

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی همراه یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شماره:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

تاریخ:

به هیات مدیره

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)**مقدمه**

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص افشاء فوری اطلاعات با اهمیت بلافاصله بعد از وقوع رویداد. (افزایش نرخهای فروش بیش از ۱۰ درصد) مفاد ماده ۱۳ رعایت نشده است.

۶- مفاد مواد ۱۵، ۱۹، ۲۱، ۳۰ و ۴۲ دستور العمل حاکمیت شرکتی، ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر تعیین و تشکیل کمیته های تخصصی (انتصابات، ریسک و جبران خدمات) مورد نظر سازمان بورس اوراق بهادار، تدوین و تصویب منشور هیات مدیره و تشکیل دبیرخانه مستقل هیات مدیره و انتشار گزارش های لازم الاجراء طبق قوانین و مقررات از طریق پایگاه اینترنتی شرکت در خصوص افشاء اطلاعات با اهمیت مربوط هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۷- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. در این زمینه و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چهارچوب دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

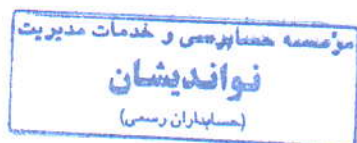
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

۱۴ آذر ماه ۱۴۰۱

نواندیشان (حسابداران رسمی)


گارو هوانسیان فر
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶


سورن آبنوس
شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲



تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:
شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)	۷
صورت سود و زیان	۸
صورت وضعیت مالی	۹
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۱۰-۵۳
صورت جریان های نقدی	
ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	

صورت های مالی میان دور های تلفیقی و جداگانه شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.





۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۷۴,۸۱۷	۵,۸۹۹,۳۴۸	۵
(۱,۶۳۴,۰۶۷)	(۳,۰۵۴,۷۶۰)	۶
۱,۸۴۰,۷۵۱	۲,۸۴۴,۵۸۸	
(۳,۱۲۱۷)	(۵۲۱,۳۳۰)	۷
-	(۱۰,۰۰۰)	۸
۴۵,۷۹۰	۶۸,۷۳۳	۹
(۳,۳۴۹)	(۲۱۳)	۱۰
۱,۵۸۲,۰۷۵	۲,۳۸۱,۷۶۸	
(۱۵,۸۳۳)	(۴۶۴۱)	۱۱
۳۶,۳۴۲	۱۸۰,۴۶۷	۱۲
۱,۶۰۲,۵۸۵	۲,۵۵۷,۵۹۳	
(۳۸۶,۶۷۳)	(۶۰۱,۹۰۰)	۳۱
۱,۲۱۵,۹۱۳	۱,۹۵۵,۶۹۳	
۱,۲۱۵,۸۹۸	۱,۹۵۵,۶۵۷	
۱۴	۳۶	
۱,۲۱۵,۹۱۳	۱,۹۵۵,۶۹۳	
۸۵۰	۱,۲۹۹	
۱۹	۹۸	
۸۶۹	۱,۳۹۷	۱۳

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

زیان کاهش ارزش دریافتنی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص تلفیقی سال است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه شده است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۸۳۸.۷۸۷
سرقفلی	۱۵	۲۸۵
دارایی های نامشهود	۱۶	۳۶.۵۱۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۹۵۵.۰۰۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۸	۲۸.۱۷۵
سایر داراییها	۱۹	.
جمع دارایی های غیر جاری		۱.۸۵۸.۷۶۲
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۲۰	۱۷۹.۸۴۲
موجودی مواد و کالا	۲۱	۹۶۶.۴۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۲۸.۸۰۷۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۸۷۷.۶۲۵
موجودی نقد	۲۳	۳۶۶.۲۱۰
جمع دارایی های جاری		۵.۱۹۷.۷۹۶
جمع دارایی ها		۷.۰۵۶.۵۵۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۱.۴۰۰.۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۵	۱۷.۸۵۶
اندوخته قانونی	۲۶	۱۴۶.۱۲۴
سهام خزانه	۲۷	(۱۰)
سود انباشته		۳.۲۷۴.۱۹۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴.۸۳۸.۱۶۲
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۱۸۶
جمع حقوق مالکانه		۴.۸۳۸.۳۴۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
حسابهای پرداختنی بلند مدت	۳۰	۳۱.۱۳۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۱۹۸.۷۴۳
جمع بدهی های غیر جاری		۲۲۹.۸۷۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱.۴۴۸.۸۷۲
مالیات پرداختنی	۳۱	۵۲۰.۱۶۰
سود سهام پرداختنی	۳۲	۱
تسهیلات مالی	۳۳	.
پیش دریافت ها	۳۴	۱۹.۲۹۹
جمع بدهی های جاری		۱.۹۸۸.۳۳۲
جمع بدهی ها		۲.۲۱۸.۲۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷.۰۵۶.۵۵۸

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



(حسابداران رسمی)

توزار

جمع کل	قابل انتساب به مالکان	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
کنترل	سرمایه	سهام	سود	قانونی	صرف	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴.۸۶۱.۱۳۰	۱۸۶	(۱۰)	۳.۸۹۷.۹۷۴	۱۴۶.۱۲۴	۱۷.۸۵۶	۱.۴۰۰.۰۰۰
(۳۳.۷۸۲)	(۳۳.۷۸۲)		(۳۳.۷۸۲)			
۴.۸۲۸.۳۴۸	۱۸۶	(۱۰)	۳.۲۷۴.۱۹۲	۱۴۶.۱۲۴	۱۷.۸۵۶	۱.۴۰۰.۰۰۰
۱.۹۵۵.۶۹۳	۳۶		۱.۹۵۵.۶۵۷			
(۲.۹۳۹.۹۹۷)			(۲.۹۳۹.۹۹۷)			
۳.۸۵۴.۰۴۳	۲۱۱	(۱۰)	۲.۳۸۹.۸۵۳	۱۴۶.۱۲۴	۱۷.۸۵۶	۱.۴۰۰.۰۰۰
جمع کل	قابل انتساب به مالکان	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
کنترل	شرکت اصلی	سهام	سود	قانونی	صرف	سرمایه
۲.۶۴۰.۳۶۳	۱۷۹	(۱۰)	۱.۸۴۷.۹۲۰	۷۴.۴۱۷	۱۷.۸۵۶	۷۰۰.۰۰۰
۱.۲۱۵.۹۱۲	۱۴		۱.۲۱۵.۸۹۸			
۱۶۴	۱۶۴					
(۹۸۲.۱۶۰)	(۹۸۲.۱۶۰)		(۹۸۲.۱۶۰)			
۲.۸۷۴.۱۷۸	۳۵۷	(۱۰)	۲.۰۸۱.۶۵۸	۷۴.۴۱۷	۱۷.۸۵۶	۷۰۰.۰۰۰

یادداشت مالی توضیحی، بخش جابجایی نابذیر صورت مالی است.



مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح انباشت‌ها (مانده ۳۵)

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶	۱,۵۲۱,۴۷۷	۹۲۱,۸۰۴
	(۲۱۳,۹۴۶)	(۱۶۵,۴۱۲)
	۱,۳۰۷,۵۳۱	۷۷۶,۳۹۳
۱۴۷	(۲۲۱,۸۱۴)	(۴۸,۸۶۲)
	(۳,۱۷۸)	(۱,۲۹۱)
۱,۲۶۷,۶۲۵	(۵۶۵,۰۰۰)	(۴۲۶,۹۸۴)
	(۱,۱۲۵,۰۰۰)	۴۳,۲۶۵
	۱۹۷,۰۶۴	
	(۴۵۰,۱۵۶)	(۴۲۴,۶۷۲)
	۸۵۷,۳۷۵	۳۲۱,۷۲۱
۲۴۷,۵۵۶	(۱۹۰,۳۹۸)	۳۲۶,۴۱۳
	(۴,۶۴۱)	(۱۴,۵۷۶)
	(۸۲۸,۰۳۷)	(۱۶۳,۰۸۵)
	(۷۷۵,۵۲۰)	(۱۵۵,۵۵۱)
	۸۱,۸۵۵	۱۸۶,۱۷۰
۳۶۶,۲۱۰		۹۱,۹۸۸
۴۴۸,۰۶۵		۲۷۸,۱۵۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

Handwritten signatures and a circular stamp of the Accounting and Tax Department (حسابداری و امور مالیاتی) are present at the bottom of the page.

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۳,۵۲۶,۵۸۶	۲,۳۲۸,۳۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۴۱,۸۰۴)	(۷۴۸,۸۸۹)
سود ناخالص	۲,۳۸۴,۷۸۲	۱,۵۷۹,۴۲۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۹,۱۹۳)	(۸۹,۹۵۲)
سایر درآمدها	۳۹,۰۴۱	۲۳,۹۵۱
سود عملیاتی	۲,۲۸۴,۶۳۰	۱,۵۱۲,۴۲۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷۹,۴۶۱	۳۵,۸۳۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۶۴,۰۹۱	۱,۵۴۸,۲۶۱
هزینه مالیات بر درآمد:	(۵۷۱,۰۲۶)	(۳۸۰,۸۱۴)
سود خالص	۱,۸۹۳,۰۶۵	۱,۱۶۷,۴۴۷
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱,۳۵۳	۸۰۷
غیر عملیاتی (ریال)	۹۹	۲۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۳۵۲	۸۳۴

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

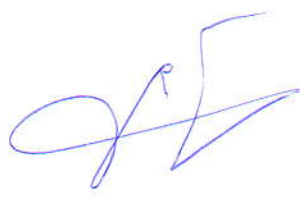
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۸۵۸.۸۱۸
دارایی های نامشهود	۱۶	۳۹.۷۸۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۱.۳۸۷.۹۵۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۸	۷۶۵
سایر داراییها	۱۹	-
جمع دارایی های غیر جاری		۲.۷۲۱.۵۶۰
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۲۰	۷۸.۷۴۱
موجودی مواد و کالا	۲۱	۱.۱۱۹.۷۵۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۲.۱۶۷.۳۵۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۸۶۵.۰۰۰
موجودی نقد	۲۳	۲۷۷.۹۰۰
جمع دارایی های جاری		۴.۵۰۸.۷۵۷
جمع دارایی ها		۷.۲۳۰.۳۱۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۱.۴۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶	۱۴۰.۰۰۰
سود انباشته		۳.۲۸۶.۶۶۷
جمع حقوق مالکانه		۳.۷۷۹.۷۳۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
حسابهای پرداختنی بلند مدت	۳۰	۳۶.۵۰۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۲۵۳.۱۲۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲۸۹.۶۲۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱۶۴.۶۱۴
مالیات پرداختنی	۳۱	۸۷۷.۲۴۱
سود سهام پرداختنی	۳۲	۲.۱۱۱.۹۵۹
پیش دریافت ها	۳۴	۷.۱۴۵
جمع بدهی های جاری		۳.۱۶۰.۹۵۸
جمع بدهی ها		۳.۴۵۰.۵۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷.۲۳۰.۳۱۷

پادداشت های توضیحی، بخش جرایمی ناپذیر صورت های مالی است.







صورت تعدیلات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴,۸۵۰,۴۴۹	۳,۳۱۰,۴۴۹	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۲۳,۷۸۲)	(۲۳,۷۸۲)		
۴,۸۲۶,۶۶۷	۳,۲۸۶,۶۶۷	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱,۸۹۳,۰۶۵	۱,۸۹۳,۰۶۵		
(۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۷,۹۴۰,۰۰۰)		
۳,۷۷۹,۷۳۲	۳,۲۳۹,۷۳۲	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۶۶۴,۳۰۵	۱,۸۹۴,۳۰۵	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۷,۴۴۷	۱,۱۶۷,۴۴۷		
(۹۸۰,۰۰۰)	(۹۸۰,۰۰۰)		
۲,۸۵۱,۷۵۲	۲,۰۸۱,۷۵۲	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰



یادداشت های توضیحی، بخش چنانچه الزامی صورت های مالی است.



مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح استیجابات (یادداشت ۳۵)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تفسیرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۸۸۵,۵۳۵	۱,۵۶۸,۸۵۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۵,۲۱۲)	(۲۰۱,۰۹۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۲۰,۱۱۳	۱,۳۶۷,۷۶۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۵,۸۰۱)	(۱۹۴,۸۸۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۲۰,۱۱۹)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱,۲۶۷,۶۲۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۲۶,۹۸۲)	(۵۶۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	(۱,۱۲۵,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۱,۹۶۶	۱۹۶,۲۰۳
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۲۰,۸۱۹)	(۴۲۳,۱۷۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۹۹,۲۹۴	۹۴۴,۵۸۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۶۳,۰۸۵)	(۸۲۸,۰۴۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۶۳,۰۸۵)	(۸۲۸,۰۴۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۶,۲۰۹	۱۱۶,۵۴۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	(۶۰,۴۳۰)	۱۶۱,۳۵۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۷۵,۷۷۹	۲۷۷,۹۰۰
معاملات غیر نقدی	۲۱۵,۸۳۶	۰
		۳۷

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



Handwritten signatures and a circular official stamp of the Ministry of Health and Medical Education of Iran.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۷۷۵۰ در تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۳۵ بدنبال قراردادی که مابین شرکت دون باکستر امریکا و شرکت تام تریندینگ ایران منعقد شده بود تحت نام اولیه شرکت لابراتوارهای دون باکستر تحت شماره ۵۵۴۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید و به استناد لایحه شماره ۲۲۹۰/د مورخ ۲۸ بهمن ۱۳۵۸ و مصوبه ۳ خرداد ۱۳۵۹ شورای انقلاب اسلامی ایران لایحه قانونی راجع به تعیین مدیر برای شرکتهای داروئی چند ملیتی و شرکتهای بازرگانی ناظرین و مدیران منتخب به ترتیب از تاریخ ۲۶ اسفند ۱۳۵۸ و ۹ تیر ۱۳۵۹ عهده دار امور شرکت گردیدند طبق مصوبه بهمن ۱۳۵۹ هیئت پنج نفری موضوع ماده ۲ لایحه متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران تصویب گردید که شرکت به تملک دولت درآید. طبق این مصوبه سازمان صنایع ملی ایران موظف بوده است ظرف مدت چهار ماه از تاریخ ۵ بهمن ۱۳۵۹ ترتیبات مربوط به تملک مذکور را به اجرا در آورد و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ اول مهرماه ۱۳۶۰ نام شرکت به فرآورده های تزریقی ایران (سهامی خاص) تبدیل و در تاریخ ۱۷ دی ۱۳۶۴ طبق رای دیوان دآوری لاهه سهام شرکت به تملک دولت جمهوری اسلامی ایران درآمد و به استناد رای مورخ ۲۸ خرداد ۱۳۶۹ هیئت پنج نفری شرکت از لایحه شماره ۶۷۳۸ خارج شده و مالکیت سهام و مدیریت شرکت به صاحبان سهام اولیه واگذار گردید به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۰۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل گردید و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۵ نام شرکت به شرکت فرآورده های تزریقی و داروئی ایران (سهامی عام) تغییر یافت.

نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در تهران، خیابان شهید رجایی، خیابان امامزاده ابوالحسن واقع شده است.

۱-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:

الف - موضوعات اصلی

- احداث و مشارکت در ایجاد کارخانجات داروئی و تجهیزات پزشکی، دامپزشکی و تولید مواد اولیه مربوطه،
- تولید و ساخت و بسته بندی محصولات داروئی، انواع مکمل ها، مواد بیولوژیک و ملزومات داروئی، تجهیزات پزشکی، مواد شیمیائی و دامپزشکی،

- تهیه و تدارک و واردات مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی مورد نیاز و فروش و صدور محصولات،

ب - موضوعات فرعی

- تاسیس و سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی، توزیعی، خدماتی و بازرگانی،
- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود،
- کلیه عملیات مالی و تجاری که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات فوق مربوط باشد.
- واردات اقلام ساخته شده داروئی، انواع مکمل ها، مواد بیولوژیک و ملزومات داروئی، پزشکی، تجهیزات، اقلام و دستگاههای پزشکی و داروئی.

- صادرات اقلام و محصولات داروئی و تجهیزات پزشکی.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش محلول های حجیم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی و قطره های چشمی می باشد. موضوع فعالیت شرکت فرعی طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:



-صادرات ، واردات ، خرید و فروش ، پخش و توزیع هرگونه کالا و محصول مجاز در داخل و خارج کشور، انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا، ارائه خدمات مربوطه و انجام کلیه عملیات مرتبط و مجاز و بازرگانی .
فعالیت اصلی شرکت فرعی در دوره مورد گزارش پخش انواع دارو و تجهیزات پزشکی بوده است.

۱-۲ - تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

	شرکت اصلی			گروه		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارکنان دائم	۲۲	۲۴	۲۰	۲۲	۲۴	۲۰
کارکنان موقت	۲۲۰	۳۰۷	۳۳۳	۵۱۲	۴۹۸	۵۲۹
	۲۴۲	۳۲۱	۳۵۳	۵۳۴	۵۲۲	۵۴۹

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیت داشته اند:

اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، استاندارد حسابداری ۱۸ (صوت های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکتها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا است، دارای آثار با اهمیت بر روی صورتهای مالی نمی باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع ارقام صورتهای مالی شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت پخش سراسری مشاطب (سهامی خاص)) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه منعکس می گردد.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت فرعی پایان اسفند هر سال می باشد



۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارائی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که بمنظور 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- استهلاك داراییهای 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نرخ استهلاك

درصد	سال	
ساختمانها و تاسیسات	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	۱۰، ۵، ۱۵ و ۲۵ نزولی / مستقیم
ماشین آلات و قالبها	-	۱۰ مستقیم
وسائط نقلیه	۱۰٪، ۱۵٪	۴ و ۶ نزولی / مستقیم
اثاثه و منصوبات	-	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ نزولی / مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	- نزولی

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

۳-۸- داراییهای نامشهود

۳-۸-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۳-۸-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۴ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شوند.

۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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، می باشد.



۴-۹-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۹-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار با توجه به درجه تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
ملزومات	میانگین موزون متحرک
کالای بازرگانی	میانگین موزون

۱۱-۳- 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 اتکاپذیر 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.

۱۱-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.



۱۲-۳- سرمایه گذاریها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



۵- درآمد های عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
گروه:				
داخلی:				
۲.۱۴۵.۵۳۱	۲۳.۹۹۶.۶۰۷	۲.۳۴۲.۴۷۲	۲۱.۰۵۳.۷۱۴	محلول های ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی
۵۲۶.۷۹۵	۲.۲۴۳.۹۶۹	۱.۰۴۸.۹۴۶	۳.۰۴۸.۳۹۳	قرص و کپسول
۸۱.۷۸۶	۱۹۰.۵۴۴	۲۴۰.۴۲۱	۴۱۱.۷۵۷	آمپول و آب مقطر
۳۳۴.۹۱۱	۵.۵۰۷.۳۹۵	۵۰۹.۶۴۳	۶.۴۳۱.۷۷۵	تجهیزات پزشکی
۴۳۱.۷۸۰	۴۴.۹۵۵.۱۵۷	۱.۸۱۴.۹۳۳	۴۱.۹۲۹.۷۰۶	قطره و شربت
۳.۵۲۰.۸۰۳		۵.۹۵۶.۴۱۴		
		(۴۲.۴۶۹)		برگشت از فروش
(۴۵.۹۸۵)		(۱۴.۵۹۷)		تخفیفات فروش
۳.۴۷۴.۸۱۷		۵.۸۹۹.۳۴۸		فروش خالص
شرکت:				
داخلی:				
۱.۷۱۰.۶۶۳	۲۰.۳۷۸.۶۷۴	۱.۷۴۹.۹۸۱	۱۷.۹۸۴.۱۷۰	محلول های ۵۰۰ سی سی
۳۰۳.۰۰۹	۲.۸۰۴.۰۱۶	۴۹۲.۳۲۱	۳.۰۵۳.۰۰۴	محلول های ۱۰۰۰ سی سی
۳۴۹.۵۷۲	۱۸.۸۶۰.۷۰۹	۱.۳۲۵.۴۱۹	۴۹.۶۰۷.۹۲۲	قطره چشمی
۲.۳۶۳.۲۴۳		۳.۵۶۷.۷۲۰		فروش ناخالص
(۲)		(۹)	(۷۷)	برگشت از فروش
(۳۴.۹۳۱)		(۴۱.۱۲۵)		تخفیفات فروش
۲.۳۲۸.۳۱۱		۳.۵۲۶.۵۸۶		فروش خالص

۵-۱- فروش محصولات گروه و شرکت براساس نرخ های اعلامی از سوی سازمان غذا و دارو در طی سال مورد گزارش به مشتریان واگذار شده است.

۵-۲- توزیع محصولات گروه و شرکت با توجه به کثرت بازار و نیاز مشتریان به انواع دارو بر حسب مورد به شرکت های پخش، داروخانه ها، مراکز درمانی و بیمارستانهای کشور صورت می پذیرد



۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۰٪	۱۰۳	۰٪	۰
۱۰۰٪	۳,۴۷۴,۷۱۴	۱۰۰٪	۵,۸۹۹,۳۴۸
۱۰۰٪	۳,۴۷۴,۸۱۷	۱۰۰٪	۵,۸۹۹,۳۴۸
۲۰٪	۴۶۶,۹۸۹	۲۶٪	۹۲۴,۸۶۲
۰٪	۱۰۳	۰٪	۰
۸۰٪	۱,۸۶۱,۲۱۹	۷۴٪	۲,۶۰۱,۷۲۴
۱۰۰٪	۲,۳۲۸,۳۱۱	۱۰۰٪	۳,۵۲۶,۵۸۶

گروه:

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت:

