

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

۱ الی ۷۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

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 ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه 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.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۵، فروش خالص شرکت شامل مبلغ ۵,۷۵۹ میلیارد ریال بابت بخشی از محصولات ارسالی برای شرکت‌های توزیع و پخش دارو می‌باشد که تاکنون به خریداران و مشتریان نهایی تحویل داده نشده است. در این خصوص با توجه به قراردادهای فی‌مابین با شرکت‌های پخش دارو، مفاد استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان"

در رابطه با شناسایی درآمد حاصل از فروش کالا رعایت نشده است. هر چند اصلاح صورت‌های مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، تعیین میزان آن برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۴ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، 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

۵ - ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۲-۱۸، ۱-۱-۱۹ و ۲-۴۰ جلب می‌کند که در آنها نتیجه اقدامات حقوقی انجام شده به ترتیب در رابطه با وصول مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال اسناد وخواست شده شرکت پخش سراسری توسعه جلال‌آرا بابت مطالبات، محدودیت‌های ایجاد شده در رابطه با تصرف ملک دریافتی از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در سال‌های مالی قبل در ازاء مبلغ ۹۵۴/۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت بر اساس آخرین به‌روزرسانی سال ۱۳۹۹، ادعای بانک کارآفرین مبنی بر عدم رفع تعهدات ارزی سفارشات خارجی سال‌های قبل به مبلغ ۱۴۲۸۷۶۸ یورو و ۱۲۳۸۶۸۵ یوان توصیف شده است.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - وضعیت پروژه‌های در جریان تکمیل

توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۶-۱۳ و ۲-۶-۱۳ جلب می‌نماید که طی آنها وضعیت پروژه‌های تولید ویال‌های تزریقی و داروهای خاص که در سال‌های قبل عملیات اجرایی آنها آغاز و به دلیل مشکلات تأمین نقدینگی و تخصیص ارز متوقف گردیده و تاکنون به نتیجه نرسیده، 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، همانطور که در مبانی نتیجه‌گیری مشروط عنوان گردیده، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت عدم رعایت مفاد استاندارد ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد یا مشتریان) به شرح بند ۳ تحریف شده است.

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
دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:		
۸-۱	بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره به مجامع در موعد مقرر.
۸-۲	تبصره ماده ۹	افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت‌مدیره.
دستورالعمل انضباطی ناشران:		
۸-۳	ماده ۵ و تبصره ۲ آن	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی سال‌های قبل ظرف مهلت قانونی و طبق جدول زمان‌بندی اعلام شده موضوع تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:		
۸-۴	تبصره‌های ۱ و ۲ ماده ۳	استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی و نظارت بر اجرای اثربخش آن و

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

ردیف	ماده	موضوع
		مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.

سازمان حسابرسی

۱۳ آذر ۱۴۰۴

ناصر دیانتي

مصطفی صمیمی فرد



سازمان حسابرسی

داروسازی فارابی

(شرکت سهامی عام)

شماره: تاریخ: پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۷۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	سید احمد حسینی دستجردی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	عبدالعلی رجائی بروجنی	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و معاونت مالی (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 میرزائی	شرکت شیمی داروئی داروپخش (سهامی عام)

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام



شماره ثبت: ۶۸۱۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰

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

تلفن: ۳۳۱۳۲۰۰ (۰۳۱) دورنگار: ۳۳۱۳۲۳۰۰ (۰۳۱) farabi@farabipharma.ir farabi@farabipharma.ir WWW.FARABIPHARMA.IR

دفتر تهران: خردمند جنوبی، شماره ۴۵، طبقه اول، تلفن: ۸۸۸۴۳۷۵۷ (۰۲۱) دورنگار: ۸۸۳۰۸۴۵۰ (۰۲۱)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

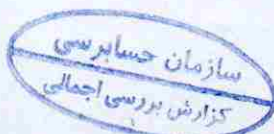
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵	۲۴,۷۹۷,۲۹۷	۱۷,۷۳۹,۹۳۷
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۱۴,۹۹۰,۱۷۰)	(۱۰,۹۴۱,۰۹۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۹,۸۰۷,۱۲۷	۶,۷۹۸,۸۳۹
سود ناخالص		
۷	(۱,۳۳۲,۳۷۷)	(۸۰۹,۹۵۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۸	۱۲۵,۶۱۲	۵۱۶
سایر درآمدها		
۹	(۷۹,۸۱۳)	(۹۱,۲۱۷)
سایر هزینه‌ها		
	۸,۵۲۰,۵۴۹	۵,۸۹۸,۱۸۲
سود عملیاتی		
۱۰	(۱۰,۸۸۰,۰۰۵)	(۸۵۰,۲۰۱)
هزینه‌های مالی		
۱۱	۱۰۳,۸۹۲	۶۴,۸۸۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی		
	۷,۵۳۶,۴۳۶	۵,۱۱۲,۸۶۹
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته		
۱۶-۲-۳	۵۷۱,۵۷۴	۹۷۱,۳۳۱
سهم گروه از سود شرکت وابسته		
	۸,۱۰۸,۰۱۰	۶,۰۸۴,۲۰۰
سود قبل از مالیات		
۳۲-۳	(۱,۶۲۳,۲۲۰)	(۱,۱۳۰,۶۵۷)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۶,۴۸۴,۷۹۰	۴,۹۵۳,۵۴۳
سود خالص		
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۵,۴۴۵,۴۷۹	۴,۲۷۸,۴۹۹
منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۳۹,۳۱۱	۶۷۵,۰۴۴
	۶,۴۸۴,۷۹۰	۴,۹۵۳,۵۴۳
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم	۶۱۱	۴۳۳
عملیاتی (ریال)		
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۹)	۳۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۹۲	۴۶۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی فارابی
سامی‌عام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۰.۸۸۶.۰۲۵	۱۰.۹۲۶.۹۸۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۴.۵۹۱	۷۴.۲۶۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۷.۶۹۳.۵۲۹	۶.۱۹۸.۹۲۵	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۶.۰۹۹	۴۶.۱۵۳	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۶.۷۳۰	۵۵.۸۶۴	۱۸-۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۴.۸۵۵	۲۴.۸۵۵	۳۲-۶ دارایی مالیات انتقالی
۹۵۴.۵۰۰	۹۵۴.۵۰۰	۱۹ سایر دارایی ها
۱۹.۷۲۶.۳۲۹	۱۸.۲۸۱.۵۴۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۰.۴۷.۷۸۹	۲.۹۵۱.۲۰۵	۲۰ پیش پرداخت ها
۷.۱۸۵.۳۷۴	۹.۶۳۲.۸۷۷	۲۱ موجودی مواد و کالا
۲۵.۶۷۳.۰۹۸	۳۷.۸۸۰.۸۴۵	۱۸-۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱.۱۸۳	۱۱.۳۰۹	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲.۶۱۷.۱۷۲	۳.۸۸۷.۶۹۰	۲۳ موجودی نقد
۳۸.۵۳۴.۶۱۶	۵۴.۳۶۳.۹۲۶	جمع دارایی های جاری
۵۸.۲۶۰.۹۴۵	۷۲.۶۴۵.۴۷۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱.۶۰۰.۰۰۰	۹.۲۰۶.۰۰۰	۲۴ سرمایه
(۲۵.۶۹۲)	(۲۵.۶۹۲)	۲۵ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲۱۲.۳۳۲	۲۱۲.۳۳۲	۲۶ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۸۳.۶۴۵	۳۲۳.۹۸۰	۲۷ اندوخته قانونی
۶.۵۴۵.۸۲۳	۲۰.۳۹.۷۳۶	۱۵-۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴.۷۴۲.۷۹۸	۴.۷۴۲.۷۹۸	۱۶-۳ سهم از سایر اقسام حقوق مالکانه شرکت وابسته
۱۳.۵۲۱.۲۳۶	۷.۱۲۶.۳۸۰	سود انباشته
(۱۰۰.۳۸۴)	(۱۰۰.۳۸۴)	۲۸ سهام خزانه
۲۶.۶۷۹.۷۵۸	۲۳.۵۲۵.۱۵۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۰.۲۹.۴۹۲	۲.۶۰۵.۶۳۸	۲۹ منافع فاقد حق کنترل
۲۹.۷۰۹.۲۵۰	۲۶.۱۳۰.۷۸۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۸۴.۴۵۳	۲۲۸.۷۹۸	۳۰-۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱۱.۲۴۹	۱۸۱.۹۸۹	۳۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۶۳۸.۴۳۱	۹۱۵.۴۲۰	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۰۳۴.۱۳۳	۱.۳۲۶.۲۰۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۰.۶۴۵.۸۶۹	۱۶.۴۵۲.۹۵۸	۳۰-۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲.۴۷۵.۱۲۳	۳.۷۰۱.۷۰۳	۳۲ مالیات پرداختی
۸.۲۱۰.۳۵۹	۱۶.۰۳۵.۴۹۴	۳۳ سود سهام پرداختی
۵.۳۹۳.۳۷۶	۷.۵۷۹.۹۳۵	۳۴ تسهیلات مالی
۷۹۲.۸۳۵	۱.۴۱۸.۳۸۶	۳۵ بدهی های ناشی از قراردادهای
۲۷.۵۱۷.۵۶۲	۴۵.۱۸۸.۴۷۶	جمع بدهی های جاری
۲۸.۵۵۱.۶۹۵	۴۶.۵۱۴.۶۸۳	جمع بدهی ها
۵۸.۲۶۰.۹۴۵	۷۲.۶۴۵.۴۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سازمان حسابرسی
ارزش بررسی اجمالی

شرکت داروسازی فارابی
سالنامه ۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سهام از سایر اقلام حقوق مالکانه شرکت وابسته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	سرمایه
۲۹,۷۰۹,۲۵۰	۲,۰۲۹,۴۹۲	۲۶,۶۷۹,۷۵۸	(۱۰۰,۳۸۴)	۱۳,۵۲۱,۲۳۶	۴,۷۴۲,۷۹۸	۶,۵۴۵,۸۲۳	۱۸۳,۶۴۵	۲۱۲,۳۳۲	(۳۵,۶۹۲)	۱,۶۰۰,۰۰۰
۶,۴۸۴,۷۰۳	۱,۰۳۹,۳۱۱	۵,۴۴۵,۳۹۲	-	۵,۴۴۵,۳۷۹	-	(۸۷)	-	-	-	-
(۱۰,۰۶۳,۱۶۵)	(۱,۴۶۳,۱۶۵)	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۵۰۶,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۷,۶۰۶,۰۰۰
-	-	-	-	(۱۴,۰۳۵)	-	-	۱۴,۰۳۵	-	-	-
۲۶,۱۳۰,۷۸۸	۲,۶۰۵,۶۳۸	۲۳,۵۲۵,۱۵۰	(۱۰۰,۳۸۴)	۷,۱۳۶,۳۸۰	۴,۷۴۲,۷۹۸	۲,۰۳۹,۷۲۶	۲۱۳,۹۸۰	۲۱۲,۳۳۲	(۳۵,۶۹۲)	۹,۳۰۶,۰۰۰
۱۳,۹۷۹,۷۶۳	۱,۳۳۹,۵۲۲	۱۱,۶۴۰,۲۴۱	(۱۰۰,۳۸۴)	۹,۸۴۶,۴۱۸	-	-	۱۸۳,۶۴۵	۱۳۶,۲۵۴	(۳۵,۶۹۲)	۱,۶۰۰,۰۰۰
۴,۹۵۳,۵۴۳	۶۷۵,۰۴۴	۴,۲۷۸,۴۹۹	-	۴,۲۷۸,۴۹۹	-	-	-	-	-	-
(۶,۳۸۸,۵۸۹)	(۷۹۸,۵۸۹)	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۹۰,۱۹۹	۱۴,۱۲۱	۷۶,۰۷۸	-	-	-	-	-	۷۶,۰۷۸	-	-
۱۱,۶۳۴,۹۱۶	۱,۳۳۰,۰۹۸	۱۰,۳۰۴,۸۱۸	(۱۰۰,۳۸۴)	۸,۵۴۴,۹۱۷	-	-	۱۸۳,۶۴۵	۲۱۲,۳۳۲	(۳۵,۶۹۲)	۱,۶۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

و آنگاری منافع جزئی در شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۳



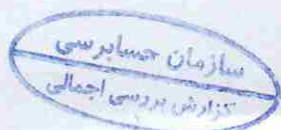
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲,۷۹۸,۵۲۰	۳,۱۴۳,۷۷۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۹۶,۶۴۰)	(۶۸۹,۸۰۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۴۰۱,۸۸۰	۲,۴۵۳,۹۶۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸۶,۵۱۱)	(۳۶۸,۲۰۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷,۳۳۲)	(۸,۰۳۰)
پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۶۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۹۰,۱۹۹
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۴,۰۱۳	۹,۱۴۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۶۹,۸۹۰)	(۲۷۶,۸۹۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۲۳۱,۹۹۰	۲,۱۷۷,۰۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴,۷۸۴,۹۴۰	۲,۱۸۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۶۱۸,۳۸۹)	(۴,۲۸۲,۴۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۱۶,۰۹۲)	(۵۳۵,۱۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۹۰۶,۷۳۶)	(۶۳۲,۵۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱,۳۳۱,۲۹۳)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۹۸۷,۵۷۰)	(۳,۲۶۵,۱۹۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۲۴۴,۴۲۰	(۱,۰۸۸,۱۲۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۶۱۷,۱۷۲	۲,۰۷۶,۹۵۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۶,۰۹۸	۲۳,۶۶۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳,۸۸۷,۶۹۰	۱,۰۱۲,۴۹۲

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

شرکت داروسازی فارابی
سامان عام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۳۷۰,۶۸۵	۱۷,۹۲۷,۵۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۵۲۸,۲۱۹)	(۱۲,۶۰۰,۵۲۳)
سود ناخالص	۳,۸۴۲,۴۶۶	۵,۳۲۷,۰۰۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۳۲,۰۰۰)	(۹۷۸,۶۷۰)
سایر درآمدها	۱۲	۱۲۵,۶۱۲
سایر هزینه‌ها	(۹۱,۲۱۷)	(۷۳,۰۲۸)
سود عملیاتی	۳,۲۱۹,۲۶۱	۴,۴۰۰,۹۱۹
هزینه‌های مالی	(۷۴۴,۳۲۳)	(۹۶۷,۱۳۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱۵,۸۷۵	۶۵,۰۲۱
سود قبل از مالیات	۲,۵۹۰,۸۱۳	۳,۴۹۸,۱۰۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۲۵,۷۴۹)	(۶۹۱,۳۹۵)
سود خالص	۲,۰۶۵,۰۶۴	۲,۸۰۶,۷۰۹
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:	۲۸۰	۳۸۳
عملیاتی (ریال)	(۵۵)	(۷۸)
غیر عملیاتی (ریال)	۲۲۴	۳۰۵
سود پایه هر سهم (ریال)		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی فارابی
 سامی‌کام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها		
		دارایی‌های غیر جاری
۵.۴۸۵.۸۹۸	۵.۴۹۱.۵۷۶	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۷.۶۸۷	۳۰.۷۴۸	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۱۷۷.۷۲۹	۱۷۷.۷۲۹	۱۵ سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۳۳۱.۸۰۶	۳۳۱.۸۰۶	۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۱.۸۱۹	۱.۸۱۹	۱۷ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۲۳.۸۰۳	۲۶.۳۲۰	۱۸-۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۴.۸۵۵	۲۴.۸۵۵	۳۲-۶ دارایی‌های مالیات انتقالی
۹۵۴.۵۰۰	۹۵۴.۵۰۰	۱۹ سایر دارایی‌ها
۷۰.۲۸۰.۹۷	۷۰.۳۹.۳۵۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۲.۵۱۸.۵۷۲	۲.۴۳۲.۷۰۸	۲۰ پیش پرداخت‌ها
۴.۹۹۱.۱۵۰	۷.۵۵۹.۱۵۳	۲۱ موجودی مواد و کالا
۲۷.۷۳۸.۷۶۹	۳۶.۶۹۵.۷۴۱	۱۸-۲ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۱.۱۸۳	۱۱.۳۰۹	۲۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴۷۹.۸۳۳	۴۶۸.۶۶۹	۲۳ موجودی نقد
۳۵.۷۳۹.۵۰۷	۴۷.۱۶۸.۵۸۰	جمع دارایی‌های جاری
۴۲.۷۶۷.۶۰۴	۵۴.۲۰۷.۹۳۳	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱.۶۰۰.۰۰۰	۹.۲۰۶.۰۰۰	۲۴ سرمایه
۱۶۰.۰۰۰	۳۰۰.۳۳۵	۲۷ اندوخته قانونی
۴.۵۰۶.۰۸۷	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱۲.۲۹۳.۷۰۲	۳.۲۶۰.۰۷۶	سود انباشته
(۱۰۰.۳۸۴)	(۱۰۰.۳۸۴)	۲۸ سهام خزانه
۱۸.۴۵۹.۴۰۵	۱۲.۶۶۶.۰۲۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۱۶۲.۲۶۰	۲۰۳.۳۲۲	۳۰-۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۵۲.۵۳۶	۶۳۱.۵۴۳	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱۴.۷۹۶	۸۳۴.۸۶۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری		
۹.۷۳۳.۲۰۸	۱۶.۱۰۵.۸۸۹	۳۰-۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱.۲۳۲.۹۰۷	۱,۸۳۶,۳۰۲	۳۲ مالیات پرداختی
۸۰۰,۸۶,۴۷۳	۱۵,۷۷۹,۷۳۶	۳۳ سود سهام پرداختی
۴,۶۳۹,۴۲۶	۶,۹۸۳,۸۵۴	۳۴ تسهیلات مالی
۱,۳۸۹	۱,۲۶۰	۳۵ بدهی‌های ناشی از قراردادهای
۲۴,۳۰۸,۱۹۹	۴۰,۷۰۷,۰۴۱	جمع بدهی‌های جاری
۴۲,۷۶۷,۶۰۴	۵۴,۲۰۷,۹۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت داروسازی فارابی
سالی ۱۳۸۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	سهم خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۸,۴۵۹,۴۰۵	(۱۰۰,۳۸۴)	۱۲,۲۹۳,۷۰۲	۴,۵۰۶,۰۸۷	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۶,۶۲۲	-	۲,۸۰۶,۷۰۹	(۸۷)	-	-
(۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۶,۰۰۰)	-	۷,۶۰۶,۰۰۰
-	-	(۱۴۰,۳۳۵)	-	۱۴۰,۳۳۵	-
۱۲,۶۶۶,۰۲۷	(۱۰۰,۳۸۴)	۳,۲۶۰,۰۷۶	-	۳۰۰,۳۳۵	۹,۲۰۶,۰۰۰
۱۰,۳۸۳,۸۴۵	(۱۰۰,۳۸۴)	۸,۷۲۴,۲۲۹	-	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۲,۰۶۵,۰۶۴	-	۲,۰۶۵,۰۶۴	-	-	-
(۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۶,۸۴۸,۹۰۹	(۱۰۰,۳۸۴)	۵,۱۸۹,۲۹۳	-	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



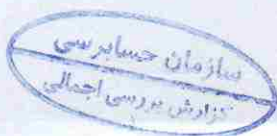
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	۳۶	(۵۵۷,۵۲۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۲-۱	(۸۸,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳۸,۴۹۶)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۷,۳۳۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		-
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۴,۱۰۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۴-۳	۴,۲۷۴,۲۲۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۴-۳	(۱,۹۲۶,۴۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۴-۳	(۷۹۰,۰۳۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۹۰۶,۷۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
خالص (کاهش) در موجودی نقد		۶۵۱,۰۲۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۳۶,۲۲۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱	۴۷۹,۸۳۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲۵,۰۶۰
		۲۱,۵۳۸
		۲۸۸,۷۴۶
		۴۶۸,۶۶۹

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

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۱۰۰
تهران



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ماه 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 ۱۴ اسفند ماه ۱۳۷۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۵ بهمن ماه ۱۳۷۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۲۷ اسفند ماه 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 (هستا) 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 لابراتوارهایی به منظور تهیه و تولید هرگونه مواد و محصولات دارویی، داروهای شیمیایی، بیولوژی، طبیعی، بهداشتی، آرایشی، فرآورده های طب سنتی، مکمل های تغذیه ای، شیرخشک، غذاهای ویژه، ملزومات دارویی، تجهیزات پزشکی، فرآورده های غذایی و آشامیدنی 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، مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود و ارائه هرگونه خدمات آزمایشگاهی در زمینه موضوعات اصلی شرکت.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره 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.

شرکت	گروه		
	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۲۷	۲۳
۴۳۵	۴۲۴	۶۶۰	۶۵۴
۴۳۵	۴۲۴	۶۸۷	۶۷۷

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تعداد ۲۷ نفر نیروی قراردادی استخدام و تعداد ۳۹ نفر خاتمه قرارداد، ترک کار و فوت داشته و ۱۱ نفر از پرسنل قراردادی بازنشسته شده اند.

شرکت داروسازی فارابی
سامی نظام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های 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 گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد قبلاً آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. این استاندارد برای اولین دوره به مرحله اجرا درآمده و آثار با اهمیت بر صورتهای مالی نداشته است، لذا تسری به گذشته موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخ تهیه شده است.

به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف: زمین شرکت اصلی و گروه به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۵-۱۳)

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی میباشد.

۳-۲- مبانی تلفیق

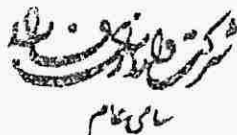
۳-۲-۱- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه، حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی میان دوره ای شرکت و شرکت فرعی تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده تهیه می شود.

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مزاد 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.

۳-۴-۳- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- قیمت معامله مبلغ مابه ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمات (فروش دارو و خدمات کارمزدی) تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود، (برای مثال مالیات بر ارزش افزوده)، ما به ازای تعهد شده در قرارداد یا مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت به مبلغ متغیر یا هر دو باشد.

۳-۴-۲- در آمد های عملیاتی بر اساس تعهد عملکردی ایفا شده و تخصیص یافته از قیمت معامله، شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (شامل فروش انواع کپسول، قرص و سوسپانسیون براساس قراردادهای منعقد شده با شرکت های پخش کننده دارو) در زمان انتقال کنترل کالا به شرکت های پخش 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 پخش 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 پخش تا تاریخ صورت وضعیت مالی در صورتی که افزایش نرخی به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه التفاوت محاسبه و از شرکت های توزیع کننده دریافت خواهد گردید.

