	۵,۱۱۲,۸۶۹	۴,۹۴۷,۱۲۴
سهم گروه از سود شرکت وابسته	۹۷۱,۳۳۱	۸۴۰,۶۹۹
سود قبل از مالیات	۶,۰۸۴,۲۰۰	۵,۷۸۷,۸۲۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۱۳۰,۶۵۷)	(۸۹۱,۵۶۸)
سود خالص	۴,۹۵۳,۵۴۳	۴,۸۹۶,۲۵۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۴,۲۷۸,۴۹۹	۴,۳۱۱,۷۳۰
منافع فاقد حق کنترل	۶۷۵,۰۴۴	۵۸۴,۵۲۵
	۴,۹۵۳,۵۴۳	۴,۸۹۶,۲۵۵
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم	۲,۴۹۳	۲,۳۲۰
عملیاتی (ریال)	۱۸۶	۳۸۰
غیر عملیاتی (ریال)	۲,۶۷۹	۲,۷۰۰
سود پایه هر سهم (ریال)		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

محمد علی
مهر

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

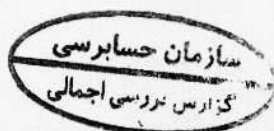
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲,۷۹۳,۰۲۰
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۹,۱۹۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۱,۹۲۶,۶۳۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۴۴,۸۶۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۴۷,۵۴۹
دارایی مالیات انتقالی	۳۲-۶	۱۶,۱۹۶
سایر دارایی ها	۱۹	۹۵۴,۵۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۸۲۱,۹۵۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۰	۳,۷۹۹,۵۷۲
موجودی مواد و کالا	۲۱	۸,۶۶۶,۴۳۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۱۷,۰۰۶,۴۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۸,۴۹۱
موجودی نقد	۲۳	۲,۰۷۶,۹۵۴
جمع دارایی های جاری		۳۱,۵۵۷,۸۶۹
جمع دارایی ها		۳۷,۳۷۹,۸۲۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۱,۶۰۰,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۲۵	(۲۵,۶۹۲)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۲۱۲,۳۳۲
اندوخته قانونی	۲۷	۱۸۳,۶۴۵
سود انباشته		۹,۸۴۶,۴۱۸
سهام خزانه	۲۸	(۱۰۰,۳۸۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۱,۶۴۰,۲۴۱
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۱,۲۳۰,۰۹۸
جمع حقوق مالکانه		۱۲,۹۷۹,۷۶۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰	۱۱۰,۲۸۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۴	۲۶۰,۶۵۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۴۶۴,۱۰۳
جمع بدهی های غیر جاری		۸۳۵,۰۴۲
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰	۸,۸۹۹,۸۰۹
مالیات پرداختی	۳۲	۲,۴۰۱,۲۹۸
سود سهام پرداختی	۳۳	۴,۱۸۶,۸۵۰
تسهیلات مالی	۳۴	۷,۷۸۵,۸۳۴
پیش دریافت ها	۳۵	۲۹۱,۲۲۷
جمع بدهی های جاری		۲۳,۵۶۵,۰۱۸
جمع بدهی ها		۲۴,۴۰۰,۰۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۷,۳۷۹,۸۲۳

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

فهرست حسابرسی
شماره ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	اندرخته قانونی	آثار معاملات با آثار معاملات	سهم خزانه	سرمایه
مالکانه	حق کنترل	شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	اندرخته قانونی	آثار معاملات با آثار معاملات	سهم خزانه	سرمایه
۱۲.۹۷۹.۷۶۳	۱.۳۳۹.۵۲۲	۱۱.۶۴۰.۲۴۱	(۱۰۰.۳۸۴)	۹.۸۴۶.۴۱۸	۱۸۳.۶۴۵	۱۳۶.۲۵۴	(۲۵.۶۹۲)	۱.۶۰۰.۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱								

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

۴.۹۵۳.۵۴۳	۶۷۵.۰۴۴	۴.۲۷۸.۴۹۹	-	۴.۲۷۸.۴۹۹	-	-	-	-
(۶.۳۹۸.۵۸۹)	(۷۹۸.۵۸۹)	(۵.۶۰۰.۰۰۰)	-	(۵.۶۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-
۹.۱۹۹	۱۴.۱۲۱	۷۶.۰۷۸	-	-	-	۷۶.۰۷۸	-	-
۱۱.۳۲۴.۹۱۶	۱.۲۳۰.۰۹۸	۱۰.۳۹۴.۸۱۸	(۱۰۰.۳۸۴)	۸.۵۲۴.۹۱۷	۱۸۳.۶۴۵	۲۱۲.۳۳۲	(۲۵.۶۹۲)	۱.۶۰۰.۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱								

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

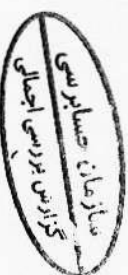
۱۰.۶۱۶.۳۱۱	۱.۰۰۴.۱۹۸	۹.۶۱۲.۱۱۳	(۱۰۰.۳۸۴)	۷.۸۱۸.۱۹۰	۱۸۳.۶۴۵	۱۳۶.۲۵۴	(۲۵.۶۹۲)	۱.۶۰۰.۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱								
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲								
۴.۸۹۶.۲۵۵	۵۸۴.۵۲۵	۴.۳۱۱.۷۳۰	-	۴.۳۱۱.۷۳۰	-	-	-	-
(۷.۵۶۱.۶۴۵)	(۸۱۹.۲۴۵)	(۶.۷۴۲.۴۰۰)	-	(۶.۷۴۲.۴۰۰)	-	-	-	-
۷.۹۵۰.۸۲۱	۷۶۹.۴۷۸	۷.۱۸۱.۲۴۳	(۱۰۰.۳۸۴)	۵.۳۸۷.۵۲۰	۱۸۳.۶۴۵	۱۳۶.۲۵۴	(۲۵.۶۹۲)	۱.۶۰۰.۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱								

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جملاتی‌نایدیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۱۴۳,۷۷۰	۲,۴۴۹,۶۰۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶۸۹,۸۰۷)	(۵۸۴,۵۳۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۶۸,۲۰۹)	(۳۰۰,۱۴۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۰,۳۰۰)	(۸۴۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۰,۱۹۹	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹,۱۴۸	۴۹,۹۷۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۷۶,۸۹۲)	(۲۵۱,۰۱۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۱۷۷,۰۷۱	۱,۶۱۴,۰۵۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۱۸۵,۰۰۰	۲,۷۳۱,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۲۸۲,۴۵۸)	(۲,۹۵۲,۳۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۳۵,۱۷۳)	(۳۹۸,۷۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۶۳۲,۵۶۴)	(۷۵۵,۷۲۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۲۶۵,۱۹۵)	(۱,۳۷۵,۸۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۰۸۸,۱۲۴)	۲۳۸,۱۶۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۰۷۶,۹۵۴	۳,۰۳۳,۷۹۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۳,۶۶۲	۱,۹۲۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۰۱۲,۴۹۲	۳,۲۷۳,۸۸۱

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

فهرست حسابرسی
شماره ۳۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۳۷۰,۶۸۵	۱۱,۴۵۴,۲۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۵۲۸,۲۱۹)	(۷,۷۹۰,۷۶۵)
سود ناخالص	۳,۸۴۲,۴۶۶	۳,۶۶۳,۵۱۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۳۲,۰۰۰)	(۵۰۵,۹۹۸)
سایر درآمدها	۱۲	-
سایر هزینه‌ها	(۹۱,۲۱۷)	(۳۶,۳۸۲)
سود عملیاتی	۳,۲۱۹,۲۶۱	۳,۱۲۱,۱۳۳
هزینه‌های مالی	(۷۴۴,۳۲۳)	(۲۷۲,۹۶۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱۵,۸۷۵	۱۱۴,۵۹۱
سود قبل از مالیات	۲,۵۹۰,۸۱۳	۲,۹۶۲,۷۶۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۲۵,۷۴۹)	(۵۷۳,۰۷۷)
سود خالص	۲,۰۶۵,۰۶۴	۲,۳۸۹,۶۸۳
سود هر سهم	۱,۶۱۳	۱,۵۶۳
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	(۳۲۰)	(۶۷)
غیر عملیاتی (ریال)	۱,۲۹۳	۱,۴۹۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیرجاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۶۷,۲۸۹	۹۲۴,۷۳۰
دارایی‌های نامشهود	۲۶,۹۳۲	۱۸,۸۹۲
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۱۷۷,۷۲۹	۱۷۸,۴۰۴
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۹۳	۱,۶۹۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۴,۰۱۰	۲۶,۵۲۹
دارایی مالیات انتقالی	۱۶,۱۹۶	۱۶,۱۹۶
سایر دارایی ها	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۵۱۷,۲۱۶	۲,۴۶۹,۸۲۱
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت ها	۱,۷۳۳,۰۸۲	۱,۹۵۶,۳۹۷
موجودی مواد و کالا	۶,۰۹۰,۵۲۴	۷,۳۰۳,۶۳۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳,۲۱۴,۴۱۵	۱۸,۱۴۳,۶۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۷۵۹	۸,۴۸۸
موجودی نقد	۲۸۸,۷۴۶	۱,۳۸۹,۹۵۴
جمع دارایی‌های جاری	۳۱,۳۳۵,۵۲۶	۲۸,۸۰۲,۰۹۹
جمع دارایی ها	۳۳,۸۵۲,۷۴۲	۳۱,۲۷۱,۹۲۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
سود انباشته	۵,۱۸۹,۲۹۳	۸,۷۲۴,۲۲۹
سهم خزانه	(۱۰۰,۳۸۴)	(۱۰۰,۳۸۴)
جمع حقوق مالکانه	۶,۸۴۸,۹۰۹	۱۰,۳۸۳,۸۴۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۲,۰۹۱	۹۴,۶۶۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۷۸,۶۵۰	۳۳۷,۷۶۶
جمع بدهی های غیر جاری	۶۱۰,۷۴۱	۴۳۲,۴۲۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰۰,۴۷۰,۱۶۸	۸,۳۲۲,۷۳۲
مالیات پرداختنی	۱,۶۰۰,۲۰۵	۱,۴۴۱,۹۲۶
سود سهام پرداختنی	۹,۳۷۹,۲۰۳	۴,۰۹۸,۳۲۵
تسهیلات مالی	۵,۳۳۱,۲۳۴	۶,۵۶۵,۲۸۷
پیش دریافت ها	۳۵,۲۸۲	۲۷,۳۷۶
جمع بدهی های جاری	۲۶,۳۹۳,۰۹۲	۲۰,۴۵۵,۶۴۶
جمع بدهی ها	۲۷,۰۰۳,۸۳۳	۲۰,۸۸۸,۰۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۳,۸۵۲,۷۴۲	۳۱,۲۷۱,۹۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شماره ثبت شرکتی: ۳۳۵۳۳
سال ۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

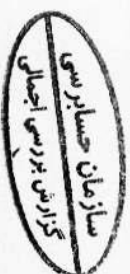
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰,۳۸۳,۸۴۵	(۱۰۰,۳۸۴)	۸,۷۲۴,۲۲۹	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۲,۰۶۵,۰۶۴	-	۲,۰۶۵,۰۶۴	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۶,۸۴۸,۹۰۹	(۱۰۰,۳۸۴)	۵,۱۸۹,۲۹۳	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹,۱۴۹,۴۳۳	(۱۰۰,۳۸۴)	۷,۳۸۹,۸۱۷	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲,۳۸۹,۶۸۳	-	۲,۳۸۹,۶۸۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
(۶,۷۴۲,۴۰۰)	-	(۶,۷۴۲,۴۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۷۹۶,۷۱۶	(۱۰۰,۳۸۴)	۳,۱۳۷,۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
					مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



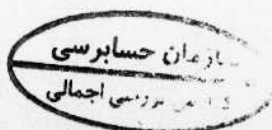
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱,۴۲۲,۵۱۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۰۰,۵۱۹)	(۳۶۷,۴۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۲۸,۱۴۲	۱,۰۵۵,۰۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰۷,۹۶۳)	(۶۷,۹۵۵)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	(۳۷۴)	(۸۰,۳۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۹۰,۱۹۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	۱۰۰,۰۰۰
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۸,۹۲۸	۵,۴۹۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۹,۴۰۹)	۱۱۹,۷۱۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۲۸,۷۳۳	۱,۱۷۴,۷۵۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۷۳۱,۰۰۰	۱,۹۸۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۵۱۸,۳۱۰)	(۳,۵۵۳,۶۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۴۶,۴۱۴)	(۴۰۹,۶۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷۵۳,۱۹۱)	(۳۱۹,۱۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۸۶,۹۱۵)	(۲,۲۹۷,۴۹۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۵۸,۱۸۲)	(۱,۱۲۲,۷۴۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۷۶۵,۵۰۶	۱,۳۸۹,۹۵۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۶۵۵	۲۱,۵۳۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۰۸,۹۷۹	۲۸۸,۷۴۶

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

مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - سهامی عام) می باشد. شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰ در سال ۱۳۶۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۸۱۶ مورخ ۳۰ مهر ۱۳۶۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و متعاقباً از سال ۱۳۶۸، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۷۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت پارس دارو است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان- شیراز می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ایجاد و تاسیس کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تهیه و تولید هرگونه مواد و محصولات دارویی، بهداشتی، آرایشی و همچنین خرید و فروش، واردات و صادرات موارد مذکور و نیز وارد نمودن ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی، و سایر اقلام مورد نیاز و کلیه اموری که مستقیماً و یا به طور غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد. اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور و همچنین انعقاد قراردادهایی به منظور دادن و گرفتن حق الامتیاز مربوط به موارد مذکور در بند فوق، بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

موضوع فرعی فعالیت، مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید محصولات دارویی و شرکت فرعی آن، تولید و توزیع انواع پوکه های کپسول دارویی می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام رسمی و قراردادی شرکت و گروه طی دوره به شرح زیر بوده است، لازم به ذکر اینکه شرکت و گروه فاقد قرارداد با شرکت های خدماتی جهت تامین نیرو می باشند.

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۲۷	۳۵	۳
کارکنان قراردادی	۶۶۰	۶۴۶	۴۲۳
	۶۸۷	۶۸۱	۴۲۶

۱-۳-۱- کارکنان رسمی گروه طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تعداد ۸ نفر کاهش و کارکنان قراردادی تعداد ۱۴ نفر افزایش داشته است همچنین طی دوره مذکور تعداد ۳ نفر از کارکنان رسمی شرکت بازنشسته شده و تعداد ۱۲ نفر به صورت قراردادی به استخدام شرکت درآمده اند.

۱۰

مهر و امضاء

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"
این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۴/۱/۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. به موجب استاندارد حسابداری فوق، واحد تجاری باید زمانی (یا در طول زمان) درآمد عملیاتی را شناسایی کند که یک تعهد عملکردی را از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا نماید. یک دارایی زمانی (یا در طول زمان) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست می‌آورد. شایان ذکر اینکه الزامات این استاندارد آثار با اهمیت بر صورت‌های مالی داشته و شرکت در حال برآورد آثار مذکور می‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سالانه بر مبانی بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله‌مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:
الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی گروه، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شرکت و شرکت فرعی تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی از ابتدای فروردین تا پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، بر اساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (شامل فروش انواع کپسول، قرص و سوسپانسیون براساس قراردادهای منعقد شده با شرکت های بخش کننده دارو) در زمان تحویل کالا به شرکت های بخش شناسایی می گردد. نرخ های فروش داخلی محصولات با توجه به نرخ های مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی پس از کسر تخفیفات (نسبت به موجودی پایان سال نزد شرکت های بخش ذخیره لازم جهت تخفیفات محاسبه و در حساب ها اعمال می شود) ملاک عمل قرار می گیرد.

همچنین در صورت عدم فروش محصولات نزد شرکت های بخش تا تاریخ صورت وضعیت مالی در صورتی که افزایش نرخ به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه التفاوت محاسبه و از شرکت های توزیع کننده دریافت خواهد گردید.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز بانک مرکزی (ETS)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی - بانک	دلار	نرخ حواله های ارزی - ۴۵۷,۳۷۴ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - بانک	یورو	نرخ حواله های ارزی - ۵۰۸,۴۲۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	دلار	نرخ اسکناس ارزی - ۴۹۰,۳۰۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	یورو	نرخ اسکناس ارزی - ۵۴۵,۰۳۴ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	تنگه	نرخ اسکناس ارزی - ۱۰,۳۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق	روپیه	نرخ اسکناس ارزی - ۱,۶۶۴ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق	درهم امارات	نرخ اسکناس ارزی - ۱۳۳,۵۰۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	نیمایی - ۵۰۸,۴۲۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی - ۵۰۸,۴۲۸ ریال	مقررات بانک مرکزی

• نرخ تسعیر ارز مورد استفاده در شرکت بر اساس نرخ های خرید حواله مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز بانک مرکزی (ETS) و همچنین شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (شرکت فرعی) بر اساس نرخهای نیمایی در سامانه مذکور و نرخ ارز توافقی قابل دسترس تسعیر شده است.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازپای، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.


مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ و ۲۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی)، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به مرحله تولید
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

محمدعلی محمدی
رئیس هیئت مدیره

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۱-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (شامل کارکنان رسمی و قراردادی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۱-۳-۲- ذخیره تخفیفات فروش

ذخیره تخفیفات فروش در پایان هر ماه شناسایی می‌گردد. شرکت در پایان هر دوره مالی نیز با دریافت اطلاعات میزان فروش شرکت های توزیع و موجودی های نزد شرکت های مذکور، نسبت به محاسبه ذخیره تخفیفات حسب توافقات صورت گرفته اقدام می نماید.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

مهر و امضاء مدیر عامل

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۲-۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت وابسته در صورت مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۲-۱-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت وابسته باشد، شرکت وابسته برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی میان دوره ای را به همان تاریخ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی میان دوره‌ای ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان میان دوره‌ای شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۱-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع میان دوره‌ای شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی میان دوره‌ای در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۴-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی که شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۵-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۵-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

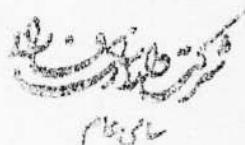
۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مغروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میاندوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مغروضات به کارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ یکسان است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵-۱	۱۷,۶۴۷,۷۳۹	۱۴,۸۷۱,۵۷۷	۱۱,۴۴۴,۱۱۰
۵-۴	۹۲,۱۹۸	۱۰۰,۱۶۸	۱۰۰,۱۶۸
	۱۷,۷۳۹,۹۳۷	۱۴,۸۸۱,۷۴۵	۱۱,۴۵۴,۲۷۸
		۱۳,۳۷۰,۶۸۵	

فروش خالص (۵-۱)

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
هزار عدد	۳۵۴,۶۴۷	۶,۸۳۴,۵۱۳	۴,۶۳۷,۷۷۴
هزار عدد	۱۳۹,۶۸۳	۵۰,۶۳۳,۳۱۸	۳,۲۵۵,۰۳۲
هزار شیشه	۶,۳۰۰	۲,۳۲۹,۴۱۷	۳,۶۲۰,۰۳۰
میلیون عدد	۳,۳۱۰	۴,۳۶۹,۷۴۸	۳,۴۲۷,۸۹۶
	۱۸,۵۹۶,۹۹۶		۱۴,۹۴۰,۷۳۲
	(۴۹۶)		(۹,۴۸۱)
	(۹۴۸,۷۶۱)		(۵۹,۶۷۴)
	(۹۴۹,۲۵۷)		(۶۹,۱۵۵)
	۱۷,۶۴۷,۷۳۹		۱۴,۸۷۱,۵۷۷

گروه

داخلی

محصولات کپسول

محصولات قرص

محصولات سوسپانسیون

پوکه دارویی

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

شرکت

داخلی

محصولات کپسول

محصولات قرص

محصولات سوسپانسیون

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۱-۱- فروش خالص شرکت نسبت به دوره مشابه قبل مبلغ ۱,۸۳۴,۳۷۷ میلیون ریال معادل ۱۶ درصد افزایش یافته است که دلایل اصلی آن به شرح زیر است:

- ۵-۱-۱-۱- فروش خالص کپسول ها نسبت به دوره مشابه قبل معادل ۴۷ درصد افزایش یافته که ۵۰ درصد ناشی از افزایش مقدار فروش و (۳) درصد ناشی از کاهش نرخ میانگین فروش کپسول ها به دلیل تغییر ترکیب فروش بوده است.
- ۵-۱-۱-۲- فروش خالص قرص ها نسبت به دوره مشابه قبل معادل ۵۵ درصد افزایش یافته که ۲۲ درصد ناشی از افزایش مقدار فروش و ۳۳ درصد ناشی از افزایش نرخ میانگین فروش قرص ها بوده است.
- ۵-۱-۱-۳- فروش خالص سوسپانسیون ها نسبت به دوره مشابه قبل معادل ۳۵ درصد افزایش یافته که (۷۲) درصد ناشی از کاهش مقدار فروش و ۳۷ درصد ناشی از افزایش نرخ میانگین فروش سوسپانسیون ها بوده که علت کاهش مقدار فروش به دلیل کشش و شرایط بازار بوده است.