شرکت گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۴٪	۱۷٪	۱۷۶,۹۰۴	(۸۷۲,۰۴۲)
۶۹٪	۴۶٪	۱,۰۶۸,۳۸۵	(۱,۲۳۳,۰۵۳)
۱۳٪	۱۷٪	۴۰,۷۹۸	(۱۹۹,۶۲۳)
۵۵٪	۸۲٪	۱,۴۷۹,۳۹۳	(۳۱۹,۶۰۷)
۱۴٪	۱۶٪	۷۹,۲۰۸	(۴۳۰,۴۳۵)
۵۳٪	۴۸٪	۲,۸۴۴,۵۸۸	(۳,۰۵۴,۷۶۰)
۵,۸۹۹,۳۴۸		۳,۵۲۶,۵۸۶	
۶۶٪	۵۷٪	۹۸۴,۵۶۶	(۷۳۳,۸۱۰)
۶۹٪	۶۵٪	۳۱۲,۱۹۷	(۱۷۰,۵۹۴)
۷۷٪	۸۲٪	۱,۰۸۸,۰۱۹	(۲۳۷,۴۰۰)
۶۸٪	۶۸٪	۲,۳۸۴,۷۸۲	(۱,۱۴۱,۸۰۴)
۳,۵۲۶,۵۸۶		۳,۵۲۶,۵۸۶	

گروه:

قرص و کپسول

محلول های ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی

آمیول و آب مقطر

قطره چشمی و شربت

تجهیزات پزشکی و سایر ملزومات

شرکت:

محلول های ۵۰۰ سی سی

محلول های ۱۰۰۰ سی سی

قطره چشمی



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۶,۹۰۵	۵۷۲,۹۰۴
۱۴۷,۰۵۶	۲۵۳,۶۷۲
۱۱۱,۵۲۴	۱۸۱,۵۲۱
۱۶,۸۳۶	۲۲,۴۴۰
۲۵,۲۲۹	۳۶,۰۵۷
۲۵,۳۸۶	۳۲,۳۳۳
۱۲,۴۳۱	۲۲,۱۲۹
۱۰,۲۷۹	۱۰,۰۶۵
۴,۵۶۵	۸,۷۵۳
۱۲,۴۴۹	۱۰,۹۹۷
۲۶,۰۶۰	۴۵,۸۸۶
۷۲۸,۷۴۰	۱,۱۹۷,۷۵۶
(۱,۹۲۵)	(۱۵,۵۲۲)
(۴۷۶)	(۱,۶۵۵)
۷۲۶,۳۴۰	۱,۱۸۰,۵۷۹
۸۹۵,۰۶۱	۱,۹۱۳,۱۷۱
۱۲,۶۶۶	(۳۸,۹۹۰)
۱,۶۳۴,۰۶۷	۳,۰۵۴,۷۶۰

گروه:

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

قطعات یدکی و ملزومات مصرفی

غذای کارکنان

سوخت و روشنایی

ایاب و ذهاب

تعمیر و نگهداری اموال

سایر اقلام

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

تعدیلات

بهای تمام شده ساخت

خرید کالای ساخته شده طی سال

(افزایش) موجودی های ساخته شده

شرکت:

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

قطعات یدکی و ملزومات مصرفی

غذای کارکنان

سوخت و روشنایی

ایاب و ذهاب

تعمیر و نگهداری اموال

سایر اقلام

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

تعدیلات

بهای تمام شده ساخت

کالای ساخته شده اول دوره

کالای ساخته شده پایان دوره

۳۳۶,۹۰۵	۵۷۲,۹۰۴
۱۴۷,۰۵۶	۲۵۳,۶۷۲
۱۱۱,۵۲۴	۱۸۱,۵۲۱
۱۷,۱۴۸	۲۲,۶۵۵
۲۵,۲۲۹	۳۶,۰۵۷
۲۵,۳۸۶	۳۲,۳۳۳
۱۲,۴۳۱	۲۲,۱۲۹
۱۰,۲۷۹	۱۰,۰۶۵
۴,۵۶۵	۸,۷۵۳
۱۲,۴۴۹	۱۰,۹۹۷
۲۶,۰۶۰	۴۵,۸۸۶
۷۲۹,۰۵۲	۱,۱۹۷,۹۷۱
(۱,۹۲۵)	(۱۵,۵۲۲)
(۴۷۶)	(۱,۶۵۵)
۷۲۶,۶۵۱	۱,۱۸۰,۷۹۴
۷۸,۷۸۱	۶۳,۱۳۰
(۵۶,۵۴۴)	(۱۰۲,۱۲۰)
۷۴۸,۸۸۹	۱,۱۴۱,۸۰۴

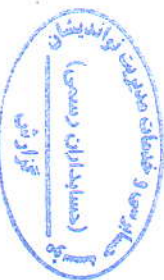


شرکت فرآورده های توریقی و دارویی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱.۱۱۲.۲۶۹ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۴۷۲.۳۳۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (پیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک خرید از هر یک به شرح زیر است:

۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		درصد نسبت به کل خرید سال		درصد نسبت به کل خرید سال		درصد نسبت به کل خرید سال	
گروه:	فروشنده	نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گروه ۱:	شرکت پتروشیمی شانژد اراک	پودر PP گرانول	ایران	۷۰۸.۲۹۱	۶۴٪	۲۹۴.۳۶۸	۶۲٪	۲۹۴.۳۶۸	۶۲٪
	شرکت پرند پیتناژ و کارتن سازی کاسپین	کارتن	ایران	۷۹.۷۱۶	۷٪	۶۴.۸۸۶	۱۴٪	۶۴.۸۸۶	۱۴٪
	شرکت فراز نام گیل وسینا شیمی حکمتانه	پودر PE	ایران	۶۷.۱۳۸	۶٪	۲۱.۵۸۷	۵٪	۲۱.۵۸۷	۵٪
	شرکت وینا جوی و نینگ بو یانگور	سدیم هیالورنات	چین	۱۴۹.۱۱۱	۱۳٪	۲۷.۶۹۷	۶٪	۲۷.۶۹۷	۶٪
	آدین نقش دوران و جام دارو	لیبل	ایران	۳۷.۴۱۳	۳٪				
گروه ۲:	شرکت پتروشیمی شانژد اراک	پودر PP گرانول	ایران	۷۰۸.۲۹۱	۶۴٪	۲۹۴.۳۶۸	۶۲٪	۲۹۴.۳۶۸	۶۲٪
	شرکت پرند پیتناژ و کارتن سازی کاسپین	کارتن	ایران	۷۹.۷۱۶	۷٪	۶۴.۸۸۶	۱۴٪	۶۴.۸۸۶	۱۴٪
	شرکت فراز نام گیل وسینا شیمی حکمتانه	پودر PE	ایران	۶۷.۱۳۸	۶٪	۲۱.۵۸۷	۵٪	۲۱.۵۸۷	۵٪
	شرکت وینا جوی و نینگ بو یانگور	سدیم هیالورنات	چین	۱۴۹.۱۱۱	۱۳٪	۲۷.۶۹۷	۶٪	۲۷.۶۹۷	۶٪
	آدین نقش دوران و جام دارو	لیبل	ایران	۳۷.۴۱۳	۳٪				

تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	محل
۴۵.۴۴۲.۶۰۰	۲۱.۳۱۲.۲۸۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بطری	محول ۵۰۰ سی سی ۱۰۰۰ سی سی
۵۸.۱۲۴.۴۹۳	۱۸.۳۰۲.۲۸۲	۴۸.۸۰۶.۷۰۹	۱۰۲.۰۰۰.۰۰۰	عدد	وال آب مقطر، وال توریقی و قطره چشمی



شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۹۷	۱۱,۰۸۹	۷۶,۶۲۱	۱۲۲,۰۰۱
۱	۶۲۹	۱	۶۲۹
۵,۷۷۷	۷,۸۴۴	۳۹,۵۰۳	۷۵,۷۴۰
۱۵۳	۳۳۰	۱۵۳	۳۳۰
۲۵۴	۴۲۹	۲۵۴	۴۲۹
۱۵	۱,۱۳۵	۱۵	۱,۱۳۵
۹۳	۹۳	۹۳	۹۳
۰	۰	۱۳,۱۶۷	۲۶,۸۷۰
۱,۳۳۸	۱,۳۰۷	۲,۱۶۷	۷,۲۴۷
۱۴۰,۲۸	۲۲,۸۵۶	۱۳۱,۹۷۴	۲۳۴,۴۷۴

هزینه های فروش:

حقوق و دستمزد و مزایا

بازار یابی و مارکتینگ

حمل و نقل

بیک و آژانس

غذای کارکنان

ملزومات مصرفی

استهلاک

حق العمل کاری و کمیسیون فروش

سایر اقلام

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش هیات مدیره و حق حضور در جلسات هیئت مدیره

استهلاک

آب و برق و گاز

غذای کارکنان

تعمیر و نگهداری دارایی ثابت

مواد قطعات ملزومات مصرفی و کامپیوتری

بیمه اموال و دارایی ها

حق الزحمه خرید خدمات

هزینه اجاره

عوارض و هزینه های اطلاق بازرگانی

حسابرس و بازرس قانونی

حق عضویت

سایر اقلام

۳۸,۸۵۰	۵۴,۳۶۹	۱۰۳,۹۵۱	۱۶۴,۰۸۵
۱۲,۹۵۰	۱۹,۵۴۰	۱۳,۱۸۸	۱۹,۸۲۸
۳,۳۷۱	۳,۷۱۹	۶,۴۰۴	۱۰,۰۶۷
۴۲۷	۲۶۸	۱,۰۶۴	۱,۴۵۳
۱,۰۲۱	۱,۷۶۷	۱,۰۲۱	۱,۷۶۷
۳۲۸	۵,۲۴۵	۱,۳۶۴	۸,۵۸۰
۶,۴۷۹	۳,۲۸۳	۴,۴۷۹	۳,۲۸۳
۱۹۰	۲۱۵	۱۹۰	۲۱۵
۲,۸۰۰	۵,۲۷۹	۱۳,۳۹۱	۲۳,۱۷۷
۰	۰	۴,۹۵۹	۶,۳۱۵
۱,۳۰۳	۰	۰	۰
۹۴۸	۱,۳۹۷	۱,۸۲۸	۲,۴۱۷
۹۸	۱۲۸	۲۶۷	۳۶۲
۹,۰۶۹	۲۱,۱۲۷	۱۷,۱۳۷	۴۵,۳۰۸
۷۵,۹۲۴	۱۱۶,۳۳۶	۱۶۹,۲۴۳	۲۸۶,۸۵۶
۸۹,۹۵۲	۱۳۹,۱۹۲	۳۰۱,۲۱۷	۵۲۱,۳۳۰

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد گروه و شرکت اصلی ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون کار و مصوبه هیئت مدیره می باشد.

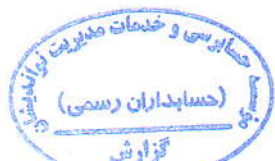
۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل و حق العمل کاری و کمیسیون فروش ناشی از افزایش فروش شرکت فرعی نسبت به سال قبل می باشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۰۰۰	۸-۱
۰	۱۰,۰۰۰	

زیان کاهش ارزش دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۸-۱- در دوره مورد گزارش به استناد بند ۲ تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مطالبات ستوانی تعدادی از مشتریان شرکت فرعی که علیرغم اقدام حقوقی و پیگیریهای قضایی انجام شده تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده اند و مشکوک الوصول تلقی شده اند کاهش ارزش در نظر گرفته شده است.



۹- سایر درآمدها

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات	۲۲,۹۵۱	۳۹,۰۴۱	۲۲,۹۵۱	۳۹,۰۴۱
جوایز جنسی	.	.	.	۲۹,۶۸۲
سایر	.	.	۲۲,۸۳۸	.
	۲۲,۹۵۱	۳۹,۰۴۱	۴۵,۷۹۰	۶۸,۷۲۳

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرقفلی	.	.	۳۱	۳۱
خالص کسری انبار	.	.	۲,۹۷۲	۱۸۲
زیان کاهش ارزش موجودی ها	.	.	۲۴۶	.
	.	.	۳,۲۴۹	۲۱۳

۱۱- هزینه های مالی

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:	.	.	۱۵,۵۱۹	۴,۶۴۱
بانک ها و موسسات اعتباری	.	.	۳۱۳	.
سایر هزینه های مالی	.	.	۱۵,۸۳۲	۴,۶۴۱



۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۹۶۶	۱۹۶,۲۰۳	۴۲,۴۶۵	۱۹۷,۰۶۴
(۶)	۰	(۶)	۱۴۶
(۱۴)	۰	(۱۴)	۰
۲,۱۵۸	۰	۲,۱۶۲	۰
(۸,۲۶۶)	(۱۶,۷۴۳)	(۸,۲۶۶)	(۱۶,۷۴۳)
۳۵,۸۲۹	۱۷۹,۴۶۱	۳۶,۳۴۲	۱۸۰,۴۶۷

سایر اقلام:

سود سپرده های بانکی و درآمد اوراق خزانه اسلامی

سود و زیان ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از سرمایه گذاری

سایر



شرکت فرآورده های نژادریزی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۲,۳۸۱,۷۶۸	۱,۵۸۲,۰۷۵	۲,۲۸۴,۶۳۰	۱,۵۱۲,۴۲۲
اثر مالیاتی	(۵۶۲,۶۴۵)	(۳۹۲,۴۹۵)	(۵۳۰,۶۴۸)	(۳۸۲,۶۷۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۳۷)	(۲۲)	.	.
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۸۱۹,۰۸۵	۱,۱۸۹,۵۵۸	۱,۷۵۳,۹۸۲	۱,۱۲۹,۷۴۴
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۱۷۵,۸۲۶	۲۰,۵۱۰	۱۷۹,۴۶۱	۳۵,۸۳۹
اثر مالیاتی	(۳۹,۲۵۵)	۵,۸۲۲	(۴۰,۳۷۹)	۱,۸۶۴
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۱	۹	.	.
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۳۶,۵۷۲	۲۶,۳۴۱	۱۳۹,۰۸۳	۳۷,۷۰۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۵۵۷,۵۹۳	۱,۶۰۲,۵۸۵	۲,۴۶۴,۰۹۱	۱,۵۴۸,۲۶۱
اثر مالیاتی	(۶۰۱,۹۰۰)	(۳۸۶,۶۷۲)	(۵۷۱,۰۲۶)	(۳۸۰,۸۱۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۲۶)	(۱۴)	.	.
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۹۵۵,۶۵۷	۱,۲۱۵,۸۹۸	۱,۸۹۳,۰۶۵	۱,۱۶۷,۴۴۷