۳-۴-۴- درآمد ارائه خدمات، در زمان ایفای تعهدات عملکردی و محرز شدن دریافت ما به ازای خدمات ارائه شده شناسایی می گردد.

۳-۴-۵- اگر قبل از انتقال کنترل کالاها (محصولات دارویی) به مشتری، مشتری تمام یا بخشی از ما به ازای ما را بپردازد شرکت در زمان دریافت "بدهی ناشی از قرارداد" ر شناسایی می کند، بدهی ناشی از قرارداد، تعهد واحد تجاری برای انتقال کالا به مشتری است که شرکت، بابت آن از مشتری ما به ازای دریافت کرده است.

۳-۴-۶- سایر درآمدهای شناسایی شده از قبیل سود سهام، سود حاصل از سرمایه گذاری و ... در دامنه کاربرد استاندارد ۴۳ نبوده و بر اساس سایر استانداردهای مرتبط شناسایی شده است.

۳-۵-۳- تسعیر ارز

۳-۵-۱- افلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره مالی و افلام 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 آزاد و ETS شرکت فرعی	نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز بانک مرکزی (ETS) شرکت اصلی	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی - بانک	دلار	نرخ حواله های ارزی - ۷۱۹,۳۹۲ ریال	نرخ حواله های ارزی - ۶۹۲,۱۵۴ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - بانک	یورو	نرخ حواله های ارزی - ۸۴۴,۹۷۱ ریال	نرخ حواله های ارزی - ۸۱۲,۹۷۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	دلار	آزاد - ۱,۰۴۰,۰۰۰ ریال	نرخ اسکناس ارزی - ۷۱۲,۹۱۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	یورو	آزاد - ۱,۲۲۶,۴۰۰ ریال	نرخ اسکناس ارزی - ۸۳۷,۳۶۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	تنگه	-	نرخ اسکناس ارزی - ۱,۵۰۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق	روپیه	-	نرخ اسکناس ارزی - ۲,۴۲۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق	درهم امارات	-	نرخ اسکناس ارزی - ۱۹۴,۱۲۳ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی - شرکت فرعی	دلار	آزاد - ۱,۰۴۰,۰۰۰ ریال	-	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی - شرکت فرعی	دلار کانادا	آزاد - ۷۵۲,۶۰۰ ریال	-	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی - شرکت فرعی	یورو	آزاد - ۱,۲۲۶,۴۰۰ ریال	-	مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر افلام 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 حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل باز یافت، 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 منتفا 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.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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 به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است که در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به عنوان مازاد شناسایی و در تاریخ ۱۴۰۴/۵/۲۵ در اداره ثبت شرکتها افزایش سرمایه از این محل ثبت و به حساب سرمایه منظور شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ و ۲۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ 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

۳-۷-۴- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی)، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۸-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه بطور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت داروسازی فارابی
سامی مخدوم

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۹-۲- 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	۵ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- 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.

۳-۱۰-۵- 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 دوره های 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.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون سالانه با توجه به مرحله تولید

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون سالانه

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۲-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

۲-۱۲-۳- ذخیره تخفیفات فروش

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآئند			
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	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت وابسته در صورت مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۳-۳-۲- 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.

۱-۱۳-۳-۳- 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.

۱-۱۳-۳-۴- 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 سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مزاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مزاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۳-۳-۵- 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.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳-۱- 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.

۱-۱۴-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع میان دوره‌ای شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱-۱۴-۳-۳- 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.

۱-۱۴-۳-۴- 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.

۱۵-۳- 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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- 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.

۲-۱۶-۳- 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 میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳- 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 به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۶-۳- 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.

۱۷-۳- بدهی‌های ناشی از قرار دادها

مبالغ دریافتی از مشتریان قبل از ایفای تعهدات قراردادی تحت سرفصل بدهی‌های ناشی از قراردادهای در صورت‌های مالی انعکاس می‌یابد و به تناسب ایفای تعهدات تسویه می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیأت 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 پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- تخفیفات جنسی

هیئت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره‌های قبل، بازخورد‌های دریافت شده از مشتریان و وضعیت فروش محصولات در بازار اقدام به برآورد تخفیفات فروش می‌نماید که در پایان دوره جاری ۲۰۰ میلیارد ریال برآورد شده است. (یادداشت ۷)

شرکت سهامی
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱۳,۲۷۸,۴۸۷	۱۷,۹۲۷,۵۲۸	۱۷,۶۴۷,۷۳۹	۲۴,۷۹۷,۲۹۷
	۹۲,۱۹۸	-	۹۲,۱۹۸	-
	۱۳,۳۷۰,۶۸۵	۱۷,۹۲۷,۵۲۸	۱۷,۷۳۹,۹۳۷	۲۴,۷۹۷,۲۹۷

فروش خالص (۵-۱)
درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واحد	گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۶,۸۳۴,۵۱۳	۳۵۴,۶۴۷	۷,۴۸۴,۱۱۰	۳۱۸,۳۱۱	۷,۴۸۴,۱۱۰	۳۱۸,۳۱۱	هزار عدد	محصولات کپسول
۵,۰۶۳,۳۱۸	۱۳۹,۶۸۳	۷,۰۸۰,۴۵۰	۱۶۲,۳۱۰	۷,۰۸۰,۴۵۰	۱۶۲,۳۱۰	هزار عدد	محصولات قرص
۲,۳۲۹,۴۱۷	۶,۳۰۰	۴,۳۹۳,۵۳۴	۹,۲۹۰	۴,۳۹۳,۵۳۴	۹,۲۹۰	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۴,۳۶۹,۷۴۸	۳,۳۱۰	۶,۸۶۹,۷۶۹	۳,۳۷۵	۶,۸۶۹,۷۶۹	۳,۳۷۵	میلیون عدد	پوکه دارویی
۱۸,۵۹۶,۹۹۶	-	۲۵,۸۲۷,۸۶۳	-	۲۵,۸۲۷,۸۶۳	-		
-	-	۱۸۴,۴۱۳	۱۴,۲۰۰	۱۸۴,۴۱۳	۱۴,۲۰۰	هزار عدد	صادراتی محصولات کپسول
-	-	۸,۵۳۶	۳۰۰	۸,۵۳۶	۳۰۰	هزار عدد	صادراتی محصولات قرص
-	-	۴۵,۴۷۸	۲۸۰	۴۵,۴۷۸	۲۸۰	هزار شیشه	صادراتی محصولات سوسپانسیون
-	-	۲۳۸,۴۲۷	-	۲۳۸,۴۲۷	-		
۱۸,۵۹۶,۹۹۶	-	۲۶,۰۶۶,۲۹۰	-	۲۶,۰۶۶,۲۹۰	-		
(۴۹۶)	-	-	-	-	-		برگشت از فروش تخفیفات
(۹۴۸,۷۶۱)	-	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	-	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	-		
(۹۴۹,۲۵۷)	-	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	-	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	-		
۱۷,۶۴۷,۷۳۹	-	۲۴,۷۹۷,۲۹۷	-	۲۴,۷۹۷,۲۹۷	-		فروش خالص شرکت داخلی
۶,۸۳۴,۵۱۳	۳۵۴,۶۴۷	۷,۴۸۴,۱۱۰	۳۱۸,۳۱۱	۷,۴۸۴,۱۱۰	۳۱۸,۳۱۱	هزار عدد	محصولات کپسول
۵,۰۶۳,۳۱۸	۱۳۹,۶۸۳	۷,۰۸۰,۴۵۰	۱۶۲,۳۱۰	۷,۰۸۰,۴۵۰	۱۶۲,۳۱۰	هزار عدد	محصولات قرص
۲,۳۲۹,۴۱۷	۶,۳۰۰	۴,۳۹۳,۵۳۴	۹,۲۹۰	۴,۳۹۳,۵۳۴	۹,۲۹۰	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۱۴,۲۲۷,۲۴۸	-	۱۸,۹۵۸,۰۹۴	-	۱۸,۹۵۸,۰۹۴	-		
-	-	۱۸۴,۴۱۳	۱۴,۲۰۰	۱۸۴,۴۱۳	۱۴,۲۰۰	هزار عدد	صادراتی محصولات کپسول
-	-	۸,۵۳۶	۳۰۰	۸,۵۳۶	۳۰۰	هزار عدد	صادراتی محصولات قرص
-	-	۴۵,۴۷۸	۲۸۰	۴۵,۴۷۸	۲۸۰	هزار شیشه	صادراتی محصولات سوسپانسیون
-	-	۲۳۸,۴۲۷	-	۲۳۸,۴۲۷	-		
۱۴,۲۲۷,۲۴۸	-	۱۹,۱۹۶,۵۲۱	-	۱۹,۱۹۶,۵۲۱	-		
(۹۴۸,۷۶۱)	-	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	-	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	-		تخفیفات
(۹۴۸,۷۶۱)	-	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	-	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	-		
۱۳,۲۷۸,۴۸۷	-	۱۷,۹۲۷,۵۲۸	-	۱۷,۹۲۷,۵۲۸	-		فروش خالص

شرکت داروسازی فارابی
سازمان نظام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		گروه
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۱۰,۱۴۵,۷۶۴	۵۷	۹,۰۵۶,۸۵۲	۳۷	اشخاص وابسته - (یادداشت ۱-۳۹)
۷,۵۹۴,۱۷۳	۴۳	۱۵,۷۴۰,۴۴۵	۶۳	سایر اشخاص
<u>۱۷,۷۳۹,۹۳۷</u>		<u>۲۴,۷۹۷,۲۹۷</u>		
شرکت				
۹,۳۶۹,۷۴۲	۶۹	۸,۱۴۰,۳۰۳	۴۵	اشخاص وابسته - (یادداشت ۲-۳۹)
۴,۰۰۰,۹۴۳	۳۱	۹,۷۸۷,۲۲۵	۵۵	سایر اشخاص
<u>۱۳,۳۷۰,۶۸۵</u>		<u>۱۷,۹۲۷,۵۲۸</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		گروه
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	
۷,۲۳۴,۳۵۹	۳۳	۲,۶۵۱,۳۱۶	(۴,۵۸۳,۰۴۳)	فروش خالص
۶,۵۴۰,۷۹۸	۲۲	۱,۶۷۸,۲۲۵	(۴,۸۶۲,۵۷۳)	محصولات کپسول
۴,۱۵۲,۳۷۱	۳۰	۹۹۷,۴۶۴	(۳,۱۵۴,۹۰۷)	محصولات قرص
۶,۸۶۹,۷۶۹	۶۸	۴,۴۸۰,۱۲۲	(۲,۳۸۹,۶۴۷)	محصولات سوسپانسیون
<u>۲۴,۷۹۷,۲۹۷</u>	<u>۳۸</u>	<u>۹,۸۰۷,۱۲۷</u>	<u>(۱۴,۹۹۰,۱۷۰)</u>	پوکه کپسول
شرکت				
۷,۲۳۴,۳۵۹	۳۳	۲,۶۵۱,۳۱۶	(۴,۵۸۳,۰۴۳)	فروش خالص
۶,۵۴۰,۷۹۸	۲۲	۱,۶۷۸,۲۲۵	(۴,۸۶۲,۵۷۳)	محصولات کپسول
۴,۱۵۲,۳۷۱	۳۰	۹۹۷,۴۶۴	(۳,۱۵۴,۹۰۷)	محصولات قرص
<u>۱۷,۹۲۷,۵۲۸</u>	<u>۲۹</u>	<u>۵,۳۲۷,۰۰۵</u>	<u>(۱۲,۶۰۰,۵۲۳)</u>	محصولات سوسپانسیون

۱-۳-۵- افزایش حاشیه سود ناخالص محصولات قرص و کپسول، عمدتاً به علت کاهش بهای مواد اولیه ناشی از واردات با نرخ ارز ترجیحی بوده (در دوره مالی قبل عمده مواد اولیه از شرکتهای داخلی با نرخ بالا تامین شده است) و علت کاهش حاشیه سود ناخالص سوسپانسیون افزایش قیمت مواد بسته بندی و جانبی می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
مأمور

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۸,۷۸۴,۴۹۵	-	۸,۷۸۴,۴۹۵	۱۲,۰۴۴,۸۷۵	-	۱۲,۰۴۴,۸۷۵
۶۵۱,۷۴۷	۵۱,۳۴۵	۶۰۰,۵۰۲	۱,۰۰۸,۴۸۵	-	۱,۰۰۸,۴۸۵
۹۲۳,۹۵۹	-	۹۲۳,۹۵۹	۱,۳۷۸,۲۹۳	-	۱,۳۷۸,۲۹۳
۶۵,۴۶۵	-	۶۵,۴۶۵	۱۴۰,۷۴۰	-	۱۴۰,۷۴۰
۱۰۷,۰۸۸	-	۱۰۷,۰۸۸	۱۴۵,۰۰۶	-	۱۴۵,۰۰۶
۶۸,۴۵۹	-	۶۸,۴۵۹	۱۲۹,۲۵۹	-	۱۲۹,۲۵۹
۱۰۵,۵۰۶	-	۱۰۵,۵۰۶	۱۴۴,۵۴۵	-	۱۴۴,۵۴۵
۲۶۳,۲۶۵	-	۲۶۳,۲۶۵	۴۲۷,۱۴۱	-	۴۲۷,۱۴۱
(۱۵۸,۴۱۰)	-	(۱۵۸,۴۱۰)	(۳۲۹,۱۵۱)	-	(۳۲۹,۱۵۱)
۱۰,۸۱۰,۵۷۴	۵۱,۳۴۵	۱۰,۷۵۹,۲۳۹	۱۵,۱۸۹,۱۹۳	-	۱۵,۱۸۹,۱۹۳
(۹۱,۳۱۷)	-	(۹۱,۳۱۷)	(۵۳,۳۸۹)	-	(۵۳,۳۸۹)
۱۰,۷۱۹,۲۵۷	۵۱,۳۴۵	۱۰,۶۶۸,۱۱۲	۱۵,۱۳۵,۸۰۴	-	۱۵,۱۳۵,۸۰۴
(۶۸۹,۸۹۷)	-	(۶۸۹,۸۹۷)	(۶۴۳,۷۸۴)	-	(۶۴۳,۷۸۴)
(۳,۵۶۳)	-	(۳,۵۶۳)	(۱۹,۵۰۲)	-	(۱۹,۵۰۲)
۱۰,۰۲۶,۸۹۷	۵۱,۳۴۵	۹,۹۷۵,۶۵۲	۱۴,۴۷۳,۵۱۸	-	۱۴,۴۷۳,۵۱۸
۹۱۴,۳۰۱	-	۹۱۴,۳۰۱	۵۱۶,۶۵۲	-	۵۱۶,۶۵۲
۱۰,۹۴۱,۰۹۸	۵۱,۳۴۵	۱۰,۸۸۹,۸۵۳	۱۴,۹۹۰,۱۷۰	-	۱۴,۹۹۰,۱۷۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

دستمزد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری

رستوران، غذا و ابدارخانه

ایاب و ذهاب

سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید

سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از سربار (یادداشت ۷)

هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) موجودی های در جریان ساخت

ضایعات و مصارف متفرقه

بهای تمام شده ساخت

کاهش موجودی های ساخته شده

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع
۸,۱۷۱,۵۶۷	-	۸,۱۷۱,۵۶۷	۱۰,۹۲۵,۴۴۱
۳۶۱,۳۲۷	۵۱,۳۴۵	۳۰۹,۹۸۲	۵۵۶,۵۸۹
۶۵۹,۸۸۹	-	۶۵۹,۸۸۹	۹۸۴,۱۷۴
۲۰,۵۳۴	-	۲۰,۵۳۴	۳۰,۰۷۰
۶۲,۶۶۷	-	۶۲,۶۶۷	۷۱,۵۹۶
۳۳,۱۰۹	-	۳۳,۱۰۹	۷۸,۰۳۳
۹۲,۳۲۳	-	۹۲,۳۲۳	۱۲۶,۷۱۱
۱۰۵,۰۲۵	-	۱۰۵,۰۲۵	۱۹۳,۳۳۳
(۹۰,۹۹۵)	-	(۹۰,۹۹۵)	(۱۴۵,۱۸۷)
۹,۴۱۴,۳۴۵	۵۱,۳۴۵	۹,۳۶۳,۰۰۰	۱۲,۸۲۰,۶۴۹
(۹۱,۲۱۷)	-	(۹۱,۲۱۷)	(۵۳,۳۸۹)
۹,۳۲۳,۰۲۸	۵۱,۳۴۵	۹,۳۷۱,۷۸۳	۱۲,۷۶۷,۲۶۰
(۶۴۸,۹۰۱)	-	(۶۴۸,۹۰۱)	(۵۷۹,۶۰۸)
-	-	-	(۱۹,۵۰۲)
۸,۶۷۴,۱۲۷	۵۱,۳۴۵	۸,۶۲۲,۸۸۲	۱۲,۱۶۸,۱۵۰
۸۵۴,۰۹۳	-	۸۵۴,۰۹۳	۴۳۲,۳۷۳
۹,۵۲۸,۲۱۹	۵۱,۳۴۵	۹,۴۷۶,۹۷۴	۱۲,۶۰۰,۵۲۳

شرکت

مواد مستقیم

دستمزود مستقیم

سربار ساخت

دستمزود غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری

رستوران، غذا و آبدارخانه

ایاب و ذهاب

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از سربار (یادداشت ۷)

هزینه های جذب تنگه (یادداشت ۹)

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) موجودی های در جریان ساخت

ضایعات و مصارف متفرقه (یادداشت ۹)

بهای تمام شده ساخت

کاهش موجودی های ساخته شده

- ۱- افزایش مواد مستقیم مصرفی گروه و شرکت به ترتیب به میزان ۳۷٪ و ۳۴٪ ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده و همچنین افزایش نرخ ارز مواد اولیه خریداری شده می باشد.
- ۲- هزینه های حقوق و دستمزود مستقیم و غیر مستقیم کارکن شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به ترتیب ۵۴ درصد و ۴۹ درصد افزایش یافته است. تغییرات مزبور به دلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزود، ارتقاء شغلی تعدادی از پرسنل و افزایش تعداد پرسنل بوده است.
- ۳- علت افزایش سایر اقلام سربار مربوط به افزایش سطح عمومی قیمت‌ها نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۲۰۷۲۳۰۴ میلیون ریال معادل ۳۲ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد و اقلام بسته بندی میباشد.

۵-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴۰۶۸۳۲۵ میلیون ریال (دوره قبل ۵۴۵۵۸۱۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱۳۲۴۹۹۱۲ میلیون ریال (دوره قبل ۶۱۹۰۶۵۶ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید سال	نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه و بسته بندی داخلی	ایران	۸۸	۷۰	۹۰	۸۸
مواد اولیه خارجی	ترکیه ، چین و موناکو	۱۱	۲۹	۱۰	۱۲
سایر مواد و اقلام بسته بندی	ایران	۱	۱	-	-
		۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
		۱۲,۳۶۸,۳۴۶	۳,۸۲۸,۲۹۳	۱۱,۹۳۳,۲۵۸	۵,۴۵۳,۸۸۷
		۱,۵۶۵,۵۸۶	۱,۵۶۲,۷۱۰	۱,۳۱۶,۶۵۴	۷۳۶,۷۶۹
		۱۳۴,۳۹۳	۶۴,۸۰۸	-	-
		۱۴,۰۶۸,۳۲۵	۵,۴۵۵,۸۱۱	۱۳,۲۴۹,۹۱۲	۶,۱۹۰,۶۵۶

۱-۵-۶- مواد اولیه (پودر دارویی) خریداری شده از شرکت های همگروه طی دوره مالی به مبلغ ۸,۵۲۲,۲۵۲ میلیون ریال (گروه مبلغ ۷,۷۲۲,۶۱۲ میلیون ریال) عمدتاً شامل خرید از شرکتهای شیمی دارویی دارو پخش، شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران، شرکت ره آورد تامین و شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد) به ترتیب به مبلغ ۱,۵۳۱,۰۰۷ میلیون ریال ۴۳,۵۷۴ میلیون ریال، ۵۴۴,۰۹۹ میلیون ریال و خرید کپسول از شرکت فرعی به مبلغ ۷۹۸,۶۴۰ میلیون ریال بوده است (یادداشت ۱-۳۹-۳۰).

۲-۵-۶- خرید های داخلی و خارجی بر اساس تشریفات مندرج در آیین نامه معاملات شرکت و از منابع مورد تایید سازمان غذا و دارو صورت می پذیرد.

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 سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
------------------	-------------------	---------------------------	--	--

شرکت اصلی:

محصولات کپسول	هزار عدد	۷۵۰,۰۰۰	۶۹۴,۳۰۰	۳۳۰,۳۶۷
محصولات قرص	هزار عدد	۳۵۵,۰۰۰	۳۱۷,۷۴۷	۱۰۵,۰۲۶
محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۲۵,۰۰۰	۲۲,۵۲۷	۹,۰۳۷

شرکت فرعی:

پوکه کپسول دارویی	میلیون عدد	۷,۱۷۳	۷,۰۰۰	۳,۶۷۴
-------------------	------------	-------	-------	-------

۱-۶-۶- ظرفیت اسمی تولید شرکت بر مبنای پروانه بهره برداری تعیین گردیده است که بر حسب یک شیفت کاری می باشد. لیکن براساس ساعات کارکرد ماشین آلات بیشتر از یک شیفت کاری (در سال مورد گزارش دو شیفت کاری) و همچنین بیش بینی تقاضای بازار جهت تولید محصولات، ظرفیت عملی (معمول) تعدیل گردیده است.

۲-۶-۶- مقادیر تولید محصولات کپسول، قرص و سوسپانسیون نسبت به دوره مالی مشابه قبل به ترتیب معادل ۳۹,۱ و ۷۴ درصد افزایش یافته است.

۳-۶-۶- ظرفیت اسمی تولید شرکت فرعی (تولید پوکه کپسول دارویی) بر مبنای پروانه بهره برداری تعیین گردیده است و ظرفیت عملی بر اساس امکانات موجود خطوط تولیدی و روند تولید طی سنوات اخیر محاسبه شده است.