۵-۱-۲- نرخ های فروش داخلی محصولات شرکت با توجه به نرخ های مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی پس از کسر تخفیفات (نسبت به موجودی پایان دوره نزد شرکت های بخش ذخیره لازم جهت تخفیفات محاسبه و در حساب ها اعمال می شود) ملاک عمل قرار می گیرد.

۵-۱-۳- مبلغ ۴۳۱,۸۱۰ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به ماهه متفاوت افزایش نرخ های فروش محصولات در دوره مالی جاری می باشد که به موجودی محصولات نزد شرکت های بخش در پایان سال مالی قبل نیز تعلق گرفته است که طبق اهم رویه های حسابداری مربوط به شناخت درآمد (یادداشت ۳-۴-۳) شناسایی و در حساب ها ثبت شده است.

۵-۱-۴- علت افزایش تحقیقات فروش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از زمان باقیمانده تا تاریخ انقضا به جهت جلوگیری از امحاء و باتوجه به شرایط بازار و انباشت موجودی محصولات نزد شرکتهای بخش می باشد.

۵-۱-۵- علت کاهش متوسط نرخ فروش کپسول نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از تغییر در ترکیب فروش انواع کپسول ها (فروش کپسول های عمومی تر و ارزان تر مورد تقاضای بازار) می باشد.

۵-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل
۸,۷۶۵,۰۹۵	۱۰,۱۴۵,۷۶۴
۶,۱۱۶,۶۵۰	۷,۵۹۴,۱۷۳
۱۴,۸۸۱,۷۴۵	۱۷,۷۳۹,۹۳۷
۷,۹۱۲,۸۷۰	۹,۳۶۹,۷۴۲
۳,۵۴۱,۴۰۸	۴,۰۰۰,۹۴۳
۱۱,۴۵۴,۲۷۸	۱۳,۳۷۰,۶۸۵

گروه

اشخاص وابسته - (یادداشت ۱-۳۹)

سایر اشخاص

شرکت

اشخاص وابسته - (یادداشت ۳-۳۹)

سایر اشخاص

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی (فروش خالص) و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	سود ناخالص	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه				
فروش خالص				
محصولات کپسول	۶,۴۴۸,۸۲۲	(۴,۳۱۲,۳۶۷)	۲,۱۳۶,۴۵۵	۳۳
محصولات قرص	۴,۶۶۱,۶۱۳	(۳,۶۵۵,۹۱۷)	۱,۰۰۵,۶۹۶	۲۲
محصولات سوسپانسیون	۲,۱۶۸,۰۵۲	(۱,۵۰۸,۶۹۰)	۶۵۹,۳۶۲	۳۰
پوکه کپسول	۴,۳۶۹,۳۵۲	(۱,۴۱۲,۸۷۹)	۲,۹۵۶,۳۷۳	۶۸
	۱۷,۶۴۷,۷۳۹	(۱۰,۸۸۹,۸۵۳)	۶,۷۵۷,۸۸۶	۳۸
درآمد ارائه خدمات				
خدمات کارمزدی	۹۲,۱۹۸	(۵۱,۲۴۵)	۴۰,۹۵۳	۴۴
	۱۷,۷۳۹,۹۳۷	(۱۰,۹۴۱,۰۹۸)	۶,۷۹۸,۸۳۹	۳۸

شرکت

فروش خالص

محصولات کپسول	۶,۴۴۸,۸۲۲	(۴,۳۱۲,۳۶۷)	۲,۱۳۶,۴۵۵	۳۳	۴۲
محصولات قرص	۴,۶۶۱,۶۱۳	(۳,۶۵۵,۹۱۷)	۱,۰۰۵,۶۹۶	۲۲	۲۵
محصولات سوسپانسیون	۲,۱۶۸,۰۵۲	(۱,۵۰۸,۶۹۰)	۶۵۹,۳۶۲	۳۰	۲۵
	۱۳,۲۷۸,۴۸۷	(۹,۴۷۶,۹۷۴)	۳,۸۰۱,۵۱۳	۲۹	۳۲
درآمد ارائه خدمات					
خدمات کارمزدی	۹۲,۱۹۸	(۵۱,۲۴۵)	۴۰,۹۵۳	۴۴	(۸۸)
	۱۳,۳۷۰,۶۸۵	(۹,۵۲۸,۲۱۹)	۳,۸۴۲,۴۶۶	۲۹	۳۲

۱-۳-۵- علت کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات کپسول و قرص ، عمدتاً به علت افزایش بهای خرید مواد اولیه به نسبت افزایش نرخ فروش و همچنین افزایش تخفیفات فروش می باشد.

۴-۵- درآمد ارائه خدمات شرکت به مبلغ ۹۲,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به خدمات کارمزدی تولید و بسته بندی قرص و سوسپانسیون سفیکسیم و کپسول سفالکسین طی قرارداد منعقد با شرکت پارس دارو می باشد.

محمدعلی...

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ف- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۷,۷۹۹,۴۸۱	-	۷,۷۹۹,۴۸۱	۸,۷۸۴,۴۹۵	-	۸,۷۸۴,۴۹۵
۴۶۸,۲۱۲	۱۹,۱۵۵	۴۴۹,۰۵۷	۶۵۱,۷۴۷	۵۱,۲۴۵	۶۰۰,۵۰۲
۶۲۹,۰۶۳	-	۶۲۹,۰۶۳	۹۲۲,۹۵۹	-	۹۲۲,۹۵۹
۶۶,۹۷۲	-	۶۶,۹۷۲	۶۵,۴۶۵	-	۶۵,۴۶۵
۶۱,۹۳۳	-	۶۱,۹۳۳	۱۰۷,۰۸۸	-	۱۰۷,۰۸۸
۷۹,۱۰۹	-	۷۹,۱۰۹	۱۰۵,۵۰۶	-	۱۰۵,۵۰۶
۱۹۱,۸۲۳	-	۱۹۱,۸۲۳	۳۳۱,۷۲۴	-	۳۳۱,۷۲۴
(۱۲۲,۰۵۹)	-	(۱۲۲,۰۵۹)	(۱۵۸,۴۱۰)	-	(۱۵۸,۴۱۰)
۹,۱۷۴,۵۳۱	۱۹,۱۵۵	۹,۱۵۵,۳۷۶	۱۰,۸۱۰,۵۷۴	۵۱,۲۴۵	۱۰,۷۵۹,۳۲۹
(۳۶,۳۸۲)	-	(۳۶,۳۸۲)	(۹۱,۲۱۷)	-	(۹۱,۲۱۷)
۹,۱۳۸,۱۴۹	۱۹,۱۵۵	۹,۱۱۸,۹۹۴	۱۰,۷۱۹,۳۵۷	۵۱,۲۴۵	۱۰,۶۶۸,۱۱۲
(۳۹,۱۱۷)	-	(۳۹,۱۱۷)	(۶۸۹,۸۹۷)	-	(۶۸۹,۸۹۷)
(۳,۱۶۱)	-	(۳,۱۶۱)	(۲,۵۶۳)	-	(۲,۵۶۳)
۹,۰۹۵,۸۷۱	۱۹,۱۵۵	۹,۰۷۶,۷۱۶	۱۰,۰۲۶,۸۹۷	۵۱,۲۴۵	۹,۹۷۵,۶۵۲
(۱۵۱,۱۸۴)	-	(۱۵۱,۱۸۴)	۹۱۴,۲۰۱	-	۹۱۴,۲۰۱
۸,۹۴۴,۶۸۷	۱۹,۱۵۵	۸,۹۲۵,۵۳۲	۱۰,۹۴۱,۰۹۸	۵۱,۲۴۵	۱۰,۸۸۹,۸۵۳

گروه
مواد مستقیم
دستور مستقیم
سربل ساخت
دستور غیر مستقیم
استهلاک
تعمیر و نگهداری
ایاب و ذهاب
سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربل تولید)
سهم هزینه های فروش، اجاری و عمومی از سربل (فصلت ۷)

هزینه های جذب نشده
جمع هزینه های ساخت
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
ضایعات و مصالح منفرقه
بهای تمام شده ساخت
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

محمد علی...

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
تهای توضیحی صورتهای مالی میان دور
۱۴۰۳ شهريور به ۳۱ ماهه منتهی به شش

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۸,۱۷۱,۵۶۷	-	۸,۱۷۱,۵۶۷	۷,۱۸۲,۱۶۲	-	۷,۱۸۲,۱۶۲
دستمزد مستقیم	۳۰۹,۹۸۳	۵۱,۲۴۵	۳۶۱,۲۲۷	۲۴۸,۴۶۰	۱۹,۱۵۵	۲۶۷,۶۱۵
سربار ساخت						
دستمزد غیر مستقیم	۶۵۹,۸۸۹	-	۶۵۹,۸۸۹	۴۵۳,۱۰۹	-	۴۵۳,۱۰۹
استهلاک	۲۰,۵۳۴	-	۲۰,۵۳۴	۳۵,۶۹۸	-	۳۵,۶۹۸
تعمیر و نگهداری	۶۲,۶۶۷	-	۶۲,۶۶۷	۲۶,۹۷۶	-	۲۶,۹۷۶
رستوران، غذا و آبشارخانه	۳۲,۱۰۹	-	۳۲,۱۰۹	۱۴,۱۲۳	-	۱۴,۱۲۳
ایاب و ذهاب	۹۲,۲۲۲	-	۹۲,۲۲۲	۷۱,۳۵۸	-	۷۱,۳۵۸
سایر (تلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۰۵,۰۲۵	-	۱۰۵,۰۲۵	۵۶,۵۸۱	-	۵۶,۵۸۱
سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از سربار (یادداشت ۳)	(۹۰,۹۹۵)	-	(۹۰,۹۹۵)	(۷۷,۸۶۲)	-	(۷۷,۸۶۲)
	۹,۳۶۳,۰۰۰	۵۱,۲۴۵	۹,۴۱۴,۲۴۵	۸,۰۱۰,۵۰۴	۱۹,۱۵۵	۸,۰۲۹,۶۵۹
هزینه های جذب نشده	(۹۱,۲۱۷)	-	(۹۱,۲۱۷)	(۳۶,۳۸۲)	-	(۳۶,۳۸۲)
جمع هزینه های ساخت	۹,۳۷۱,۷۸۳	۵۱,۲۴۵	۹,۳۲۳,۰۲۸	۷,۹۷۴,۱۲۲	۱۹,۱۵۵	۷,۹۹۳,۲۷۷
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۶۴۸,۹۰۱)	-	(۶۴۸,۹۰۱)	(۶,۵۴۳)	-	(۶,۵۴۳)
بهای تمام شده ساخت	۸,۶۲۲,۸۸۲	۵۱,۲۴۵	۸,۶۷۴,۱۲۷	۷,۹۶۷,۵۷۹	۱۹,۱۵۵	۷,۹۸۶,۷۳۴
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۸۵۴,۰۹۲	-	۸۵۴,۰۹۲	(۱۹۵,۹۶۹)	-	(۱۹۵,۹۶۹)
	۹,۴۷۶,۹۷۴	۵۱,۲۴۵	۹,۵۲۸,۲۱۹	۷,۷۷۱,۶۱۰	۱۹,۱۵۵	۷,۷۹۰,۷۶۵

- ۱- افزایش موال مستقیم مصرفی گروه و شرکت به ترتیب به میزان ۱۳٪ و ۱۴٪ ناشی از افزایش نرخ اولیه خریداری شده و همچنین افزایش نرخ ارز موان اولیه خریداری شده می باشد.
- ۲- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم کارکنان شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به ترتیب ۳۵ درصد و ۴۶ درصد افزایش یافته است. تغییرات مزبور، به دلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد، ارتقاء مثلی تعدادی از پرسنل و افزایش تعداد پرسنل بوده است.

۳-۶- علت افزایش هزینه های جذب نشده در تولید متانر از بلا استفاده بودن حدود ۶۲ درصد از خط تولید سوسپانسیون و ۳۹ درصد از خط تولید قرص و ۱۴ درصد از خطوط کپسول می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۱,۷۳۱,۶۳۲ میلیون ریال معادل ۲۲ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد و اقلام بسته بندی میباشد.

۵-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۴۵۵,۸۱۱ میلیون ریال (دوره قبل ۶,۵۴۵,۵۶۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۶,۱۹۰,۶۵۶ میلیون ریال (دوره قبل ۶,۰۳۰,۲۸۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه و بسته بندی داخلی	ایران	۳,۴۲۵,۳۷۱	۶۳	۵,۰۶۶,۱۴۱	۷۷
مواد اولیه خارجی	سایر	۱,۵۶۲,۷۱۰	۲۹	۱,۳۷۰,۵۰۵	۲۱
سایر مواد و اقلام بسته بندی	ایران	۴۶۷,۷۳۰	۹	۱۰۸,۹۲۰	۳
		۵,۴۵۵,۸۱۱	۱۰۰	۶,۱۹۰,۶۵۶	۱۰۰

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرکت	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۵,۴۵۳,۸۸۷	۸۸	۵,۱۱۷,۱۵۰	۸۵
مواد اولیه	چین و هند	۷۳۶,۷۶۹	۱۲	۹۱۳,۱۳۳	۱۵
		۶,۱۹۰,۶۵۶	۱۰۰	۶,۰۳۰,۲۸۳	۱۰۰

۱-۵-۶- تفاوت موجودی مواد اولیه و بسته بندی طبق یادداشت ۲۱ صورت های مالی با مبالغ خرید و مصارف مواد مذکور به شرح یادداشت فوق ناشی از موجودی پای کار، مصارف غیر تولیدی، کالای امانی ما نزد دیگران و دیگران نزد ما و غیره می باشد.

۲-۵-۶- مواد اولیه (پودر دارویی) خریداری شده از شرکت های همگروه طی دوره مالی به مبلغ ۲,۴۷۵,۹۰۳ میلیون ریال (گروه مبلغ ۳,۸۲۷,۵۹۷ میلیون ریال) شامل خرید از شرکتهای شیمی دارویی دارو پخش، شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران و شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تعداد) به ترتیب به مبالغ ۱,۴۹۱,۵۷۹ میلیون ریال ۱,۴۶۶,۰۱۶ میلیون ریال و ۸۷۰,۰۰۱ میلیون ریال و خرید کپسول از شرکت فرعی به مبلغ ۴۴۸,۳۰۶ میلیون ریال بوده است. (یادداشتهای ۱-۳۹ و ۳۹-۳)

۶-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
------------------	------------	--------------------	--	--

شرکت اصلی:

محصولات کپسول	هزار عدد	۹۶۰,۳۳۹	۷۷۴,۲۱۰	۳۳۲,۸۷۶
محصولات قرص	هزار عدد	۴۰۸,۱۶۳	۳۴۴,۴۵۹	۱۲۶,۶۸۹
محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۲۹,۲۶۱	۲۷,۲۴۸	۱۳,۴۷۹

شرکت فرعی:

پوکه کپسول دارویی	میلیون عدد	۵,۱۹۰	۶,۱۵۰	۳,۲۳۱
-------------------	------------	-------	-------	-------

۱-۶-۶- منظور از ظرفیت اسمی شرکت ظرفیت موجود بر روی کاتالوگ دستگاهها می باشد و منظور از ظرفیت عملی ظرفیت زمان سنجی شده در یک شیفت کاری می باشد.

۲-۶-۶- مقادیر تولید محصولات قرص و سوسپانسیون نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به ترتیب معادل ۱۷ و ۶۱ درصد کاهش و تولید کپسول ۴۰ درصد افزایش یافته است. قابل ذکر است که افزایش مقادیر تولید کپسول به علت افزایش تقاضای بازار جهت محصولات شرکت و همچنین افزایش تقاضای بازار بوده است.

۳-۶-۶- فعالیت تولیدی شرکت فرعی قبل از سال ۱۳۹۴ با بکارگیری ۱۰ خط تولید و ظرفیت سالانه ۴,۲۰۰ میلیون عدد انجام می گرفت. در سال قبل با افزایش ۴ خط تولید جدید تعداد خطوط مورد بهره برداری به ۱۴ خط افزایش یافت. پروانه بهره برداری خطوط جدید در سال ۱۳۹۶ توسط اداره صنعت و معدن به شماره ۴۷۶۸۱ صادر گردیده که با احتساب آن در حال حاضر ظرفیت تولید پوکه زلاتینی کپسول دارویی شرکت طبق پروانه های صادره جمعا تعداد ۶۲۷۳ میلیون عدد در سال می باشد.

۴-۶-۶- ظرفیت اسمی تولید شرکت فرعی (تولید پوکه کپسول دارویی) بر مبنای مستندات فروشنده ماشین آلات تولیدی تعیین گردیده است و ظرفیت عملی بر اساس امکانات موجود خطوط تولیدی و روند تولید طی سنوات اخیر محاسبه شده است. تفاوت ظرفیت اسمی با عملی عمدتاً ناشی از تغییرات فنی صورت گرفته طی سال های اخیر در توانایی و امکانات تأسیسات و ماشین آلات می باشد.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۳,۹۱۳	۱۸۸,۵۲۷	۳۳,۹۱۳	۱۸۸,۵۲۷
۳,۳۵۰	۲,۲۴۷	۶,۳۹۰	۹,۷۷۰
-	-	۸,۱۳۰	۱۴,۸۴۸
-	-	۱۵	۴۶
-	-	۱,۴۶۵	۲,۵۳۸
۳۷,۲۶۳	۱۹۰,۷۷۴	۴۹,۹۱۳	۲۱۵,۷۲۹
۲۰۰,۱۴۵	۱۷۹,۴۳۰	۲۶۲,۳۵۵	۲۸۷,۵۰۵
۵,۴۷۲	۴,۸۵۱	۶,۲۰۹	۶,۷۳۵
۴,۶۶۵	۸,۳۹۰	۴,۶۶۵	۸,۳۹۰
۳۱,۰۰۸	۱۹,۵۸۸	۳۱,۰۰۸	۵۱,۸۱۶
-	۶,۶۶۷	-	۶,۶۶۷
۱۴۹,۵۸۳	۳۱,۳۰۵	۱۷۹,۵۵۸	۷۴,۷۰۴
۳۹۰,۸۷۳	۲۵۰,۲۳۱	۴۸۳,۷۹۵	۴۳۵,۸۱۷
۷۷,۸۶۲	۹۰,۹۹۵	۱۲۲,۰۵۹	۱۵۸,۴۱۰
۴۶۸,۷۳۵	۳۴۱,۲۲۶	۶۰۵,۸۵۴	۵۹۴,۲۲۷
۵۰۵,۹۹۸	۵۳۲,۰۰۰	۶۵۵,۷۶۷	۸۰۹,۹۵۶

هزینه های فروش

هزینه پاداش عوامل فروش (۷-۱)

هزینه های بازاریابی

حقوق و دستمزد و مزایا

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

سایر

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان (۷-۲)

استهلاک اموال

مشاورین و حسابرسی

سه در هزار سهم اتاق بازرگانی

پاداش اعضای هیات مدیره

سایر (یادداشت ۷-۳)

سهم هزینه های اداری از دوایر خدماتی (یادداشت ۶)

۷-۱- علت افزایش هزینه پاداش عوامل فروش، شرایط بازار دارو و حفظ مشتریان بوده است.

۷-۲- هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان اداری شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ۱۰ درصد کاهش داشته است که عمدتاً به علت کمکهای غیر نقدی کارکنان تولیدی، خدماتی و اداری بوده که در دوره مشابه سال قبل در سرفصل هزینه های اداری و عمومی طبقه بندی شده بود و در دوره جاری وبا اصلاح ساختار مالی در مراکز مختلف تولیدی، خدماتی و اداری هزینه شده است.

۷-۳- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه های تعمیر و نگهداری اموال، سوخت وسایل نقلیه، اقلام مصرفی، پست، مخابرات، حق عضویت در بورس، حق عضویت، حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته حسابرسی می باشد.