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
مخارج کسر محاسبه سود پایه هر سهم:	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	(۷,۰۰۰)	(۷,۰۰۰)	.	.
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)	۱,۳۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۳۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
عملیاتی (ریال)	۱,۳۹۹	۸۵۰	۱,۲۵۳	۸۰۷
غیر عملیاتی (ریال)	۹۸	۱۹	۹۹	۲۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۳۹۷	۸۶۹	۱,۳۵۲	۸۳۴



۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه:

二

بر کناری



شرکت فرآورده های تزیینی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

پهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

فروش و برگردی

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

برگردی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

پهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

برگردی

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

برگردی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

جمع	اقدام سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و قالبها	ساختمان و تاسیسات	زمین
-----	-----------------	--------------------------	---------------------------	-----	------------	-----------------	-------------	---------------------	-------------------	------

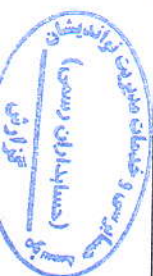
۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۱	۹۳,۹۱۵	۴۳۸	۱۰۰,۶۰۸,۷۲۲	۲۵۲	۶۴,۹۱۵	۱۶,۹۴۳	۵۰,۵۱۸,۸۸	۴۱۶,۲۶۲	۲۰,۳۰۳
۱۹۴,۸۸۳	.	۱۱۵,۶۲۵	۴۸,۶۶۸	۳۰,۵۹۰	.	۲,۳۸۶	۱۳,۳۱۳	۱,۸۵۰	۱۳,۱۴۱	.
(۲۰)	.	.	.	(۲۰)	.	(۵)	.	(۱۵)	.	.
.	.	(۱۱۷,۳۳۸)	(۴۸,۰۶۱)	۱۶۵,۴۰۰	.	.	.	۱۰,۳۷۵	۱۵۵,۰۲۵	.
۱,۲۹۶,۸۶۹	۷۸۱	۹۲,۲۰۲	۱,۰۴۴	۱,۲۰۲,۸۴۳	۲۵۲	۶۷,۲۰۶	۲۰,۲۵۶	۵۱۷,۳۹۸	۵۸۴,۴۲۸	۲,۳۰۳

۳۹۸,۹۸۸	.	.	.	۳۹۸,۹۸۸	۲۵۲	۳۴,۸۸۶	۱۱,۷۵۲	۲۳۹,۱۲۵	۱۱۲,۹۷۲	.
۳۹,۰۸۴	.	.	.	۳۹,۰۸۴	.	۴,۰۰۱	۱,۱۵۲	۲۱,۶۰۳	۱۳,۳۳۷	.
(۲۰)	.	.	.	(۲۰)	.	(۵)	.	(۱۵)	.	.
۴۲۸,۰۵۲	.	.	.	۴۲۸,۰۵۲	۲۵۲	۳۸,۸۸۳	۱۲,۹۰۴	۲۶۰,۷۱۲	۱۲۵,۲۹۹	.
۸۵۸,۸۱۸	۷۸۱	۹۲,۲۰۲	۱,۰۴۴	۷۶۴,۷۹۱	(۰)	۲۸,۳۲۳	۱۷,۳۵۱	۲۵۶,۶۸۵	۴۵۹,۱۲۹	۲,۳۰۳
۷۰۳,۰۱۸	۷۸۱	۹۳,۹۱۵	۴۳۸	۶۰۷,۸۸۴	(۰)	۳۰,۰۳۹	۵,۱۹۱	۲۶۶,۰۶۳	۲۰۳,۲۹۰	۲,۳۰۳

۹۳۴,۹۰۰	۱۶۲,۵۸۴	۲۰,۴۲۵	۱۱,۹۳۱	۷۲۹,۹۶۰	۲۵۲	۵۸,۴۱۶	۱۲,۷۷۴	۳۳۲,۰۰۸	۲۲۳,۲۰۷	۳,۳۰۳
۲۵۸,۰۰۱	۲,۵۳۳	۵,۶۱۶	۲۳,۱۳۲	۴,۵۱۹	.	۲,۴۵۹	.	۲۰,۶۰۰	.	.
(۹)	.	.	.	(۹)	.	(۹)	.	.	.	.
.	۱,۷۷۱	(۲۱,۳۳۳)	۱۹,۴۲۲	۱۳۰	.	.	.	۱۳۰	.	.
۹۶۰,۶۹۲	۱۶۶,۸۸۸	۴,۷۱۸	۵۴,۴۸۵	۷۲۴,۶۰۰	۲۵۲	۶۰,۸۶۶	۱۲,۷۷۴	۳۳۴,۱۹۸	۲۲۳,۲۰۷	۳,۳۰۳

۳۴۲,۱۶۲	.	.	.	۳۴۲,۱۶۲	۲۵۲	۲۷,۸۶۰	۱۰,۹۱۹	۲۱۰,۶۴۰	۹۲,۴۹۱	.
۲۷,۸۹۸	.	.	.	۲۷,۸۹۸	.	۳,۵۴۱	۵۵۸	۱۳,۵۵۶	۱۰,۳۴۳	.
(۳)	.	.	.	(۳)	.	(۳)	.	.	.	.

۳۷۰,۰۵۷	.	.	.	۳۷۰,۰۵۷	۲۵۲	۳۱,۳۹۸	۱۱,۴۷۷	۲۲۴,۱۹۶	۱۰۲,۷۲۴	.
۵۹۰,۶۳۵	۱۶۶,۸۸۸	۴,۷۱۸	۵۴,۴۸۵	۲۶۴,۵۴۳	.	۲۹,۴۶۸	۱,۲۹۷	۱۱۰,۰۰۲	۲۳۰,۴۷۳	۲,۳۰۳



شرکت فرآورده های نژورشی و دارویی ایران (سهامی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۴ افزایش ساختمان و تأسیسات عمده پیمان ساخت ساختمان ویال و ملکی تعمیرات اساسی متحمل شرکت اصلی می باشد و همچنین افزایش سانس آرت و قالبی قابلیت خرید قالبهای دستگاه های تولید و افزایش آنته و متعلقات گروه عمده ثابت خرید پلک فلزی و کولر گازی و... است.

۱۴-۵ دارایی جاری در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
افزایش تولید	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
	۴۳۸	۱۰۰۴۴	۴۰۰۰۰		%	%
	۴۳۸	۱۰۰۴۴	۴۰۰۰۰			

۱۴-۸ اقلام تشکیل دهنده پیش برانگت های سرمایه ای گروه و شرکت به شرح زیر است:

ماده در پایان سال	میلون ریال	نقل و انتقالات	میلون ریال	افزایش	میلون ریال	ماده در ابتدای سال	میلون ریال
۸۲	۰	۰	۰	۸۲	۰	۸۲	۰
۸۳,۶۷۹	۷۴	۰	۷۴	۸۳,۶۰۶	۰	۸۳,۶۰۶	۰
۳۱	۰	۰	۰	۳۱	۰	۳۱	۰
۰	(۱۰۶,۹۶۳)	۰	۱۰۶,۹۱۳	۵۱	۰	۵۱	۰
۰	(۸۵۰۵)	۰	۴۰۰۵	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰
۰	(۱,۸۷۰)	۰	۰	۱,۸۷۰	۰	۱,۸۷۰	۰
۶,۷۹۵	۰	۰	۲,۰۲۰	۲,۷۷۵	۰	۲,۷۷۵	۰
۴۴۸	۰	۰	۴۴۸	۰	۰	۰	۰
۱,۱۶۶	۰	۰	۱,۱۶۶	۰	۰	۰	۰
۹۲,۲۰۱	(۱۱۷,۳۲۸)	۰	۱۱۵,۶۲۵	۹۳,۹۱۵	۰	۹۳,۹۱۵	۰
۵,۹۰۰	۰	۰	۵,۹۰۰	۰	۰	۰	۰
۵,۹۰۰	۰	۰	۵,۹۰۰	۰	۰	۰	۰
۹۸,۱۰۱	(۱۱۷,۳۲۸)	۰	۱۱۱,۵۲۵	۹۳,۹۱۵	۰	۹۳,۹۱۵	۰