۴-۶-۶- فعالیت تولیدی شرکت فرعی قبل از سال ۱۴۰۳ با بکارگیری ۱۴ خط تولید و ظرفیت سالانه ۶,۲۷۳ میلیون عدد انجام می گرفت. در حال حاضر تعدا خطوط تولید شرکت ۱۶ خط و ظرفیت اسمی سالانه ۷,۱۷۳ میلیون عدد می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۸۸.۵۲۷	۱۸۶.۳۱۲	۱۸۸.۵۲۷	۱۸۶.۳۱۲	هزینه های فروش
-	۲۰۰.۰۰۰	-	۲۰۰.۰۰۰	هزینه پاداش عوامل فروش
۲.۲۴۷	۱.۳۰۰	۹.۷۷۰	۴.۱۰۹	هزینه تخفیفات (۷-۱)
-	۱۴۲.۶۱۵	-	۱۴۲.۶۱۵	هزینه های بازاریابی
۲۱.۹۸۸	۴۴.۹۶۴	۳۶.۸۳۶	۶۸.۴۷۸	هزینه های صادرات (۷-۲)
۷۲	۲۴۲	۱۱۸	۲۸۷	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۲.۵۳۸	۳.۱۰۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۱۲.۸۳۴	۵۷۵.۴۳۳	۲۳۷.۷۸۹	۶۰۴.۹۰۶	سایر
۱۵۷.۴۴۲	۲۰۳.۵۶۲	۲۶۵.۵۱۷	۳۸۸.۰۲۹	هزینه های اداری و عمومی
۴.۷۷۹	۶.۷۳۲	۶.۶۶۳	۹.۷۲۶	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان (۷-۳)
۸.۳۹۰	۱۰.۶۵۲	۸.۳۹۰	۱۰.۶۵۲	استهلاک اموال
۱۹.۵۸۸	۱۲.۷۱۷	۵۱.۸۱۶	۱۴.۱۳۳	مشاورین و حسابرسی
۶.۶۶۷	۶.۶۶۷	۶.۶۶۷	۶.۶۶۷	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
۳۱.۳۰۵	۱۷.۷۲۰	۷۴.۷۰۴	۶۹.۱۱۳	پاداش اعضای هیات مدیره
۲۲۸.۱۷۱	۲۵۸.۰۵۰	۴۱۳.۷۵۷	۴۹۸.۳۲۰	سایر (یادداشت ۷-۴)
۹۰.۹۹۵	۱۴۵.۱۸۷	۱۵۸.۴۱۰	۲۲۹.۱۵۱	سهم هزینه های اداری از دواير خدماتی (یادداشت ۶)
۳۱۹.۱۶۶	۴۰۳.۲۳۷	۵۷۲.۱۶۷	۷۲۷.۴۷۱	
۵۳۲.۰۰۰	۹۷۸.۶۷۰	۸۰۹.۹۵۶	۱.۳۳۲.۳۷۷	

۷-۱- مطابق استاندارد شماره ۴۳ هزینه تخفیفات اعطایی به عوامل فروش بر اساس شرایط بازار و رقبا و با توجه به افزایش مبلغ فروش و کاهش بازار، نوع و تاریخ انقضا محصولات و همچنین افزایش میزان موجودی فروخته شده نزد شرکتهای پخش در طی دوره می باشد که بعنوان ذخیره در حسابها منظور می گردد.

۷-۲- هزینه های صادرات عمدتاً مربوط به برگشت مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نرخ سامانه معاملات الکترونیک (ETS) به سازمان غذا و دارو بابت فروش های صادراتی می باشد. شایان ذکر است با توجه به اینکه ارز تامین شده جهت خرید مواد اولیه وارداتی با نرخ ترجیحی می باشد و نرخ فروش داروهای صادراتی با نرخ سامانه ETS محاسبه می گردد لذا مابه التفاوت باید به حساب سازمان غذا و دارو مسترد گردد.

۷-۳- هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان اداری شرکت نسبت به دوره مالی مشابه قبل ۳۸ درصد افزایش داشته است که مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد مطابق قانون کار می باشد.

۷-۴- 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.

شرکت داروسازی فارابی
سالی ۱۴۰۴

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	-	-	۵۰۴	-
	-	۱۲۲,۰۶۵	-	۱۲۲,۰۶۵
	۱۲	۳,۵۴۷	۱۲	۳,۵۴۷
	۱۲	۱۲۵,۶۱۲	۵۱۶	۱۲۵,۶۱۲

سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
مابه التفاوت نرخ
سایر

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	-	-	-	۶,۷۸۵
	-	۱۹,۵۰۲	-	۱۹,۵۰۲
	-	۱۳۷	-	۱۳۷
	۹۱,۲۱۷	۵۳,۳۸۹	۹۱,۲۱۷	۵۳,۳۸۹
	۹۱,۲۱۷	۷۳,۰۲۸	۹۱,۲۱۷	۷۹,۸۱۳

زیان ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
ضایعات غیر عادی (یادداشت ۶)
کسری و اضافی انبار
هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۶)

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۷۴۴,۳۲۳	۷۸۶,۶۷۰	۸۵۰,۲۰۱	۹۰۶,۸۳۹
	-	۱۸۱,۱۶۶	-	۱۸۱,۱۶۶
	۷۴۴,۳۲۳	۹۶۷,۸۳۶	۸۵۰,۲۰۱	۱,۰۸۸,۰۰۵

وام‌های دریافتی
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
سایر هزینه‌های متفرقه مالی

۱۰-۱- سایر هزینه‌های متفرقه مالی مربوط به کارمزد کارشناسی وامها و هزینه صدور و کارمزد اعتبارات اسنادی داخلی صادره جهت تسویه بدهی‌ها می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	-	-	۴۳۷	۱۰۴
	۵۷۹	۱,۴۳۶	۵۷۹	۱,۴۳۶
	۵۷۹	۱,۴۳۶	۱,۰۱۶	۱,۵۴۰
	۵,۴۹۷	۴,۱۰۴	۹,۱۴۸	۲۴,۰۱۳
	۱۲,۱۹۶	۸,۵۴۴	۴۳,۱۱۳	۳۹,۷۲۸
	۲۱,۵۳۸	۲۵,۰۶۰	۲۳,۶۶۲	۲۶,۰۹۸
	-	۱۲۶	-	۱۲۶
	-	۲۷,۸۶۰	-	۲۷,۸۶۰
	(۱۴,۷۱۲)	-	(۱۴,۸۶۹)	-
	۹۰,۷۷۷	(۲,۱۰۹)	۲,۸۱۸	(۱۵,۴۷۳)
	۱۱۵,۲۹۶	۶۳,۵۸۵	۶۳,۸۷۲	۱۰۲,۳۵۲
	۱۱۵,۸۷۵	۶۵,۰۲۱	۶۴,۸۸۸	۱۰۳,۸۹۲

اشخاص وابسته

درآمد حاصل از فروش مواد اولیه (یادداشت ۱-۳۹)
سود حاصل از سرمایه‌گذاری (۱۱-۱)

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
سود تسعیر ارز سپرده‌های سرمایه‌گذاری
درآمد تاخیر تادیه (۱۱-۲)
زیان ناشی از اسقاط داراییهای ثابت
سایر

۱۱-۱- سود سرمایه‌گذاری‌ها مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۳ شرکت داروسازی کاسپین تامین می‌باشد.

۱۱-۲- درآمد تاخیر تادیه مربوط به دریافت مطالبات معوق از شرکت اوسینا می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سالم بنام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۲۱۹,۲۶۱	۴,۴۰۰,۹۱۹	۵,۸۹۸,۱۸۲	۸,۵۲۰,۵۴۹	سود عملیاتی
(۶۴۳,۸۵۲)	(۸۷۸,۱۰۳)	(۱,۲۶۴,۷۳۳)	(۱,۸۳۲,۷۱۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۶۵۲,۳۹۰)	(۱,۰۶۶,۶۶۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲,۵۷۵,۴۰۹	۳,۵۲۲,۸۱۶	۳,۹۸۱,۰۵۹	۵,۶۲۱,۱۷۸	
(۶۲۸,۴۴۸)	(۹۰۲,۸۱۵)	۱۸۶,۰۱۸	(۴۱۲,۵۳۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۱۸,۱۰۳	۱۸۶,۷۰۸	۱۳۴,۰۷۶	۲۰۹,۴۹۱	اثر مالیاتی / صرفه جویی مالیاتی
-	-	(۲۲,۶۵۴)	۲۷,۳۴۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۵۱۰,۳۴۵)	(۷۱۶,۱۰۷)	۲۹۷,۴۴۰	(۱۷۵,۶۹۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۵۹۰,۸۱۳	۳,۴۹۸,۱۰۴	۶,۰۸۴,۲۰۰	۸,۱۰۸,۰۱۰	سود قبل از مالیات
(۵۲۵,۷۴۹)	(۶۹۱,۳۹۵)	(۱,۱۳۰,۶۵۷)	(۱,۶۲۳,۲۲۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۶۷۵,۰۴۴)	(۱,۰۳۹,۳۱۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۰۶۵,۰۶۴	۲,۸۰۶,۷۰۹	۴,۲۷۸,۴۹۹	۵,۴۴۵,۴۷۹	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲,۸۶۰,۳۱۲)	(۲,۸۶۰,۳۱۲)	(۲,۸۶۰,۳۱۲)	(۲,۸۶۰,۳۱۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۲۰۳,۱۳۹,۶۸۸	۹,۲۰۳,۱۳۹,۶۸۸	۹,۲۰۳,۱۳۹,۶۸۸	۹,۲۰۳,۱۳۹,۶۸۸	میانگین موزون تعداد سهام

۱۲-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹,۲۰۶ میلیارد ریال از طریق صدور سهام جدید به ارزش اسمی از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها (زمین) مورد تصویب قرار گرفته است. از این رو سود پایه هر سهم مربوط به دوره های مقایسه ای نیز بر اساس تعداد سهام جدید محاسبه گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی
سازمان نظام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

جمع	اقلام سرمایه‌های در انبار	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منموبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۱۸,۰۶۴۲۱	۲۴۸,۵۷۴	۱۸۵,۱۲۳	۴۳,۰۸۷۶	۱,۰۹۴۲,۰۴۸	۱۲۸,۲۴۴	۱۴۸,۷۳۰	۲۱,۲۱۶	۱,۳۵۸,۸۱۴	۸۹۵,۷۰۰	۶۶۷,۶۵۶	۷,۷۲۱,۵۸۸
۱۸۶,۵۱۲	۴۸,۳۲۰	-	۵,۵۵۷	۱۳۲,۶۳۵	۲,۳۲۴	۱۱,۸۲۵	۶,۸۰۰	۱۵۰,۰۷۱	۹۶,۱۴۳	۵۳۳	-
(۴۶)	-	-	-	(۴۶)	-	(۴۶)	-	-	-	-	-
۱۱,۹۹۳,۰۸۷	(۳۲,۱۱۶)	(۴۲,۴۶۷)	-	۷۴,۵۸۳	۱,۵۷۵	۲۰,۹۰۰	-	۱۳,۵۶۰	۳۸,۵۴۸	-	-
۹۲۰,۵۹۶	-	-	-	۹۲۰,۵۹۶	۵۷۰,۰۰۶	۶۴,۹۲۹	۱۲,۹۴۷	۲۸۰,۴۹۶	۲۵,۶۴۳	۱۷۹,۵۷۵	-
۱۴۵,۵۵۰	-	-	-	۱۴۵,۵۵۰	۷,۷۵۶	۱۱,۹۴۹	۱,۰۴۴	۶۴,۲۹۶	۴۸,۴۵۶	۱۲۰,۴۹	-
(۴۶)	-	-	-	(۴۶)	-	(۴۶)	-	-	-	-	-
۱,۰۶۶,۱۰۰	-	-	-	۱,۰۶۶,۱۰۰	۶۴,۷۶۲	۷۶,۸۳۳	۱۳,۹۹۱	۴۴۴,۷۹۲	۲۷۴,۰۹۹	۱۹۱,۶۳۴	-
۱,۰۹۲۶,۹۸۷	۷۶۴,۷۷۸	۱۴۴,۶۵۶	۴۲,۶۳۳	۱,۰۰۰,۸۳۱,۱۲۰	۶۷,۳۳۱	۱۰۴,۵۷۷	۱۴,۱۲۵	۹۴۴,۶۵۳	۷۵۶,۳۹۱	۴۷۶,۵۵۵	۷,۷۲۱,۵۸۸
۱,۰۸۸۶,۰۲۵	۲۴۸,۵۷۴	۱۸۵,۱۲۳	۴۳,۰۸۷۶	۱,۰۰۰,۲۱۱,۴۵۳	۷۱,۳۲۸	۸۳,۸۰۱	۸,۳۶۹	۹۷۸,۳۱۸	۶۷۰,۰۰۵۷	۴۸۰,۰۸۱	۷,۷۲۱,۵۸۸
۲,۵۳۷,۳۲۴	۱,۰۵,۳۵۵	۹۶۲,۷۹۶	۷۵۱,۸۵۳	۱,۷۱۷,۳۲۰	۸۳,۲۲۴	۱۰۲,۳۶۷	۱۱,۳۳۱	۵۳۳,۶۰۰	۴۵۸,۵۸۹	۳۸۶,۵۵۱	۱۴۱,۷۵۸
۲۸۲,۹۲۳	۸۱,۳۱۹	۱۴۰,۷۵۳	۱۴,۹۱۷	۱۴,۹۲۴	-	-	۹,۰۱۰	۶۸۱	۲,۶۹۶	۲,۵۴۷	-
(۴۴,۳۷۰)	۳۴,۰۸۵	-	-	(۷۸,۴۵۵)	(۱۰۱)	(۳,۷۸۱)	-	(۳۴,۴۱۲)	(۳۹,۹۰۸)	(۵۳)	-
-	(۳۸,۹۷۶)	(۹۴۲,۰۹۲)	(۱۵۳,۵۳۵)	۱,۱۳۳,۶۰۳	۱۷,۶۶۸	۲۶,۳۰۴	-	۴۹۷,۶۸۷	۳۳۹,۵۲۳	۲۵۳,۴۲۱	-
۲,۸۷۵,۸۷۷	۱۸۱,۷۸۳	۱۶۱,۴۵۷	۷۴۴,۳۲۵	۲,۷۸۸,۴۰۲	۱۰۰,۷۹۱	۱۲۴,۷۹۰	۲۰,۳۴۱	۹۹۷,۵۵۶	۷۶۰,۹۰۰	۶۴۲,۲۶۶	۱۴۱,۷۵۸
۷۴۴,۳۰۴	-	-	-	۷۴۴,۳۰۴	۴۵,۲۹۳	۵۳,۰۴۱	۱۰,۳۲۰	۲۹۶,۶۶۷	۱۹۲,۱۵۵	۱۴۶,۸۲۸	-
۷۲,۱۷۹	-	-	-	۷۲,۱۷۹	۵,۰۵۰	۶,۷۹۲	۸,۰۵	۲۵,۸۹۹	۲۴,۷۲۰	۸,۹۱۳	-
(۲۹,۶۵۷)	-	-	-	(۲۹,۶۵۷)	(۹۲)	(۳,۵۱۱)	-	(۳۲۶)	(۲۵,۶۳۴)	(۱۰,۴)	-
۷۸۶,۸۲۶	-	-	-	۷۸۶,۸۲۶	۵۰,۲۵۱	۵۶,۲۳۲	۱۱,۱۲۵	۳۲۲,۳۴۰	۱۹۱,۳۵۱	۱۵۵,۶۳۷	-
۲,۰۰۸۹,۰۵۱	۱۸۱,۷۸۳	۱۶۱,۴۵۷	۷۴۴,۳۲۵	۲,۰۰۱,۵۷۶	۵۰,۵۴۰	۶۸,۶۶۸	۹,۳۱۶	۶۷۵,۳۱۶	۵۶۹,۶۴۹	۴۸۶,۶۳۹	۱۴۱,۷۵۸

شرکت داروسازی فارابی
سازمان

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

تعدیلات

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۷/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

تعدیلات

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



سال ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۱۲-۳ شرکت

جمع	در انبار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تعدیل ارزیابی
۵۸۳۲۰۱۶	۳۶۹۵۵	۱۴۱۱۰	۴۳۰۸۷۶	۵۳۵۰۰۷۵	۶۴۷۸۹	۷۱۱۸۱	۸۳۳۱	۲۷۱۱۵۷	۱۲۸۳۷۴	۱۹۸۹۵۵	۴۶۰۷۳۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳۸۴۹۶	۳۲۹۳۹	-	۵۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
(۴۶)	-	-	-	(۴۶)	-	(۴۶)	-	-	-	-	-	تعدیلات
-	(۳۲۰۱۱۶)	(۱۱۱۲۲)	-	۴۳۳۳۸	۱۵۷۵	۲۰۹۰۰	-	۱۳۵۶۰	۷۲۰۳	-	-	نقل و انتقالات
۵۸۷۰۴۶۶	۳۷۷۷۸	۲۹۸۸	۴۳۶۴۳۳	۵۳۹۳۲۶۷	۶۶۳۶۴	۹۲۰۳۵	۸۳۳۱	۲۸۴۷۱۷	۱۳۵۵۷۷	۱۹۸۹۵۵	۴۶۰۷۳۸۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۴۶۱۱۸	-	-	-	۳۴۶۱۱۸	۲۲۱۱۷	۳۷۸۰۸	۷۵۴۰	۱۰۵۸۷۸	۹۶۳۹۹	۷۶۴۲۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳۳۸۱۸	-	-	-	۳۳۸۱۸	۵۱۶۴	۶۹۷۴	۱۱۱	۱۱۱۷۵	۵۶۴۱	۳۷۵۳	-	استهلاک
(۴۶)	-	-	-	(۴۶)	-	(۴۶)	-	-	-	-	-	تعدیلات
۳۷۸۸۹۰	-	-	-	۳۷۸۸۹۰	۳۷۲۸۱	۴۴۲۳۶	۷۶۵۱	۱۱۷۰۰۳	۱۰۲۰۴۰	۸۰۱۱۷۹	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۴۹۱۵۷۶	۳۷۷۷۸	۲۹۸۸	۴۳۶۴۳۳	۵۰۱۴۳۷۷	۳۹۰۸۳	۴۷۲۹۹	۵۸۰	۱۶۷۷۱۴	۳۳۵۳۷	۱۱۸۰۷۷۶	۴۶۰۷۳۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۴۸۵۵۹۹۸	۳۶۹۵۵	۱۴۱۱۰	۴۳۰۸۷۶	۵۰۰۳۹۵۷	۴۲۶۷۲	۳۲۳۷۳	۶۹۱	۱۶۵۳۲۹	۳۱۹۷۵	۱۲۳۵۲۹	۴۶۰۷۳۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۳۴۵۷۸۸	۱۷۶۱۴	۴۷۴۵۳	۴۲۹۵۹۳	۷۵۱۱۷۸	۳۸۰۲۰	۵۰۶۷۶	۸۳۲۳	۱۹۰۸۸۳	۱۶۵۷۷۹	۱۹۶۲۵۶	۱۰۱۳۰۱	بهای تمام شده
۸۲۶۶۸	۷۶۴۵۱	۵۱۱۴	۱۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۴۴۳۷۰)	۲۴۰۸۵	-	-	(۷۸۴۵۵)	(۱۰۱)	(۳۷۸۱۱)	(۳۴۴۱۲)	(۳۹۹۰۸)	(۲۵۳)	(۲۵۳)	-	افزایش
-	(۷۵۷۱۰)	(۴۴۴۶۶)	(۷۳۲)	۱۲۰۹۰۶	۵۷۷۱	۹۵۶۸	۱۰۰۷۷۵	۱۹۸۹	۲۸۰۳	۲۸۰۳	-	تعدیلات
۱۳۸۴۰۸۶	۵۲۴۴۰	۸۱۰۳	۴۲۹۹۶۴	۷۳۲۵۷۹	۴۳۶۹۰	۵۶۶۶۳	۸۳۲۳	۲۵۷۲۴۶	۱۲۷۸۶۰	۱۹۸۸۰۶	۱۰۱۳۰۱	نقل و انتقالات
۳۲۱۰۵۹	-	-	-	۳۲۱۰۵۹	۱۴۷۲۳	۳۳۸۰۸	۷۳۲۳	۸۵۶۴۰	۱۱۲۸۴۶	۶۶۷۲۱	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵۳۹۶	-	-	-	۲۵۳۹۶	۲۹۵۵	۲۴۳۷	۱۱۱	۷۶۷۳	۵۲۴۰	۵۹۸۰	-	استهلاک
(۳۹۶۵۸)	-	-	-	(۳۹۶۵۸)	(۹۲)	(۳۵۱۲)	(۳۲۶)	(۲۵۶۲۴)	(۱۰۴)	(۱۰۴)	-	تعدیلات
۲۱۶۷۹۷	-	-	-	۲۱۶۷۹۷	۱۷۵۸۶	۳۳۷۳۳	۷۴۴۳	۹۲۹۸۷	۹۲۴۶۲	۷۲۵۹۷	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۶۷۲۸۹	۵۲۴۴۰	۸۱۰۳	۴۲۹۹۶۴	۴۷۶۷۸۲	۲۶۱۰۴	۲۲۷۳۰	۷۸۱	۱۶۴۲۵۹	۲۵۳۹۸	۱۲۶۲۰۹	۱۰۱۳۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه (به استثنای زمین ، وسائط نقلیه ، اقام سرمایه ای در انبار و پیش پرداخت سرمایه ای) تا مبلغ ۳۵۰۱۴,۳۹۹ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۷,۶۲۳,۳۹۹ 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 ۱۳۹۵۵۱۱۵۵۷۱۱۰۰۰۸۸ 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 زمین های مزبور ((در کمیسیون واگذاری اراضی و طرح های 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 دادنامه های صادره به شرح فوق نقض و رای رسیدگی مجدد صادر شده که در نهایت رای به نفع شرکت صادر شده است.