محمد علی محمدی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	۵۰۴
-	۱۲	-	۱۲
-	۱۲	-	۵۱۶

سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
سایر

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۱۵,۵۲۰	-
۳۶,۳۸۲	۹۱,۲۱۷	۳۶,۳۸۲	۹۱,۲۱۷
۳۶,۳۸۲	۹۱,۲۱۷	۵۱,۹۰۲	۹۱,۲۱۷

زیان ناشی از تسعیر دارائی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳-۶)

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۶۸,۶۷۷	۷۴۴,۳۲۳	۳۱۶,۸۹۸	۸۵۰,۲۰۱
۴,۲۸۷	-	۴,۲۸۷	-
۲۷۲,۹۶۴	۷۴۴,۳۲۳	۳۲۱,۱۸۵	۸۵۰,۲۰۱

وام‌های دریافتی
بانک‌ها
سایر هزینه‌ها

۱-۱- علت افزایش هزینه‌های مالی عدم تسویه تسهیلات مالی در موعد مقرر و تعلق جریمه تأخیر تسهیلات می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	۴۳۷
۸۸,۹۳۰	۵۷۹	-	۵۷۹
۸۸,۹۳۰	۵۷۹	-	۱,۰۱۶
۸,۹۲۹	۵,۴۹۷	۲۲,۹۷۱	۹,۱۴۸
۱۴,۷۰۹	۱۲,۱۹۶	۱۶,۴۲۸	۴۳,۱۱۳
۱,۶۵۵	۲۱,۵۳۸	۱,۹۲۰	۲۳,۶۶۲
۳	۱,۶۹۰	۴۰۵	۵,۶۶۴
-	۸۹,۵۲۳	-	-
-	(۱۴,۷۱۲)	-	(۱۴,۸۶۹)
۳۶۵	(۴۴۶)	(۲۸۰۴)	(۲,۸۴۶)
۲۵,۶۶۱	۱۱۵,۲۹۶	۳۸,۹۲۰	۶۳,۸۷۲
۱۱۴,۵۹۱	۱۱۵,۸۷۵	۳۸,۹۲۰	۶۴,۸۸۸

اشخاص وابسته
درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
سود حاصل از سرمایه‌گذاری (۱۱-۲)
سایر اشخاص
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
درآمد حاصل از فروش پالت و اقلام مازاد
سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بسته‌بندی
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها (۱۱-۱)
زیان ناشی از اسقاط داراییهای ثابت (۱۳-۵-۴)
سایر

۱۱-۱- علت افزایش سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت نسبت به دوره مشابه قبل، مربوط به سود حاصل از فروش یک میلیون سهم شرکت زلاتین کیسول ایران می‌باشد.

۱۱-۲- سود سرمایه‌گذاری‌ها مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۲ شرکت داروسازی کاسپین تملین می‌باشد.

مهر و امضاء
۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۱۲۱,۱۳۳	۳,۲۱۹,۲۶۱	۵,۲۲۹,۳۸۹	۵,۸۹۸,۱۸۲
(۶۲۴,۲۲۷)	(۶۴۳,۸۵۲)	(۹۴۹,۰۱۱)	(۱,۲۶۴,۷۳۳)
-	-	(۵۷۴,۹۷۰)	(۶۵۲,۳۹۰)
۲,۴۹۶,۹۰۶	۲,۵۷۵,۴۰۹	۳,۷۰۵,۴۰۸	۳,۹۸۱,۰۵۹
(۱۵۸,۳۷۳)	(۶۲۸,۴۴۸)	۵۵۸,۴۳۴	۱۸۶,۰۱۸
۵۱,۱۵۰	۱۱۸,۱۰۳	۵۷,۴۴۳	۱۳۴,۰۷۶
-	-	(۹,۵۵۵)	(۲۲,۶۵۴)
(۱۰۷,۲۲۳)	(۵۱۰,۳۴۵)	۶۰۶,۳۲۲	۲۹۷,۴۴۰
۲,۹۶۲,۷۶۰	۲,۵۹۰,۸۱۳	۵,۷۸۷,۸۲۳	۶,۰۸۴,۲۰۰
(۵۷۳,۰۷۷)	(۵۲۵,۷۴۹)	(۸۹۱,۵۶۸)	(۱,۱۳۰,۶۵۷)
-	-	(۵۸۴,۵۲۵)	(۶۷۵,۰۴۴)
۲,۳۸۹,۶۸۳	۲,۰۶۵,۰۶۴	۴,۳۱۱,۷۳۰	۴,۲۷۸,۴۹۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود (زیان) غیرعملیاتی

(اثر مالیاتی) / صرفه جویی مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۸۶۰,۳۱۲)	(۲,۸۶۰,۳۱۲)	(۲,۸۶۰,۳۱۲)	(۲,۸۶۰,۳۱۲)
۱,۵۹۷,۱۳۹,۶۸۸	۱,۵۹۷,۱۳۹,۶۸۸	۱,۵۹۷,۱۳۹,۶۸۸	۱,۵۹۷,۱۳۹,۶۸۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت داروسازی فارابی
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در اختیار	پیش‌برداشت‌های اقلام سرمایه‌ای	سرمایه‌ای	دارایی های در جریان	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۳۵۳۷۳۲۴	۱۰۵۳۵۵	۹۶۲۷۹۶	۷۵۱۸۵۳	۱۰۷۱۷۳۲۰	۸۳۰۲۲۴	۱۰۲۰۲۶۷	۱۱۰۳۳۱	۵۳۳۶۰۰	۴۵۸۵۸۹	۳۸۶۵۵۱	۱۴۱۰۷۵۸	۱۴۰۳	بهای تمام شده
۷۸۲۹۱۳	۸۱۳۱۹	۱۴۰۷۵۳	۱۴۵۹۱۷	۱۴۹۳۴	-	-	۹۰۰۱۰	۶۸۱	۲۵۹۶	۲۵۴۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	افزایش
(۴۴۳۷۰)	۳۴۰۸۵	-	-	(۷۸۴۵۵)	(۱۰۱)	(۳۰۷۸۱)	-	(۳۴۴۱۲)	(۳۹۹۰۸)	(۲۵۳)	-	تعدیلات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۳۸۹۷۶)	(۹۴۲۰۹۲)	(۱۵۳۵۳۵)	۱۰۱۳۴۶۰۳	۱۷۶۶۸	۲۶۳۰۴	-	۴۹۷۶۸۷	۳۳۹۵۲۳	۲۵۳۴۲۱	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	استهلاک
۳۸۷۵۸۷۷	۱۸۱۰۷۸۳	۱۶۱۰۴۵۷	۷۴۴۰۳۲۵	۲۰۷۸۸۴۰۲	۱۰۰۰۷۹۱	۱۲۴۰۷۹۰	۲۰۰۳۴۱	۹۹۷۵۵۶	۷۶۰۹۰۰	۶۴۲۰۳۶۶	۱۴۱۰۷۵۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	استهلاک
۷۴۴۰۳۰۴	-	-	-	۷۴۴۰۳۰۴	۴۵۰۲۹۳	۵۳۰۴۱	۱۰۰۳۲۰	۲۹۶۶۶۷	۱۹۲۰۱۵۵	۱۴۶۸۲۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	تعدیلات
۷۲۰۱۷۹	-	-	-	۷۲۰۱۷۹	۵۰۰۵۰	۶۰۷۹۲	۸۰۵	۲۵۸۹۹	۲۴۰۷۲۰	۸۹۱۳	-	استهلاک	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۳۹۶۵۷)	-	-	-	(۳۹۶۵۷)	(۹۲)	(۳۵۱۱)	-	(۳۲۶)	(۲۵۶۲۴)	(۱۰۴)	-	تعدیلات	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۸۶۸۲۶	-	-	-	۷۸۶۸۲۶	۵۰۰۲۵۱	۵۶۳۲۳	۱۱۰۱۲۵	۳۲۲۰۳۴۰	۱۹۱۰۲۵۱	۱۵۵۶۳۷	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۰۸۹۰۵۱	۱۸۱۰۷۸۳	۱۶۱۰۴۵۷	۷۴۴۰۳۲۵	۲۰۰۰۱۵۷۶	۵۰۰۵۴۰	۶۸۰۶۶۸	۹۰۲۱۶	۶۷۵۰۳۱۶	۵۶۹۰۶۴۹	۴۸۶۶۲۹	۱۴۱۰۷۵۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰۷۹۳۰۲۰	۱۰۰۵۳۵۵	۹۶۲۰۷۹۵	۷۵۱۸۵۳	۹۷۳۰۰۱۶	۳۷۹۲۲	۱۰۰۱۰	۴۹۰۳۹۲	۲۳۶۰۹۳۴	۲۶۶۰۳۶۷	۳۳۹۰۷۳۳	۱۴۱۰۷۵۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰۴۹۷۳۰۹	۶۵۰۹۰۲	۵۸۷۰۳۲۴	۵۰۰۱۸۵۷	۱۰۳۴۲۰۲۲۶	۵۶۰۴۹۹	۸۴۰۳۷۳	۱۴۰۳۹۱	۳۹۴۰۳۱۵	۲۸۳۰۱۸۰	۳۶۷۰۹۱۰	۱۴۱۰۷۵۸	۱۴۰۲	بهای تمام شده
۳۲۰۰۲۴۳	۸۸۸۷	۱۷۵۰۹۸۴	۱۱۴۶۷۸	۲۰۰۶۹۴	۳۵۰۰۱	۵۰۴۳۳	-	۴۰۵۶۱	۲۰۰۲۵	۳۸۷۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	افزایش
(۵۳۰۶۳)	-	-	-	(۵۳۰۶۳)	(۹۰۳۹۲)	(۷۳۶۶۸)	(۲۰۹۲۲)	(۲۴۰۴۳۵)	(۸۹۴۶)	-	-	تعدیلات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۹۵۳	(۵۵۰۰۴۵)	-	۵۴۰۹۲	۱۶۰۱۴۰	۹۰۷۰۸	۲۰۹	۱۵۰۳۹۱	۱۲۰۳۹۶	۲۴۸	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۲۰۷۹۴۰۴۸۹	۷۵۰۷۴۲	۷۰۸۰۲۶۳	۶۱۶۰۵۳۵	۱۰۳۶۳۰۹۴۹	۶۶۰۷۴۸	۹۲۰۰۴۶	۱۱۰۶۷۸	۳۹۰۰۰۳۲	۲۸۹۰۶۵۵	۳۷۲۰۰۳۲	۱۴۱۰۷۵۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۶۴۳۰۶۶۶	-	-	-	۶۴۳۰۶۶۶	۴۱۰۳۹۸	۴۳۰۵۱۵	۱۲۰۹۳۶	۲۶۹۰۳۲۵	۱۵۲۰۳۰۱۷	۱۲۴۰۰۷۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	تعدیلات
۹۳۰۴۵۶	-	-	-	۹۳۰۴۵۶	۷۵۷۰	۹۰۲۹۳	۳۳۶	۲۴۸۰۰	۳۹۰۷۸۴	۱۱۶۷۳	-	استهلاک	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۳۳۸۹۱)	-	-	-	(۳۳۸۹۱)	(۶۵۵۸)	(۵۰۹۴۰)	(۲۰۷۸۷)	(۱۲۰۵۴۹)	(۵۰۰۵۷)	-	-	تعدیلات	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۰۴۰۳۱	-	-	-	۷۰۴۰۳۱	۴۲۰۴۱۰	۴۶۸۶۸	۱۰۰۰۴۵	۷۸۱۰۴۷۶	۱۸۷۰۰۴۴	۱۲۵۰۷۴۸	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۶۰۴۰۹	۷۵۰۷۴۲	۷۰۸۰۲۶۳	۶۱۶۰۵۳۵	۶۵۹۰۹۱۸	۲۴۰۳۳۸	۴۵۰۱۷۸	۱۰۰۹۲	۱۰۸۰۵۵۶	۱۰۰۲۶۱۱	۳۳۶۰۲۸۴	۱۴۱۰۷۵۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
تعدیلات
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۳-شیرکت

مبالغ به میلیون ریال											
جمع	اقلام سرمایه‌ای	پیش‌برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۳۴۵,۷۷۸	۱۷,۶۱۴	۴۷,۴۵۳	۴۲۹,۵۹۳	۷۵۱,۱۲۸	۷۸۰,۲۰۰	۵۰,۶۷۶	۸,۲۱۳	۱۹۰,۸۸۳	۱۶۵,۷۷۹	۱۹۶,۲۵۶	۱۰۱,۳۰۱
۸۲,۶۶۸	۷۶,۴۵۱	۵,۱۱۴	۱,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۴,۳۲۰)	۳۴,۰۸۵	-	-	(۷۸,۴۵۵)	(۱۰۱)	(۳,۷۸۱)	(۳۴,۴۱۲)	(۳۹,۹۰۸)	(۳۵۳)	(۳۵۳)	-
-	(۷۵,۷۱۰)	(۴۴,۴۶۴)	(۷۳۲)	۱۲۰,۹۰۶	۵,۷۷۱	۹,۵۶۸	۱۰۰,۷۷۵	۱,۹۸۹	۲,۸۰۳	۲,۸۰۳	-
۱,۲۸۴,۰۸۶	۵۲,۴۴۰	۸,۱۰۳	۴۲۹,۹۶۴	۷۸۳,۵۷۹	۴۳۶,۹۰۰	۵۶,۴۶۳	۸,۲۱۳	۲۵۷,۲۴۶	۱۲۷,۸۶۰	۱۹۸,۸۰۶	۱۰۱,۳۰۱
۳۲۱,۰۵۹	-	-	-	۳۲۱,۰۵۹	۱۴,۷۲۳	۳۳,۸۰۸	۷,۳۲۱	۸۵,۶۴۰	۱۱۲,۸۴۶	۹۶,۷۲۱	-
۲۵,۳۹۶	-	-	-	۲۵,۳۹۶	۲,۹۵۵	۲,۴۳۷	۱۱۱	۷,۶۷۲	۵,۲۴۰	۵,۹۸۰	-
(۲۹,۶۵۸)	-	-	-	(۲۹,۶۵۸)	(۹۲)	(۳,۵۱۲)	(۳۴۶)	(۳۵,۶۲۴)	(۱۰۴)	(۱۰۴)	-
۳۱۶,۷۹۷	-	-	-	۳۱۶,۷۹۷	۱۷,۵۸۶	۳۳,۷۲۳	۷,۴۳۲	۹۲,۹۸۷	۹۲,۴۶۲	۷۲,۵۹۷	-
۹۶۷,۲۸۹	۵۲,۴۴۰	۸,۱۰۳	۴۲۹,۹۶۴	۴۷۶,۷۸۲	۲۶,۱۰۴	۲۲,۷۲۰	۷۸۱	۱۶۴,۲۵۹	۲۵,۳۹۸	۱۲۶,۲۰۹	۱۰۱,۳۰۱
۹۲۴,۷۲۰	۱۷,۶۱۴	۴۷,۴۵۳	۴۲۹,۵۹۳	۴۳۰,۰۶۹	۲۲,۲۹۷	۱۶,۵۶۸	۸۹۲	۱۰۵,۲۴۳	۵۲,۹۲۳	۱۲۹,۵۲۵	۱۰۱,۳۰۱

بهای تمام شده

1.-13.VT1	1.93T	DA.AD1	T1A.19T	PTF.SD0	1Y.D.F	TF.AFP	11.Y.D0	13.-.94F	1DA.Y99	1AT.FA9	1-1.3*-1
1YA.1TD	F1	SD.YD-	PT.AFF	-	-	-	-	-	-	-	-
(DT.-.PT)	-	-	-	(DT.-.PT)	(9.T9T)	(Y.YPA)	(Y.9YT)	(YF.FTD)	(A.9FP)	-	-
-	90T	(DD.-.FD)	-	DE.-.YT	1P.1F.	9.Y.-A	Y.-9	1D.T91	1Y.T9P	YFA	-
1.-AA.A.T	T.9TP	PA.DP	TAl.1TV	PTD.PAT	YF.YDT	TD.1AP	A.DFT	111.FD-	1PT.YTP	1AT.YTV	1-1.3*-1
YAF.DTF	-	-	-	YAF.DTF	1F.Y.-T	Y9.FTY	9.9V9	AF.F1P	AY.-AF	D9.FT1	-
Y1.F.-F	-	-	-	Y1.F.-F	D.PY-	PA.-D	T1D	11.DTA	YT.T.-A	YPPA	-
(TY.A91)	-	-	-	(TY.A91)	(P.DDA)	(DA.F.-)	(TY.AV)	(1Y.DFT)	(D.-.DY)	-	-
T13.-.TY	-	-	-	T13.-.TY	1Y.T1F	T.-.TAV	V.D.-Y	AT.F.-D	11D.TTD	PT.-.99	-
VVD.VDP	Y.9TP	PA.DP	TAl.1TV	TTY.DTV	1.-.9TA	1F.Y99	1.-.TD	YA.-FD	FP.AA1	119.DTA	1-1.3*-1

74

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲۲۰,۲۰۷,۷۱۱ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۲۰,۴۰۰,۲۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، سقوط هواپیما و ترکیدن لوله آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- به موجب سند اجاره با شناسه ۱۳۹۵/۱۵۵۷۱۱۰۰۰۸۸ که تحت شماره ۲۰۲۰۸۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۱ در دفتر اسناد رسمی ۵۶ شهر اصفهان به ثبت رسیده حدود ۲۰ هکتار زمین از ناحیه وزارت جهاد کشاورزی به مدت ۲ سال و از تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۱ در اختیار شرکت داروسازی فارابی قرار گرفته که مالکیت ۱۶ هکتار از زمین‌های مزبور ((در کمیسیون واگذاری اراضی و طرح‌های غیر کشاورزی)) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ طی سند مالکیت صادره به نام شرکت انتقال یافته است. لازم به ذکر است مقدار ۴ هکتار از زمین مزبور دارای مدعی خصوصی بوده که موضوع پس از رد ادعاهای مزبور در دادگاه بدوی و تجدید نظر اصفهان به دلیل اعتراض ایشان به دیوان عالی کشور ارجاع که توسط دیوان مزبور دادنامه‌های صادره به شرح فوق نقض و رای رسیدگی مجدد صادر شده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۳-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
تولید وپال های تزریقی شرکت- یادداشت ۱۳-۵-۱	۱۵۷,۳۲۲	۱۵۷,۳۲۲	نامشخص	۴۸	۴۸	
پروژه داروهای خاص شرکت- یادداشت ۱۳-۵-۲	۲۶۷,۵۵۵	۲۶۸,۵۴۲	۱۴۰۵	۲۴	۲۴	
طرح و توسعه خطوط تولید (شرکت فرعی)- یادداشت ۱۳-۵-۳	۳۲۲,۲۶۰	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۷	۱۰۰	
طرح و توسعه خط تولید (شرکت فرعی)	-	۳۱۴,۲۷۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	-	۷۶	
سایر - شرکت (سه قلم)	۴,۷۱۶	۴,۱۰۰				
	<u>۷۵۱,۸۵۳</u>	<u>۷۴۴,۲۳۵</u>				

گروه

تولید وپال های تزریقی شرکت- یادداشت ۱۳-۵-۱	۱۵۷,۳۲۲	۱۵۷,۳۲۲	نامشخص	۴۸	۴۸	
پروژه داروهای خاص شرکت- یادداشت ۱۳-۵-۲	۲۶۷,۵۵۵	۲۶۸,۵۴۲	۱۴۰۵	۲۴	۲۴	
سایر - شرکت	۴,۷۱۶	۴,۱۰۰				
	<u>۴۲۹,۵۹۳</u>	<u>۴۲۹,۹۶۴</u>				

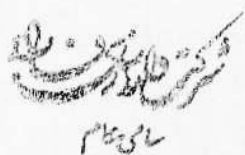
شرکت

۱۳-۵-۱- طرح احداث کارخانه وپال های تزریقی شرکت در حال حاضر صرفاً سوله ساختمانی می باشد و به دلیل توقف چندین ساله اجرای مجدد آن منوط به اصلاح گزارش طرح توجیهی مربوطه و کسب مجوز از هلدینگ و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۱۳-۵-۲- براساس مصوبه شماره ۴۵۶ مورخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ هیئت مدیره شرکت (موضوع افزایش سرمایه ثبت شده در سال مالی ۱۴۰۰) ایجاد طرح تولید داروهای خاص با بهره برداری از ابتدای سال ۱۴۰۱ تصویب گردید. بر همین اساس شرکت اقدام به ایجاد طرح داروهای خاص در محل طرح کارخانه تولید ظروف دارویی نمود. در طرح احداث کارخانه تولید داروهای خاص، ساختمان اتاق های تمیز در بخش OEB۳ تکمیل شده، سیستم تهویه مطبوع با بیش از ۷۵ درصد اجرای کانال های هوایی ورودی و خروجی تکمیل شده است که با توجه به تغییرات عمده در طرح پروژه واردات ماشین آلات انجام نشد علیرغم الزام به امکان سنجی مجدد و باز بینی طرح مقرر شد کلیه تغییرات انجام و در هلدینگ نهایی گردد لازم به توضیح است سبد محصولات به روز شده و بر اساس تغییرات ذکر شده و همچنین تغییرات در قیمت ها طرح توجیهی مربوطه به روز رسانی شده است و طبق جلسات برگزار شده با هلدینگ (شرکت تیپیکو) جهت نحوه تامین مالی پروژه مذاکرات صورت گرفته و در جریان می باشد و لازم به توضیح است برآورد مخارج آتی بعد از مجوز هلدینگ به روز رسانی خواهد شد.