شرکت اصلی:

- دستگاه ویال (romelak) خرید خارجی
- دستگاه آبشار (aqua nova ab) خرید خارجی
- دستگاه تله بخار آبشار (dis pharag) خرید خارجی
- دستگاه دژاتور برق (akim enei) خرید خارجی
- قابله سازی واقعی
- کارگاه تراشکاری هرسنان
- شرکت مهندسی زیستی آرکو
- شرکت ارتین آریا مهر
- شرکت تاران صنعت آریا نو

شرکت فرعی:

شرکت تونین صنعت (تعمیرات اساسی و توسعه ابزار تهران)



۱۵- سرقفلی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۲۴۱	۱.۲۴۱
۱.۲۴۱	۱.۲۴۱
(۸۹۴)	(۹۵۶)
(۶۲)	(۳۱)
(۹۵۶)	(۹۸۷)
۲۸۵	۲۵۴

بهای تمام شده در ابتدای سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری در پایان سال

۱۶- دارایی های نامشهود

۱-۱۶- گروه:

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳.۵۶۲	۱۰.۸۴۶	۳۲.۷۱۶
۷.۷۱۰	۱.۰۵۸	۶.۶۵۲
۵۱.۲۷۲	۱۱.۹۰۴	۳۹.۳۶۸
۷.۰۴۶	۷.۰۴۶	.
۱.۴۶۲	۱.۴۶۲	.
۸.۵۰۸	۸.۵۰۸	.
۴۲.۷۶۳	۳.۳۹۵	۳۹.۳۶۸
۳۶.۵۱۵	۳.۷۹۹	۳۲.۷۱۶
۴۲.۱۵۶	۹.۴۴۰	۳۲.۷۱۶
۱.۴۰۶	۱.۴۰۶	.
۴۳.۵۶۲	۱۰.۸۴۶	۳۲.۷۱۶
۴.۴۴۱	۴.۴۴۱	.
۱.۲۳۱	۱.۲۳۱	.
۵.۶۷۲	۵.۶۷۲	.
۳۷.۸۹۰	۵.۱۷۴	۳۲.۷۱۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



۱۶-۲- شرکت :

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۸۷۵	۵,۵۲۸	۳۲,۳۴۷	بهای تمام شده:
۶,۶۵۲	.	۶,۶۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۴,۵۲۷	۵,۵۲۸	۳۸,۹۹۹	افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	.	استهلاک انباشته :
۷۸۵	۷۸۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴,۷۳۹	۴,۷۳۹	.	استهلاک
۳۹,۷۸۸	۷۸۹	۳۸,۹۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۲,۹۲۲	۱,۵۷۵	۳۲,۳۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۷,۷۶۰	۵,۴۱۳	۳۲,۳۴۷	بهای تمام شده:
۱۱۵	۱۱۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۷,۸۷۵	۵,۵۲۸	۳۲,۳۴۷	افزایش
۲,۴۱۲	۲,۴۱۲	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۸۵	۷۸۵	.	استهلاک انباشته :
۳,۱۹۸	۳,۱۹۸	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۴,۶۷۷	۲,۲۳۰	۳۲,۳۴۷	افزایش
			مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۵,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۰	۱,۳۹۰,۰۰۰
۹۵۵,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۰	۱,۳۹۰,۰۰۰

گروه:

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت:

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام
۴۳۲,۹۵۴	۴۳۲,۹۵۴	۰	۴۳۲,۹۵۴	۹۹/۹۶	۴۳۱,۸۳۳,۳۸۲
۴۳۲,۹۵۴	۴۳۲,۹۵۴	۰	۴۳۲,۹۵۴		

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت:

شرکت پخش سراسری مشاء طب

۱۷-۲- مشخصات شرکت فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
شرکت	شرکت	اقامتگاه	فعالیت اصلی
۹۹/۹۶	۹۹/۹۶	ایران	پخش اقلااد دارویی

شرکت پخش سراسری مشاء طب



شرکت فرآورده های تزیینی و دارویی ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۲۳۰.۱۶۶	۱.۵۰۲.۷۱۲	.	۱.۵۰۲.۷۱۲
۱.۲۳۰.۱۶۶	۱.۵۰۲.۷۱۲	.	۱.۵۰۲.۷۱۲
۱.۵۲۶.۷۹۳	۲.۲۹۵.۲۱۲	(۳۸.۱۲۸)	۲.۳۳۳.۳۴۰
۱.۵۲۶.۷۹۳	۲.۲۹۵.۲۱۲	(۳۸.۱۲۸)	۲.۳۳۳.۳۴۰
۲.۷۵۶.۹۵۹	۳.۷۹۷.۹۲۴	(۳۸.۱۲۸)	۳.۸۳۶.۰۵۲

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سپرده های موقت

سایر



۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۳.۰۶۴	۵۶۴.۹۴۷	.	۵۶۴.۹۴۷
۱۴۶.۲۱۷	۳۶.۳۳۹	.	۳۶.۳۳۹
۶۸۹.۲۹۱	۶۰۱.۱۸۶	.	۶۰۱.۱۸۶
۹۱.۶۸۹	۲۶۹.۹۲۵	.	۲۶۹.۹۲۵
۹۸۴.۷۵۰	۱.۲۷۹.۶۷۱	.	۱.۲۷۹.۶۷۱
۱.۰۷۶.۴۳۹	۱.۵۴۹.۵۹۶	.	۱.۵۴۹.۵۹۶
۱.۷۶۵.۷۳۰	۲.۱۵۰.۷۸۲	.	۲.۱۵۰.۷۸۲
۵.۲۷۱	۷.۲۳۵	.	۷.۲۳۵
۴.۳۱۸	۴.۳۱۸	.	۴.۳۱۸
۸.۲۸۱	۵۰.۲۲	.	۵۰.۲۲
۱۷.۸۷۰	۱۶.۵۷۵	.	۱۶.۵۷۵
۱.۷۸۳.۶۰۱	۲.۱۶۷.۳۵۸	.	۲.۱۶۷.۳۵۸

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعده و ...)