۱۳-۵- زمین های شرکت و گروه، در سال ۱۴۰۳ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۷,۵۷۹,۸۳۰ میلیون ریال (سهم منافع فاقد حق کنترل مبلغ ۱,۰۳۴,۰۰۷ میلیون ریال) (مازاد تجدید ارزیابی شرکت معادل ۴,۵۰۶,۰۸۷ میلیون ریال) تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است و متعاقباً سرمایه شرکت از این بابت افزایش یافته است. مقایسه مبلغ دفتری طبقه زمین شرکت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بر مبنای تجدیدارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدیدارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
	۴,۵۰۶,۰۸۷	۱۰۱,۳۰۱	۴,۵۰۶,۰۸۷	۱۰۱,۳۰۱
	۷,۵۷۹,۸۳۰	۱۴۱,۷۵۸	۷,۵۷۹,۸۳۰	۱۴۱,۷۵۸

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرکت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تولید محصولات جدید	۱۵۷,۳۲۲	۱۵۷,۳۲۲	نامشخص	۴۸	۴۸	احداث کارخانه تولید ویال های تزریقی شرکت - یادداشت ۱۳-۶-۱
تولید محصولات جدید	۲۶۸,۷۲۳	۲۷۴,۲۸۰	۱۴۰۵	۲۴	۲۵	پروژه تولید داروهای خاص شرکت - یادداشت ۱۳-۶-۲
	۴,۸۳۱	۴,۸۳۱				سایر - شرکت (سه قلم)
	۴۳۰,۸۷۶	۴۳۶,۴۳۳				

۱- ۱۳-۶- طرح احداث کارخانه ویال های تزریقی شرکت در حال حاضر صرفاً سوله ساختمانی می باشد و به دلیل مشکلات نقدینگی تا کنون به مرحله تکمیل و بهره برداری نرسیده و پس از رفع مشکل نقدینگی در سال های بعد فرایند تکمیل در دستور کار شرکت قرار خواهد گرفت.

۲- ۱۳-۶- 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. با توجه به تأکید هلدینگ تیپیکو بر ادامه فرآیند اجرای پروژه، در حال حاضر بخش تأسیسات پروژه وارد فاز اجرایی فعال شده و پیمانکار مربوطه فعالیت خود را آغاز نموده است. سایر بخش های پروژه نیز در مرحله تکمیل مستندات فنی، نهایی سازی مشخصات ماشین آلات و آماده سازی شرایط برای ورود به فاز اجرایی قرار دارند. در این راستا، عملیات اجرای سیستم تهویه مطبوع (HVAC) آغاز شده و به موازات آن، طرح جانمایی فضاهای تولیدی، آزمایشگاهی و خدماتی پروژه نیز مورد بازبینی قرار گرفته است. بر اساس تغییرات طراحی و الزامات جدید فرآیند تولید، اصلاحات لازم در پلان ها، مسیرهای دسترسی و چیدمان تجهیزات اعمال گردیده تا انطباق کامل با الزامات GMP و استانداردهای دارویی حاصل شود. با توجه به شرایط موجود در حوزه واردات و تخصیص ارز و همچنین محدودیت های نقدینگی، واردات ماشین آلات تاکنون انجام نشده است. در حال حاضر، محصولات پروژه در مرحله بررسی و انتخاب قرار دارند و با توجه به تغییرات در الزامات و استانداردهای دارویی، تهیه مشخصات ماشین آلات جدید در دست انجام است تا پس از نهایی شدن، گزارش امکان سنجی پروژه متناسب با آن بازنگری و به روز رسانی شود.

۳- ۱۳-۶- اضافات دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی بابت خرید چهار دستگاه هواساز هایزنیک بوده و موجب افزایش تاسیسات گردیده و افزایش وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو آریسان جهت واحد تدارکات می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سامی شام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۶-۴- نقل و انتقالات به مبلغ ۴۳,۲۳۸ میلیون ریال شامل نقل و انتقال الکتروپمپ به مبلغ ۱۰,۰۸۵ میلیون ریال، ۲۸ عدد کیسول آتش نشانی به مبلغ ۹۱۸ میلیون ریال، تعمیرات اساسی تاسیسات به مبلغ ۵,۱۹۹ میلیون ریال، یک دستگاه کوبیل فشار متوسط برق به مبلغ ۱۳,۵۶۰ میلیون ریال، یک دستگاه رولر کامپکتور به مبلغ ۷,۷۵۵ میلیون ریال، ۴۰ عدد تلویزیون به مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال، ۲۱ مورد دوربین نظارت به مبلغ ۲,۲۵۱ میلیون ریال، یک دستگاه ترازوی دیجیتال به مبلغ ۱۰,۴۲ میلیون ریال و مبلغ ۹,۲۲۸ میلیون ریال اقلام جزئی می باشد.

۱۳-۷- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

پیش پرداخت های سرمایه ای:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲۷,۷۷۴	۱۲۷,۷۷۴
۲,۹۸۸	۲,۹۸۸
۵۴,۳۶۱	۱۱,۸۹۴
۱۸۵,۱۲۲	۱۴۲,۶۵۶
۲,۹۸۸	۲,۹۸۸
۱۱,۱۲۲	-
۱۴,۱۱۰	۲,۹۸۸

گروه

نماینده داخلی شرکت نیاکارا هند- یک دستگاه پایلوت آزمایشگاهی

شرکت توسعه پوششهای صنعتی مانا پلیمر - کف پوش اپوکسی

سایر

شرکت

شرکت توسعه پوششهای صنعتی مانا پلیمر - کف پوش اپوکسی

سایر

۱۳-۷-۱- سفارشات خارجی شرکت فرعی بابت خرید یک دستگاه ماشین پایلوت به مبلغ ۲۶۹,۰۰۰ یورو معادل ۱۲۷,۷۷۴ میلیون ریال میباشد که دستگاه مذکور توسط نیاکارا هند در حال ساخت میباشد.

۱۳-۸- اقلام سرمایه ای موجود در انبار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳,۹۵۰	۲۳,۹۵۰
-	۸۸۵
۳۷۷	۳۷۷
۲۸۴	۲۸۴
۲۲۴	۲۲۴
۱۶۵	۱۶۵
۱۱۴	۱۱۴
۲۱۱,۶۱۹	۲۲۷,۰۰۰
۱,۸۴۱	۱,۷۷۹
۲۴۸,۵۷۴	۲۶۴,۷۷۸
۲۳,۹۵۰	۲۳,۹۵۰
-	۸۸۵
۳۷۷	۳۷۷
۲۸۴	۲۸۴
۲۲۴	۲۲۴
۱۶۵	۱۶۵
۱۱۴	۱۱۴
۱,۸۴۱	۱,۷۷۹
۳۶,۹۵۵	۳۷,۷۷۸

گروه

سانتریفیوژ با تابلو برق

درایو اینورتر سه فاز

وکیوم پمپ روغنی

دستگاه یو پی اس

دستگاه منگنه زن بادی کارتن

سوئیچ شبکه

درایو کنترل دور موتور

اقلام سرمایه ای شرکت فرعی

سایر

شرکت

سانتریفیوژ با تابلو برق

درایو اینورتر سه فاز

وکیوم پمپ روغنی

دستگاه یو پی اس

دستگاه منگنه زن بادی کارتن

سوئیچ شبکه

درایو کنترل دور موتور

سایر

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار ها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده					
۹۵,۸۹۹	۲۷,۰۶۵	۴۴,۶۵۵	۴,۸۸۸	۱۹,۲۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۷,۳۳۳	-	۷,۳۳۳	-	-	افزایش
-	(۲۴,۶۰۵)	۲۴,۶۰۵	-	-	نقل و انتقالات
(۲,۴۶۰)	(۲,۴۶۰)	-	-	-	تعدیلات
۱۰۰,۷۷۲	-	۷۶,۵۹۳	۴,۸۸۸	۱۹,۲۹۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته					
۲۱,۳۰۸	-	۱۸,۲۲۵	۳,۰۷۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۵,۲۰۳	-	۴,۸۶۵	۳۳۸	-	استهلاک
۲۶,۵۱۱	-	۲۳,۱۰۰	۳,۴۱۱	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۴,۲۶۱	-	۵۳,۴۹۳	۱,۴۷۷	۱۹,۲۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۴,۵۹۱	۲۷,۰۶۵	۲۶,۴۲۰	۱,۸۱۵	۱۹,۲۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده					
۵۳,۵۱۲	-	۲۹,۳۳۳	۴,۸۸۸	۱۹,۲۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸,۰۳۰	-	۸,۰۳۰	-	-	افزایش
۶۱,۵۴۲	-	۳۷,۳۶۳	۴,۸۸۸	۱۹,۲۹۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته					
۱۴,۳۲۱	-	۱۱,۹۲۳	۲,۳۹۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۳۴	-	۲۳۴	-	-	استهلاک
۱۴,۵۵۵	-	۱۲,۱۵۷	۲,۳۹۸	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۶,۹۸۷	-	۲۵,۲۰۶	۲,۴۹۰	۱۹,۲۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱۴- تعدیلات دارایی نامشهود مربوط به اصلاح بهای تمام شده نرم افزار ناشی از احتساب ارزش افزوده سنواتی در بهای تمام شده می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴۴,۵۶۰	۳۹,۳۳۶	۴,۸۸۸	۳۳۶	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۷,۳۳۳	۷,۳۳۳	-	-	افزایش
۵۱,۸۹۳	۴۶,۶۶۹	۴,۸۸۸	۳۳۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۸۷۳	۱۳,۸۰۰	۳,۰۷۳	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۴,۲۷۲	۳,۹۳۴	۳۳۸	-	افزایش
۲۱,۱۴۵	۱۷,۷۳۴	۳,۴۱۱	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۰,۷۴۸	۲۸,۹۳۵	۱,۴۷۷	۳۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۷,۶۸۷	۲۵,۵۳۶	۱,۸۱۵	۳۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۹,۲۳۸	۲۴,۰۱۴	۴,۸۸۸	۳۳۶	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸,۰۳۰	۸,۰۳۰	-	-	افزایش
۳۷,۲۶۸	۳۲,۰۴۴	۴,۸۸۸	۳۳۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۳۴۶	۷,۹۴۸	۲,۳۹۸	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰,۳۴۶	۷,۹۴۸	۲,۳۹۸	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۶,۹۲۲	۲۴,۰۹۶	۲,۴۹۰	۳۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۲-۱۴ - اضافات نرم افزارهای شرکت به مبلغ ۷,۳۳۳ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار آنتی ویروس می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری
۳۳۱,۰۹۱,۱۷۳	۱۳۴,۵۵۴	۲۴,۳۵۹,۳۶۶	۱۳۴,۵۵۴	۱۳۴,۵۵۴	۱۳۴,۵۵۴
-	۴۳,۱۷۵	-	۴۳,۱۷۵	-	-
۳۳۱,۰۹۱,۱۷۳	۱۷۷,۷۲۹	۲۴,۳۵۹,۳۶۶	۱۷۷,۷۲۹	-	-

برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذارهای سریع‌العمله (بورسی و فرا بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده‌های مورد استفاده برای این منظور، داده‌های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

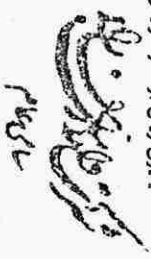
۱۵-۱- شرکت فرعی

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ایران	تولید و توزیع انواع بوکه‌های کسول دارویی	شرکت تولید ژل‌تین کسول ایران (سهامی عام)
درصد	درصد			
۶۶/۳۶	۶۶/۳۶			
(مبالغ به میلیون ریال)				
نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ایران	سودزبان (تخصیص یافته به منافع سودزبان) فاقد حق کنترل	شرکت تولید ژل‌تین کسول ایران (سهامی عام)
درصد	درصد			
۶۶/۳۶	۶۶/۳۶			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ایران	منافع فاقد حق کنترل انباشته	شرکت تولید ژل‌تین کسول ایران (سهامی عام)
۲۰,۳۹,۴۹۲	۲۵,۰۵,۶۳۸	ایران	فاقد حق کنترل	شرکت تولید ژل‌تین کسول ایران (سهامی عام)

۱۵-۳- شرکت مالک ۶۶/۳۶ درصد از سهام شرکت تولید ژل‌تین کسول ایران و دارای یک عضو هیئت مدیره در شرکت مذکور با احراز حق کنترل بر شرکت تولید ژل‌تین کسول ایران می‌باشد.

۱۵-۴- در پایان سال مالی گذشته شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین) مبلغ ۳۰,۷۲,۷۲۳ میلیون ریال ملزات تجدید ارزیابی شناسایی کرده که سهم شرکت اصلی از این بابت مبلغ ۲۰,۳۹,۷۲۶ میلیون ریال بوده و افزایش سرمایه از این محل تا کون ثبت نگردیده است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۵- 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)

شرکت پخش ژلاتین کپسول

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۰۰۹۸.۸۳۷	۱۱.۱۹۹.۰۵۵	دارایی‌های جاری
۵.۴۷۱.۱۳۱	۵.۵۰۹.۶۹۹	دارایی‌های غیر جاری
۳.۸۹۴.۲۶۴	۸.۰۹۶.۸۰۴	بدهی‌های جاری
۴۱۹.۳۳۷	۴۹۱.۳۴۲	بدهی‌های غیر جاری
۶.۱۴۲.۵۲۵	۵.۳۸۸.۸۳۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۳.۱۱۳.۸۴۲	۲.۷۳۱.۷۷۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴.۹۶۵.۲۸۲	۷.۵۹۵.۸۰۶	درآمد عملیاتی
۲.۰۸۷.۲۲۴	۳.۱۸۴.۱۰۵	سود خالص
۱.۳۸۵.۰۸۲	۲.۱۱۲.۹۷۲	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۷۰۲.۱۴۲	۱.۰۷۱.۱۳۳	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳۱۳.۴۴۱	۱.۳۳۱.۲۹۳	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۱.۳۹۸.۹۲۱	۳.۰۷۷.۳۵۱	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۹۶.۶۰۳)	(۱۲۸.۱۱۶)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰۶۷.۶۹۶)	(۱.۶۶۸.۵۹۱)	خالص جریان نقدی (خروجی) ورودی ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۴.۶۲۱	۱.۲۸۰.۶۴۴	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 تامین 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.

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ایهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	گروه
۱۱,۵۹۱,۰۵۰	۷,۶۹۳,۵۲۹	۸,۸۴۰,۵۴۷	۶,۱۹۸,۹۲۵	۶,۱۹۸,۹۲۵	۲۴/۲۳	۵,۰۰۳,۱۳۸,۹۵۳	فرابورس	شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
۱۱,۵۹۱,۰۵۰	۷,۶۹۳,۵۲۹	۸,۸۴۰,۵۴۷	۶,۱۹۸,۹۲۵	۶,۱۹۸,۹۲۵				شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
۱۱,۵۹۰,۷۸۷	۳۳۱,۸۰۶	۸,۸۴۰,۵۳۱	۳۳۱,۸۰۶	۳۳۱,۸۰۶	۲۴/۲۳	۵,۰۰۳,۱۳۰,۱۵۳	فرابورس	شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
۱۱,۵۹۰,۷۸۷	۳۳۱,۸۰۶	۸,۸۴۰,۵۳۱	۳۳۱,۸۰۶	۳۳۱,۸۰۶				شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

شرکت

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

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
درصد	۲۴/۲۳	۲۴/۲۳	ایران	پخش دارو	شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

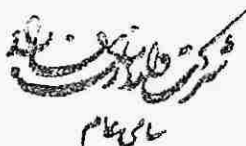
۱-۱-۱۶- شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی منظور شده است. گروه به میزان ۲۴/۲۳ درصد در تاریخ صورت وضعیت مالی حق رای دارد

محمدعلی نوری
 مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۴,۹۵۶,۶۲۹	۱۸۳,۱۷۱,۳۷۶	دارایی های جاری
۲۲,۷۸۳,۲۶۸	۲۲,۶۱۹,۳۶۵	دارایی های غیر جاری
(۱۳۴,۲۵۴,۳۴۵)	(۱۷۵,۹۹۲,۶۹۴)	بدهی های جاری
(۹۰۳,۹۴۴)	(۱,۳۱۰,۸۹۴)	بدهی های غیر جاری
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۱۵,۰۰۵,۰۵۰	۱۲۴,۸۷۸,۲۸۸	درآمد عملیاتی
۱۲,۲۵۳,۱۷۰	۶,۱۷۹,۰۲۷	سود عملیاتی
۸,۵۰۱,۸۰۳	۴,۴۳۳,۶۵۵	سود خالص
۲,۳۸۲,۸۲۸	-	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		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲,۵۸۱,۶۰۸	۲۸,۴۸۷,۱۵۳	خالص دارایی ها
۷,۸۹۴,۵۲۴	۶,۹۰۲,۴۳۷	سهم گروه از خالص دارایی ها
(۲۰۰,۹۹۵)	(۷۰۳,۵۱۲)	سایر تعدیلات (عمدتا مربوط به سود های تحقق نیافته معاملات فیما بین)
۷,۶۹۳,۵۲۹	۶,۱۹۸,۹۲۵	مبلغ دفتری منافع گروه

۱۶-۲-۳- سهم شرکت داروسازی فارابی از سود شرکت پخش هجرت (شرکت وابسته) به مبلغ ۵۷۱,۵۷۴ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پخش هجرت		
۱,۰۷۴,۲۷۵		سهم از سود خالص دوره ۶ ماهه (معادل ۲۴/۲۳ درصد)
۱۳۴,۲۹۹		سود تحقق یافته موجودی کالای اول دوره شرکت وابسته
(۶۳۷,۰۰۰)		سود تحقق نیافته موجودی کالای پایان دوره شرکت وابسته
۵۷۱,۵۷۴		

۱۶-۳- زمین های شرکت وابسته در سال ۱۴۰۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۹,۵۷۴,۰۷۴ میلیون ریال در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است و منافع شرکت از این بابت معادل ۴,۷۴۲,۷۹۸ میلیون ریال می باشد .

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۴,۹۵۶,۵۴۹	۹۸۱,۶۸۰	-	۹۸۱,۶۸۰	-	۹۸۱,۶۸۰	۱۸-۱-۱
۲,۸۱۰,۲۶۴	۶۶۰,۵۴۳	-	۶۶۰,۵۴۳	-	۶۶۰,۵۴۳	۱۸-۱-۳
۷۹,۲۱۹	۲,۱۲۴	(۳۳۲,۰۴۷)	۳۳۴,۱۷۱	-	۳۳۴,۱۷۱	۱۸-۲-۳
۸,۸۴۶,۰۳۳	۷۵۸,۹۳۱	(۳۳۲,۰۴۷)	۷,۹۲۱,۲۸۸	-	۷,۹۲۱,۲۸۸	
(۶۵۲,۳۲۳)	-	-	-	-	-	۳۵
۸,۱۹۳,۸۰۹	۷۵۸,۹۳۱	(۳۳۲,۰۴۷)	۷,۹۲۱,۲۸۸	-	۷,۹۲۱,۲۸۸	

تجاری

- استاد دریافتی
- انگنص وابسته
- سایر مشتریان
- استاد واخواست شده

تجارت با بدهی های از قراردادها

- حساب های دریافتی
- انگنص وابسته
- سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

- استاد دریافتی
- اوراق گام

حساب های دریافتی

- انگنص وابسته (مطالبات سود سهام)
- کارکنان (وام و مساعده)
- صرافی بانک رفاه
- سایر (افقره)

۱,۰۰۴,۵۰۶	۱۴,۷۸۷,۴۱۸	-	۱۴,۷۸۷,۴۱۸	-	۱۴,۷۸۷,۴۱۸	۱۸-۱-۳
۶,۰۱۵,۰۹۵	۹,۳۱۴,۶۹۹	-	۹,۳۱۴,۶۹۹	۴۲۴	۹,۳۱۴,۶۷۵	۱۸-۱-۴
۱۶,۰۶۰,۵۵۶	۲۴,۰۰۲,۱۹۷	-	۲۴,۰۰۲,۱۹۷	۴۲۴	۲۴,۰۰۱,۷۷۳	
۲۴,۲۵۴,۳۶۵	۳۱,۵۹۱,۴۳۸	(۳۳۲,۰۴۷)	۳۱,۹۲۳,۴۸۵	۴۲۴	۳۱,۹۲۳,۰۶۱	
-	۲۶۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰	۱۸-۲-۷

۱,۲۶۵,۷۲۷	۲,۳۳۳,۹۰۲	-	۲,۳۳۳,۹۰۲	-	۲,۳۳۳,۹۰۲	۳۹-۲
۱۲۱,۵۴۹	۱۱۴,۰۲۵	-	۱۱۴,۰۲۵	-	۱۱۴,۰۲۵	
-	۱۸۲,۴۷۷	-	۱۸۲,۴۷۷	-	۱۸۲,۴۷۷	۱۸-۲-۹
۳۱,۴۵۷	۵۹,۰۰۳	(۱,۳۰۶)	۶۰,۳۰۷	-	۶۰,۳۰۷	
۱,۳۱۸,۷۳۳	۲,۶۸۹,۴۰۷	(۱,۳۰۶)	۲,۶۹۰,۷۱۱	-	۲,۶۹۰,۷۱۱	
۱,۴۱۸,۷۳۳	۶,۲۸۹,۴۰۷	(۱,۳۰۶)	۶,۲۹۰,۷۱۱	-	۶,۲۹۰,۷۱۱	
۲۵,۶۷۳,۰۹۸	۳۷,۸۸۰,۸۴۵	(۱,۳۰۶)	۳۸,۳۴۴,۱۹۶	۴۲۴	۳۸,۳۴۳,۷۷۲	



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۱۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	شرکت پخش دارویی اکسیر
۳۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۸۰	کارخانجات دارو پخش
۳۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	داروسازی زهراوی
۴,۲۱۱,۵۴۹	-	سایر
<u>۴,۹۵۶,۵۴۹</u>	<u>۹۸۱,۶۸۰</u>	

۱-۱-۱۸-۲- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان گروه بابت فروش محصولات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۵۸,۶۹۹	۱,۴۳۴,۰۷۱	شرکت باریج اسانس
۷۰۰,۴۸۱	۱,۱۶۱,۵۲۹	شرکت پخش مهبان دارو
۲۱۶,۱۰۵	۱,۰۱۶,۷۵۹	شرکت پخش ممتاز
۲۴۱,۷۹۱	۷۰۴,۲۸۷	داروگستر طوبی
۱۷۵,۴۳۶	۳۳۵,۸۸۱	شرکت دارویی نیک فردای سالم (نفس)
۱۶,۷۱۳	۲۹۵,۰۹۷	درمان یاب پخش مهر آریا
۲۱۴,۵۰۲	۲۹۱,۴۷۴	شرکت بهستان پخش
-	۱۸۱,۹۳۳	شرکت داروئی پخش التیام
۶۴۸۲۴	۱۶۵۷۷۲	شرکت داروسازی دکتر عبیدی
۶۵,۷۶۸	۱۴۶,۸۲۶	شرکت داروسازی آفا شیمی
۱۸۴,۰۰۰	۱۴۲,۹۰۱	شرکت داروسازی الحاوی
	۱۱۲,۸۷۴	شرکت پخش دارو و بهداشت شفاآراد
۲۷۸,۸۹۷	۱۱۰,۱۷۴	شرکت پخش مکمل کارن
۴۱,۶۰۰	۸۳,۵۹۲	شرکت زاگرس دارو پارسیان
۶۰,۷۱۹	۶۷,۷۵۵	شرکت داروئی و بهداشتی لقمان
۱۶۲,۸۷۶	۴۹,۹۷۶	شرکت داروسازی آنوشا (تسنیم)
	۳۶,۶۷۹	داروسازی مداوا
	۳۶,۱۰۸	تدبیر کالای جم
۱۰۷,۷۸۶	۲۵,۹۲۰	شرکت داروسازی کوثر
	۲۴,۴۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو
۵۵,۲۸۵	۲۳,۰۰۰	یوسف عبدالملکی
۲۴,۰۰۱	۲۲,۲۴۲	گیاهان قائم دارو
۱۰,۵۲۱	۱۰,۵۲۱	حسین رضائیان
۵۳۰,۲۶۰	۱۲۵,۶۳۷	سایر
<u>۳,۸۱۰,۲۶۴</u>	<u>۶,۶۰۵,۴۳۷</u>	