۱۳-۵-۳- پروژه طرح توسعه خطوط تولیدی شرکت فرعی بابت افزایش ۹۰۰ میلیون عدد پوکه کپسول با مبلغ ۱,۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در هیات مدیره مطرح و پس از تایید هلدینگ دارویی و شستا در سال ۱۴۰۰ شروع گردید. تا پایان شهریور ماه ساخت ساختمان تولیدی و تاسیسات مربوطه یک خط تولید پوکه کپسول و کلیه تجهیزات جانبی تولیدی و تاسیساتی به بهره برداری رسیده است.

۱۳-۵-۴- تعدیلات طی دوره عمدتاً مربوط به داراییهای اسقاط شده و از رده خارج به دلیل انجام فرایند اموال گردانی بوده که به بهای تمام شده به مبلغ ۴۴,۳۷۰ میلیون ریال و استهلاک انباشته به مبلغ ۲۹,۶۵۸ میلیون ریال از حسابها خارج و تعدیل شده است. همچنین تعدیل حساب اقلام سرمایه ای نزد انبار ناشی از اصلاح ثبت اموال و ماشین آلات شرکت نزد انبار که به اشتباه در حساب ماشین آلات به مبلغ ۳۴,۰۸۵ میلیون ریال ثبت شده که چون به بهره برداری نرسیده بود از این بابت اصلاح و تعدیلات لازم صورت گرفته است.


 شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۶- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۶,۴۸۵	۱۲۷,۴۹۶
-	۶,۲۶۲
-	۳,۱۳۳
-	۲,۹۸۸
۸۸۶,۳۱۰	۲۱,۵۷۸
۹۶۲,۷۹۵	۱۶۱,۴۵۷

گروه

نیاکارا هند- یک دستگاه پابلوت آزمایشگاهی

گرو رضایی - کانال کشی

شرکت آرتین آزما مهر- وزنه و هات پلیت

شرکت توسعه پوششهای صنعتی مانا پلیمر - کف پوش ابوکسی

سایر

شرکت

شرکت آرتین آزما مهر- وزنه و هات پلیت

شرکت توسعه پوششهای صنعتی مانا پلیمر - کف پوش ابوکسی

شرکت نور صنعت تجهیز فردوس - یخچال فریزر آزمایشگاهی

سایر

۱۳-۷- اقلام سرمایه ای موجود درانبار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۵۲,۱۸۶
-	۳۳,۹۵۰
-	۹,۳۰۱
-	۶,۷۷۸
-	۶,۴۸۷
-	۵,۵۷۲
۳۷۷	۳۷۷
۶۰۵	۱۶۵
۸۳۹	۲۸۴
۲۲۴	۲۲۴
۸۷,۷۴۱	۶۴,۸۰۶
۱۵,۵۶۹	۱,۶۵۲
۱۰۵,۳۵۵	۱۸۱,۷۸۳

گروه

سیکلون - سیستم جمع آوری کاتینگ (Cyclone for dust collector)

سانتریفیوژ با تابلو برق

دستگاه دیسولوشن

اوایل پمپ اتوماتیک تکنوفار

دستگاه DISINTEGRATION

درایور موتور دیش و تسمه نقاله

وکیوم پمپ روغنی

سونیچ شبکه

دستگاه یو پی اس

دستگاه منگنه زن بادی کارتن

سایر اقلام سرمایه ای شرکت فرعی

سایر

شرکت

سانتریفیوژ با تابلو برق

دستگاه دیسولوشن

دستگاه DISINTEGRATION

وکیوم پمپ روغنی

سونیچ شبکه

دستگاه یو پی اس

دستگاه منگنه زن بادی کارتن

سایر

مهر و امضاء مدیر عامل
۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵۳,۵۱۲	۲۹,۳۳۳	۴,۸۸۸	۱۹,۲۹۱	بهای تمام شده
۸,۰۳۰	۸,۰۳۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۱,۵۴۲	۳۷,۳۶۳	۴,۸۸۸	۱۹,۲۹۱	افزایش
				مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۳۲۱	۱۱,۹۲۳	۲,۳۹۸	-	استهلاک انباشته
۲۳۴	۲۳۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۴,۵۵۵	۱۲,۱۵۷	۲,۳۹۸	-	استهلاک
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۵۵۵	۱۲,۱۵۷	۲,۳۹۸	-	استهلاک
۴۶,۹۸۷	۲۵,۲۰۶	۲,۴۹۰	۱۹,۲۹۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۹,۱۹۱	۱۷,۴۱۰	۲,۴۹۰	۱۹,۲۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۰,۸۵۲	۲۶,۶۷۳	۴,۸۸۸	۱۹,۲۹۱	بهای تمام شده
۸۴۴	۸۴۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۱,۶۹۶	۲۷,۵۱۷	۴,۸۸۸	۱۹,۲۹۱	افزایش
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸,۴۶۲	۶,۷۳۹	۱,۷۲۳	-	استهلاک انباشته
۸,۴۶۲	۶,۷۳۹	۱,۷۲۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۳,۲۳۴	۲۰,۷۷۸	۳,۱۶۵	۱۹,۲۹۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۹,۲۳۸	۲۴,۰۱۴	۴,۸۸۸	۳۳۶	بهای تمام شده
۸,۰۳۰	۸,۰۳۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۷,۲۶۸	۳۲,۰۴۴	۴,۸۸۸	۳۳۶	افزایش
				مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۳۴۶	۷,۹۴۸	۲,۳۹۸	-	استهلاک انباشته
۱۰,۳۴۶	۷,۹۴۸	۲,۳۹۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۶,۹۲۲	۲۴,۰۹۶	۲,۴۹۰	۳۳۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸,۸۹۲	۱۶,۰۶۶	۲,۴۹۰	۳۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۸,۴۲۷	۲۳,۲۰۳	۴,۸۸۸	۳۳۶	بهای تمام شده
۳۷۴	۳۷۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۸,۸۰۱	۲۳,۵۷۷	۴,۸۸۸	۳۳۶	افزایش
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۹۹۱	۳,۲۶۸	۱,۷۲۳	-	استهلاک انباشته
۴,۹۹۱	۳,۲۶۸	۱,۷۲۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۳,۸۱۰	۲۰,۳۰۹	۳,۱۶۵	۳۳۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۳ - اضافات نرم افزارهای شرکت به مبلغ ۸,۰۳۰ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار و حق امتیاز استفاده از سیستم راهکاران می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس		
۱۹,۶۳۹,۰۳۴	۱۳۵,۲۲۹	۱۷,۴۷۰,۳۲۷	۱۳۴,۵۵۴	۱۳۴,۵۵۴	۶۶/۳۶	۱۹۹,۰۹۲,۰۴۸	فرابورسی	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	
-	۴۳,۱۷۵	-	۴۳,۱۷۵	-	-	-	-	بازارگردانی سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	
۱۹,۶۳۹,۰۳۴	۱۷۸,۴۰۴	۱۷,۴۷۰,۳۲۷	۱۷۷,۷۲۹						

۱۵-۱- شرکت فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت فرعی گروه در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			درصد
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	تولید و توزیع انواع پوکه های کپسول دارویی	ایران	۶۶/۳۶

۱۵-۲- اطلاعات مربوط به منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت - درصد	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	ایران	۳۳/۶۴	۶۷۵,۰۴۴	۱,۲۳۰,۰۹۸

۱۵-۳- شرکت مالک ۶۶/۳۶ درصد از سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران و دارای یک عضو هیئت مدیره در شرکت مذکور با احراز حق کنترل بر شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷,۶۴۴,۲۲۲	۵,۹۵۸,۹۳۳	دارایی‌های جاری
۲,۱۵۸,۸۴۴	۱,۹۰۹,۶۷۵	دارایی‌های غیر جاری
۵,۴۴۹,۲۱۷	۳,۲۲۹,۶۳۴	بدهی‌های جاری
۴۲۴,۱۲۰	۴۰۲,۶۱۲	بدهی‌های غیر جاری
۲,۶۰۷,۷۶۸	۲,۸۲۵,۲۳۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۳۲۱,۹۶۱	۱,۴۱۱,۱۳۲	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۹۶۵,۲۸۲	۳,۶۸۳,۷۳۳	درآمد عملیاتی
۲,۰۸۷,۲۲۴	۱,۸۰۷,۵۲۵	سود خالص
۱,۳۸۵,۰۸۲	۱,۲۰۵,۴۳۸	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۷۰۲,۱۴۲	۶۰۲,۰۸۷	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳۱۳,۴۴۱	۲۵۳۶	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۹۸,۹۲۱	۱,۱۳۶,۹۲۱	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۹۶,۶۰۳)	(۱۵۱,۶۰۵)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۰۶۷,۶۹۶)	(۴۸۸,۹۷۲)	خالص جریان نقدی (خروجی) ورودی ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۴,۶۲۱	۴۹۶,۳۴۵	خالص جریان نقدی ورودی

۱۵-۵- در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۳,۱۷۵ میلیون ریال جهت بازارگردانی سهام شرکت فرعی به صندوق سرمایه‌گذاری نفت و گاز تأمین پرداخت گردیده است در این راستا معادل ۴۳,۱۷۵ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش مبنای هر واحد یک میلیون ریال گواهی سرمایه‌گذاری به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۵-۶- طی دوره گروه ۰/۵ درصد از منافع خود در شرکت ژلاتین کپسول ایران را به مبلغ ۹۰,۱۹۹ میلیون ریال به صورت نقد واگذار نمود. با این اقدام منافع در شرکت مذکور به ۶۶/۳۶ درصد رسید، مبلغ ۱۴,۱۲۱ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی‌های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه‌ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۷۶,۰۷۸ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۶) منظور شده است.

شرکت داروسازی فارابی
سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزش ویژه/بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۴۰۷,۷۱۵,۷۳۱	۴۰۷,۷۱۵,۷۳۱	۲۵/۴۸	۱,۶۳۴,۰۴۱	۱,۶۳۴,۰۴۱	۱,۹۲۶,۶۳۰	۱,۳۷۵,۲۶۹	۱,۳۷۵,۲۶۹
۴۰۷,۷۱۵,۷۳۱	۴۰۷,۷۱۵,۷۳۱	۲۵/۴۸	۱,۶۳۴,۰۴۱	۱,۶۳۴,۰۴۱	۱,۹۲۶,۶۳۰	۱,۳۷۵,۲۶۹	۱,۳۷۵,۲۶۹

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)

فرابورس

شرکت

۴۰۷,۷۱۵,۷۳۱	۴۰۷,۷۱۵,۷۳۱	۲۵/۴۸	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷
۴۰۷,۷۱۵,۷۳۱	۴۰۷,۷۱۵,۷۳۱	۲۵/۴۸	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷	۳۴۸,۸۷۷

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)

فرابورس

شرکت

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در میان دوره به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		محل		نام شرکت وابسته
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	
درصد	درصد			
۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	ایران	پخش دارو	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)

۱۶-۱-۱- شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی منظور شده است. گروه به میزان ۲۵/۴۸ درصد در تاریخ صورت وضعیت مالی حق رای دارد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱۶-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت پخش هجرت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۶,۶۹۱,۴۷۱	۱۵۱,۵۹۰,۸۴۲	دارایی های جاری
۳,۰۶۵,۰۸۸	۲,۸۸۲,۶۲۸	دارایی های غیر جاری
(۱۰۹,۵۷۴,۵۰۱)	(۱۴۵,۱۹۲,۹۸۰)	بدهی های جاری
(۶۷۵,۰۸۱)	(۹۰۶,۷۸۲)	بدهی های غیرجاری
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۴,۹۲۷,۱۶۲	۹۹,۳۶۹,۷۶۹	درآمد عملیاتی
۱۰,۵۲۲,۵۶۵	۵,۷۰۶,۵۰۴	سود عملیاتی
۷,۰۶۳,۲۲۷	۳,۸۲۹,۷۵۵	سود خالص
۱,۴۳۶,۳۶۰	-	سود دریافتی از شرکت وابسته

۱۶-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت پخش هجرت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹,۵۰۶,۹۷۷	۸,۳۷۳,۷۰۸	خالص دارایی ها
۲,۴۲۲,۳۷۸	۲,۱۳۳,۶۲۱	سهم گروه از خالص دارایی ها
(۴۹۵,۷۴۸)	(۴۹۹,۵۸۰)	سایر تعدیلات (عمدتا مربوط به سود های تحقق نیافته معاملات فیما بین)
۱,۹۲۶,۶۳۰	۱,۶۳۴,۰۴۱	مبلغ دفتری منافع گروه

۱۶-۲-۳- سهم شرکت داروسازی فارابی از سود شرکت پخش هجرت (شرکت وابسته) به مبلغ ۹۷۱,۳۳۱ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت پخش هجرت	
۹۷۸,۳۷۰	سهم از سود خالص دوره ۶ ماهه (معادل ۲۵/۴۸ درصد)
۴۵۰,۹۴۳	سود تحقق یافته موجودی کالای اول دوره شرکت وابسته
(۴۵۷,۹۸۲)	سود تحقق نیافته موجودی کالای پایان دوره شرکت وابسته
۹۷۱,۳۳۱	

محمدعلی...

شرکت داروسازی قارایی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	

گروه
 سرمایه‌گذاری در شرکت تولید واکسن کبیران- بازار کردی
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۴۳,۱۷۵	۴۳,۱۷۵	۱۷-۱
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۱۷-۲
۴۴,۸۶۸	۴۴,۸۶۸	

شرکت

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۱۷-۲
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	

۱۷-۱- مبلغ فوق مربوط به وجود پرداخت شده توسط شرکت در سال مالی قبل به صندوق سرمایه‌گذاری سیاه گستر نفت و گاز تهران جهت سرمایه‌گذاری در صندوق دکتیول می‌باشد که معادل ۴۳,۱۷۵ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش مبتنی هر واحد یک میلیون ریال و به ارزش کل ۴۳,۱۷۵ میلیون ریال گوهی سرمایه‌گذاری به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۷-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزش بازار	مبلغ دفتری	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۲,۸۱۰	۱,۵۹۳	۵,۵۵۹	۱,۵۹۳	۲۵۱,۹۹۸

شرکت داروسازی گلستان تامین

محمد قارایی
 مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌ها
۱۸-۱ - دریافته‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
------	------	-----------	-----	------	-------	---------

تجاری

اسناد دریافته‌ای

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

اسناد واخواست شده

تفاوت با پیش دریافت‌ها

حساب‌های دریافته‌ای

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۰,۵۴۳,۳۷۵	۳,۵۳۷,۴۳۶	-	۳,۵۳۷,۴۳۶	-	۳,۵۳۷,۴۳۶	۱۸-۱-۱
۱,۵۴۶,۲۶۳	۲,۱۸۷,۸۹۹	-	۲,۱۸۷,۸۹۹	-	۲,۱۸۷,۸۹۹	۱۸-۱-۲
۲۱,۳۹۸	۲,۱۳۴	(۳۳۲,۰۴۷)	۳۳۴,۱۷۱	-	۳۳۴,۱۷۱	۱۸-۲-۳
۲,۶۲۱,۹۳۶	۵,۷۷۷,۴۵۹	(۳۳۲,۰۴۷)	۶,۰۵۹,۵۰۶	-	۶,۰۵۹,۵۰۶	
(۶۱۸,۰۰۳)	(۳۳۴,۱۸۵)	-	(۳۳۴,۱۸۵)	-	(۳۳۴,۱۸۵)	۳۵
۲,۰۰۳,۹۱۳	۵,۵۰۳,۲۷۴	(۳۳۲,۰۴۷)	۵,۸۳۵,۳۲۱	-	۵,۸۳۵,۳۲۱	
۱۲,۳۷۲,۶۹۶	۱۴,۱۷۶,۳۳۳	-	۱۴,۱۷۶,۳۳۳	-	۱۴,۱۷۶,۳۳۳	۱۸-۱-۳
۲,۲۱۲,۳۶۵	۳,۴۰۲,۵۳۴	-	۳,۴۰۲,۵۳۴	۲۵	۳,۴۰۲,۵۰۹	۱۸-۱-۴
۱۴,۴۸۵,۰۶۱	۱۷,۵۷۸,۷۶۶	-	۱۷,۵۷۸,۷۶۶	۲۵	۱۷,۵۷۸,۷۴۱	
۱۶,۴۸۸,۹۹۴	۲۳,۰۸۲,۰۴۰	(۳۳۲,۰۴۷)	۲۳,۴۱۴,۰۸۷	۲۵	۲۳,۴۱۴,۰۶۲	

سایر دریافته‌ای‌ها

حساب‌های دریافته‌ای

اشخاص وابسته (مطالبات سود سهام)

کارکنان (وام و مساعدت)

سایر

۴۰,۲۴۳	۱,۶۶۵,۴۴۹	-	۱,۶۶۵,۴۴۹	-	۱,۶۶۵,۴۴۹	۳۹-۲
۹۶,۵۱۶	۹۱,۵۶۷	-	۹۱,۵۶۷	-	۹۱,۵۶۷	
۱۸,۴۴۹	۵۹,۱۲۸	(۱,۳۰۴)	۶۰,۴۳۲	۲۱۵	۶۰,۳۱۷	
۵۱۷,۴۲۸	۱,۸۱۶,۱۴۴	(۱,۳۰۴)	۱,۸۱۷,۴۴۸	۲۱۵	۱,۸۱۷,۳۳۳	
۱۷,۰۰۶,۴۲۲	۲۴,۸۹۸,۱۸۴	(۱,۳۰۴)	۲۵,۲۳۱,۵۲۵	۲۴۰	۲۵,۲۳۱,۲۹۵	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته بابت فروش محصول به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰	شرکت توزیع داروپخش
-	۶۴۰,۸۹۹	شرکت پخش هجرت
۵۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۲۹۷	شرکت پخش دارویی اکسیر
۴۵,۲۶۵	۲۲۶,۷۱۹	لابراتورهای رازک
-	۲۰۱,۸۵۲	کارخانجات دارو پخش
-	۹۰,۰۰۰	داروسازی زهراوی
۹,۱۱۰	۲۶,۶۶۹	داروسازی امین
۱,۰۵۴,۳۷۵	۳,۵۳۷,۴۳۶	

۱-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه بابت فروش محصولات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۴۶۸	۶۹,۶۳۹	شرکت داروسازی الحاوی
۱۰۹,۴۹۰	۶۹,۳۶۲	شرکت آرین سلامت سینا
-	۴۱,۸۳۷	شرکت داروسازی ریحانه اصفهان
-	۳۵,۷۵۲	شرکت زاگرس دارو پارسیان
۹۶,۴۰۰	۳۴,۵۸۹	شرکت داروسازی تسنیم
۸,۳۵۷	۳۰,۰۰۰	شرکت سجاده داروی شرق
۲۹,۵۷۸	۲۸,۷۳۵	شرکت پارس حیان
۳۰,۶۸۰	۲۴,۲۱۷	شرکت داروسازی آفا شیمی
-	۲۰,۲۴۲	شرکت لابراتورهای شهر دارو
-	۱۹,۸۵۷	حکیمان طب کار
۲۳,۰۶۲	۱۹,۰۰۵	شرکت بین المللی امید پارسینا دماوند
-	۱۷,۹۹۳	یوسف عبدالملکی
-	۱۵,۶۴۱	داروسازی آریا
۱۷۱,۰۲۱	۳۷۷,۵۷۷	شرکت باریج اسانس
-	۲۶۰,۰۸۲	شرکت بهستان پخش
۲۵,۲۸۹	۲۲۳,۷۸۷	داروگستر طلویی
۲۲,۷۶۶	۱۸۷,۶۷۷	درمان یاب پخش مهر آریا
۴۵,۹۹۲	۱۱۲,۵۱۴	شرکت پخش مکمل کارن
۲۰۵,۵۸۸	۹۰,۰۰۰	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
-	۶۲,۱۰۰	شرکت توزیع داروئی پورا پخش
۱۶۹,۴۷۶	۴۹,۴۴۹	شرکت پخش مهیان دارو
۵۸,۹۲۶	۳۰,۷۶۳	شرکت پخش دارو و بهداشت شفاآراد
۵۴۴,۱۷۰	۳۶۷,۰۸۱	سایر
۱,۵۴۶,۲۶۳	۲,۱۸۷,۸۹۹	