شرکت داروسازی فارابی
 سامان عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۱۸- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته گروه بابت فروش محصولات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۵۴۲,۲۰۹	۳,۳۲۶,۳۴۴	شرکت پخش هجرت
۳,۲۳۶,۰۳۷	۵,۷۹۳,۰۴۳	شرکت توزیع دارو پخش
۳,۱۶۱,۰۱۷	۳,۹۱۸,۴۱۲	شرکت پخش دارویی اکسیر
۳۴۹,۷۴۳	۵۵۹,۳۸۸	شرکت پارس دارو
۴۵۳,۶۹۸	۹۰۰,۹۶۷	لابراتورهای رازک
۶۸,۶۶۰	۹۴,۹۳۸	کارخانجات داروپخش
۴۰,۹۰۱	۸۴,۱۳۲	داروسازی اکسیر
۲۰,۸۹۱	۴۲,۸۳۶	داروسازی ابوریحان
۶۲,۰۶۲	۶۵,۹۵۳	داروسازی زهرای
۱۰۵,۹۸۰	۱,۴۸۰	داروسازی امین
۴,۲۶۳	۵	سایر
۱۰,۰۴۵,۴۶۱	۱۴,۷۸۷,۴۹۸	

۱-۱-۱۸- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان گروه بابت فروش محصولات از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	ارزی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریالی
۱,۰۹۱,۱۷۹	۱,۹۲۴,۸۰۵	-	۱,۹۲۴,۸۰۵	شرکت سیناژن
۷۹۱,۳۲۱	۱,۳۹۷,۵۷۶	-	۱,۳۹۷,۵۷۶	شرکت پخش مهیان دارو
۹۱۹,۰۰۱	۱,۱۴۹,۶۵۶	-	۱,۱۴۹,۶۵۶	شرکت باریج اسانس
۸۸۹,۷۸۲	۷۵۰,۰۸۲	-	۷۵۰,۰۸۲	شرکت پخش ممتاز
-	۶۵۳,۶۱۵	-	۶۵۳,۶۱۵	سازمان غذا و دارو
۳۹۷,۹۶۸	۵۳۲,۰۱۲	-	۵۳۲,۰۱۲	شرکت داروگستر طوبی
۷,۷۷۰	۴۹۳,۰۵۳	-	۴۹۳,۰۵۳	شرکت دارویی پخش التیام
۳۶۱,۳۲۱	۷۲,۹۰۴	-	۷۲,۹۰۴	شرکت بهستان پخش
۱۶۲,۶۱۲	۲۰۵,۰۷۲	-	۲۰۵,۰۷۲	شرکت دارویی نیک فردای سالم (نفس)
-	۱۹۵,۲۷۸	-	۱۹۵,۲۷۸	شرکت الیت دارو
۴۰,۴۰۴	۱۷۵,۵۸۶	-	۱۷۵,۵۸۶	آرین سلامت سینا
۹۳,۹۰۶	۱۲۱,۶۱۸	-	۱۲۱,۶۱۸	شرکت پخش دارو بهداشت شفاآراد
۱۴۷,۰۷۲	۱۱۷,۶۳۸	-	۱۱۷,۶۳۸	اکتور کو
۵۸,۷۴۸	۱۰۹,۶۲۷	-	۱۰۹,۶۲۷	شرکت خالد برادران
۸۵,۴۶۲	۱۰۶,۰۱۲	-	۱۰۶,۰۱۲	داروسازی دکتر عبیدی
۱۹۲,۵۸۷	۸۳,۷۱۹	-	۸۳,۷۱۹	شرکت پخش مکمل کارن
۲۰۳,۳۵۶	۷۹,۸۷۶	-	۷۹,۸۷۶	شرکت درمان یاب پخش مهرآریا
۳۱,۲۹۹	۷۸,۹۰۵	-	۷۸,۹۰۵	داروسازی الحاوی
۲۰,۰۷۷	۵۹,۰۹۲	-	۵۹,۰۹۲	پارس حیان
۶۷,۴۱۷	۵۹,۰۱۳	-	۵۹,۰۱۳	داروسازی حکیم
۱۸,۴۴۹	۵۸,۸۴۴	-	۵۸,۸۴۴	داروسازی ریحانه اصفهان
-	۵۸,۲۰۲	-	۵۸,۲۰۲	دارویی و بهداشتی لقمان
۴۱,۵۴۱	۵۷,۳۲۲	-	۵۷,۳۲۲	داروسازی کوثر
۳۳,۶۰۲	۵۱,۰۴۰	-	۵۱,۰۴۰	داروسازی آنوشا (تسنیم)
۲۵,۶۲۲	۳۹,۳۶۱	-	۳۹,۳۶۱	زاگرس دارو پارسین
۴۹,۷۳۳	۳۷,۸۴۳	-	۳۷,۸۴۳	تدبیر کالای جم
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
۳۹۸,۱۲۶	۶۳۱,۹۴۸	۴۲۴	۶۳۱,۵۲۴	سایر
۶,۱۲۸,۳۵۵	۹,۲۱۴,۶۹۹	۴۲۴	۹,۲۱۴,۲۷۵	
(۱۱۳,۲۶۰)	-	-	-	
۶,۰۱۵,۰۹۵	۹,۲۱۴,۶۹۹	۴۲۴	۹,۲۱۴,۲۷۵	

تهاتر بابت‌های ناشی از قراردادهای

شرکت داروسازی فارابی
سامی‌لام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۴-۱- حساب های دریافتنی ارزی سایر مشتریان به مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال شامل ۳۷,۵ یورو از شرکت دیاموند فارما و سینا فارم و ۳۶۳,۵ دلار از شرکت خوری علا مربوط به شرکت فرعی می باشد. که مطالبات ارزی با نرخ آزاد (یورو ۱,۲۲۶,۴۰۰ ریال و دلار ۱,۰۴۰,۰۰۰ ریال) تسعیر شده است .

۱۸-۲ - دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۴,۴۱۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱ اشخاص وابسته
۲,۵۵۸,۷۸۶	۵,۶۴۴,۰۷۹	-	۵,۶۴۴,۰۷۹	۱۸-۲-۲ سایر مشتریان
۷۹,۲۱۹	۲,۱۲۴	(۳۳۲,۰۴۷)	۳۳۴,۱۷۱	۱۸-۲-۳ اسناد واخواست شده
۷,۰۴۸,۰۰۵	۶,۴۴۶,۲۰۳	(۳۳۲,۰۴۷)	۶,۷۷۸,۲۵۰	
حساب های دریافتنی				
۹,۲۰۰,۱۲۸	۱۳,۴۴۴,۵۲۸	-	۱۳,۴۴۴,۵۲۸	۱۸-۲-۴ اشخاص وابسته
۵,۲۰۴,۱۰۰	۷,۶۸۵,۱۹۲	-	۷,۶۸۵,۱۹۲	۱۸-۲-۵ سایر مشتریان
۱۴,۴۰۴,۲۲۸	۲۱,۱۲۹,۷۲۰	-	۲۱,۱۲۹,۷۲۰	
۲۱,۴۵۲,۲۲۲	۲۷,۵۷۵,۹۲۳	(۳۳۲,۰۴۷)	۲۷,۹۰۷,۹۷۰	
اسناد دریافتنی				
-	۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۸-۲-۷ اوراق گام
حساب های دریافتنی				
۶,۲۱۸,۷۱۹	۶,۱۹۰,۱۵۵	-	۶,۱۹۰,۱۵۵	۱۸-۲-۸ شرکت‌های گروه
۵۶,۶۴۷	۷۴,۷۵۴	-	۷۴,۷۵۴	کارکنان (وام و مساعده)
-	۱۸۲,۴۷۷	-	۱۸۲,۴۷۷	صرافی بانک رفاه
۱۱,۱۷۰	۷۲,۴۳۲	(۱,۳۰۴)	۷۳,۷۳۶	سایر (۱۸ فقره)
۶,۲۸۶,۵۳۶	۶,۵۱۹,۸۱۸	(۱,۳۰۴)	۶,۵۲۱,۱۲۲	
۶,۲۸۶,۵۳۶	۹,۱۱۹,۸۱۸	(۱,۳۰۴)	۹,۱۲۱,۱۲۲	
۲۷,۷۳۸,۷۶۹	۳۶,۶۹۵,۷۴۱	(۳۳۲,۳۵۱)	۳۷,۰۲۹,۰۹۲	

۱-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری با اشخاص وابسته شامل ۱۶ فقره چک از شرکت پخش اکسیر با سررسید های مهر الی دی ۱۴۰۴ بابت فروش محصولات

می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سالی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲-۲- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان شرکت بابت فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۵۸,۶۹۹	۱,۴۳۴,۰۷۱	شرکت باریج اسانس
۷۰۰,۴۸۱	۱,۱۶۱,۵۲۹	شرکت پخش مهیان دارو
۲۱۶,۱۰۵	۱,۰۱۶,۷۵۹	شرکت پخش ممتاز
۲۴۱,۷۹۱	۷۰۴,۲۸۷	داروگستر طبوبی
۱۷۵,۴۳۶	۳۳۵,۸۸۱	شرکت دارویی نیک فردای سالم (نفس)
۱۶,۷۱۳	۲۹۵,۰۹۷	درمان یاب پخش مهر آریا
۲۱۴,۵۰۲	۲۹۱,۴۷۴	شرکت بهستان پخش
-	۱۸۱,۹۳۳	شرکت داروئی پخش التیام
-	۱۱۲,۸۷۴	شرکت پخش دارو و بهداشت شفاآراد
۲۷۸,۸۹۷	۱۱۰,۱۷۴	شرکت پخش مکمل کارن
۵۶,۱۶۲	-	سایر
۲,۵۵۸,۷۸۶	۵,۶۴۴,۰۷۹	

۱۸-۲-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری کلاً مربوط به فروش محصولات شرکت شامل ۱۸۷ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۱۶۷,۶۷۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۸-۲-۳- اسناد دریافتنی تجاری واخواست شده شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش خالص	ناخالص
-	(۳۳۲,۰۴۷)	۳۳۲,۰۴۷
۲,۱۲۴	-	۲,۱۲۴
۷۷,۰۹۵	-	-
۷۹,۲۱۹	(۳۳۲,۰۴۷)	۳۳۴,۱۷۱

۱۸-۲-۳-۱ تجهیزات پزشکی سراسری توسعه جلال آراء

شرکت پخش آوا دارو تدبیر شرق

شرکت پخش شیمی درمان اوسینا

شرکت داروسازی فارابی
سام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 یاد شده 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 اخواست در سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۰۱،۹۸۹ میلیون ریال و اخواست در سال ۱۳۹۹ انتقال از سرفصل اسناد دریافتنی به سرفصل اسناد و اخواست 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 اجرائی و قضائی و توقیف اموال و ممنوع الخروجی مدیران شرکت یاد شده گردیده، (یک قطعه ملک ارزشمند در دزاشیب تهران و اموال متعلق به شرکت دامپرووری و کشاورزی افراشیر باختر) گردیده که در نتیجه فروش و مزایده بخشی از اموال متعلق به شرکت دامپرووری 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 اخواستی 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 اخلال در نظام اقتصادی و تحصیل مال از طریق نامشروع در دادسرای انقلاب اصفهان اقدام که به شعبه ۱۱ بازپرسی اصفهان ارجاع و با قرار عدم صلاحیت به دادسرای 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 ۱۴۰۲ به جهت رعایت حقوق سهامداران اقدام به ذخیره کاهش ارزش مطالبات خود نموده است .

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۲۳۶,۰۳۷	۵,۷۹۳,۰۴۳	شرکت توزیع دارو پخش
۳,۱۶۱,۰۱۷	۳,۹۱۸,۴۱۲	شرکت پخش دارویی اکسیر
۲,۵۴۲,۲۰۹	۳,۳۲۶,۳۴۴	شرکت پخش هجرت
۲۵۹,۳۸۰	۴۰۵,۲۴۴	شرکت پارس دارو
۱,۴۸۵	۱,۴۸۵	سایر
۹,۲۰۰,۱۲۸	۱۳,۴۴۴,۵۲۸	

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 ۴۶۰,۰۰۰ 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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۰۹۱,۱۷۹	۱,۹۲۴,۸۰۵	شرکت سینازن
۷۹۱,۳۲۱	۱,۲۹۷,۵۷۶	شرکت پخش مهبان دارو
۹۱۹,۰۰۱	۱,۱۴۹,۶۵۶	شرکت باریج اسانس
۸۸۹,۷۸۲	۷۵۰,۰۸۲	شرکت پخش ممتاز
-	۶۵۳,۶۱۵	سازمان غذا و دارو
۳۹۷,۹۶۸	۵۳۲,۰۱۲	شرکت داروگستر طوبی
۷,۷۷۰	۴۹۳,۰۵۳	شرکت دارویی پخش التیام
۱۶۲,۶۱۲	۲۰۵,۰۷۲	شرکت دارویی نیک فردای سالم (نفس)
-	۱۹۵,۲۷۸	شرکت الیت دارو
۹۳,۹۰۶	۱۲۱,۶۱۸	شرکت پخش دارو بهداشت شفاآراد
۵۸,۷۴۸	۱۰۹,۶۲۷	شرکت خالد برادران
۱۹۲,۵۸۷	۸۳,۷۱۹	شرکت پخش مکمل کارن
۲۰۳,۳۵۶	۷۹,۸۷۶	شرکت درمان یاب پخش مهرآریا
۳۶۱,۳۲۱	۷۲,۹۰۴	شرکت بهستان پخش
-	۱۵,۰۰۰	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
۳۱,۴۲۹	۵۱۸	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۷۸۱	۷۸۱	شرکت پخش رازی
۲,۳۳۹	-	سایر
۵,۲۰۴,۱۰۰	۷,۶۸۵,۱۹۲	

شرکت داروسازی فارابی
سای کام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۵-۲-۱۸- تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۱,۵۲۸,۰۱۲ میلیون ریال از دریافتی های تجاری شرکت از سایر مشتریان وصول شده است.

۱-۶-۲-۱۸- میانگین دوره اعتباری فروش کالا (دوره وصول مطالبات) برای دوره مورد گزارش ۲۵۴ روز (دوره مشابه قبل ۲۴۳ 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 دریافتی ها اقدام می گردد. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی آن طبق آیین نامه مربوطه می پردازد.

۱-۷-۲-۱۸- اوراق گام (نوعی اعتبار اسنادی داخلی) به مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ عهده بانک رفاه از شرکتهای توزیع داروپخش، اکسیر و پخش هجرت بابت وصول مطالبات دریافت شده است .

۱-۸-۲-۱۸- سایر اقلام دریافتی شرکت از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۳۳۰,۱۰۲	۳,۳۳۰,۱۰۲	سود سهام سال های ۱۴۰۲ لغایت ۱۴۰۳ شرکت پخش هجرت
۲,۸۸۶,۸۳۵	۲,۸۵۶,۸۳۵	سود سهام سال ۱۴۰۳ شرکت ژلاتین کپسول ایران
۱,۷۸۲	۳,۲۱۸	سود سهام سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ شرکت داروسازی کاسپین تامین
۶,۲۱۸,۷۱۹	۶,۱۹۰,۱۵۵	

۱-۹-۲-۱۸- مانده حساب صرافای بانک رفاه به مبلغ ۱۸۲,۴۷۷ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت خالد برادران می باشد که این حساب منتقل شده است .

۳-۱۸- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۳,۸۰۳	۲۶,۳۲۰	۴۶,۷۳۰	۵۵,۸۶۴	سایر دریافتنی ها
				کارکنان (وام)

محمدعلی باقری
رئیس هیئت مدیره
سامی کام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۴- مدت زمان دریافتی های تجاری که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند به مبلغ ۱.۳۰۹.۵۸۹ میلیون ریال (یادداشت ۳-۳۷) به شرح زیر می باشند :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کتر از دوماه
۱۶۴,۲۱۴	کتر از سه ماه
۱,۱۴۵,۳۷۵	جمع
۱,۳۰۹,۵۸۹	میانگین مدت زمان (روز)
۸۶	

دریافتی های تجاری شامل مبالغی 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 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	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)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گروه 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 سنواتی (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 سرقفلی) 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 سهام 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 سرقفلی مطالبه شده از طرف تصرف کنندگان بوده که از طریق ارجاع به هیئت داورى مورد بررسی قرار گرفته که هیئت داورى در تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۱ اقدام به صدور رای نمود و طبق نظر اکثریت آرا هیئت سرقفلی 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 مجدداً بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۱۶۸۹۲۰۰۰۶۷۰۲۲۱۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ رای به نفع فروشنده صادر شده لذا سرقفلی متعلق به فروشنده می باشد ، باتوجه به اینکه ملک مذکور در تصرف این شرکت واقع نشده است سایر اقدامات توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (هلدینگ) در جریان پیگیری می باشد . لازم به ذکر است در حال حاضر ارزش ملک بدون سرقفلی کفایت بازیافت بهای تمام شده زمین تصرف شده را (مبلغ ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال) می نماید و مستاجرین حاضر به پرداخت مبلغ مزبور می باشند .

شرکت داروسازی فارابی
سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			پیش‌پرداخت‌های خارجی
			سفارشات مواد اولیه
۲,۰۱۰,۸۳۵	۲,۰۰۴,۸۹۰	۲,۳۶۵,۷۰۶	۲,۳۸۹,۸۵۹
	-	۱۱۸,۸۸۵	۶۹,۴۷۷
			سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۵,۸۳۰	۵,۸۳۰	۵,۸۳۰	۵,۸۳۰
۲,۰۱۶,۶۶۵	۲,۰۱۰,۷۲۰	۲,۴۹۰,۴۲۱	۲,۴۶۵,۱۶۶
			پیش‌پرداخت‌های داخلی
۲۲۷,۶۰۵	۹,۵۴۰	۱۵۷,۵۰۰	۱۰,۱۵۲
			خرید مواد اولیه - اشخاص وابسته - (یادداشت ۲-۳۹-۴)
۳۰۰,۲۲	۱۰۸,۵۶۵	۸۵,۲۱۹	۱۲۹,۶۶۲
			پیش پرداخت بیمه درمان و دارایی
۵۱,۰۴۸	۴۱,۲۶۹	۵۱,۰۴۸	۴۱,۲۶۹
			شرکت مفید شیشه- بابت خرید مواد بسته بندی
	۳۷,۶۴۷	-	۳۷,۶۴۷
			شرکت شیشه داروئی رازی - بابت خرید مواد بسته بندی
۵۱,۰۳۳	۶۷,۵۱۰	۵۱,۰۳۳	۶۷,۵۱۰
			ثمین کالا پویا- بابت خرید مواد بسته بندی
۳۱,۶۴۳	۳۱,۶۴۳	۳۱,۶۴۳	۳۱,۶۴۳
			شرکت کارآورد تجارت پویا - بابت خرید مواد اولیه
۱۳,۴۵۹	۳۴,۹۰۴	۱۳,۴۵۹	۳۴,۹۰۴
			شرکت کیمیا کالا- بابت خرید مواد بسته بندی
	۲۵,۴۲۵	-	۲۵,۴۲۵
			شرکت بلاسموزن سلامت - خرید مواد بسته بسته بندی
۹۷,۰۹۷	۶۶,۴۸۵	۱۶۷,۴۶۶	۱۰۷,۸۲۷
			سایر
۵۰۱,۹۰۷	۴۲۲,۹۸۸	۵۵۷,۳۶۸	۴۸۶,۰۳۹
۲,۵۱۸,۵۷۲	۲,۴۳۳,۷۰۸	۳,۰۴۷,۷۸۹	۲,۹۵۱,۲۰۵

۲۰-۱- پیش پرداخت های خارجی شرکت مربوط به اعتبارات ارزی بابت خرید مواد اولیه می باشد که با نرخ ارز ترجیحی - دولتی گشایش یافته است .

شرکت داروسازی فارابی
 سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲- مانده پیش‌برداخت‌های خارجی (سفارشات) شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ کل اعتبار ارزی	نوع ارز	کشور	شرکت فروشنده	واحد	مقدار	شرح کالا
۴۸۴.۰۲۴	۵۷.۰۹۹	۴۵۵.۰۸۳۱۰	یورو-یوان	چین	ژکم	کیلوگرم	۲۵۰.۰۰۰	مواد اولیه (آنتی بیوتیک) (۱ فقره)
۱.۴۴۴.۱۳۴	۱.۹۳۸.۸۸۲	۲۶۴.۲۱۲.۹۵۷	یوان-یورو	چین	نوومکس	کیلوگرم	۹۸۳.۴۰۰	مواد اولیه (آنتی بیوتیک) (۲ فقره)
۷۴۰.۰۱۹	۲۴۰	۴۹۳.۰۶۵	یورو	موناکو	پرمت	کیلوگرم	۳۴.۷۰۰	جانی (سایلوئید) (۴ فقره)
۲.۹۲۵	۲.۹۲۵	۱۳۸.۲۲۶.۰۰۰	روپیه	هند	آزوبیندو	کیلوگرم	۴۲.۵۹۴	مواد اولیه (آنتی بیوتیک) (۳ فقره)
۷۳۰	۷۳۰	۲.۹۴۴.۰۰۰	یورو	هند	HRV Global	کیلوگرم	۸۰.۰۰۰	مواد اولیه (آنتی بیوتیک) (۲ فقره)
۳۰.۲	۳۰.۲	۲۰.۸۱۲.۸۷۰	یوان	چین	یونینال	کیلوگرم	۳۱.۰۰۰	مواد اولیه (آنتی بیوتیک) (۵ فقره)
۵.۸۳۰	۵.۸۳۰							وجوه ریالی مسدودی جهت تخصیص ارز
۲۰.۱۱	۲۰.۱۱	۳.۸۸۵.۹۰۹	روپیه	هند	بی دی آر - آمولی	کیلوگرم	۴۴	پروژه داروهای خاص
۱.۶۸۰	۱.۶۹۱							سایر
<u>۲۰.۱۶۶۶۵</u>	<u>۲۰.۱۰۷۲۰</u>							

۲-۲-۱- پیش‌برداخت‌های خارجی (سفارشات) عمدتاً شامل تعداد ۶۵ فقره اعتبارات اسنادی در جریان مواد اولیه می باشد که با نرخ ارز ترجیحی - دولتی گشایش یافته است.

۲-۲-۲- مبلغ ۵.۸۳۰ میلیون ریال مربوط به مسدود نمودن بخشی از مبلغ ارز تخصیصی جهت سفارشات خارجی به منظور تامین مواد اولیه توسط بانک کارآفرین می باشد.

محمدعلی باقری
سازمان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
گروه					
۱.۰۱۲.۷۵۹	۴۹۶.۱۰۷	-	۴۹۶.۱۰۷	۲۱-۲	کالای ساخته شده
۳۳.۹۳۹	۶۷۶.۷۲۳	-	۶۷۶.۷۲۳	۲۱-۲	کالای در جریان ساخت
۵.۲۸۴.۲۱۴	۷.۲۷۹.۵۸۰	-	۷.۲۷۹.۵۸۰	۲۱-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۵۱۸.۴۸۰	۶۶۶.۰۸۸	-	۶۶۶.۰۸۸		قطعات و لوازم یدکی
۵۳.۲۰۸	۷۹.۵۷۳	-	۷۹.۵۷۳	۲۱-۳	کالای امانی ما نزد دیگران
۵۵.۴۳۳	۸۴.۲۰۸	(۳۴.۹۶۸)	۱۱۹.۱۷۶		سایر
۶.۹۵۸.۰۳۳	۹.۲۸۲.۲۷۹	(۳۴.۹۶۸)	۹.۳۱۷.۲۴۷		
۲۲۷.۳۴۱	۳۵۰.۵۹۸	-	۳۵۰.۵۹۸	۲۱-۴	کالای در راه
۷.۱۸۵.۳۷۴	۹.۶۳۲.۸۷۷	(۳۴.۹۶۸)	۹.۶۶۷.۸۴۵		
شرکت					
۸۹۲.۰۳۷	۴۵۹.۶۶۴	-	۴۵۹.۶۶۴	۲۱-۲	کالای ساخته شده
-	۵۷۹.۶۰۸	-	۵۷۹.۶۰۸	۲۱-۳	کالای در جریان ساخت
۳.۹۲۵.۵۵۹	۶.۲۵۰.۰۳۰	-	۶.۲۵۰.۰۳۰	۲۱-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۰.۲۸۱	۱۸۷.۱۲۰	-	۱۸۷.۱۲۰		قطعات و لوازم یدکی
۵۳.۲۰۸	۷۹.۵۷۳	-	۷۹.۵۷۳	۲۱-۳	کالای امانی ما نزد دیگران
۶۵	۳.۱۵۸	-	۳.۱۵۸		سایر موجودی ها
۴.۹۹۱.۱۵۰	۷.۵۵۹.۱۵۳	-	۷.۵۵۹.۱۵۳		

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 ۱۲.۰۷۵.۸۳۰ میلیون ریال و گروه تا مبلغ ۱۶.۰۷۵.۸۳۰ در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سقوط هواپیما و ترکیدن لوله آب و ضایعات آب، برف و باران به صورت شناور که به صورت ماهانه به بیمه گذار اعلام میگردد، تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۲۱-۲ - موجودی کالای ساخته شده شرکت به مبلغ ۴۵۹.۶۶۴ میلیون ریال، شامل قرص به مبلغ ۲۳۵.۱۳۰ میلیون ریال، کپسول به مبلغ ۱۱۲.۴۱۵ میلیون ریال و سوسپانسیون به مبلغ ۱۱۲.۱۱۹ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۳ - در پایان سال به دلیل توقف خطوط تولید جهت اورهال در ایام تعطیلات کلیه کالاهای در جریان ساخت تبدیل به محصول و تحویل انبار می گردد لذا کالای در جریان ساخت در پایان سال وجود نداشته است.

۲۱-۴ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه و شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	علت	محل نگهداری	نوع موجودی	
۱۰.۷۱۸	۳۵.۸۰۳	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت کیان مهر	مقوا و کاغذ خود چسب	
۱۳.۳۵۱	۲۷.۶۵۰	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت خودچسب	مقوا و کاغذ خود چسب	
۲۹.۱۳۸	۱۶.۱۲۰			سایر - عمدتاً مواد اولیه	
۵۳.۲۰۷	۷۹.۵۷۳				

۲۱-۴-۱ - موجودی های امانی فوق عمدتاً مربوط به مقوای تحویلی به شرکت های چاپ جهت ساخت جعبه و اتیکت می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سامی نظام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱-۵- کلای در راه شرکت فرعی به بهای تمام شده ۳۵۰,۵۹۸ میلیون ریال شامل یک فقره سفارشات خارجی جهت خرید ژلاتین به ارزش ۴۲۰,۰۰۰ یورو از شرکت هنان می باشد. تا تاریخ صورت وضعیت مالی تشریفات ترخیص از محل گمرک در حال انجام می باشد.

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت

یادداشت		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	سپرده کوتاه مدت ریالی نزد بانک ها	۴,۱۸۰	۴,۱۸۰
۲۲-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی	۷,۰۰۳	۷,۱۲۹
	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی	۳۱,۰۳۰	۳۵۳,۰۷۷
		۴۲,۲۱۳	۳۶۴,۳۸۶
۳۴-۱-۱	سپرده های مسدودی نزد بانک ها مربوط به تسهیلات مالی	(۳۱,۰۳۰)	(۳۵۳,۰۷۷)
		۱۱,۱۸۳	۱۱,۳۰۹

۲۲-۱- سپرده کوتاه مدت ارزی معادل ده هزار دلار آمریکا که به نرخ ۷۱۲,۹۱۸ ریال تسعیر شده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ارزی مذکور تنها امکان مصرف توسط شرکت یا شخص معرفی شده از طرف شرکت را دارد.

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

۲۳- موجودی نقد

یادداشت		گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲,۴۶۸,۸۶۳	۲,۱۶,۱۲۳	۲۶۰,۰۶۶	۲۶۰,۰۶۶
۲۳-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۲۸,۹۱۵	۲۴۰,۳۱۶	۲۱۵,۴۶۵	۲۱۵,۴۶۵
	موجودی صندوق و تنخواه گردان ریالی	۹,۷۰۶	۹,۷۰۶	۱,۹۴۰	۱,۹۴۰
۲۳-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی	۱۷,۴۵۴	۲,۵۲۴	۲,۳۶۲	۲,۳۶۲
		۲,۶۱۷,۱۷۲	۴۶۸,۶۶۹	۴۷۹,۸۳۳	۴۷۹,۸۳۳

۲۳-۱- موجودی ارزی گروه نزد بانک ها به مبلغ ۲۵۵,۵۷۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۱۰۰/۵۱ دلار (شرکت مبلغ ۱,۸۵۷/۳۴ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۲۴۲/۱۷ دلار)، مبلغ ۳۱۱,۸۷۳/۸۲ یورو (شرکت مبلغ ۲۹۴,۰۱۹/۱۳ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۱۷,۸۵۴/۶۹ 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.

۲۳-۲- موجودی ارزی صندوق و تنخواه گردان گروه به مبلغ ۱۵,۰۸۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۸,۶۲۶ یورو (شرکت مبلغ ۱,۹۷۱ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۶,۶۵۵ یورو) و مبلغ ۴,۹۳۶ دلار آمریکا (شرکت مبلغ ۷۱۱ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۴,۲۲۵ دلار)، مبلغ ۶,۲۰۰ تنگه قزاقستان (شرکت)، مبلغ ۱,۷۹۶ یوان (شرکت) چین، 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.

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

محمد علی محمدی
رئیس هیئت مدیره
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۹,۲۰۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹,۲۰۶ میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹,۹	۷۹۸,۴۹۹,۰۶۹	۴۹,۹	۴,۵۹۴,۳۶۴,۰۱۸	شرکت پارس دارو
۱۲,۵	۱۹۹,۳۴۸,۹۷۳	۱۲,۵	۱,۱۴۷,۰۰۴,۱۵۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰,۶	۹۰,۷۵۵,۰۱	۲,۹	۲۶۷,۰۰۷,۰۴۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۳,۰	۴۸,۱۹۲,۲۷۷	۲,۸	۲۵۹,۴۴۹,۶۸۸	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱,۳	۲۰,۱۹۵,۶۹۵	۱,۳	۱۱۶,۲۰۰,۹۸۰	شخص (کیوان خداخواه)
۱,۱	۱۷,۳۱۹,۹۹۰	۱,۱	۹۹,۶۵۴,۸۹۲	شرکت داروپخش
۱,۱	۱۶,۸۶۵,۶۴۵	۱,۰	۹۵,۷۸۱,۲۷۳	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰	۱۴,۶۶۳	۰,۰	۸۴,۳۶۷	شرکت شیمی داروئی داروپخش
۰	۳,۹۹۹	۰,۰	۲۳,۰۰۹	شرکت سرمایه گذاری کاسپین تامین
۳۰,۷	۴۹۰,۴۸۴,۱۸۸	۲۸,۵	۲,۶۲۶,۴۳۰,۵۷۴	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره طی دوره مورد گزارش به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۵/۵، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹,۲۰۶,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۷۵ درصد) از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها (زمین)، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها (زمین)
مانده پایان دوره

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 می‌باشد.

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مبلغ ۲۱۲,۳۳۲ میلیون ریال (سال قبل ۲۱۲,۳۳۲ میلیون ریال) آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به فروش تعداد ۳,۴۸۰,۳۸۹ سهم از سهام سرمایه‌گذاری خود در شرکت فرعی تولید ژلاتین کپسول ایران (معادل ۱/۱۷۴٪ درصد) در سال ۱۳۹۹ می‌باشد 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 شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ 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.

شرکت داروسازی فارابی
سهام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۳۰۰,۳۳۵ میلیون ریال (گروه مبلغ ۳۲۳,۹۸۰ 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.

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۹,۹۳۰	۹۹,۹۳۰	سرمایه
۹,۹۹۳	۹,۹۹۳	اندوخته قانونی
(۹,۰۸۶)	(۹,۰۸۶)	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۱۴,۱۲۱	۱۴,۱۲۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۳۴,۰۰۷	۱,۰۳۴,۰۰۷	سهام منافع فاقد حق کنترل از تجدید ارزیابی داراییها (زمین)
۱,۸۸۰,۵۲۷	۱,۴۵۶,۶۷۳	سود انباشته
۳,۰۲۹,۴۹۲	۲,۶۰۵,۶۳۸	

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۴,۴۹۵,۴۴۷	۳,۹۰۴,۷۶۶	-	۳,۹۰۴,۷۶۶	۳۹-۲ اشخاص وابسته
۴۸۶,۲۸۹	۱,۶۲۱,۹۵۸	-	۱,۶۲۱,۹۵۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۹۸۱,۷۳۶	۵,۵۲۶,۷۲۴	-	۵,۵۲۶,۷۲۴	
حساب‌های پرداختنی				
۲,۵۰۶,۷۰۹	۶,۶۶۲,۵۴۳	-	۶,۶۶۲,۵۴۳	۳۹-۲ اشخاص وابسته
۲۶۲,۶۰۶	۷۴۷,۲۲۵	۸۶,۳۵۵	۶۶۰,۸۷۰	۳۰-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۷۶۹,۳۱۵	۷,۴۰۹,۷۶۸	۸۶,۳۵۵	۷,۳۲۳,۴۱۳	
۷,۷۵۱,۰۵۱	۱۲,۹۳۶,۴۹۲	۸۶,۳۵۵	۱۲,۸۵۰,۱۳۷	
سایر پرداختنی‌ها				
اسناد پرداختنی				
۲,۸۴۰	۶۰۸,۸۷۳	-	۶۰۸,۸۷۳	۳۰-۲-۹,۲۹-۲ اشخاص وابسته - تامین مالی
۱۴۱,۷۱۵	۳۱۱,۶۶۵	-	۳۱۱,۶۶۵	سایر اشخاص
۱۴۴,۵۵۵	۹۲۰,۵۳۸	-	۹۲۰,۵۳۸	
حساب‌های پرداختنی				
۲,۸۵۰	۸,۲۲۹	-	۸,۲۲۹	۳۹-۲ سایر اشخاص وابسته
۵۹۶,۳۵۸	۵۹۶,۳۵۸	-	۵۹۶,۳۵۸	۳۰-۱-۲ بانک کار آفرین - مابه التفاوت نرخ ارز
۶۰۸,۸۷۳	-	-	-	سایر اشخاص وابسته - تامین مالی
۲۷۵,۷۵۲	۴۷۰,۹۴۶	-	۴۷۰,۹۴۶	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده محصولات
۱۶۴,۷۳۴	۲۵۳,۵۳۵	-	۲۵۳,۵۳۵	هزینه‌های پرداختنی
۳۴,۱۹۲	۱۴۱,۷۶۵	-	۱۴۱,۷۶۵	کارکنان - حقوق پرداختنی
۱۰۸,۷۴۹	۱۱۵,۶۵۶	-	۱۱۵,۶۵۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی
-	۱۴۲,۶۰۷	-	۱۴۲,۶۰۷	سازمان غذا و دارو (۷-۲) بابت مابه التفاوت نرخ ارز
۳۴,۵۵۶	۳۰,۲۱۲	-	۳۰,۲۱۲	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
۱۰,۵۶۸	۳۸,۸۹۳	-	۳۸,۸۹۳	پیمانکاران - سپرده‌های پرداختنی - بیمه و حسن انجام کار
-	۷۰,۰۹۰	-	۷۰,۰۹۰	گمرک بندر عباس - حقوق و عوارض گمرکی
۱۷,۷۷۰	۱۳,۳۴۰	-	۱۳,۳۴۰	اداره امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)
۳۶۱,۷۹۲	۳۰۲,۶۵۲	-	۳۰۲,۶۵۲	۳۰-۱-۳ ذخیره تخفیفات فروش
۵۳۴,۰۶۹	۴۱۱,۶۴۵	-	۴۱۱,۶۴۵	سایر (۲۶ فقره)
۲,۷۵۰,۴۶۳	۲,۵۹۵,۹۲۸	-	۲,۵۹۵,۹۲۸	
۲,۸۹۴,۸۱۸	۳,۵۱۶,۴۶۶	-	۳,۵۱۶,۴۶۶	
۱۰,۶۴۵,۸۶۹	۱۶,۴۵۲,۹۵۸	۸۶,۳۵۵	۱۶,۳۶۶,۶۰۳	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۳- حساب های پرداختنی تجاری گروه سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
۳۳,۹۱۷	۱۸۳,۳۴۵	-	۱۸۳,۳۴۵	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق
۱۱,۳۷۵	۲۳۹,۳۱۱	-	۲۳۹,۳۱۱	شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک
۲۰,۶۷۱	۱۰۹,۴۸۹	-	۱۰۹,۴۸۹	هیوآبه فرین
۱۲۱,۸۷۳	۸۴,۷۱۲	۸۴,۷۱۲	-	شرکت ریمز تکنولوژی - خرید قطعات یدکی (ارزی)
۱۰,۱۹۸	۲۲,۳۴۱	-	۲۲,۳۴۱	شرکت چاپ خودچسب
۲۰,۸۰۶	۱۶,۲۳۲	-	۱۶,۲۳۲	شرکت آرا سلولز فارس
۳,۹۲۱	۱۵,۶۶۵	-	۱۵,۶۶۵	شرکت پرشین کارتن آریا
۷,۱۰۶	۱۳,۷۷۲	-	۱۳,۷۷۲	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر
۴,۴۵۸	۸,۰۷۵	-	۸,۰۷۵	تهران کسری
-	۷,۵۱۹	-	۷,۵۱۹	شرکت شیمیایی و دارویی تبریز
۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	-	۵,۷۰۲	شرکت داروسازی اریکا فارمد
-	۵,۶۱۰	-	۵,۶۱۰	شرکت بید پلاستیک
۵,۳۳۴	۲,۷۳۵	-	۲,۷۳۵	شرکت بهار پویان سپاهان
-	۳,۰۵۷	-	۳,۰۵۷	کارتن البرز
۱,۶۲۰	۲,۰۸۲	-	۲,۰۸۲	شرکت مجتمع چاپ و بسته بندی ماتریس نقش آفرین
-	۱,۱۰۳	-	۱,۱۰۳	صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
-	۱,۷۲۲	-	۱,۷۲۲	کارتن بهروز
-	۱۰,۲۲۷	-	۱۰,۲۲۷	بهار سار
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	-	۱,۹۵۵	شرکت داروسازی رها
۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	-	۱,۵۰۲	شرکت رسا فارمد
-	۱,۱۶۰	-	۱,۱۶۰	آرمان تولید کارتن آینده
-	۱,۰۷۹	-	۱,۰۷۹	صنایع بسته بندی کارتن توحید
۱,۴۴۱	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	-	شرکت عود جهاد
-	۱,۶۱۷	-	۱,۶۱۷	شرکت پدید ساز پارمین اصفهان
۱۰,۷۲۷	۵,۵۷۰	-	۵,۵۷۰	سایر
۲۶۲,۶۰۶	۷۴۷,۲۲۵	۸۶,۳۵۵	۶۶۰,۸۷۰	

۱-۱-۳-۱- پرداختنی های تجاری شامل مبلغ ۸۶,۳۵۵ میلیون ریال بدهی ارزی به شرکتهای ریمز تکنولوژی، عود جهاد سوریه بابت خرید قطعات یدکی به ترتیب به مبلغ ۶۲,۲۹۴ دلار کانادا و ۱,۳۳۹ پورو مربوط به شرکت فرعی می باشد.

۱-۱-۳-۲- مبلغ ۵۹۶,۳۵۸ میلیون ریال مربوط به ما به التفاوت نرخ ارز دو ققره ثبت سفارش حواله ارزی بوده که شامل مقدار ۱۰۰,۴۷۷,۸۰۰ یوان چین نزد بانک کارآفرین می باشد که به حساب بستنکاری بانک مزبور منظور گردیده است.

۱-۱-۳-۳- گردش حساب ذخیره تخفیفات به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۵۰,۳۷۹	۳۶۱,۷۹۲	مانده ابتدای دوره
۷۹۸,۳۸۲	۱,۲۰۹,۸۵۳	ذخیره تخفیفات طی دوره
(۹۴۸,۷۶۱)	(۱,۲۶۸,۹۹۳)	تخفیفات اعطایی
-	۳۰۲,۶۵۲	مانده پایان دوره
	۵۴	

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۴,۴۹۵,۴۴۷	۳,۹۰۴,۷۶۶	۳۰-۲-۱ و ۳۹-۴
۴۷۲,۰۴۸	۱,۵۸۴,۸۶۱	۳۰-۲-۳
۴,۹۶۷,۴۹۵	۵,۴۸۹,۶۲۷	
حساب های پرداختنی		
شرکت‌های گروه		
۲,۵۰۶,۷۰۹	۷,۳۹۱,۰۷۷	۳۰-۲-۴ و ۳۹-۴
۱۳۵,۳۷۲	۶۴۸,۹۷۵	۳۰-۲-۵
۲,۶۴۲,۰۸۱	۸,۰۴۰,۰۵۲	
۷,۶۰۹,۵۷۶	۱۳,۵۲۹,۶۷۹	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
-	۶۰۸,۸۷۳	۳۰-۲-۹ و ۳۹-۴
۴۴,۶۳۶	۱۸۲,۳۶۷	۳۰-۲-۶
۴۴,۶۳۶	۷۹۱,۲۴۰	
حساب های پرداختنی		
سایر اشخاص وابسته		
۶۱۱,۳۵۲	۲,۳۹۱	۳۹-۴
۴۵۱۵	۷,۸۳۷	۳۰-۲-۸
۲۵,۸۸۵	۶,۱۹۱	۳۰-۲-۲
۴۲,۴۱۲	۴۶,۱۴۹	
۱۰,۵۶۸	۱۰,۰۸۸	
۵۷,۲۸۲	۱۷۸,۲۸۲	۳۰-۲-۷
-	۱۴۲,۶۰۷	
۲۵,۲۸۰	۱۴۱,۷۳۹	
۱۹,۵۸۸	۱۵,۲۴۴	
۵۹۶,۳۵۸	۵۹۶,۳۵۸	۳۰-۱-۲
-	۷۰,۰۹۰	
۳۶۱,۷۹۲	۳۰۲,۶۵۲	۳۰-۱-۳
۲۲۳,۹۶۴	۲۶۵,۳۴۲	
۲,۰۷۸,۹۹۶	۱,۷۸۴,۹۷۰	
۲,۱۲۳,۶۳۲	۲,۵۷۶,۲۱۰	
۹,۷۳۳,۲۰۸	۱۶,۱۰۵,۸۸۹	

۳۰-۲-۱- اسناد پرداختنی شرکت و گروه به مبلغ ۳,۹۰۴,۷۶۶ میلیون ریال شامل ۵۰ فقره چک در وجه شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (به مبلغ ۲,۵۶۰,۷۳۸ میلیون ریال) و ۲۴ فقره چک در وجه شرکت شیمی دارویی داروبخش (به مبلغ ۱,۳۴۴,۰۲۸ میلیون ریال) بابت خرید مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشت های صورت های مالی به مبلغ ۴۴,۴۴۴ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۳۰-۲-۲- گردش حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۸۳۶	۲۵,۸۸۵	مانده در ابتدای دوره
-	(۲۰,۵۵۱)	پرداخت شده طی دوره
۲۰,۰۴۹	۸۵۷	افزافه شده طی دوره
۲۵,۸۸۵	۶,۱۹۱	مانده در پایان دوره

۳۰-۲-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ و سه ماهه چهارم 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. مالیات بر ارزش افزوده به استثنای سنوات ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ تماماً توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و تسویه شده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سررسید اسناد پرداختی	
-	۹۰۵,۱۹۱	مهر الی اسفند ۱۴۰۴	شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک
-	۱۵۹,۲۳۲	مهر و آبان ۱۴۰۴	شرکت صنایع سلامت دارویی بزرگمهر
۲۳۵,۹۱۰	۱۱۶,۲۳۵	مهر الی دی ۱۴۰۴	شرکت بسته بندی داروهای شرق
-	۷۶,۲۳۰	مهر الی دی ۱۴۰۴	شرکت بانیان فارمد
۲,۴۴۰	۷۸,۵۹۵	مهر الی دی ۱۴۰۴	شرکت هیوا به فرین
-	۴۵,۸۲۳	مهر ۱۴۰۴	شرکت خمیر و کاغذ اترک
۲,۱۵۲	۴۴,۵۵۰	آبان ۱۴۰۴	شرکت ویستا تجارت پارس
-	۴۲,۰۷۷	مهر الی آذر ۱۴۰۴	شرکت کیمیا پیوند تندرست
۱۹,۶۳۵	۳۵,۶۹۰	آبان و آذر ۱۴۰۴	شرکت خوش شیمی فارمد
-	۳۴,۶۵۰	مهر ۱۴۰۴	شرکت آنزان طب آزما
۲۱۱,۹۱۰	۴۶,۵۸۸		سایر (۵ فقره)
۴۷۲,۰۴۸	۱,۵۸۴,۸۶۱		

۳-۲-۳-۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۹۰,۱۲۹ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۸۴۲,۶۸۱	۵۰,۳۲,۷۰۲	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران - خرید پودر مواد اولیه
۳۹۶,۱۰۶	۱,۰۵۲,۳۹۸	شرکت شیمی دارویی داروپخش - خرید پودر مواد اولیه
-	۷۲۸,۵۳۴	شرکت تولید زلاتین کپسول ایران - خرید مواد اولیه
۲۶۷,۲۱۸	۵۳۳,۲۶۵	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش - خرید پودر مواد اولیه
۷۰۴	۴۴,۲۷۸	شرکت ره آورد تامین - خرید پودر مواد اولیه
۲,۵۰۶,۷۰۹	۷,۳۹۱,۰۷۷	

۳-۲-۳-۴ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۹۲,۱۷۵ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری تسویه شده است.