محمد علی محمدی
رئیس هیئت مدیره

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۱-۳- حساب های دریافتنی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۴۰۴,۸۷۳	۴,۸۰۵,۰۹۱	شرکت پخش هجرت
۴,۳۰۴,۳۰۱	۲,۷۴۹,۵۴۵	شرکت توزیع دارو پخش
۳,۲۰۰,۷۲۷	۳,۶۶۷,۲۸۱	شرکت پخش دارویی اکسیر
۲۹۴,۹۱۰	۱۲۵,۸۹۰	شرکت پارس دارو
۵۲۲,۸۱۵	۴۹۷,۶۵۰	لابراتورهای رازک
۲۳۵,۳۵۶	۲۰۰,۹۴۸	کارخانجات داروپخش
۱۰۰,۸۸۱	۴۲,۰۲۰	داروسازی اکسیر
۴۷,۲۷۲	۵۵,۶۴۶	داروسازی ابوریحان
۴۷,۶۱۹	۸۰,۷۱۴	داروسازی زهراوی
۴۶,۲۴۰	۲۳,۷۳۴	داروسازی دانا
۲۵,۵۳۴	۲۴,۱۷۱	داروسازی امین
۶	۵	سایر
۱۴,۲۳۰,۴۳۴	۱۲,۲۷۲,۶۹۵	
(۵۴,۲۰۲)	-	تهاتر با پیش دریافتها
۱۴,۱۷۶,۲۳۲	۱۲,۲۷۲,۶۹۵	

۱۸-۱-۴- حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی	جمع	ارزی
۵۲۵,۱۸۱	۵۲۵,۱۸۱	-
شرکت سیناژن		
۴۹۶,۸۴۲	۴۹۶,۸۴۲	-
شرکت پخش مهبان دارو		
۴۵۵,۷۰۳	۴۵۵,۷۰۳	-
شرکت بهستان پخش		
۳۸۷,۹۸۶	۳۸۷,۹۸۶	-
شرکت باریج اسانس		
۳۰۰,۲۴۳	۳۰۰,۲۴۳	-
شرکت پخش ممتاز		
۹۰,۰۸۲	۹۰,۰۸۲	-
شرکت پخش مکمل کارن		
۷۶,۶۴۷	۷۶,۶۴۷	-
شرکت داروگستر طبوبی		
۶۹,۷۳۶	۶۹,۷۳۶	-
شرکت توزیع دارویی پورا پخش		
۲۳,۸۴۶	۲۳,۸۴۶	-
شرکت درمان یاب پخش مهرآریا		
۲۳,۵۵۹	۲۳,۵۵۹	-
شرکت پخش دارو بهداشت شفاآراد		
۷,۷۷۰	۷,۷۷۰	-
شرکت دارویی پخش التیام		
۲,۷۰۲	۲,۷۰۲	-
شرکت قاسم ایران		
۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	-
شرکت سروش نوین آسمان		
۱۴۴,۶۳۵	۱۴۴,۶۳۵	-
داروسازی دکتر عبیدی		
۸۵,۰۵۱	۸۵,۰۵۱	-
اکتوورکو		
۵۵,۵۰۰	۵۵,۵۰۰	-
شرکت بین المللی امید پارسینا دماوند		
۵۵,۴۰۵	۵۵,۴۰۵	-
داروسازی الحاوی		
۴۸,۲۸۸	۴۸,۲۸۸	-
زاگرس دارو پارسیان		
۴۳,۷۸۱	۴۳,۷۸۱	-
داروسازی افا شیمی		
۴۲,۴۵۷	۴۲,۴۵۷	-
داروسازی سیحان		
۴۱,۶۳۰	۴۱,۶۳۰	-
داروسازی کوثر		
۳۸,۰۴۲	۳۸,۰۴۲	-
داروسازی ریحانه اصفهان		
۳۸۵,۰۸۴	۳۸۵,۱۰۹	۲۵
سایر		
۳,۴۰۲,۵۰۹	۳,۴۰۲,۵۳۴	۲۵
	۲,۲۱۲,۲۶۵	

مهر و امضاء
۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۴-۱- حساب های دریافتنی ارزی سایر مشتریان به مبلغ ۲۵ میلیون ریال شامل ۳۷.۵ یورو از شرکت دیاموند فارما مربوط به شرکت فرعی می باشد. که بدهی ارزی با نرخ نیمایی و یورو ۶۶۰,۲۰۰ ریال تسعیر شده است.

۱۸-۲ - دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۲,۱۹۶	-	۲,۹۹۲,۱۹۶	۱۸-۲-۱	اشخاص وابسته
۷۱۶,۰۵۸	۱,۳۹۳,۹۴۹	-	۱,۳۹۳,۹۴۹	۱۸-۲-۲	سایر مشتریان
۲۱,۲۹۸	۲,۱۲۴	(۳۳۲,۰۴۷)	۳۳۴,۱۷۱	۱۸-۲-۳	اسناد واخواست شده
۱,۷۳۷,۳۵۶	۴,۳۸۸,۲۶۹	(۳۳۲,۰۴۷)	۴,۷۲۰,۳۱۶		
حساب های دریافتنی					
۱۱,۳۱۶,۲۲۱	۱۳,۱۰۷,۱۱۴	-	۱۳,۱۰۷,۱۱۴	۱۸-۲-۴	اشخاص وابسته
۱,۷۵۲,۶۷۴	۲,۴۶۳,۴۱۷	-	۲,۴۶۳,۴۱۷	۱۸-۲-۵	سایر مشتریان
۱۳,۰۶۸,۸۹۵	۱۵,۵۷۰,۵۳۱	-	۱۵,۵۷۰,۵۳۱		
۱۴,۸۰۶,۲۵۱	۱۹,۹۵۸,۸۰۰	(۳۳۲,۰۴۷)	۲۰,۲۹۰,۸۴۷		
حساب های دریافتنی					
۳,۲۶۷,۰۸۴	۳,۱۶۶,۱۸۵	-	۳,۱۶۶,۱۸۵	۱۸-۲-۷	شرکت های گروه
۵۰,۴۱۵	۶۱,۷۰۶	-	۶۱,۷۰۶		کارکنان (وام و مساعده)
۱۹,۸۸۰	۲۷,۷۲۴	(۱,۳۰۴)	۲۹,۰۲۸		سایر
۳,۳۲۷,۳۷۹	۳,۲۵۵,۶۱۵	(۱,۳۰۴)	۳,۲۵۶,۹۱۹		
۱۸,۱۴۳,۶۳۰	۲۳,۲۱۴,۴۱۵	(۳۳۲,۳۵۱)	۲۳,۵۴۷,۷۶۶		

۱-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری با اشخاص وابسته شامل ۴۶ فقره چک از شرکت های پخش هجرت، توزیع داروپخش و اکسیر با سررسید های خرداد ۱۴۰۳ الی خرداد ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۲-۲- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۷۷,۵۷۷	۱۷۱,۰۲۱	شرکت باریج اسانس
۲۶۰,۰۸۲	۰	شرکت بهستان پخش
۲۲۳,۷۸۷	۲۵,۲۸۹	داروگستر طبوبی
۱۸۷,۶۷۷	۲۲,۷۶۶	درمان یاب پخش مهر آریا
۱۱۲,۵۱۴	۴۵,۹۹۲	شرکت پخش مکمل کارن
۹۰,۰۰۰	۲۰۵,۵۸۸	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
۶۲,۱۰۰	۰	شرکت توزیع داروئی پورا پخش
۴۹,۴۴۹	۱۶۹,۴۷۶	شرکت پخش مهبان دارو
۳۰,۷۶۳	۵۸,۹۲۶	شرکت پخش دارو و بهداشت شفاآراد
-	۱۷,۰۰۰	سایر
۱,۳۹۳,۹۴۹	۷۱۶,۰۵۸	

۱۸-۲-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری کلاً مربوط به فروش محصولات شرکت شامل ۸۱ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۹۴,۶۱۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۸-۲-۲-۳- اسناد دریافتی تجاری وخواست شده شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص
۱۸-۲-۳-۱	۳۳۲,۰۴۷	(۳۳۲,۰۴۷)	۰
۱۸-۲-۳-۲	۲,۱۲۴	-	۲۱,۲۹۸
	۳۳۴,۱۷۱	(۳۳۲,۰۴۷)	۲,۱۲۴

تجهیزات پزشکی سراسری توسعه جلال آراه

شرکت پخش آوا دارو تدبیر شرق

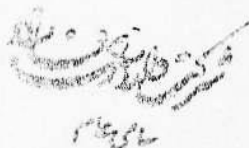
محمد علی
۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۲-۱۸- در سنوات مالی قبل شرکت اقدام به فروش محصولات به شرکت پخش سراسری تجارت جلال آرا به صورت اعتباری و دریافت تعداد ۵۳ فقره چک از بابت فروش های انجام شده با سررسید فروردین ۱۳۹۷ لغایت تیر ماه ۱۳۹۸ نموده با توجه به عدم پرداخت وجه چک های ارائه شده توسط شرکت یاد شده منجر به اقامه دعوی علیه شرکت مزبور در شعب ۳ و ۳۱ دادگاه حقوقی اصفهان و اداره اجرایی ثبت تهران و اقدامات اجرایی و قضایی و توقیف اموال و ممنوع الخروج کردن مدیران شرکت گردیده و متعاقب دعوی علیه شرکت جلال آرا موضوع از طریق توافق نامه مورخ ۹۷/۱۲/۲۷ با شرکت در خصوص بدهیهای ایشان مقرر گردید مانده بدهی شرکت جلال آرا با ارائه ۵۶ فقره چک جدید (جایگزین قبلی صادره) بدهی خود را تسویه نماید.

با توجه به پی گیری های به عمل آمده در سال های قبل مبلغ ۳۶ میلیارد ریال از مانده بدهی شرکت مذکور وصول و عدم وصول مبلغ ۳۸۱,۹۸۹ میلیون ریال از چک های سررسید شده (مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال و اخلاص در سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۰۱,۹۸۹ میلیون ریال و اخلاص در سال ۱۳۹۹ انتقال از سرفصل اسناد دریافتنی به سرفصل اسناد و اخلاص شده) و نیز ۴۱۰ میلیارد ریال تضمین دریافتی از ایشان منجر به اقامه دعوی علیه شرکت مزبور در شعب ۳ و ۳۱ دادگاه حقوقی اصفهان و اداره اجرایی ثبت تهران و اقدامات اجرایی و قضایی و توقیف اموال و ممنوع الخروجی مدیران شرکت یاد شده گردیده، (یک قطعه ملک ارزشمند در دزاشیب تهران و اموال متعلق به شرکت دامپروری و کشاورزی افراشیر باختر) گردیده که در نتیجه فروش و مزایده بخشی از اموال متعلق به شرکت دامپروری و کشاورزی افراشیر باختر در سال مالی ۱۴۰۰، مبلغ ۱۱۷,۸۰۰ میلیون ریال وصول و به حساب شرکت واریز گردید و در مقابل یک فقره اسناد تضمینی به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال عودت و از مانده اسناد و اخلاصی برگشت شده، مبلغ ۱,۹۵۰ میلیون ریال مطالبات بابت هزینه های دادرسی تسویه و ما بقی به مبلغ ۶۵,۸۵۰ میلیون ریال به عنوان خسارت تاخیر محسوب و تا تعیین تکلیف نهایی به حساب های پرداختنی منظور گردیده است. مضافاً نسبت به طرح شکایت کیفری مبنی بر اخلاص در نظام اقتصادی و تحصیل مال از طریق نامشروع در دادرسی انقلاب اصفهان اقدام که به شعبه ۱۱ بازپرسی اصفهان ارجاع و با قرار عدم صلاحیت به دادرسی مفاسد اقتصادی تهران ارسال گردیده است. شایان ذکر اینکه ملک توقیف شده در دزاشیب تهران در رهن بانک سامان بوده که مذاکرات با بانک سامان در خصوص مزایده ملک مزبور در جریان پیگیری می باشد. قابل ذکر است که تا پایان سال مالی قبل مبلغ ۵۸ میلیون ریال بابت هزینه های حقوقی و کارشناسی اموال مربوط به شکایت مذکور توسط شرکت پرداخت شده که به حساب سایر مطالبات از شرکت مذکور منظور گردیده است. لیکن به دلیل اینکه بانک سامان زودتر اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده در حال حاضر جهت تصاحب ملک مزبور مقدم بوده که شرکت برای رسیدن به مطالبات خود در نهایت باید با آن بانک تعامل نماید، شایان ذکر است از طرفی دیگر وکلای شرکت و هلدینگ با وکیل خانوادگی فقیه ایمانی جلساتی داشته که اعلام نموده به دنبال عودت اصل بدهی خود به شرکت می باشند با این توضیح بدلیل زمان بر شدن طرح دعوی فوق و محتمل نبودن بازیافت مطالبات شرکت در سال گذشته به جهت رعایت حقوق سهامداران اقدام به ذخیره کاهش ارزش مطالبات خود نموده است.

۲-۳-۲-۱۸- مبلغ ۲۱,۲۹۸ میلیون ریال مطالبات از آوا دارو تدبیر شرق بابت فروش محصولات شرکت بوده که تا پایان دوره مالی مبلغ ۱۹,۱۷۴ میلیون ریال آن وصول شده است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۲-۴- حساب های دریافتنی تجاری شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۸۰۵,۰۹۱	۵,۴۰۴,۸۷۴	شرکت پخش هجرت
۲,۷۴۹,۵۴۵	۴,۳۰۴,۳۰۱	شرکت توزیع دارو پخش
۳,۶۶۷,۲۸۱	۳,۲۰۰,۷۲۷	شرکت پخش دارویی اکسیر
۹۴,۲۹۹	۱۹۵,۷۲۸	شرکت پارس دارو
۵	۱,۴۸۴	سایر
۱۱,۳۱۶,۲۲۱	۱۳,۱۰۷,۱۱۴	

۱-۱۸-۲-۴- طلب از اشخاص وابسته مربوط به توزیع و فروش محصولات شرکت در داخل کشور به موجب قراردادهای تنظیمی با شرکت های مزبور می باشد. لازم به ذکر اینکه تا تاریخ تهیه این صورت های مالی بالغ بر ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی های مذکور وصول شده است.

۵-۱۸-۲- حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان کلاً بابت فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۲۵,۵۰۱	۵۲۵,۱۸۱	شرکت سیناژن
۵۲,۶۷۱	۴۹۶,۸۴۲	شرکت پخش مهیان دارو
۲۴۹,۸۶۵	۴۵۵,۷۰۳	شرکت بهستان پخش
۱۷۱,۶۳۰	۳۸۷,۹۸۶	شرکت باریج اسانس
۲۰۰,۰۳۳	۳۰۰,۲۴۳	شرکت پخش ممتاز
۱۶۱,۴۹۸	۹۰,۰۸۲	شرکت پخش مکمل کارن
۱۶۰,۸۷۰	۷۶,۶۴۷	شرکت داروگستر طبوبی
۲۰۳,۸۷۶	۶۹,۷۳۶	شرکت توزیع دارویی پورپخش
۱۸,۲۶۹	۲۳,۸۴۶	شرکت درمان یاب پخش مهرآریا
۶۸,۶۳۷	۲۳,۵۵۹	شرکت پخش دارو بهداشت شفاآراد
۷,۷۷۰	۷,۷۷۰	شرکت دارویی پخش التیام
۲,۷۰۲	۲,۷۰۲	شرکت قاسم ایران
۰	۲,۳۳۹	شرکت سروش نوین آسمان
۰	۷۸۱	شرکت پخش رازی
۲۹,۳۵۲	۰	سایر
۱,۷۵۲,۶۷۴	۲,۴۶۳,۴۱۷	

۱-۵-۱۸-۲- تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۵۲۳,۱۳۹ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری شرکت از سایر مشتریان وصول شده است.

۶-۱۸-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالا (دوره وصول مطالبات) برای دوره مورد گزارش ۲۴۳ روز (دوره مشابه قبل ۱۷۰ روز) است که این عدد با توجه به شرایط بازار متغیر خواهد بود شرکت در زمان صدور فاکتور فروش با توجه به شرایط روز بازار و نوع محصولات، تاریخ سررسید دریافت مبلغ آن را تعیین می نماید و در سررسید اقدام به پی گیری و دریافت مطالبات می نماید. در صورت بروز مشکل در وصول مطالبات و محرز شدن و غیر قابل بازیافت بودن آن نسبت به کاهش ارزش دریافتنی ها اقدام می گردد. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی آن طبق آیین نامه مربوطه می پردازد.

شرکت داروسازی فارابی
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۲-۷- سایر اقلام دریافتنی شرکت از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۶۶۳,۹۱۹	۱,۶۶۳,۹۱۹	سود سهام سال های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۲ شرکت پخش هجرت
۱,۶۰۰,۷۳۶	۱,۵۰۰,۷۳۶	سود سهام سال ۱۴۰۲ شرکت ژلاتین کپسول
۹۵۰	۱,۵۳۰	سود سهام سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شرکت داروسازی کاسپین تامین
۱,۴۷۹	۰	شرکت داروسازی امین
۳,۲۶۷,۰۸۴	۳,۱۶۶,۱۸۵	

۳- ۱۸- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۶,۵۲۹	۲۴,۰۱۰	۲۷,۵۴۹	۴۰,۹۶۳	سایر دریافتنی ها
				کارکنان (وام)

مهر و امضاء
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۴- مدت زمان دریافتی های تجاری که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند به مبلغ ۱,۵۳۸,۶۰۴ میلیون ریال (یادداشت ۳-۳۷) به شرح زیر می باشند :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کمتراز یک ماه
۸۴۲,۲۰۳	کمتراز دو ماه
۶۹۶,۴۰۱	جمع
۱,۵۳۸,۶۰۴	میانگین مدت زمان (روز)
۴۳	

دریافتی های تجاری شامل مطالبی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت می باشند .

۱۸-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتیهای تجاری و سایر دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای دوره
۳۳۳,۳۵۱	۳۳۳,۳۵۱	
۳۳۳,۳۵۱	۳۳۳,۳۵۱	مانده در پایان دوره

۱۸-۶- در تعیین قابلیت بازیافت سایر دریافتی های، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری سایر دریافتی ها از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه و شرکت
۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	زمین تصرف شده از محل مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا

۱۹-۱- سایر داراییها به مبلغ ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال بابت تملک قسمتی از یک مجموعه واحد تجاری و زمین بابت ما به ازای مطالبات سنوانی (مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ میلیون ریال اسناد دریافتی در سال ۱۳۹۵ به سررسید سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۴۷۳,۸۲۶ میلیون ریال بابت سود و خسارت تاخیر در تادیه مطالبات) از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در قبال فروش محصولات می باشد که طی سال ۱۳۹۶ معادل مطالبات مذکور (مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ میلیون ریال) کاهش ارزش محاسبه و در حساب ها منظور گردید . طی سال ۱۳۹۷ بخشی از مطالبات در قالب توقیف داروهای موجود در انبار های شرکت مذکور وصول که مانده بدهی شرکت رسا در پایان سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۷۷,۱۲۷ میلیون ریال رسید که در سال ۱۳۹۷ با وکالت شرکت به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین(تیپیکو) موضوع توسط شرکت مذکور طرح دعوی گردید و در دادگاه ویژه مبارزه با مفاسد اقتصادی مطرح که در سال ۱۳۹۹ نهایتا با پیگیری های حقوقی و قضایی از طریق انتقال ۴,۱۵ دانگ از شش دانگ یک ملک تجاری کارگاهی در منطقه ۱۳ تهران به ارزش کارشناسی ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال (شامل بهای ملک و سرقتی) به مصالحه انجامید و مالکیت ملک موصوف طی سند رسمی غیر منقول شماره ۲۰۸۰۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به شرکت منتقل شد . با توجه به مشاع بودن دارایی مذکور و اینکه سایر شرکت های گروه نیز در مالکیت آن سهم می باشد پیگیری های فروش دارایی مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (هلدینگ) در حال پیگیری است. لیکن نظر به عدم تحویل ملک موصوف تا تاریخ تهیه صورت های مالی امکان فروش آن تا این تاریخ مهیا نشده است. لازم به توضیح است که موضوع عدم تحویل مربوط به سرقتی مطالبه شده از طرف تصرف کنندگان بوده که از طریق ارجاع به هیئت داورى مورد بررسی قرار گرفته که هیئت داورى در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ اقدام به صدور رای نمود و طبق نظر اکثریت آرا هیئت سرقتی بخشی از مبیع نبوده و متعلق به فروشنده می باشد که شرکت نسبت به این موضوع اعتراض نموده و براساس رای بدوی نظر هیئت داورى باطل و رای به نفع شرکت صادر که مورد اعتراض طرف مقابل واقع شده است . شایان ذکر است بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۱۶۸۹۲۰۰۶۷۰۲۲۱۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ رای به نفع فروشنده صادر شده لذا سرقتی متعلق به فروشنده می باشد . باتوجه به اینکه ملک مذکور در تصرف این شرکت واقع نشده است سایر اقدامات توسط شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (هلدینگ) در جریان پیگیری می باشد .