۳-۲-۳-۵ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱۳۷۵	۲۳۷,۶۰۰	شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک
۳۳,۹۱۷	۱۸۳,۳۴۵	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق
۲۰,۶۷۱	۱۰۹,۴۸۹	هیوا به فرین
۱۰,۱۹۸	۲۲,۳۴۱	شرکت چاپ خودچسب
۲۰,۸۰۶	۱۶,۲۳۲	شرکت آرا سلولز فارس
۳,۹۲۱	۱۵,۶۶۵	شرکت پرشین کارتن آریا
۷,۱۰۶	۱۳,۷۷۲	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر
-	۱۰,۲۳۷	شرکت بهان سار
۴,۴۵۸	۸۰,۷۵	شرکت تهران کسری
-	۷,۵۱۹	شرکت شیمیایی و دارویی تبریز
۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	شرکت داروسازی اریکا فارمد
-	۵,۶۱۰	شرکت بید پلاستیک
۵,۳۳۴	۲,۷۳۵	شرکت بهار یویان سپاهان
۱,۶۲۰	۲,۰۸۲	شرکت مجتمع چاپ و بسته بندی ماتریس نقش آفرین
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	شرکت داروسازی رها
-	۱,۷۲۲	کارتن بهروز
-	۱,۶۱۷	شرکت پدیده ساز پارمین اصفهان
۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	شرکت رسا فارمد
۶۸۰۷	۱,۷۸۵	سایر (۱۲ فقره)
۱۳۵,۳۷۲	۶۴۸,۹۷۵	

۳-۲-۳-۵-۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۲,۱۱۵ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری سایر اشخاص تسویه شده است.

۳-۲-۳-۶ سایر اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت به سایر اشخاص بابت ۲۳ فقره چک نزد شرکت ها و اشخاص به مبلغ ۱۸۲,۳۶۷ میلیون ریال تا سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۱۰ می باشد.

محمدعلی باقری
رئیس هیئت مدیره
سایر امضا

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲-۳- هزینه های پرداختی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۶۳,۶۶۴	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
-	۴۲,۶۲۷	ذخیره ارزشیابی و عملکرد کارکنان
-	۲۵,۶۲۲	آب و برق و گاز شهرویر ماه
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
۱۳,۸۴۳	۷,۷۷۴	تامین اجتماعی شعبه ۵
-	۶,۶۹۰	سازمان حسابرسی
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	یک در هزار حفاظت محیط زیست
۲۷۳	۲۷۳	سازمان تربیت بدنی
۱۱,۵۴۰	-	سایر
۵۷,۲۸۲	۱۷۸,۲۷۶	

۲-۲-۸- مبلغ ۷,۸۳۷ میلیون ریال مانده پایان دوره مربوط به مالیات حقوق پرداخت نشده شهریورماه می باشد، همچنین از بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۷۷,۵۷۶ میلیون ریال صادر که پس از اعتراض در هیات حل اختلاف بدوی به مبلغ ۳,۱۵۴ میلیون ریال و نیز مبلغ ۶۴۶ میلیون ریال جریمه موضوع ماده ۱۹۷ و مبلغ ۵۰,۳۱ میلیون ریال جریمه موضوع ماده ۱۹۹ (جمعاً مبلغ ۸,۸۳۱ میلیون ریال) تعدیل شده است که شرکت مجدداً نسبت به این مبلغ اعتراض و تاریخ تهیه این یادداشت ها نتیجه نهائی ابلاغ نشده است و همچنین از بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سالهای ۱۳۹۸ برگ تشخیص به ترتیب به مبلغ ۵,۳۳۲ 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.

۲-۲-۹- مبلغ ۶۰,۸۷۳ میلیون ریال در سال گذشته بابت تامین مالی توسط شرکت هلدینگ (سرمایه گذاری دارونی تامین) به حساب شرکت واریز شده بود که در سرفصل سایر حسابهای پرداختی منظور گردیده و طی دوره جاری چک به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۰ در وجه شرکت فوق صادر شده است که تاکنون تامین وجه نشده است.

۲-۳-۳- پرداختی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۸۴,۴۵۳	۲۲۸,۷۹۸	سایر پرداختی ها
		حساب های پرداختی
		سایر- پس انداز کارکنان

۲-۳-۴- پرداختی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶۲,۲۶۰	۲۰۳,۳۲۲	سایر پرداختی ها
		حساب های پرداختی
		پس انداز کارکنان (سهم کارکنان و کارفرما)

۲-۳-۵- میانگین دوره باز پرداخت بدهی های شرکت ۱۵۶ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت	گروه			
		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۳۳۷,۷۶۷	۴۵۲,۵۳۶	۴۶۴,۱۰۴	۶۳۸,۴۳۱	مانده در ابتدای دوره
	(۸,۱۰۸)	(۵۴,۰۹۹)	(۱۳,۵۶۶)	(۶۲,۵۴۹)	پرداخت شده طی دوره
	۱۴۸,۹۹۱	۲۳۳,۱۰۶	۲۱۵,۵۹۳	۳۳۹,۵۳۸	ذخیره تأمین شده (یادداشت شماره ۱-۳۱)
	۴۷۸,۶۵۰	۶۳۱,۵۴۳	۶۶۶,۱۳۱	۹۱۵,۴۲۰	مانده در پایان دوره

۳-۱-۱- افزایش ذخیره تأمین شده طی دوره ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان و همچنین افزایش سنوات خدمتی کارکنان بوده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ذخیره	ذخیره	گروه
۲,۴۷۵,۱۲۳	۳,۷۰۱,۷۰۳	
۱,۲۳۲,۹۰۷	۱,۸۳۶,۳۰۲	شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۴۴۱,۹۲۶	۱,۲۳۲,۹۰۷	۲,۴۰۱,۲۹۸	۲,۴۷۵,۱۲۳	مانده در ابتدای دوره
۵۱۵,۵۱۱	۶۹۱,۳۹۵	۱,۱۲۰,۴۱۹	۱,۶۲۳,۲۲۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۰,۲۳۸	-	۱۰,۲۳۸	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
(۳۶۷,۴۷۰)	(۸۸,۰۰۰)	(۶۸۹,۸۰۷)	(۳۹۶,۶۴۰)	پرداختی طی دوره
۱,۶۰۰,۲۰۵	۱,۸۳۶,۳۰۲	۲,۸۴۲,۱۴۸	۳,۷۰۱,۷۰۳	

۳۲-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی گروه در دوره جاری از معافیت ماده ۱۴۳ (بیست 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.

۳۲-۱-۲ مالیات شرکت فرعی (ژلاتین کپسول ایران) برای سال ۱۳۹۹ طی برگ قطعی به مبلغ ۱۷۵,۵۷۲ میلیون ریال ابلاغ گردیده که شرکت فرعی ضمن پرداخت مبلغ مذکور ، به دلیل عدم لحاظ نمودن معافیت مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ نسبت به آن اعتراض و پرونده در شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری می باشد همچنین براساس برگ تشخیص صادره جهت سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸۱۸,۴۷۳ میلیون ریال مطالبه که نسبت به آن اعتراض نموده و ذخیره لازم در حسابها اعمال گردیده و سال ۱۴۰۳ نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفتر	۵۵۶,۶۹۴	۴۶۸,۶۹۴	۸۳۳,۳۳۲	۱,۱۷۸,۲۵۹	۱,۱۵۵,۶۴۷	۱,۳۰۱,۹۲۶	۶,۵۲۹,۲۲۰	۹,۵۲۲,۱۵۵	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۶۷۶,۲۱۳	۶۷۶,۲۱۳	-	-	-	۶۷۶,۲۱۳	۴,۲۳۹,۰۵۰	۹,۸۴۷,۸۶۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۶۹۱,۳۹۵	-	-	-	۶۹۱,۳۹۵	۳,۶۳۵,۱۷۱	۲,۴۹۸,۱۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	<u>۱,۲۳۲,۹۰۷</u>	<u>۱,۸۳۶,۳۰۲</u>							

۳۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۱,۱۷۸,۲۵۹ میلیون ریال صادر شده است (شامل مبلغ ۳۵۸,۸۰۰ میلیون ریال جراتم) که مبلغ ۸۳۳,۳۳۲ میلیون ریال تا پایان دوره جاری پرداخت و شرکت نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض و در شورای عالی مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. شایان ذکر اینکه اضافه ذخیره مالیات پرداختی سال ۱۴۰۲ مربوط به عدم احتساب معافیت قانون بودجه بوده که در اظهارنامه اعمال شده است.

۳۲-۲-۳- اداره دارایی جهت رسیدگی به مالیات سال ۱۴۰۳ تاکنون اقدام نکرده است.

۳۲-۲-۴- مالیات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ طبق مفاد قانون مالیات های مستقیم و پس از کسر معافیت های قانونی مذکور (به شرح یادداشت ۴-۳۲) محاسبه و در صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

مرکز حسابرسی
 سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان :

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۱۵,۵۱۱	۶۹۱,۳۹۵	۱,۱۲۰,۴۱۹	۱,۶۲۳,۲۲۰	مالیات جاری
(۱۶,۱۹۶)	(۲۴,۸۵۵)	(۱۶,۱۹۶)	(۲۴,۸۵۵)	درآمد مالیات انتقالی (مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی)
۱۶,۱۹۶	۲۴,۸۵۵	۱۶,۱۹۶	۲۴,۸۵۵	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۵۱۵,۵۱۱	۶۹۱,۳۹۵	۱,۱۲۰,۴۱۹	۱,۶۲۳,۲۲۰	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۱۰,۲۳۸	-	۱۰,۲۳۸	-	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
۵۲۵,۷۴۹	۶۹۱,۳۹۵	۱,۱۳۰,۶۵۷	۱,۶۲۳,۲۲۰	هزینه مالیات بر درآمد

۳۲-۴- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۵۹۰,۸۱۳	۳,۴۹۸,۱۰۴	۶,۰۸۴,۲۰۰	۸,۱۰۸,۰۱۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۴۷,۷۰۳	۸۷۴,۵۲۶	۱,۵۲۱,۰۵۰	۲,۰۲۷,۰۰۳	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)
(۱,۹۳۹)	(۲,۶۰۱)	(۱,۹۳۹)	(۲,۶۰۱)	اثر مالیاتی سه در هزار اتاق بازرگانی
(۱,۳۷۴)	(۱,۰۲۶)	(۱,۳۷۴)	(۱,۰۲۶)	آثار درآمدهای معاف از مالیات:
-	(۳۵۹)	-	(۳۵۹)	سود سپرده های بانکی
-	(۶,۲۹۶)	-	(۶,۲۹۶)	سود سهام سرمایه گذاری ها
(۱۲۸,۸۷۹)	(۱۷۲,۸۴۹)	(۱۲۸,۸۷۹)	(۱۷۲,۸۴۹)	سود ناشی از تسعیر وجوه ارزی عملیاتی
-	-	(۲۶۸,۴۳۹)	(۲۲۰,۶۵۲)	آثار بخشودگی های مالیاتی:
-	-	(۲۶۸,۴۳۹)	(۲۲۰,۶۵۲)	معافیت ماده ۱۴۳ مربوط به شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۵۱۵,۵۱۱	۶۹۱,۳۹۵	۱,۱۲۰,۴۱۹	۱,۶۲۳,۲۲۰	معافیت های اعمالی توسط شرکت فرعی
				هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه و شرکت به ترتیب با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد و ۱۹/۷۶ درصد (دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ موثر مالیات ۱۸/۴۱ درصد و ۲۰ درصد)

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳۴

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی گروه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
۱۶,۱۹۶	۲۴,۸۵۵

تخفیفات جنسی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
-	(۲۴,۸۵۵)	۲۴,۸۵۵
۲۴,۸۵۵	۲۴,۸۵۵	-
۲۴,۸۵۵	۲۲,۸۵۵	۲۴,۸۵۵

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :

تخفیفات جنسی سال ۱۴۰۳

تخفیفات جنسی دوره ۶ ماهه سال ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :

تخفیفات جنسی سال ۱۴۰۲

تخفیفات جنسی دوره ۶ ماهه سال ۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی
 سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۸۰۹,۱۱۷	۶۸۴,۹۱۰	۱۲۴,۲۰۷	۸۰۳,۵۶۴	۶۸۴,۹۱۰	۱۱۸,۶۵۴	شرکت
۹۰۶,۱۳۳	۸۶۵,۷۵۳	۴۰,۳۸۰	۸۹۶,۹۲۱	۸۶۵,۷۵۳	۳۱,۱۶۸	سال های قبل از ۱۴۰۰
۱,۶۶۰,۹۵۲	۱,۳۵۸,۴۵۱	۳۰۲,۵۰۱	۱,۵۸۵,۰۲۳	۱,۳۶۰,۶۸۴	۲۲۴,۳۳۹	سال ۱۴۰۰
۴,۷۱۰,۲۷۱	۷۷,۷۱۱	۴,۶۳۲,۵۶۰	۳,۸۹۴,۲۲۸	۲۹,۲۶۹	۳,۸۶۴,۹۵۹	سال ۱۴۰۱
-	-	-	۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۸,۶۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۲
۸,۰۸۶,۴۷۳	۲,۹۸۶,۸۲۵	۵,۰۹۹,۶۴۸	۱۵,۷۷۹,۷۳۶	۲,۹۴۰,۶۱۶	۱۲,۸۳۹,۱۲۰	سال ۱۴۰۳
۱۲۳,۸۸۶	-	۱۲۳,۸۸۶	۲۵۵,۷۵۸	-	۲۵۵,۷۵۸	گروه
۸,۲۱۰,۳۵۹	۲,۹۸۶,۸۲۵	۵,۲۲۳,۵۳۴	۱۶,۰۳۵,۴۹۴	۲,۹۴۰,۶۱۶	۱۳,۰۹۴,۸۷۸	شرکت فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۳-۱- گردش سود سهام پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۰۹۸,۳۳۵	۸,۰۸۶,۴۷۳	مانده در ابتدای دوره
۵,۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱,۶۱۱,۸۵۲)	(۹۰۶,۷۳۶)	پرداخت طی دوره
۸,۰۸۶,۴۷۳	۱۵,۷۷۹,۷۳۶	مانده در پایان دوره

۳۳-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۵,۳۷۵ ریال (با تعداد ۱,۶۰۰ میلیون سهم) و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۵۰۰ ریال (با تعداد ۱,۶۰۰ میلیون سهم) است.

۳۳-۳- مبلغ ۱۱,۷۶۲,۲۴۶ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته می باشد. (یادداشت ۴-۳۹)

۳۳-۴- اسناد پرداختنی مربوط به سود سهام شرکت به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
دی ۱۴۰۲ لغایت بهمن ۱۴۰۳	۱۶	۲,۰۱۹,۸۷۲	شرکت پارس دارو
اردیبهشت ۱۴۰۲ لغایت مهر ۱۴۰۳	۷	۸۸۹,۲۴۲	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
مهر و آبان ۱۴۰۴	۲	۲۳,۵۵۲	سید گردان آگاه
آذر ۱۴۰۴	۱	۵,۷۱۷	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
مرداد ۱۴۰۴	۱	۲,۲۳۳	شرکت سرمایه گذاری کشاور
		۲,۹۴۰,۶۱۶	

شرکت داروسازی فارابی
سای عام

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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بلند مدت	جاری
جمع	جمع		
۵,۶۰۴,۶۲۵	۷,۷۶۱,۹۲۴	۱۸۱,۹۸۹	۷,۵۷۹,۹۳۵
۴,۶۳۹,۴۲۶	۶,۹۸۳,۸۵۴	-	۶,۹۸۳,۸۵۴

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۱,۵۸۵,۴۵۲	-	۱,۵۸۵,۴۵۲
۵,۱۸۶,۳۸۶	۶,۲۴۰,۳۶۹	۶,۳۴۵,۷۳۰	۷,۱۵۸,۲۴۴
۵,۱۸۶,۳۸۶	۷,۸۲۵,۸۲۱	۶,۳۴۵,۷۳۰	۸,۷۴۳,۶۹۶
(۷۳۲,۸۴۸)	(۱,۰۲۴,۴۸۸)	(۹۲۶,۹۹۳)	(۱,۱۶۴,۲۹۳)
(۳۱,۰۳۰)	(۳۵۳,۰۷۷)	(۳۱,۰۳۰)	(۳۵۳,۰۷۷)
۲۱۶,۹۱۸	۵۳۵,۵۹۸	۲۱۶,۹۱۸	۵۳۵,۵۹۸
۴,۶۳۹,۴۲۶	۶,۹۸۳,۸۵۴	۵,۶۰۴,۶۲۵	۷,۷۶۱,۹۲۴
-	-	(۲۱۱,۲۴۹)	(۱۸۱,۹۸۹)
۴,۶۳۹,۴۲۶	۶,۹۸۳,۸۵۴	۵,۳۹۳,۳۷۶	۷,۵۷۹,۹۳۵

اشخاص وابسته (بانک رفاه)

سایر بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد و جرائم معوق

جمع تسهیلات

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲-۳۴-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۷,۸۲۵,۸۲۱	-	۸,۷۴۳,۶۹۶

۲۳ درصد

۳-۳۴-۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۸۲۵,۸۲۱	۸,۴۸۵,۳۰۴	۸,۴۸۵,۳۰۴	۸,۴۸۵,۳۰۴
-	۲۵۸,۳۹۲	۲۵۸,۳۹۲	۲۵۸,۳۹۲
۷,۸۲۵,۸۲۱	۸,۷۴۳,۶۹۶	۸,۷۴۳,۶۹۶	۸,۷۴۳,۶۹۶

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

۴-۳۴-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۸۲۵,۸۲۱	۸,۷۴۳,۶۹۶	۸,۷۴۳,۶۹۶	۸,۷۴۳,۶۹۶

چک و سفته

شرکت داروسازی فارابی
سالی ۱۴۰۴

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳۴- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴,۲۷۴,۲۲۰ میلیون ریال از بانک تجارت مستلزم ایجاد ۳۵۳,۰۷۷ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری است که مبلغ ۳۱,۰۳۰ میلیون ریال آن با سود ۱۰ درصد و مابقی بدون سود 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 ۲۴/۳ درصد است.

۳-۳۴- 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	
۴,۶۳۹,۴۲۶	۵,۶۰۴,۶۲۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۴,۲۷۴,۲۲۰	۴,۷۸۴,۹۴۰	دریافت های نقدی
۷۸۶,۶۷۰	۹۰۶,۸۳۹	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۹۲۶,۴۲۴)	(۲,۶۱۸,۳۸۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۹۰,۰۳۸)	(۹۱۶,۰۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶,۹۸۳,۸۵۴	۷,۷۶۱,۹۲۴	مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
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 در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۵- بدهی های ناشی از قراردادها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	بدهی های ناشی از قراردادها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	-	۹۲۲	۳۹-۲	سایر اشخاص وابسته
۱,۳۸۹	۱,۲۶۰	۱,۴۴۵,۰۵۸	۱,۴۱۷,۴۶۴	۲۵-۱	سایر مشتریان
۱,۳۸۹	۱,۲۶۰	۱,۴۴۵,۰۵۸	۱,۴۱۸,۳۸۶		
-	-	(۶۵۲,۲۲۳)	-	۱۸-۱	تهاتر با اسناد دریافتی
۱,۳۸۹	۱,۲۶۰	۷۹۲,۸۳۵	۱,۴۱۸,۳۸۶		

محمدعلی...