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش‌پرداخت‌های خارجی			
سفارشات مواد اولیه	۶۹۸,۷۱۰	۲,۹۵۲,۰۱۲	۱,۶۷۱,۵۳۱
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۴۱	۳۵,۲۲۶	۱۳۳,۰۲۸
سفارشات مواد بسته بندی (فویل آلومینیوم، کاغذ، مقوا و کپ آلومینیوم)	۱۰,۸۲	۱۰,۸۲	۱۰,۸۲
بانک کارآفرین - مسدودی تخصیص ارز (یادداشت ۲۰-۱)	۲۳۱,۸۸۳	۴۴۱,۱۸۳	۲۳۱,۸۸۳
سایر	۴۹۸	۴۸۱	۴۹۸
	۹۳۲,۲۱۴	۳,۴۲۹,۹۸۴	۲,۰۳۸,۰۲۲
پیش‌پرداخت‌های داخلی			
خرید مواد اولیه - اشخاص وابسته - (یادداشت ۲-۳۹ و ۴-۳۹)	۵۶۲,۸۸۰	۱۶۳,۵۱۰	۵۶۲,۸۸۰
خرید مواد اولیه	-	-	۱۵,۴۷۳
پیش پرداخت بیمه درمان و دارایی	۱۰۴,۸۰۸	۶۲,۷۹۰	۱۱۶,۰۴۱
شرکت شیشه داروئی رازی	۵۷,۶۱۳	-	۵۷,۶۱۳
شرکت نفیس شیشه - بابت خرید مواد بسته بندی	۲۱,۹۹۱	۲۰,۲۸۶	۲۱,۹۹۱
شرکت پردیس پلاست کویر - بابت خرید مواد بسته بندی	۱۸,۰۲۲	۵,۷۱۷	۱۸,۰۲۲
سایر	۳۵,۵۵۴	۱۱۷,۲۸۵	۳۵,۵۵۴
	۸۰۰,۸۶۸	۳۶۹,۵۸۸	۸۲۷,۵۷۴
	۱,۷۳۳,۰۸۲	۳,۷۹۹,۵۷۲	۲,۸۶۵,۵۹۶

۲۰-۱- مبلغ ۲۳۱,۸۸۳ میلیون ریال بابت تخصیص ارز اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه توسط بانک کارآفرین برداشت گردیده است .

فهرست ضمیمه
شماره ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه			
کالای ساخته شده	۳۴۵,۵۹۶	(۲,۳۱۳)	۳۴۳,۲۸۳
کالای در جریان ساخت	۶۸۹,۸۹۷	-	۶۸۹,۸۹۷
مواد اولیه و بسته بندی	۴,۵۷۱,۶۴۵	(۳۲)	۴,۵۷۱,۶۱۳
قطعات و لوازم یدکی	۴۲۷,۳۸۰	-	۴۲۷,۳۸۰
کالای امانی ما نزد دیگران	۳۶,۱۷۶	-	۳۳,۲۸۷
سایر	۹۷۷,۸۲۵	(۱۹۴)	۹۷۷,۶۳۱
	۷,۰۴۸,۵۱۹	(۲,۵۳۹)	۷,۰۴۵,۹۸۰
	۷۵۲,۵۸۴	-	۷۵۲,۵۸۴
	۷,۸۰۱,۱۰۳	(۲,۵۳۹)	۷,۷۹۸,۵۶۴

شرکت

کالای ساخته شده	۲۶۷,۹۵۹	(۲,۳۱۳)	۲۶۵,۶۴۶
کالای در جریان ساخت	۶۴۸,۹۰۱	-	۶۴۸,۹۰۱
مواد اولیه و بسته بندی	۴,۰۵۴,۵۶۲	(۳۲)	۴,۰۵۴,۵۳۰
قطعات و لوازم یدکی	۲۰۰,۱۹۹	-	۲۰۰,۱۹۹
کالای امانی ما نزد دیگران	۳۶,۱۷۶	-	۳۳,۲۸۷
سایر موجودی ها	۸۸۵,۰۷۲	-	۸۸۵,۰۷۲
	۶,۰۹۲,۸۶۹	(۲,۳۴۵)	۶,۰۹۰,۵۲۴
	۷,۳۰۳,۶۳۰	-	۷,۳۰۳,۶۳۰

۲۱-۱ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی شرکت (شامل اقلام سرمایه ای) تا مبلغ ۸,۷۸۷,۷۱۵ میلیون ریال و گروه تا مبلغ ۱۱,۲۸۷,۷۱۵ در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سقوط هواپیما و ترکیدن لوله آب و شایعات آب، برف و باران به صورت شناور که به صورت ماهانه به بیمه گذار اعلام میگردد، تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۲۱-۲ - کالای در راه شرکت فرعی به بهای تمام شده ۷۵۲,۸۵۴ میلیون ریال شامل ۱,۷۸۹,۶۰۵ یورو بابت ۵ فقره سفارشات خارجی خرید ژلاتین از شرکت هنان و حلاوت به مقدار ۱۹۰ تن و مبلغ ۹,۶۸۵ یورو بابت خرید ۵۶۰ کیلو گرم رنگ میباشند.

۲۱-۳ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود :

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت خودچسب	ساخت جمبه و اتیکت	۱۲۰,۷۹	۱۰,۱۳۷	
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت گیان مهر	ساخت جمبه و اتیکت	۹,۱۹۷	۱۴,۵۷۵	
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت چاپ ماتریس	ساخت جمبه و اتیکت	۳۲	۳۲	
سایر - عمدتاً مواد اولیه			۱۴,۸۶۸	۸,۵۴۳	
			۳۶,۱۷۶	۳۳,۲۸۷	

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۲۱- موجودی های امانی فوق عمدتاً مربوط به مقوای تحویلی به شرکت های چاپ جهت ساخت جعبه و اتیکت می باشد. قابل ذکر است که به علت نیاز و کسری مواد اولیه شرکت های پارس دارو، شیمی دارویی داروپخش و داروسازی رها و داروسازی امین مقادیری مواد اولیه جهت شرکت های مذکور به طور امانی ارسال گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت		یادداشت		گروه		شرکت	
				۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده کوتاه مدت ریالی نزد بانک ها				۱۱۰,۱۷۹	۳۱۸,۸۴۰	۱۱۰,۱۷۹	۳۱۸,۸۴۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد بانک تجارت		۲۲-۱		۴,۵۷۹	۴,۳۰۸	۴,۵۷۹	۴,۳۰۸
سرمایه گذاری در سایر شرکتهای				۳	۳	-	-
				۱۱۴,۷۶۱	۳۲۳,۱۵۱	۱۱۴,۷۵۸	۳۲۳,۱۴۸
سپرده های مسدودی نزد بانک ها مربوط به تسهیلات مالی		۳۴-۱-۱		(۱۰۵,۹۹۹)	(۳۱۴,۶۶۰)	(۱۰۵,۹۹۹)	(۳۱۴,۶۶۰)
				۸,۷۶۲	۸,۴۹۱	۸,۷۵۹	۸,۴۸۸

۱-۲۲- سپرده کوتاه مدت ارزی معادل ده هزار دلار آمریکا که به نرخ ۴۵۷,۸۷۵ ریال تسعیر شده است . شایان ذکر اینکه مبلغ ارزی مذکور تنها امکان مصرف توسط شرکت یا شخص معرفی شده از طرف شرکت را دارد.

۲-۲۲- سود حاصل از سپرده گذاری های کوتاه مدت ریالی و ارزی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منظور گردیده است (یادداشت ۱۱).

۲۳- موجودی نقد

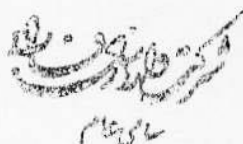
(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- موجودی نقد		یادداشت		گروه		شرکت	
				۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی				۸۵۱,۶۱۴	۱,۹۳۱,۰۵۶	۱۴۹,۲۴۴	۱,۲۵۶,۵۷۳
موجودی نزد بانک ها - ارزی		۲۳-۱		۱۴۱,۳۴۵	۱۳۹,۵۸۸	۱۲۹,۴۰۰	۱۲۹,۳۰۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان ریالی				۸,۵۳۸	۶,۲۸۵	۸,۳۶۸	۲۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی		۲۳-۲		۱۰,۹۹۵	۲۵	۱,۷۳۴	۴,۰۵۴
				۱,۰۱۲,۴۹۲	۲,۰۷۶,۹۵۴	۲۸۸,۷۴۶	۱,۳۸۹,۹۵۴

۱-۲۳- موجودی ارزی گروه نزد بانک ها به مبلغ ۱۴۱,۳۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۹۵/۰۹۲ دلار (شرکت مبلغ ۱,۷۰۶/۹۲ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۲۴۳/۱۷ دلار)، مبلغ ۳۱۷,۲۹۳/۰۲ یورو (شرکت مبلغ ۲۹۴,۰۱۹ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۲۳,۲۷۴/۰۲ یورو) می باشد که در پایان دوره مالی به نرخ خرید حواله های ارزی در سامانه معاملات الکترونیکی ارز بانک مرکزی (ETS) تسعیر شده است.

۲-۲۳- موجودی ارزی صندوق و تنخواه گردان گروه به مبلغ ۱۰,۹۹۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۶,۹۲۶ یورو (شرکت مبلغ ۱,۹۷۱ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۴,۹۵۵ یورو) و مبلغ ۱۰,۹۴۲/۹۷ دلار آمریکا (شرکت مبلغ ۸۳۱ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۱۰,۱۱۱/۹۷ دلار)، مبلغ ۶,۲۰۰ تنگه قزاقستان (شرکت)، مبلغ ۱,۷۹۶ یوان (شرکت) چین و مبلغ ۵۲۰ روپیه پاکستان (شرکت) و مبلغ ۹۰۵ درهم امارات (شرکت) می باشد که جهت انجام امور جاری خریداری و در پایان دوره مالی به نرخ اسکناس در سامانه سنا تسعیر گردیده است.

۳-۲۳- سود حاصل از حساب های پشتیبان شرکت در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردیده است (یادداشت ۱۱).



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۶۰۰ میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۸۰۹,۲۳۰,۰۵۷	۵۰/۶	۸۲۰,۰۴۰,۱۱۰	۵۱/۳	شرکت پارس دارو
۲۰۶,۷۷۷,۳۴۲	۱۲/۹	۲۱۳,۲۲۵,۷۷۵	۱۳/۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۷۷,۸۸۳,۳۳۲	۴/۹	۷۷,۸۸۳,۳۳۲	۴/۹	شرکت سرمایه گذاری سپه
۲۰,۱۹۵,۶۹۵	۱/۳	۲۰,۱۹۵,۶۹۵	۱/۳	شخص (کیوان خداخواه)
۱۷,۳۱۹,۹۹۰	۱/۱	۱۷,۳۱۹,۹۹۰	۱/۱	شرکت داروپخش
۳,۹۹۹	۰/۰	۳,۹۹۹	۰/۰	شرکت سرمایه گذاری کاسپین تامین
۴۶۸,۵۸۹,۵۸۵	۲۹/۳	۴۵۱,۳۳۱,۰۹۹	۲۸/۲	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۵- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

مبلغ ۲۵,۶۹۲ میلیون ریال آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی مربوط به خرید تعداد ۳۶,۳۱۵ سهم شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (شرکت فرعی) توسط شرکت مزبور به عنوان سهام خزانه می باشد.

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی ۱۳۹۹ شرکت تعداد ۳,۴۸۰,۳۸۹ سهم از سهام سرمایه‌گذاری خود در شرکت فرعی تولید ژلاتین کپسول ایران (معادل ۱/۷۴٪ درصد) را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۱۳۶,۲۵۴ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منتسب گردید. همچنین در دوره مورد گزارش تعداد یک میلیون سهم (معادل ۰/۵ درصد) از سهام شرکت مذکور را به فروش رساند و مبلغ ۷۶,۰۷۸ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منتسب گردید. (یادداشت ۶-۱۵)

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (گروه مبلغ ۱۸۳,۶۴۵ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.


 مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۲.۸۶۰.۳۱۲	۱۰۰.۳۸۴	۲.۸۶۰.۳۱۲	۱۰۰.۳۸۴

مانده پایان دوره

۲۸-۱- شرکت در جهت بازارگردانی سهام خود در بازار بورس و اوراق بهادار اقدام به خرید و فروش سهام شرکت داروسازی فارابی از طریق صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان براساس قرارداد فی مابین، نموده است. در همین راستا وجوه پرداخت شده به صندوق مذکور براساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار به سهام خزانه منظور گردیده است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۹,۹۳۰	۱۰۰,۹۲۰
۹,۹۹۳	۱۰,۰۹۲
(۹,۰۸۶)	(۹,۱۷۶)
۱,۲۳۸,۶۸۵	۱,۱۲۸,۲۶۲
۱,۲۳۹,۵۲۲	۱,۲۳۰,۰۹۸

سرمایه

اندوخته قانونی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

سود انباشته

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	جمع
خالص		
تجاری		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته	۵,۱۶۷,۲۶۹	۲۰,۲۵۰,۰۵۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۸۶۳,۶۶۶	۱,۳۷۸,۹۶۷
	۶,۰۳۰,۹۳۵	۳,۳۰۴,۰۲۶
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۱,۳۷۵,۲۲۶	۳,۲۰۴,۱۹۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۴۱۲,۶۶۹	۲۰۸,۶۶۶
	۵۶,۵۲۸	۱,۷۴۴,۴۲۳
	۱,۶۸۷,۸۹۵	۳,۴۱۲,۸۵۶
	۷,۷۱۸,۸۳۰	۶,۷۱۶,۸۸۲
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۲۴۷,۵۵۵	۱۲۰,۳۷۷
	۲۴۷,۵۵۵	۱۲۰,۳۷۷
حساب های پرداختنی		
سایر اشخاص وابسته	۴,۰۸۸	۱,۰۴۸
اداره امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)	۲۰,۹۶۳	۱۸,۷۷۶
اداره امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده محصولات	۱۹۷,۹۵۷	۱۳۸,۹۷۰
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی	۱۲۳,۹۵۶	۶۷,۰۳۹
پیمانکاران - سپرده های پرداختنی - بیمه و حسن انجام کار	۲۹,۴۲۵	۳۲,۴۶۹
هزینه های پرداختنی	۱۸۴,۱۳۹	۱۷۱,۶۳۲
کارکنان - حقوق پرداختنی	۹۳,۲۳۷	۳۱,۷۸۲
گمرک بندر عباس	۲۵۳,۵۴۶	۴۷,۹۰۰
بانک کارآفرین- ماهه متفاوت نرخ ارز	۷۴۰,۱۰۶	۱,۰۱۶,۶۵۶
سایر	۵۸۲,۵۵۴	۵۳۶,۲۷۸
	۲,۲۲۹,۹۷۱	۲,۰۶۲,۵۵۰
	۲,۴۷۷,۵۲۶	۲,۱۸۲,۹۲۷
	۵۶,۵۲۸	۱,۰۸۹,۸۰۹
	۱۰,۱۹۶,۳۵۶	۱۰,۲۵۲,۸۸۴

مستند شده
 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۱-۱- حساب های پرداختنی تجاری گروه سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریالی	ارزی	جمع	خالص
شرکت بسته بندی دارو پارت شرق	۲۷۹,۵۵۱	.	۵۲,۳۴۰
شرکت ریمز تکنولوژی - خرید قطعات یدکی (ارزی)	۰	۵۵,۶۴۴	۵۶,۱۵۶
هیوآبه فرین	۵۳,۹۱۹	۵۳,۹۱۹	۲۰,۲۹۴
شرکت آرا سلولز فارس	۱۹,۷۹۵	۱۹,۷۹۵	۱,۷۴۰
شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر	۱۲,۵۴۰	۱۲,۵۴۰	۶,۲۴۱
شرکت چاپ خودچسب	۹,۳۹۱	۹,۳۹۱	۱,۹۱۹
شرکت بهار پویان سپاهان	۷,۸۰۹	۷,۸۰۹	۱,۴۱۸
شرکت بید پلاستیک	۵,۵۵۰	۵,۵۵۰	-
صنایع بسته بندی خوزستان	۵,۳۵۸	۵,۳۵۸	-
کارتن البرز	۳,۴۶۵	۳,۴۶۵	-
شرکت سما تجهیز شیمی	۳,۰۸۰	۳,۰۸۰	-
بهار سار	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	۱,۷۴۴
شرکت داروسازی رها	۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	۱,۹۵۵
شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰
شرکت رسا فارمد	۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	۱,۵۰۲
پویا طب جاوید شرق	۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	-
مجمع صنایع شیمیایی دکتر مجلی	۲۳۸	۲۳۸	۱,۷۶۴
شرکت عود جهاد	۰	۸۸۴	۸۸۰
سشرکت تهران کسری	۱۵۹	۱۵۹	۲,۵۳۵
ویستا تجارت پارس	۱۰	۱۰	۵۱
سایر	۳,۳۹۴	۳,۳۹۴	۵۶,۵۰۷
۴۱۲,۶۶۷	۵۶,۵۲۸	۴۶۹,۱۹۵	۲۰۸,۶۶۶

۳۰-۱-۱-۱- پرداختنی های تجاری شامل مبلغ ۵۶,۵۲۸ میلیون ریال بدهی ارزی به شرکتهای ریمز تکنولوژی ، عود جهاد سوریه بابت خرید قطعات یدکی به ترتیب به مبالغ ۱۲۴,۹۷۱ دلار کانادا و ۱,۳۳۹ یورو مربوط به شرکت فرعی می باشد.

۳۰-۱-۲- مبلغ ۷۴۰,۱۰۶ میلیون ریال مربوط به ما به التفاوت نرخ ارز سه فقره ثبت سفارش حواله ارزی بوده که شامل مقدار ۱۸۰,۰۰۰ یورو و ۱۰,۴۷۷,۸۰۰ یوان چین نزد بانک کارآفرین می باشد که به حساب بستانکاری بانک مزبور منظور گردیده است .

۳۰-۱-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۴۰۲ و سه ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۳ می باشد که به علت تغییر در ساختار سامانه امور مالیاتی و تغییر در نحوه محاسبه اعتبار مالیاتی تعلق گرفته به شرکت با هماهنگی اداره امور مالیاتی تا زمان رسیدگی توسط اداره مذکور پرداخت و تسویه نشده است .

سایر

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۲۰,۲۵۰,۵۹	۵,۱۶۷,۲۶۹	۳۰-۲-۱ و ۳۹-۴
۱,۲۶۰,۶۹۵	۸۴۵,۲۵۸	۳۰-۲-۲
۳,۲۸۵,۷۵۴	۶,۰۱۲,۵۲۷	
حساب های پرداختنی		
۳,۲۳۱,۴۹۴	۱,۸۶۵,۲۰۴	۳۰-۲-۳ و ۳۹-۴
۱۲۵,۹۸۴	۴۰۷,۰۳۰	۳۰-۲-۴
۳,۳۵۷,۴۷۸	۲,۲۷۲,۲۳۴	
۶,۶۴۳,۲۳۲	۸,۲۸۴,۷۶۱	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۴۶,۷۱۲	۱۳۰,۰۳۴	۳۰-۲-۵
سایر اشخاص		
حساب های پرداختنی		
۱,۰۴۸	۱,۷۳۲	۳۹-۴
۹,۷۸۵	۹,۸۶۰	۳۰-۲-۷
۵,۸۳۶	۱۶,۲۸۹	
۲۴,۰۶۸	۶۲,۷۹۳	
۲۰,۵۵۴	۲۹,۴۲۵	
۴۶,۸۹۹	۱۳۶,۳۴۱	۳۰-۲-۶
۱۳,۷۲۰	۹۳,۲۳۷	
۴۷,۹۰۰	۲۵۳,۵۴۶	
۱,۰۱۶,۶۵۶	۷۴۰,۱۰۶	۳۰-۱-۲
۴۴۶,۳۲۲	۲۸۹,۰۴۴	
۱,۶۳۲,۷۸۸	۱,۶۳۲,۳۷۳	
۱,۶۷۹,۵۰۰	۱,۷۶۲,۴۰۷	
۸,۳۳۲,۷۳۲	۱۰,۰۴۷,۱۶۸	

۳۰-۲-۱- اسناد پرداختنی شرکت های گروه به مبلغ ۵,۱۶۷,۲۶۹ میلیون ریال شامل ۳۹ فقره چک در وجه شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (به مبلغ ۳,۸۱۰,۹۶۹ میلیون ریال) و ۵ فقره چک در وجه شرکت تماد (به مبلغ ۲۴۹,۳۵۹ میلیون ریال) و ۲۰ فقره چک در وجه شرکت شیمی دارویی داروپخش (به مبلغ ۱,۰۱۶,۹۴۱ میلیون ریال) می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشت های صورت های مالی به مبلغ ۳۵,۴۱۵ میلیون ریال تسویه گردیده است.