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵-۱- بدهی های ناشی از قراردادهای مربوط به فروش محصولات به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴۶,۶۶۴	۱۹۲,۲۵۸	اکتوور کو
-	۸۴,۱۶۱	داروسازی دکتر عبیدی
۲۰۵,۴۵۹	۱۱۹,۹۰۹	آرین سلامت سینا
۱۲۰,۰۰۰	۳۶,۶۴۴	داروسازی الحاوی
۱۱۲,۰۷۶	۳۸,۰۴۱	داروسازی آنوشا (تسنیم)
-	۳۰,۱۷۸	داروسازی ریحانه اصفهان
-	۶۰,۶۱۵	حکیمان طب کار
۱۱۹,۹۵۹	۷۶,۴۳۱	داروسازی کوثر
۱۰۴,۰۰۰	۳۷,۰۷۷	زاگرس دارو پارسیان
-	۳۱,۲۴۹	داروسازی مداوا
-	۴۱,۷۸۱	داروسازی حکیم
۱۲۹,۳۱۴	۷۰,۵۴۹	داروسازی آفا شیمی
۵۵,۰۰۰	۲۵,۱۵۰	زیست تخمیر
۴۰,۱۲۹	۲۱,۵۵۶	زیست ارونند فارمد
۴۳,۶۸۰	۳۰,۲۱۱	مهبان دارو
-	۲۰,۹۳۱	افق تولید دارو پارس
-	۱,۲۴۶	شرکت محیا دارو
۲۶۸,۷۷۷	۴۹۹,۴۷۷	سایر
۱,۴۴۵,۰۵۸	۱,۴۱۷,۴۶۴	
(۶۵۲,۲۲۳)	-	تهاتر با حساب های دریافتی
۷۹۲,۸۳۵	۱,۴۱۷,۴۶۴	

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۰۶۵,۰۶۴	۲,۸۰۶,۷۰۹	۴,۹۵۳,۵۴۳	۶,۴۸۴,۷۹۰	سود خالص
				تعدیلات
۵۲۵,۷۴۹	۶۹۱,۳۹۵	۱,۱۳۰,۶۵۷	۱,۶۲۳,۲۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۷۴۴,۳۲۳	۷۸۶,۶۷۰	۸۵۰,۲۰۱	۹۰۶,۸۳۹	هزینه های مالی
۱۴۰,۸۸۴	۱۷۹,۰۰۷	۲۰۲,۰۲۸	۲۷۶,۹۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۳۹۶	۳۷,۰۸۹	۷۲,۴۱۴	۱۵۰,۷۵۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۹,۵۲۳)	-	-	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۵۷۹)	(۱,۴۳۶)	(۵۷۹)	(۱,۴۳۶)	سود سهام
-	-	(۹۷۱,۳۳۱)	(۵۷۱,۵۷۴)	سهام از سود شرکت های وابسته
(۵,۴۹۷)	(۴,۱۰۴)	(۹,۱۴۸)	(۲۴,۰۱۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	(۱۲۶)		(۱۲۶)	(سود) تسعیر ارز سپرده های سرمایه گذاری
(۲۱,۵۳۸)	(۲۵,۰۶۰)	(۲۳,۶۶۲)	(۲۶,۰۹۸)	(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۳۸۴,۲۷۹	۴,۴۷۰,۱۴۴	۶,۲۰۴,۱۲۳	۸,۸۱۹,۳۴۴	
(۵,۱۶۷,۹۵۹)	(۸,۹۵۸,۱۴۰)	(۵,۶۸۳,۳۸۰)	(۶,۵۹۳,۹۷۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۲۱۳,۱۰۷	(۲,۵۶۸,۰۰۳)	۸۶۷,۸۶۶	(۲,۴۴۷,۵۰۱)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۲۲۳,۳۱۴	۸۴,۸۶۴	۱,۰۲۶,۹۳۲	۱۶۶,۶۸۸	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۷۶۱,۸۶۶	۶,۴۱۳,۷۴۳	۴۵۷,۳۹۰	۲,۲۹۸,۵۲۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۷,۹۰۵	(۱۲۹)	۲۷۰,۸۳۹	۵۵۵,۴۴۵	افزایش (کاهش) بدهی های ناشی از قراردادهای
۱,۴۲۲,۵۱۲	(۵۵۷,۵۲۱)	۳,۱۴۳,۷۷۰	۲,۷۹۸,۵۲۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 دینفعان 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.

شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با نرخ ۳۲۴ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده که عمدتاً به دلیل افزایش تسهیلات دریافتی، سود سهام پرداختنی، حسابهای پرداختنی تجاری (عمدتاً بابت خرید نسبه از شرکت های گروه و تامین مالی از شرکت های گروه) می باشد که با بهبود شرایط بازار، افزایش وصول مطالبات از شرکت های گروه، بهره برداری از پروژه تولید داروهای خاص و کاهش مبلغ تسهیلات، نسبت مزبور به سمت هدف نزدیک تر خواهد شد

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴,۳۰۸,۱۹۹	۴۱,۵۴۱,۹۰۶	جمع بدهی ها
(۴۷۹,۸۳۳)	(۴۶۸,۶۶۹)	موجودی نقد
۲۳,۸۲۸,۳۶۶	۴۱,۰۷۳,۲۳۷	خالص بدهی
۱۸,۴۵۹,۴۰۵	۱۲,۶۶۶,۰۲۷	حقوق مالکانه
۱۲۹	۳۲۴	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.

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳۷-ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

در حال حاضر بخشی از نیازهای شرکت در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز ترجیحی (دولتی) تامین می گردد 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. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. با توجه به تامین ارز به نرخ ترجیحی و عدم وجود شواهد دال بر آزاد سازی نرخ ارز تاکنون، هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۷-مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد لیکن در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز ترجیحی دولت، در عمده موارد، تا قبل از یکسان سازی نرخ ارز، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۱-۱-۳۷-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه فاقد اقلام پولی ارزی با اهمیت بوده و از این بابت هیچگونه ریسکی تعیین نموده 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 نموده است.

جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ارزش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده 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 قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۲۱,۵۷۵)	(۲۴,۰۶۸)	(۸۷۲)	(۸۹۲)	سود (زیان)
(۲۱,۵۷۵)	(۲۴,۰۶۸)	(۸۷۲)	(۸۹۲)	حقوق مالکانه

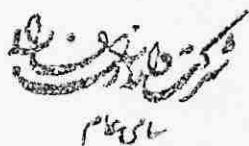
۲-۳۷-ریسک سایر قیمت ها

عمده سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند و سیاست شرکت عمدتاً حفظ و نگهداری آنها است. در نتیجه سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه از این حیث کمتر با ریسک قیمت مواجه می باشد. به علاوه فاصله ارزش روز این اوراق با بهای تمام شده آن ریسک قیمت را به حداقل رسانده است.

۱-۲-۳۷-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

همانگونه که در یادداشت ۳۷-۳-۲ فوق اشاره گردیده است شرکت بنا بر دلایل مذکور و همچنین استفاده از روش بهای تمام شده جهت اندازه گیری سرمایه گذاری های بلندمدت (طبق استانداردهای حسابداری) با تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه، سود خالص دوره مالی تغییری نخواهد داشت.

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷-۳- 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی دریافتنی 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت توزیع داروپخش	۵,۷۹۳,۰۴۳	-	-
شرکت پخش داروئی اکسیر	۴,۷۱۸,۴۱۲	۱,۱۳۰,۳۷۵	-
شرکت پخش هجرت	۳,۳۲۶,۳۴۴	۱۶۴,۲۱۴	-
شرکت پخش داروگستر باريج اسانس	۲,۵۸۳,۷۲۷	-	-
شرکت پخش مهیان دارو	۲,۴۵۹,۱۰۵	-	-
شرکت سینا پخش ژن	۱,۹۲۴,۸۰۵	-	-
شرکت پخش ممتاز	۱,۷۶۶,۸۴۲	-	-
شرکت تعاونی داروگستر طبوبی	۱,۲۳۶,۲۹۹	-	-
شرکت داروئی پخش التیام	۶۷۴,۹۸۶	-	-
سازمان غذا و دارو	۶۵۳,۶۱۵	-	-
شرکت دارویی نیک فردای سالم (پخش نفس)	۵۴۰,۹۵۳	-	-
شرکت درمان یاب پخش مهرآریا	۳۷۴,۹۷۳	-	-
شرکت بهستان پخش	۳۶۴,۳۷۸	-	-
شرکت پخش سراسری دارو و تجهیزات پزشکی توسعه تجارت جلال آراء	۳۳۲,۰۴۷	۳۳۲,۰۴۷	(۳۳۲,۰۴۷)
شرکت پارس دارو	۴۰۵,۲۴۴	-	-
پخش شفا آراء	۲۳۴,۴۹۱	-	-
شرکت الیت دارو	۱۹۵,۲۷۸	-	-
شرکت پخش مکمل کارن	۱۹۳,۸۹۳	-	-
شرکت خالد برادران	۱۰۹,۶۲۷	-	-
شرکت پخش شیمی درمان اوسینا	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-
سایر	۴,۹۰۷	-	-
جمع	۳۷,۹۰۷,۹۷۰	۱,۶۴۱,۶۳۶	(۳۳۲,۰۴۷)

۳۷-۴- 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲,۳۳۳,۵۷۸	۱۱,۱۹۶,۱۰۱	-	۱۳,۵۲۹,۶۷۹
سایر پرداختنی ها	۲,۲۳۶,۴۲۹	۳۳۹,۷۸۱	۲۰۳,۳۲۲	۲,۷۷۹,۵۳۲
تسهیلات مالی	۱,۹۸۲,۰۶۸	۵,۰۰۱,۷۸۶	-	۶,۹۸۳,۸۵۴
مالیات پرداختنی	۱,۱۴۴,۹۰۷	۶۹۱,۳۹۵	-	۱,۸۳۶,۳۰۲
سود سهام پرداختنی	۱۵,۷۷۹,۷۳۶	-	-	۱۵,۷۷۹,۷۳۶
جمع	۲۳,۴۷۶,۷۱۸	۱۷,۲۲۹,۰۶۳	۲۰۳,۳۲۲	۴۰,۹۰۹,۱۰۳

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۴م

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	فروش مواد اولیه	تسهیلات دریافتی	تسهیل سرمایه گذاری	تفاسیر	
								دریافتی	اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰۲,۹۳۰	-	-	-	-	۷۴۰,۰۰۰	-
شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۱,۹۷۰,۹۴۶	-	-	-	۶	-	-
	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰,۵۶۶,۲۳	-	-	-	-	۶۶۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰
	شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۱۱۲,۷۳۴	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۹۷,۷۷۵	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۳۱,۰۰۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۵۹,۹۰۱	-	-	-	-	-	-
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	۵۶۰,۴,۹۳۲	-	-	-	-	۲,۵۴۰,۰۰۰	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۵۴۴,۰۹۹	-	-	-	-	-	-
	لابراتوارهای رازک (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰,۶۶۰,۹	-	-	-	-	-	-
	شرکت ره آورد تامین (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۴۳,۵۷۴	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۰۸۰
	شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۱۹,۸۷۵	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی امین (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۱۵,۱۶۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی کاسین تامین (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۵۴	-	-
	بانک رفاه کارگران	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۳۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱۴,۲۹۷	-	۱۰۴	-	-	-	-
	جمع		۶,۹۸۲,۹۷۶	۷,۷۲۳,۶۱۲	۱۰۴	۱,۳۴۵,۰۰۰	۵۴	۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۶,۰۸۰
	جمع کل		۹,۰۵۶,۸۵۲	۷,۷۲۳,۶۱۲	۱۰۴	۱,۳۴۵,۰۰۰	۶۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	۲,۹۸۶,۰۸۰

شرکت های همگروه

(یادداشت ۲-۵) (یادداشت ۱-۵-۵) یادداشت ۱۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۱		سود سهام پرداختنی	بدهی های ناشی از قراردادها	تامین مالی	تسهیلات پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	شرح
		خالص	طلب	خالص	طلب										
شرکت اصلی و یهائی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	۵۱۰,۹۱۵,۱۵۴	-	۶۶۵,۳۳۰	-	(۹۱,۲۰۵,۰۱۴)	-	-	-	(۴,۱۱۷)	-	-	-	۵۵۹,۳۸۸	
شرکت وابسته	شرکت پیش هجرت (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۰,۱۷۶	
	لایرا توار رازک (سهامی عام)	۶۶۵,۳۴۷	-	۹۰۱,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۹	
	کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	۳۶۸,۳۸۱	-	۷۵۴,۰۶۰	-	(۳۳۰)	-	-	-	(۳۳۷)	-	-	-	۷۵۴,۶۲۲	
	داروسازی زمر روی (سهامی عام)	۹۷,۰۴۲	-	۸۷,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۹۵۳	
	داروسازی امین (سهامی عام)	۱,۰۵,۳۳۵	-	(۱۸۳)	-	-	(۹۳۷)	-	-	(۷۴۵)	-	-	-	۱,۴۸۰	
	داروسازی اکسیر (سهامی عام)	۴۰,۹۰۳	-	۸۴,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۱۳۳	
	داروسازی ایرویرجان (سهامی عام)	۲,۰۸۹۱	-	۴۲,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۸۳۶	
	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	۵,۸۳۶,۰۳۷	-	۵,۷۹۱,۳۳۳	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۰)	-	-	-	۵,۷۹۲,۰۴۳	
	شرکت پیش اکسیر (سهامی عام)	۳,۵۷۱,۰۱۷	-	۴,۷۱۸,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۱۸,۴۱۲	
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸)	-	-	-	-	
	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	(۱,۳۱۱,۹۳۱)	-	(۳,۳۹۶,۵۵۶)	-	(۳۱۹)	-	-	-	(۱۱)	(۳,۳۹۶,۳۳۶)	-	-	-	
	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	-	۴,۷۹۸	-	۵۴۰	-	-	-	-	-	۵۴۰	-	-	-	
	شرکت ره آورد تامین	(۷۰۴)	-	(۴۴,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۳۷۸)	-	-	-	
	شرکت آتبی بیوتک سازی ایران (سهامی عام)	(۵,۴۱۴,۲۴۶)	-	(۷,۵۹۳,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۹۳,۴۴۰)	-	-	-	
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	(۳۷۰,۷۷۸)	-	(۵,۳۳,۶۵۳)	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۳,۳۶۵)	-	-	۶۱۲	
	شرکت توفیق دارو	-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰	
	شرکت مدیران پارس دارو	(۸)	-	(۸)	-	-	-	-	-	(۸)	-	-	-	-	
	شرکت داروسازی کسپین تامین	(۵۲)	۱,۷۸۲	-	۲,۵۶۶	(۷۴)	-	-	-	(۵۸۴)	-	-	-	۲,۳۳۴	
	بانک رفاه کارگران	-	-	(۱,۵۸۵,۶۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	جمع	(۷۰۰,۶۳۰,۵)	۱۰,۸۲,۰۲۵۲	(۱۲,۱۵۳,۴۴۴)	۱۱,۸۹۲,۱۱۵	(۵۷۰)	(۹۲۳)	-	(۱,۵۸۵,۴۵۲)	(۳,۳۹۸)	(۱۰,۵۶۷,۳۰۹)	۱۰,۱۵۳	۳,۷۳۶	۱۱,۸۸۲,۴۴۶	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	(۱,۳۶۵,۵۶۹)	-	(۳,۹۱۶,۷۱۴)	-	(۳,۳۰۷,۱۳۷)	-	(۶۰۸,۸۷۳)	-	(۹۱۶)	-	-	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	(۳۱)	-	(۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت داروپخش (سهامی عام)	(۱۵۷,۷۸۳)	-	(۲۵۰,۸۷۸)	-	(۲۵۰,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت شستا (سهامی عام)	-	(۳)	(۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری اعتدال البرز (سهامی عام)	(۱,۴۳۳,۳۷۴)	-	(۳,۱۶۷,۶۱۶)	-	(۳,۵۵۸,۰۲۹)	-	(۶۰۸,۸۷۳)	-	(۹۱۶)	-	-	-	-	
جمع کل	جمع کل	(۱۳,۸۴۴,۹۹۹)	۱۵,۹۱۶,۵۰۳	(۳۳,۹۵۶,۵۸۴)	۱۸,۵۴۲,۴۴۵	(۱۱,۷۶۳,۶۸۶)	(۹۲۷)	(۶۰۸,۸۷۳)	(۵,۵۸۵,۴۵۲)	(۸,۳۳۹)	(۱۰,۵۶۷,۳۰۹)	۱۰,۱۵۳	۳,۳۳۳,۹۰۳	۱۵,۷۶۹,۱۷۸	

شماره یادداشت توضیحی



گزارش عملکرد
سال ۱۴۰۴

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	خرید کالا و خدمات	تفصیل		شرح
								دریافتی	اعطایی	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۷۹۸۶۴۰	۲۶۹۵۰۰۰۰	۲۹۰۵۰۰	شرکت فرعی
شرکت وابسته	شرکت وابسته	شرکت پیش هجرت (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۷۴۰۰۰۰	-	شرکت اصلی و نهایی
		شرکت توزیع داروپیش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۹۷۰,۹۴۶	-	-	-	-	شرکت وابسته
		شرکت پیش آکسیر (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۰۵۶,۶۲۳	-	-	-	۶۶۰,۰۰۰	شرکت توزیع داروپیش (سهامی عام)
		شرکت شیمی دارویی داروپیش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۱۱۲,۷۳۴	-	-	-	-	شرکت پیش آکسیر (سهامی عام)
		شرکت ره آورد تانین (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۱,۵۳۱,۰۰۷	-	-	شرکت شیمی دارویی داروپیش (سهامی عام)
		شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۴۳,۵۷۴	-	-	شرکت ره آورد تانین (سهامی عام)
		شرکت تولید مواد اولیه داروپیش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۵۶,۰۴,۹۲۲	-	۲,۵۴۰,۰۰۰	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
		بانک راه کاران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۵۴۰,۰۹۹	-	-	شرکت تولید مواد اولیه داروپیش (سهامی عام)
		جمع			۶,۱۶۹,۳۵۷	۱,۳۴۵,۰۰۰	۷,۷۲۳,۶۱۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	جمع
		جمع کل			۸,۱۴۰,۳۰۳	۱,۳۴۵,۰۰۰	۸,۵۲۳,۲۵۲	۶,۶۳۵,۰۰۰	۲,۵۱۰,۵۰۰	جمع کل

(یادداشت ۱-۵-۴)

(یادداشت ۲-۵)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی های	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	تسهیلات پرداختی	تامین مالی	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
										طلب	طلب	طلب	طلب
شرکت فرس	شرکت تولید روغن کسول ایران (سهامی عام)	-	۲,۸۵۶,۸۳۵	-	(۷۲۸,۵۳۴)	-	-	-	-	۲,۱۲۸,۳۰۱	۲,۹۵۶,۹۴۰	-	-
شرکت اسلو	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	۴۰,۵۲۴۴	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۹۹,۶۸۰)	-	-	(۳۵۰,۵۵۶)
شرکت وابسته	شرکت پیش هجرت (سهامی عام)	۳,۳۲۶,۳۴۴	۳,۳۳۰,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	۶,۶۵۶,۴۴۶	۷,۱۷۳,۳۱۱	-	-
	شرکت توزیع دارویش (سهامی عام)	۵,۷۹۳,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۹۳,۰۴۳	۵,۹۳۶,۰۳۷	-	-
	شرکت پیش آکسیر (سهامی عام)	۴,۷۱۸,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۱۸,۴۱۲	۳,۵۷۱,۰۱۷	-	-
	شرکت داروسازی آکسیر (سهامی عام)	۱	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-
	شرکت کارخانجات دارویش (سهامی عام)	۴	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۸)	-	-	-
	شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸)	-	-	-
	شرکت داروسازی پانا (سهامی عام)	۱,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۵	۵۴۰	-	-
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی اسین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۳۷۸)	(۳۰۴)	-	-
	شرکت ره آورد طلین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۹)	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی دارویش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۹۹,۳۳۶)	(۵,۹۳۳,۴۴۰)	-	-
	شرکت اتنی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰	-	-
	شرکت تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیران پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸)	-	-	-
	شرکت دارو سازی گلشین طلین	-	۳,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۰	۱,۷۳۰	-	-
	بانک رفاه کارگران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۵,۴۵۳)	(۱,۵۸۵,۴۵۳)	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه دارویش - تنه (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۳۳,۳۶۵)	-	-	-
	جمع	۱۰,۵۱۳,۹۴۰	۳,۳۱۸	۹,۵۴۰	(۱۰,۵۶۷,۳۰۹)	(۱,۶۷۷)	(۱,۵۸۵,۴۵۳)	-	-	۱۰,۵۱۳,۹۴۱	۱۹,۶۳۷,۶۰۷	۱۱,۵۰۵,۳۳۴	(۱۱,۵۰۵,۸۸۸)
	جمع کل	۱۴,۳۴۴,۵۲۸	۶,۱۹۰,۱۵۵	۹,۵۴۰	(۱۱,۷۶۳,۳۶۶)	(۳,۳۹۱)	(۱,۵۸۵,۴۵۳)	(۶۰۸,۸۷۳)	(۳,۳۹۱)	۱۹,۳۰۹,۰۳۸	(۳,۳۱۳,۶۰۰)	۱۹,۶۳۷,۶۰۷	(۱۳,۵۴۱,۳۶۶)
۳۹-۵	معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.	۱۸-۳	۱۸-۳	۲۰	۳-۲	۳-۲	۳-۱	۳-۲	۳-۳	۳-۲	۳-۲	۳-۳	۳-۳
۳۹-۶	هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ وجود نداشته است.												
۳۹-۷	خروجی محصولات شرکت به اشخاص وابسته با ۷۳۰,۸۵۰ میلیون ریال تخفیف صورت پذیرفته است.												

سایر اشخاص وابسته

شرکت داروسازی فارابی
 مهر
 ۱۴۰۲

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۳۴۸,۶۸۰	۱,۳۴۸,۶۸۰	۱,۸۵۶,۰۸۰	۱,۸۵۶,۰۸۰	تضمین وام شرکت پارس دارو
۱,۱۴۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پخش هجرت
۳,۵۴۵,۴۲۸	۳,۸۳۵,۹۲۸	-	۳,۸۳۵,۹۲۸	تضمین وام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
-	-	-	۸۱۳,۲۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی ره آورد تامین
۴۲۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۱,۶۶۷,۳۹۷	۱,۲۸۲,۰۴۶	۱,۶۶۷,۳۹۷	۱,۲۸۲,۰۴۶	بدهی ارزی بانک کارآفرین
۸,۱۲۱,۵۰۵	۹,۸۲۶,۶۵۴	۵,۰۸۳,۴۷۷	۱۱,۴۹۷,۲۵۴	

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

۴۰-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

بانک کارآفرین به موجب تاییدیه ارسالی، شرکت را دارای تعهد ارزی به مقدار ۱,۲۳۸,۶۸۵ یوان و ۱,۴۲۸,۷۶۸ یورو بابت سفارشات سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۳ دانسته (که با توجه به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۲۸۲,۰۴۶ میلیون ریال می باشد) که شرکت نسبت به آن اعتراض و جهت رسیدگی به سازمان تعزیرات حکومتی ارسال خواهد شد. عمده مغایرتها مربوط به مشکلات سیستمی سامانه های گمرک و بازرگانی می باشد و قابل رفع است.

۴۰-۳- شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی‌های احتمالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، هیچگونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیت که مستلزم افشا باشد به وقوع نپیوسته است.