محمد علی...

۲-۳-۳- اسناد پرداختنی تجاری شرکت به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۳-۲-۲-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۰۱,۴۷۱ میلیون ریال از اسناد فوق تصویب شده است.

۳-۲-۳- حساب های پرداختی شرکت به سایر اشخاص وابسته بابت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

۱-۳-۲۰ تا تاریخ تعین این گزارش مبلغ ۷۰۱,۴۴۲ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری تسویه شده است.

۴-۳۰- حساب های پرداختی تجاری شرکت به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات در ارتباط با خرید مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

۲-۵-۳۰- سایر اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت به سایر اشخاص بابت ۱۶ فقره چک نزد شرکت ها و اشخاص به مبلغ ۱۳۰,۰۳۴ میلیون ریال تا سررسید ۱۴۰۴/۰۲/۳۰

1582

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۲-۶- هزینه های پرداختی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۴۵,۵۳۸	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
-	۲۱,۳۷۳	ذخیره ارزشیابی و عملکرد کارکنان
-	۱۹,۵۸۸	سه در هزار اتاق بازرگانی
۱۳,۸۴۳	۱۳,۸۴۳	تأمین اجتماعی شعبه ۵- حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰
۱۰,۸۷۸	۱۰,۸۷۸	یک درصد فروش تحقیق و توسعه
۹,۸۷۹	۹,۸۷۹	یک درصد فروش عوارض شهرداری
۹,۷۰۰	۹,۷۰۰	لزوم بازآموزی جامعه پزشکی
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	یک در هزار حفاظت محیط زیست
۲۷۳	۲۷۳	سازمان تربیت بدنی
۱,۱۵۷	۴,۱۰۰	سایر
۴۶,۸۹۹	۱۳۶,۳۴۱	

۳۰-۲-۷- از بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۷۷,۵۷۶ میلیون ریال و همچنین از بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ برگه های تشخیص به ترتیب به مبالغ ۵,۳۳۲ و ۲۴,۲۴۷ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت مستندات مربوطه را در موعد مقرر ارائه و نسبت به آن اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رای نهائی صادر نگردیده است.
۳۰-۳- پرداختی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۰,۲۸۱	۱۵۲,۱۶۲	سایر پرداختی ها
۱۱۰,۲۸۱	۱۵۲,۱۶۲	حساب های پرداختی
		سایر- پس انداز کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۴,۶۶۳	۱۳۲,۰۹۱	سایر پرداختی ها
۹۴,۶۶۳	۱۳۲,۰۹۱	حساب های پرداختی
		پس انداز کارکنان (سهم کارکنان و کارفرما)

۳۰-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالای شرکت ۱۴۵ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۷۹,۵۶۷	۳۳۷,۷۶۷	۳۷۱,۱۳۷	۴۶۴,۱۰۴	مانده در ابتدای دوره
(۱۶,۵۹۳)	(۸,۱۰۸)	(۲۰,۹۷۴)	(۱۳,۵۶۶)	پرداخت شده طی دوره
۱۱۰,۳۵۳	۱۴۸,۹۹۱	۱۴۹,۳۲۴	۲۱۵,۵۹۳	ذخیره تأمین شده (یادداشت شماره ۱-۳۱)
۳۷۳,۳۲۷	۴۷۸,۶۵۰	۴۹۹,۴۸۷	۶۶۶,۱۳۱	مانده در پایان دوره

۳۱-۱- افزایش ذخیره تأمین شده طی دوره ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان و همچنین افزایش سنوات خدمتی کارکنان بوده است.

مهر و امضاء مدیر عامل
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- مالیات پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۲,۴۰۱,۲۹۸	۲,۸۴۲,۱۴۸	۷۰۴,۰۰۰	۲,۱۳۸,۱۴۸
۱,۴۴۱,۹۲۶	۱,۶۰۰,۲۰۵	۷۰۴,۰۰۰	۸۹۶,۲۰۵

گروه

شرکت

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۷۵,۵۷۱	۱,۴۴۱,۹۲۶	۱,۰۸۹,۰۹۴	۲,۴۰۱,۲۹۸
۵۷۳,۰۴۲	۵۱۵,۵۱۱	۹۵۵,۷۲۵	۱,۱۲۰,۴۱۹
۴۲,۸۴۵	۱۰,۲۳۸	(۲۱,۳۸۲)	۱۰,۲۳۸
(۲۰۰,۵۱۹)	(۳۶۷,۴۷۰)	(۵۸۴,۵۳۷)	(۶۸۹,۸۰۷)
۸۹۰,۹۳۹	۱,۶۰۰,۲۰۵	۱,۴۲۸,۹۰۰	۲,۸۴۲,۱۴۸

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل

پرداختی طی دوره

۳۲-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی گروه در دوره جاری از معافیت ماده ۱۴۳ (ده درصد بخشودگی مالیات شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار) و ۱۴۵ ق. م. م. (معافیت سود سپرده های بانکی) استفاده نموده است. لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده است.

۳۲-۱-۲- مالیات شرکت فرعی (ژلاتین کپسول ایران) برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بر گزاینده تشخیص به ترتیب به مبلغ ۴۰۱۳ و ۳۱۰۹۵۷ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی صادر گردیده که ضمن احتساب ذخیره لازم نسبت به مبالغ فوق اعتراض کرده لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است ، همچنین مالیات سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده و مالیات سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

محمد علی
۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات به میلیون ریال)								
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۴۰,۰۰۰	-	۵۹۴,۴۱۱	۵۹۴,۴۱۱	۹,۶,۵۶۵	۴۷۵,۵۷۱	۴,۵۸۸,۰۰۹	۷,۷۱۹,۷۳۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱,۳۰۱,۹۲۶	۱۰,۸۴,۶۹۴	۲۱۷,۲۳۳			۱,۳۰۱,۹۲۶	۶,۵۲۹,۲۲۰	۹,۵۲۲,۱۵۵	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۵۱۵,۵۱۱	-	-	-	۵۱۵,۵۱۱	۲,۵۷۷,۵۶۱	۲,۵۹۰,۸۱۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	<u>۱,۴۴۱,۹۲۶</u>	<u>۱,۶۰۰,۲۰۵</u>							

۳۲-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۵۹۴,۴۱۱ میلیون ریال صادر شده بود (بدون احتساب جرائم به مبلغ ۴۲,۶۹۲ میلیون ریال) که مبلغ ۴۵۴,۴۱۱ میلیون ریال آن تا پایان سال ۱۴۰۲ نادیده شده و مانده به مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طی دوره جاری تسویه شده است.

۳۲-۲-۳ اداره دارایی جهت رسیدگی به مالیات سال ۱۴۰۲ تاکنون اقدام نکرده است.

۳۲-۲-۴ مالیات دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۶/۱۴۰۳ طبق مفاد قانون مالیات‌های مستقیم و پس از کسر معافیت‌های قانونی مذکور (به شرح یادداشت ۱-۱-۳۲) محاسبه و در صورت‌های مالی انعکاس یافته است. لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده است.

محمدعلی...

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان :

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۷۳,۰۴۲	۵۱۵,۵۱۱	۹۵۵,۷۲۵	۱,۱۲۰,۴۱۹
(۳,۲۱۴)	(۱۶,۱۹۶)	(۳,۲۱۴)	(۱۶,۱۹۶)
۳,۲۴۹	۱۶,۱۹۶	۳,۲۴۹	۱۶,۱۹۶
۵۷۳,۰۷۷	۵۱۵,۵۱۱	۹۵۵,۷۶۰	۱,۱۲۰,۴۱۹
-	۱۰,۲۳۸	(۶۴,۱۹۲)	۱۰,۲۳۸
۵۷۳,۰۷۷	۵۲۵,۷۴۹	۸۹۱,۵۶۸	۱,۱۳۰,۶۵۷

مالیات جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

هزینه مالیات بر درآمد

۴-۳۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۹۶۲,۷۶۰	۲,۵۹۰,۸۱۳	۵,۷۸۷,۸۲۳	۶,۰۸۴,۲۰۰
۷۴۰,۶۹۰	۶۴۷,۷۰۳	۱,۲۷۲,۱۹۴	۱,۵۲۱,۰۵۰
(۲,۱۵۵)	(۱,۹۳۹)	(۲,۱۵۵)	(۱,۹۳۹)
-	(۱,۳۷۴)	-	(۱,۳۷۴)
(۲۲,۲۳۲)	-	(۲۲,۲۳۲)	-
(۱۴۳,۲۶۰)	(۱۲۸,۸۷۹)	(۱۴۳,۲۶۰)	(۱۲۸,۸۷۹)
-	-	(۱۴۸,۸۲۲)	(۲۶۸,۴۳۹)
۵۷۳,۰۴۳	۵۱۵,۵۱۱	۹۵۵,۷۲۵	۱,۱۲۰,۴۱۹

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر سهم اتاق بازرگانی با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (دوره ۱۴۰۳ شرکت با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

اثر مالیاتی سه در هزار اتاق بازرگانی

آثار درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده های بانکی

سود سهام سرمایه گذاری ها

آثار بخشودگی های مالیاتی:

معافیت ماده ۱۴۳ مربوط به شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

معافیت های اعمالی توسط شرکت فرعی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه و شرکت به ترتیب با نرخ موثر مالیات ۱۸/۱۴ درصد و ۲۰ درصد (دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ موثر مالیات ۱۶/۵۱ درصد و ۱۹/۳ درصد)

محمد علی...
 مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی گروه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
۱۶,۱۹۶	۳,۲۱۴

تخفیفات جنسی

۳۲-۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۶,۱۹۶	-	۱۶,۱۹۶
۱۶,۱۹۶	-	۱۶,۱۹۶

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :

تخفیفات جنسی سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳,۲۱۴	(۳۶)	۳,۲۴۹
۳,۲۱۴	(۳۶)	۳,۲۴۹

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :

تخفیفات جنسی سال ۱۴۰۲

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۵۸,۲۶۹	-	۵۸,۲۶۹	۵۸,۳۰۹	-	۵۸,۳۰۹
۷۶۸,۲۴۱	۶۸۴,۹۱۰	۸۳,۳۳۱	۸۳,۳۳۱	-	۸۳,۳۳۱
۱,۳۸۲,۴۶۲	۱,۳۱۰,۷۵۳	۷۱,۷۰۹	۴۵,۱۹۳		۴۵,۱۹۳
۱,۸۸۹,۳۵۳	۱,۳۷۰,۷۰۰	۶۱۸,۶۵۳	۳,۵۹۲,۳۷۰	۲,۹۳۵,۴۵۲	۶۵۶,۹۱۸
-	-	-	۵۶۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰۰,۰۰۰
۴,۰۹۸,۳۲۵	۳,۲۶۶,۳۶۳	۸۳۱,۹۶۲	۹,۳۷۹,۲۰۳	۲,۹۳۵,۴۵۲	۶,۴۴۳,۷۵۱
شرکت					
سال های قبل از ۱۳۹۹					
سال ۱۳۹۹					
سال ۱۴۰۰					
سال ۱۴۰۱					
سال ۱۴۰۲					
گروه					
۸۸,۵۲۵	-	۸۸,۵۲۵	۵۷۴,۳۴۸	-	۵۷۴,۳۴۸
۴,۱۸۶,۸۵۰	۳,۲۶۶,۳۶۳	۹۲۰,۴۸۷	۹,۹۵۳,۵۵۱	۲,۹۳۵,۴۵۲	۷,۰۱۸,۰۹۹
شرکت فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل					

۳۳-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۵۰۰ ریال (با تعداد ۱,۶۰۰ میلیون سهم) و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴,۲۱۴ ریال (با تعداد ۱,۶۰۰ میلیون سهم) است.

۳۳-۲ مبلغ ۷,۳۲۹,۰۷۱ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته می باشد. (یادداشت ۴-۳۹)

۳۳-۳ اسناد پرداختنی مربوط به سود سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد		
دی ۱۴۰۲ لغایت بهمن ۱۴۰۳	۲,۰۱۹,۸۷۲	۱۶	شرکت پارس دارو	
اردیبهشت ۱۴۰۲ لغایت مهر ۱۴۰۳	۸۸۹,۲۴۲	۷	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	
خرداد ۱۴۰۳	۸,۴۲۸	۱	شرکت نوآوران مدیریت سبا	
اردیبهشت ۱۴۰۳	۱۶,۸۵۶	۱	شرکت دستاورد دی	
خرداد ۱۴۰۳	۱,۰۵۴	۱	شرکت صندوق یاقوت آگاه	
	۲,۹۳۵,۴۵۲			

۳۳-۳-۱ علت عدم پرداخت سود سهام سهامداران در موعد مقرر به علت مشکلات در تامین نقدینگی مورد نیاز بوده است.

مهر و امضاء مدیر عامل
۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- تسهیلات مالی

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	جمع	جمع	بلند مدت	جاری
تسهیلات دریافتی	۸,۰۴۶,۴۹۲	۶,۲۶۴,۰۶۲	۲۱۶,۵۶۸	۶,۰۴۷,۴۹۴
شرکت				
تسهیلات دریافتی	۶,۵۶۵,۲۸۷	۵,۳۳۱,۲۳۴	-	۵,۳۳۱,۲۳۴

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱- ۳۴-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)			
	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بانک ها	۷,۴۳۹,۸۰۸	۵,۶۵۶,۴۳۰	۹,۲۳۲,۸۵۲	۶,۷۸۷,۳۷۱
سود و کارمزد سال های آتی	(۸۲۰,۰۵۳)	(۶۰۵,۳۶۸)	(۱,۱۳۱,۸۹۲)	(۸۰۳,۴۸۱)
سپرده های سرمایه گذاری	(۳۱۴,۶۶۰)	(۱۰۵,۹۹۹)	(۳۱۴,۶۶۰)	(۱۰۵,۹۹۹)
سود و کارمزد و جرائم معوق	۲۶۰,۱۹۲	۳۸۶,۱۷۱	۲۶۰,۱۹۲	۳۸۶,۱۷۱
جمع تسهیلات	۶,۵۶۵,۲۸۷	۵,۳۳۱,۲۳۴	۸,۰۴۶,۴۹۲	۶,۲۶۴,۰۶۲
حصه بلند مدت	-	-	(۲۶۰,۶۵۸)	(۲۱۶,۵۶۸)
حصه جاری	۶,۵۶۵,۲۸۷	۵,۳۳۱,۲۳۴	۷,۷۸۵,۸۳۴	۶,۰۴۷,۴۹۴

۳۴-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)			
	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۳ درصد	۶,۵۶۵,۲۸۷	۵,۳۳۱,۲۳۴	۸,۰۴۶,۴۹۲	۶,۲۶۴,۰۶۲

۳۴-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۳۳۱,۲۳۴	۶,۰۴۷,۴۹۴	سال ۱۴۰۳
.	۲۱۶,۵۶۸	سال ۱۴۰۴
۵,۳۳۱,۲۳۴	۶,۲۶۴,۰۶۲	

۳۴-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

چک و سفته	(مبالغ به میلیون ریال)	
	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۵,۳۳۱,۲۳۴	۶,۲۶۴,۰۶۲

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۹۸۵,۰۰۰ میلیون ریال از بانک تجارت مستلزم ایجاد ۱۰۵,۹۹۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۰ و ۱۵ درصد بوده که با توجه به اینکه گروه در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی (معادل ۲۰ درصد) است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مذکور بطور متوسط ۲۹ درصد است.

۳۴-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۶,۵۶۵,۲۸۷	۸,۰۴۶,۴۹۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۱۸۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۷۴۴,۳۲۳	۸۵۰,۲۰۱	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۵۵۳,۶۹۳)	(۴,۲۸۲,۴۵۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰۹,۶۸۳)	(۵۳۵,۱۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵,۳۳۱,۲۳۴	۶,۲۶۴,۰۶۲	مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۰۱۱,۳۱۲	۴,۷۰۷,۲۴۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲,۷۳۱,۰۰۰	۲,۷۳۱,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۶۸,۶۷۷	۳۱۶,۸۹۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۵۱۸,۳۱۰)	(۲,۹۵۲,۳۶۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۴۶,۴۱۵)	(۳۹۸,۷۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۱۴۶,۲۶۴	۴,۴۰۳,۹۸۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	-	۸۲,۶۱۳	۹,۵۱۵	۳۹-۲	پیش دریافت از مشتریان
۲۷,۳۷۶	۳۵,۲۸۲	۸۲۶,۶۱۷	۸۶۹,۶۹۶	۳۵-۱	سایر اشخاص وابسته
۲۷,۳۷۶	۳۵,۲۸۲	۹۰۹,۲۳۰	۸۷۹,۲۱۱		سایر مشتریان
-	-	(۶۱۸,۰۰۳)	(۲۲۴,۱۸۵)	۱۸-۱	تهاتر با اسناد دریافتی
۲۷,۳۷۶	۳۵,۲۸۲	۲۹۱,۲۳۷	۶۵۵,۰۲۶		

شرکت داروسازی فارابی
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳۵- پیش دریافت از سایر مشتریان گروه به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۷,۶۱۲	۷۷,۲۹۱	اکتور کو
۳۸۶	۶۲,۹۲۷	داروسازی دکتر عبیدی
۱۰۹,۴۹۰	۵۵,۴۸۵	آرین سلامت سینا
-	۵۳,۰۴۹	داروسازی الحاوی
۸۵,۲۴۳	۵۵,۷۳۲	داروسازی تسنیم
-	۲۶,۱۲۲	داروسازی ریحانه اصفهان
۷۸,۴۰۰	۵۶,۰۲۱	داروسازی کوثر
-	۳۷,۵۰۸	زاگرس دارو پارسین
-	۱۹,۶۹۹	داروسازی تولید دارو
۳۲,۱۹۴	۱۷,۰۱۱	داروسازی حکیم
-	۱۶,۳۱۹	تولید مواد دارویی درسا دارو
۳۱,۹۶۷	۲۱,۰۹۸	داروسازی سبحان
۲۳,۶۵۶	۱۶,۴۰۲	داروسازی جابر بن حیان
۲۹,۲۴۶	۱۴,۷۰۱	مهبان دارو
۲۵,۳۶۷	۱۴,۶۶۹	پارس حیان
۲۵,۹۸۷	۲۵,۹۸۷	شرکت خالد برادران
-	۷,۹۰۵	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	شرکت محیا دارو
۱۴۳	۱۴۳	شرکت الامین
۳۱۵,۶۸۰	۲۹۰,۳۸۱	سایر
۸۲۶,۶۱۷	۸۶۹,۶۹۶	
(۶۱۸,۰۰۳)	(۲۲۴,۱۸۵)	حساب دریافتی در ازای پیش دریافتها
۲۰۸,۶۱۴	۶۴۵,۵۱۱	

۲-۳۵- مبلغ ۲۵,۹۸۷ میلیون ریال از پیش دریافت سایر مشتریان گروه و شرکت مربوط به شرکت خالد برادران می باشد که به دلیل ممنوعیت صادرات محصولات مطابق بخشنامه های وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی، امکان صادرات محصولات مورد درخواست شرکت یادشده فراهم نشده، لذا مبلغ مزبور تا کنون تسویه نگردیده است.

مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۳۸۹,۶۸۳	۲,۰۶۵,۰۶۴	۴,۸۹۶,۲۵۵	۴,۹۵۳,۵۴۳	سود خالص
				تعدیلات
۵۷۳,۰۷۷	۵۲۵,۷۴۹	۸۹۱,۵۶۸	۱,۱۳۰,۶۵۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۲,۹۶۴	۷۴۴,۳۲۳	۳۲۱,۱۸۵	۸۵۰,۲۰۱	هزینه های مالی
۹۳,۷۶۰	۱۴۰,۸۸۴	۱۲۸,۳۵۱	۲۰۲,۰۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱,۴۰۴	۲۵,۳۹۶	۹۳,۴۵۵	۷۲,۴۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	(۸۹,۵۲۳)	-	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۸۸,۹۳۰)	(۵۷۹)	(۸۸,۹۳۰)	(۵۷۹)	سود سهام
-	-	(۸۴۰,۷۰۰)	(۹۷۱,۳۳۱)	سهام از سود شرکت های وابسته
(۸,۹۲۸)	(۵,۴۹۷)	(۲۲,۹۷۰)	(۹,۱۴۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۶۵۵)	(۲۱,۵۳۸)	(۱,۹۲۰)	(۲۳,۶۶۲)	(سود) زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۲۹۱,۳۷۵	۳,۳۸۴,۲۷۹	۵,۴۷۶,۲۹۴	۶,۲۰۴,۱۲۳	
(۱,۹۶۴,۸۵۵)	(۵,۱۶۷,۹۵۹)	(۲,۵۴۹,۳۵۰)	(۵,۶۸۳,۲۸۰)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۹۷۸,۷۳۳	۱,۲۱۳,۱۰۷	۳۳۰,۱۷۵	۸۶۷,۸۶۶	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۰۷۹,۸۵۰)	۲۲۳,۳۱۴	(۷۰۵,۴۷۸)	۱,۰۲۶,۹۳۲	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۱۴,۱۸۳)	۱,۷۶۱,۸۶۶	(۲۴۲,۰۱۶)	۴۵۷,۳۹۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۷,۴۴۱	۷,۹۰۵	۲۳۹,۹۷۷	۲۷۰,۸۳۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۹۲۸,۶۶۱	۱,۴۲۲,۵۱۲	۲,۴۴۹,۶۰۲	۳,۱۴۳,۷۷۰	نقد حاصل از عملیات

محمد علی
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند درحین حداکثرکردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی هیئت مدیره، سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۲۰-۱۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۳۱/۰۶/۱۴۰۳ با نرخ ۳۹۰ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده که عمدتاً به دلیل افزایش تسهیلات دریافتی و سود سهام مصوب و پرداختی می باشد که با بهبود شرایط بازار، وصول مطالبات و تامین نقدینگی، بهره برداری از پروژه داروهای خاص، کاهش مبلغ تسهیلات و پرداخت سود سهام سهامدار عمده نسبت مزبور به سمت هدف نزدیک خواهد شد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰,۸۸۸,۰۷۵	۲۷,۰۰۳,۸۳۳	جمع بدهی ها
(۱,۳۸۹,۹۵۴)	(۲۸۸,۷۴۶)	موجودی نقد
۱۹,۴۹۸,۱۲۱	۲۶,۷۱۵,۰۸۷	خالص بدهی
۱۰,۳۸۳,۸۴۵	۶,۸۴۸,۹۰۹	حقوق مالکانه
۱۸۸	۳۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت از طریق بررسی ریسک های داخلی، آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

سازمان داروسازی فارابی
سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳۷-ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

در حال حاضر بخشی از نیازهای شرکت در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز ترجیحی (دولتی) تامین می‌گردد که در صورت آزاد سازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز بایستی از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. همچنین افزایش قابل توجه در نرخ هزینه‌های مالی و یا افزایش سپرده اخذ تسهیلات توسط بانک‌ها می‌تواند باعث کاهش سود خالص و همچنین عدم پرداخت تسهیلات از طرف بانک‌ها باعث کاهش جریان ورودی وجه نقد و کاهش عملیات شرکت گردد چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می‌شود.

۱-۳-۳۷-مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد لیکن در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز ترجیحی دولت، در عمده موارد، تا قبل از یکسان سازی نرخ ارز، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۱-۱-۳۷-۳-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه فاقد اقلام پولی ارزی با اهمیت بوده و از این بابت هیچگونه ریسکی تعیین ننموده است و در خصوص مانده مطالبات و موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی اقدام به تسعیر آن و انعکاس در سود و زیان خود ننموده است.

جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ارزش ریال نسبت به ارزش‌های خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود	۶۱۰	۷۹۲	۱۵۰۵۶	۱۲۰۹۶۳
حقوق مالکانه	۶۱۰	۷۹۲	۱۵۰۵۶	۱۲۰۹۶۳

۲-۳-۳۷-ریسک سایر قیمت‌ها

عمده سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند و سیاست شرکت عمدتاً حفظ و نگهداری آنها است. در نتیجه سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه از این حیث کمتر با ریسک قیمت مواجه می‌باشد. به علاوه فاصله ارزش روز این اوراق با بهای تمام شده آن ریسک قیمت را به حداقل رسانده است.

۱-۱-۳۷-۳-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

همانگونه که در یادداشت ۳-۳۷-۲ فوق اشاره گردیده است شرکت بنابر دلایل مذکور و همچنین استفاده از روش بهای تمام‌شده جهت اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (طبق استانداردهای حسابداری) با تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه، سود خالص دوره مالی تغییری نخواهد داشت.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط شرکت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی دریافتی انجام می شود. با توجه به اینکه عمده مطالبات این شرکت از شرکت های گروه می باشد ریسک اعتباری شرکت در سقف قابل قبولی می باشد.

نام مشتری	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش ارزش
	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	
شرکت پخش هجرت	۶,۰۴۵,۷۷۲	۷۴۷,۸۷۶	-
شرکت پخش اکسیر	۳,۶۸۲,۰۲۴	۶۹۶,۴۰۱	-
شرکت توزیع داروبخش	۶,۱۷۴,۳۰۱	۹۴,۳۲۷	-
شرکت پخش دارو گستر باریج اسانس	۷۶۵,۵۶۳	-	-
شرکت بهستان پخش	۷۱۵,۷۸۵	-	-
شرکت پخش مهبان دارو	۵۴۶,۲۹۰	-	-
شرکت سینا پخش زن	۵۲۵,۱۸۱	-	-
شرکت جلال آرا	۳۳۲,۰۴۷	۳۳۲,۰۴۷	۳۳۲,۰۴۷
شرکت تعاونی داروگستر طوبی	۳۰۰,۴۳۴	-	-
شرکت پخش ممتاز	۳۰۰,۲۴۳	-	-
شرکت درمان یاب پخش مهر آریا	۲۱۱,۵۲۳	-	-
شرکت پخش مکمل کارن	۲۰۲,۵۹۷	-	-
شرکت پارس دارو	۱۹۵,۷۲۸	-	-
شرکت توزیع دارویی پورا پخش	۱۳۱,۸۳۶	-	-
شرکت پخش شیمی درمانی اوسینا	۹۰,۰۰۰	-	-
شرکت شفا آراد	۵۴,۳۲۲	-	-
شرکت محیا دارو	۷,۷۷۰	-	-
شرکت قاسم ایران	۲,۷۰۲	-	-
شرکت سها سروش نوین آسمان	۲,۳۳۹	-	-
شرکت آوا دارو تدبیر شرق	۲,۱۲۴	-	-
شرکت پخش رازی	۷۸۱	-	-
سایر	۱,۴۸۵	-	-
جمع	۲۰,۲۹۰,۸۴۷	۱,۸۷۰,۶۵۱	۳۳۲,۰۴۷

۴-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مبالغ سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یکسال	جمع
پرداختی های تجاری	۶,۰۶۴,۷۳۱	۲,۲۲۰,۰۳۰	-	۸,۲۸۴,۷۶۱
سایر پرداختی ها	۳۴۴,۰۷۴	۱,۴۱۸,۳۳۳	۱۳۲,۰۹۱	۱,۸۹۴,۴۹۸
تسهیلات مالی	۴,۲۴۵,۸۴۸	۱,۰۸۵,۳۸۶	-	۵,۳۳۱,۲۳۴
مالیات پرداختی	۲۶۴,۰۵۲	۱,۳۳۶,۱۵۳	-	۱,۶۰۰,۲۰۵
سود سهام پرداختی	۲,۲۸۹,۲۴۲	۷,۰۸۹,۹۶۱	-	۹,۳۷۹,۲۰۳
جمع	۱۳,۲۰۷,۹۴۷	۱۳,۱۴۹,۸۶۳	۱۳۲,۰۹۱	۲۶,۴۸۹,۹۰۱

کتابخانه
۱۳۸۵

۱-۳۸- حذرانی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

شركت	دولار آمريكا	گروه	دولار آمريكا	يورو
-		-		۱,۲۰۷,۱۳۶
-		-		۳۳,۱۰۳
۵,۷۷۰		-		۱۳,۳۷۰
۵,۷۷۰		۱,۳۶۸,۳۷۹	۱۳,۳۷۰	

۲-۳۸- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است :

خرید مواد اولیه
قطعات و ماشین آلات
هزینه های مأموریت و نمایندگانهای خارجی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تفصیل	
					دریافتی	اعطایی
شرکت اصلی و بنایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۱۶۷,۲۹۸	-	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	وابسته	۲,۴۳۸,۲۹۳	-	-	۱,۲۰۴,۴۰۰
شرکت های همگروه	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو هیات مدیره	۳,۸۵۳,۸۶۴	-	-	۱,۳۸۵,۰۰۰
	شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۸۵,۳۸۷	-	-	۱,۹۸۱,۰۰۰
	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱۰۵,۶۴۲	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۴۹۱,۵۷۹	-	-
	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۵۱,۳۴۵	-	-	-
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۴۶۶,۰۱۶	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۸۷۰,۰۰۲	-	-
	لابراتوارهای رازک (سهامی عام)	شرکت همگروه	۱۸۷,۸۳۴	-	-	-
	شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام)	شرکت همگروه	۵۱۰,۷۲	-	-	-
	شرکت داروسازی امین (سهامی عام)	شرکت همگروه	۸۶,۶۸۰	-	-	-
شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)			۲۱۸,۳۴۹	-	-	-
جمع			۶,۵۴۰,۱۷۳	۳,۸۲۷,۵۹۷	-	۳,۲۶۶,۰۰۰
جمع کل			۱۰,۱۴۵,۷۶۴	۳,۸۲۷,۵۹۷	-	۳,۶۷۴,۴۰۰

(یادداشت ۵-۵-۶)

(یادداشت ۲-۵)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت اصلی و لهای	نام متعلق وابسته	دوره‌های تجاری	سایر دوره‌های تجاری	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	سایر پرواغت‌ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرواغت‌ها	۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
										طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت وابسته	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	شرکت پیش هجرت (سهامی عام)	۷۵۸,۴۲۳	-	۱۵۰,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
			۶,۰۵۵,۷۳۳	۱,۶۶۳,۹۱۹	-	-	-	-	-	۷,۸۰۰,۶۵۲	-	۵,۲۰۰,۵۱۲	-
			۷۳۹,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	۷۳۹,۵۳۳	-	۵۳۹,۹۱۵	-
			۳۳۹,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۸۲۸	-	۱۹۶,۶۴۵	-
			۱۳۷,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۶۱۹	-	۸۰,۷۱۴	-
			۵۲,۲۰۲	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۶۵	-	۷,۵۵۶	-
			۱۰۰,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۸۸۳	-	۴۲,۰۲۱	-
			۴۷,۲۷۲	-	-	-	-	-	-	۴۷,۲۷۲	-	۵۵,۶۴۶	-
			۶,۱۷۳,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	۶,۱۷۳,۳۰۱	-	۴,۱۶۷,۲۸۱	-
			۳,۶۸۲,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	۳,۶۸۲,۰۳۴	-	۳,۲۴۹,۵۴۵	-
شرکت های همگروه	شرکت شیمی دارویی داروپیش (سهامی عام)	شرکت شیمی دارویی داروپیش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			۷۸,۶۸۶	-	۵۴۰	-	-	-	-	۲۸,۳۲۶	-	۳۴,۷۷۴	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۲۳	-
			-	-	۴۱۱,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۱۱,۳۰۰,۹۶۳	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	-	-	-	-	۱,۵۳۰	-	۹۵۰	-
			۱۱,۳۰۰,۹۶۳	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	-	-	-	-	۱,۵۳۰	-	۹۵۰	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهمداران دارای تقوید قابل ملاحظه	جمع کل	جمع کل	۱۷,۷۲۳,۶۶۹	۱,۶۶۵,۳۴۹	۵۶۲,۸۸۰	-	-	-	-	۱۱,۱۱۱,۳۵۹	-	۱۳,۵۸۴,۸۱۵	-
			۱۷,۷۲۳,۶۶۹	۱,۶۶۵,۳۴۹	۵۶۲,۸۸۰	-	-	-	-	۱۱,۱۱۱,۳۵۹	-	۱۳,۵۸۴,۸۱۵	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۱۷,۷۲۳,۶۶۹	۱,۶۶۵,۳۴۹	۵۶۲,۸۸۰	-	-	-	-	۱۱,۱۱۱,۳۵۹	-	۱۳,۵۸۴,۸۱۵	-
			۱۷,۷۲۳,۶۶۹	۱,۶۶۵,۳۴۹	۵۶۲,۸۸۰	-	-	-	-	۱۱,۱۱۱,۳۵۹	-	۱۳,۵۸۴,۸۱۵	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شماره یادداشت توضیحی

شرکت داروسازی قازانی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین	
							دریافتی	اعطایی
شرکت همگروه	شرکت فرعی	شرکت تولید ژالین کپسول ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۶۴۸,۳۰۶	۱۶۰,۸۷۰	۱,۲۸۵,۰۰۰
	شرکت اصلی و بهایی	شرکت بارس دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱,۲۸۵,۰۰۰
	شرکت وابسته	شرکت بخش هجرت (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۴۳۸,۲۹۳	-	-	۱,۲۰۴,۴۰۰
	شرکت های همگروه	شرکت توزیع داروینش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۸۵۳,۸۶۴	-	-	-
		شرکت بخش اکسیر (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۹۸۵,۳۸۷	-	-	۱,۹۸۱,۰۰۰
		شرکت شیمی دارویی داروینش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱,۴۹۱,۵۷۹	-	-
		شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱,۴۶۶,۰۱۶	-	-
جمع کل	جمع			✓	-	۸۷۰,۰۰۲	-	-
	جمع				۵,۸۳۹,۲۵۱	۳,۸۳۷,۵۹۷	-	۱,۹۸۱,۰۰۰
	جمع کل				۹,۳۶۹,۷۴۲	۴,۳۷۵,۹۰۳	۱۶۰,۸۷۰	۵,۷۵۵,۴۰۰

(یادداشت ۵-۲)

(یادداشت ۵-۲)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳- عاقله حساب‌های بهایی اشخاص وابسته شرکت

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱								تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
حساب		طلب		بدهی		طلب		بدهی		سود سهام		سایر پرداختی ها		پرداختی های تجاری		پرداختی ها	
بدهی		طلب		بدهی		طلب		بدهی		سود سهام		سایر پرداختی ها		پرداختی های تجاری		پرداختی ها	
-		۱,۵۶۶,۳۹۰		-		۹۱۰,۲۶۳		-		-		-		-		-	
(۲,۱۹۷,۸۰۳)		-		(۳,۸۶۶,۳۵۷)		-		(۵,۳۱۱,۹۱۲)		-		-		-		۱۵۰,۹۰۷	
-		۶,۲۴۸,۰۱۰		-		۷,۷۰۹,۵۹۲		-		-		-		-		-	
-		۶,۱۶۷,۲۸۱		-		۶,۱۷۴,۳۰۱		-		-		-		-		-	
-		۳,۲۲۹,۵۳۵		-		۳,۵۸۱,۰۳۴		-		-		-		-		-	
-		۱		-		۱		-		-		-		-		-	
(۳۸۰)		-		(۳۸۰)		-		(۳۸۴)		-		-		-		-	
(۵)		-		(۵)		-		(۵)		-		-		-		-	
-		۵۴۰		-		۵۴۰		-		-		-		-		۵۴۰	
-		۱,۱۹۷		-		۱,۲۵۶		-		-		-		-		-	
-		۱۲,۳۳۳		(۳۶,۳۳۸)		-		-		-		-		-		-	
(۱,۳۱۷,۹۳۳)		-		(۱,۳۴۵,۱۰۳)		-		(۱۳۱)		-		-		-		-	
(۳۵۰,۱۰۲۱)		-		(۳,۳۹۹,۵۳۶)		-		-		-		-		-		۴۱۱,۹۷۳	
(۵)		-		(۵)		-		(۵)		-		-		-		-	
-		۹۵۰		-		۱,۵۱۶		(۱۲)		-		-		-		-	
(۳۱۰,۱۳۷)		-		(۳۱۰,۱۳۵)		-		-		-		-		-		-	
(۳,۲۲۷,۸۵۵)		۱۵,۵۶۷,۱۳۷		(۳,۳۱۱,۶۹۹)		۹,۵۵۱,۶۳۸		(۱,۵۵)		-		-		-		۴۱۱,۹۷۳	
(۱۰,۴۱۹,۵۵۶)		-		(۱,۵۵۶,۲۸۳)		-		(۱,۵۵۵,۵۶۹)		-		-		-		۱,۵۳۰	
-		-		(۳۷۲,۵۹۲)		-		(۳۷۲,۵۹۲)		-		-		-		-	
-		-		(۳۱)		-		(۳۱)		-		-		-		-	
(۱۷۱,۵۳۹)		-		(۱,۵۷۳,۳۸)		-		(۱,۵۷۳,۳۸)		-		-		-		-	
(۳)		-		(۳)		-		(۳)		-		-		-		-	
(۱)		-		(۱)		-		(۱)		-		-		-		-	
(۱,۱۷۱,۴۹۹)		-		(۲۰,۱۶۶,۳۸)		-		(۲۰,۱۵۹,۲۳)		-		-		-		-	
(۵,۵۹۱,۶۸۷)		۱۵,۵۶۷,۱۳۷		(۳,۳۰۱,۶۹۹)		۱۸,۴۲۹,۵۳۲		(۳,۲۳۰,۹۷۳)		-		-		-		۵۶۲,۸۸۰	
																۳,۱۶۶,۱۸۵	
																۱۶,۰۹۹,۳۱۰	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	
																جمع کل	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۴۰-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۲,۶۵۵,۱۵۴ و ۲,۵۵۵,۱۵۴ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

طرح توسعه تولید شرکت فرعی

۴۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۹۲۲,۳۲۱	۱,۹۲۲,۳۲۱	۲,۶۲۹,۸۲۱	۲,۶۴۴,۸۲۱
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
۶,۲۶۳,۹۹۰	۶,۰۶۱,۳۶۰	-	-
۵,۵۱۱,۰۰۰	۵,۱۸۱,۰۰۰	۸,۶۹۱,۰۰۰	۵,۱۸۱,۰۰۰
۱۴,۸۳۷,۳۱۱	۱۴,۳۰۴,۶۸۱	۱۲,۴۶۰,۸۲۱	۸,۹۶۵,۸۲۱

تضمین وام شرکت پارس دارو

تضمین وام شرکت پخش هجرت

تضمین وام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران

تضمین وام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱,۰۱۶,۶۵۶	۷۴۰,۱۰۶	۱,۰۱۶,۶۵۶	۷۴۰,۱۰۶
-	۸۸	-	۸۸
۱,۰۱۶,۶۵۶	۷۴۰,۱۹۴	۱,۰۱۶,۶۵۶	۷۴۰,۱۹۴
۱۵,۸۵۳,۹۶۷	۱۵,۰۴۴,۸۷۵	۱۳,۴۷۷,۴۷۷	۹,۷۰۶,۰۱۵

بدهی ارزی بانک کارآفرین

تضمین پرداخت اقساط مالیات عملکرد ۱۴۰۲

۴۰-۲-۱- در ارتباط با ظهر نویسی اسناد فوق، اسناد تضمینی متقابل اخذ گردیده است.

۴۰-۳- بانک کارآفرین به موجب تاییدیه ارسالی، شرکت را دارای تعهد ارزی به مقدار ۴۰۰,۰۰۰ یورو و ۶,۰۰۰,۰۰۰ یوان بابت سفارشات سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۸ دانسته که شرکت نسبت به آن اعتراض و جهت رسیدگی به سازمان تعزیرات حکومتی ارسال خواهد شد. شایان ذکر است عمده مغایرتها مربوط به مبلغ ۵,۲۳۸,۹۰۰ یوان بوده که هنوز به فروشنده پرداخت نشده است و باقیمانده آن مربوط به مشکلات سیستمی سامانه های گمرک و بازرگانی می باشد.

۴۰-۴- طرح دعوی علیه شرکت از طرف آقای ابراهیم شرف الدین و شرکاء در مورد ارزش ۴ هکتار از زمین های استیجاری صورت گرفته که در این خصوص رای صادر گردیده و شرکت از این بابت اقدام به اعتراض به رای صادره نموده که تا تاریخ تهیه این یادداشت به نتیجه نهایی منتج نگردیده است.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته است.

مهر و امضاء مدیر عامل