سود سهام دریافتنی

سایر



۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷.۴۱۰	۲۷.۴۱۰	۰	۲۷.۴۱۰
۲۷.۴۱۰	۲۷.۴۱۰	۰	۲۷.۴۱۰
۷۶۵	۰	۰	۰
۷۶۵	۰	۰	۰
۲۸.۱۷۵	۲۷.۴۱۰	۰	۲۷.۴۱۰

سایر دریافتنی ها :

اسناد دریافتنی

اوراق خزانه اسلامی

حساب های دریافتنی :

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۸-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۵	۰	۰	۰
۷۶۵	۰	۰	۰

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی :

حصة بلند مدت وام کارکنان



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دانشگاه علوم پزشکی و بیمارستانهای دولتی ۳۰۰ روز	.	.	۱۳,۰۰۱	۱۱,۳۱۵
سایر مشتریان ۱۸۰ روز	.	.	۱۲,۳۸۲	۱۴,۳۷۸
جمع	.	.	۲۵,۳۸۳	۲۵,۶۹۳
میانگین مدت زمان (روز)	.	.	۲۴۱	۲۳۸

۱۸-۶- این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۸-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

گروه		
۶ ماهه منتهی به ۳۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱	
شهریور ۱۴۰۰	شهریور ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۲۸	۲۸,۱۲۸	مانده در ابتدای سال
.	۱۰,۰۰۰	زبان های کاهش ارزش دریافتی ها
۸,۱۲۸	۳۸,۱۲۸	مانده در پایان سال

۱۸-۸- در تعیین قابلیت بازافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد افزایش طی دوره مربوط به مطالبات سنواتی تعدادی از مشتریان می باشد که علیرغم پیگیریهای حقوقی قضایی به نتیجه نرسیده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه و مصوبه هیئت مدیره (شرکت فرعی) مبلغ مزبور در حسابها منظور شده است.

۱۸-۹- میانگین دوره اعتباری فروش کالاهای شرکت اصلی ۱۰۳ روز است. با توجه به تجربیات گذشته تاکنون مطالبات لاوصول نداشته و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. شرکت فرعی بر اساس نوع خرید و تامین کالا دوره اعتباری برای فروش هر محصول را تعیین می نماید. (حداقل یک ماه کمتر از زمان خرید) بطوریکه میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۱۲۰ روزه می باشد. برای کلیه دریافتی هایی که پس از سررسید اعتباری تفاهم شده وصول نشود (غیر از مراکز درمانی دولتی) اقدام حقوقی صورت می گیرد. چنانچه رای حقوق صادره از سوی مراکز قضایی متناسب با مطالبات و هزینه های مربوط نباشد ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور می گردد.

۱۹- سایر داراییها

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد بانک	۲۷,۵۰۰	۲۵,۲۲۱	.	۲۵,۲۲۱
تفاوت با سود سهام پرداختی	(۲۷,۵۰۰)	(۲۵,۲۲۱)	.	(۲۵,۲۲۱)
	.	.	.	.

۱۹-۱- شرکت جهت پرداخت سود سهام سنوات قبل سهامدارانی که تا تاریخ صورتهای مالی جهت دریافت سود سهام خود مراجعه ننموده اند، نزد بانک تجارت معادل مبلغ سود سهام معوق اقدام به سپرده گذاری نموده است و طبق قرارداد منعقد با بانک مقرر گردید که تنها سود سهام از این محل پرداخت گردد و هیچگونه تراکنشی غیر از موضوع قرارداد در این حساب صورت نگیرد. مطابق موارد فوق وجوه بانکی مسدودی با سود سهام پرداختی تهاثر گردیده است.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:				
۲۰-۱ سفارشات مواد اولیه	۲۸,۵۴۰	۱۶۱,۶۰۱	۲۸,۵۴۰	۱۶۱,۶۰۱
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۶,۹۴۷	۵۱	۲۶,۹۴۷	۵۱
	۵۵,۴۸۷	۱۶۱,۶۵۲	۵۵,۴۸۷	۱۶۱,۶۵۲
پیش پرداخت های داخلی:				
خرید مواد اولیه و لوازم یدکی	۱۷,۸۴۵	۹,۹۱۸	۱۷,۸۴۵	۹,۹۱۸
بیمه دارایی ها	۶۸۰	۲,۹۸۲	۶۸۰	۲,۲۶۳
پیش پرداخت قرارداد اجرایی	۴,۵۵۶	۲,۰۵۵	۴,۵۵۶	۲,۰۵۵
سایر	۵,۵۰۴	۳,۲۳۴	۵,۵۰۴	۱۰۴
	۲۸,۵۸۵	۱۸,۱۹۰	۲۳,۲۵۵	۱۴,۳۴۱
	۸۴,۰۷۲	۱۷۹,۸۴۲	۷۸,۷۴۱	۱۷۵,۹۹۳

۲۰-۱- مبلغ مزبور بابت سفارش مواد اولیه سدیم هیالورنات از کشور چین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸,۵۴۰ میلیون ریال از مواد اولیه مذکور خریداری گردیده است.



۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
۶۳,۱۳۰	۱۰۲,۱۲۰	۰	۱۰۲,۱۲۰	کالای ساخته شده
۴۸۰,۰۹۸	۷۵۸,۰۷۲	(۱,۳۱۲)	۷۵۹,۳۸۴	کالای بازرگانی
۲,۹۶۰	۲۳,۴۹۴	۰	۲۳,۴۹۴	کالای در جریان ساخت
۴۱۶,۸۷۲	۹۳۱,۹۵۶	۰	۹۳۱,۹۵۶	مواد اولیه و بسته بندی
۵۵,۲۸۱	۵۳,۶۹۹	۰	۵۳,۶۹۹	قطعات و لوازم یدکی
۱۰,۱۵۹	۸,۴۸۹	۰	۸,۴۸۹	سایر موجودی ها (کالای امانی ما نزد دیگران)
۱,۰۲۸,۵۰۰	۱,۸۷۷,۸۳۰	(۱,۳۱۲)	۱,۸۷۹,۱۴۲	
(۶۲,۴۵۳)	(۱۱۵,۳۶۶)	۰	(۱۱۵,۳۶۶)	کالای امانی دیگران نزد ما
۹۶۶,۰۴۸	۱,۷۶۲,۴۶۴	(۱,۳۱۲)	۱,۷۶۳,۷۷۶	
شرکت:				
۶۳,۱۳۰	۱۰۲,۱۲۰	۰	۱۰۲,۱۲۰	کالای ساخته شده
۲,۹۶۰	۲۳,۴۹۴	۰	۲۳,۴۹۴	کالای در جریان ساخت
۴۱۶,۸۷۲	۹۳۱,۹۵۶	۰	۹۳۱,۹۵۶	مواد اولیه و بسته بندی
۵۵,۲۸۱	۵۳,۶۹۹	۰	۵۳,۶۹۹	قطعات و لوازم یدکی
۱۰,۱۵۹	۸,۴۸۹	۰	۸,۴۸۹	سایر موجودی ها (کالای امانی ما نزد دیگران)
۵۴۸,۴۰۲	۱,۱۱۹,۷۵۸	۰	۱,۱۱۹,۷۵۸	

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲,۹۲۴,۲۱۹ میلیون ریال و شرکت تا ۱,۹۹۹,۲۱۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و زلزله و صاعقه و... بیمه شده است.

۲۱-۲- موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود (کالای امانی ما نزد دیگران) :

شرکت		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۰۲۹	۵,۰۲۹	۵,۰۲۹	۵,۰۲۹	نگهداری	شرکت داروپخش	مواد اولیه (پودر PP)
۳,۷۲۳	۳,۴۶۰	۳,۷۲۳	۳,۴۶۰	نگهداری	شرکت شیراز سرم	مواد اولیه (پودر PP، کلسم کراید و دکستروز)
۱,۴۰۷	۰	۱,۴۰۷	۰	نگهداری	شرکت شهید قاضی تبریز	مواد اولیه (پودر PP)
۱۰,۱۵۹	۸,۴۸۹	۱۰,۱۵۹	۸,۴۸۹			



۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۶۵,۰۰۰	۸۷۷,۶۲۵	۸۶۵,۰۰۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۸۶۵,۰۰۰	۸۷۷,۶۲۵	۸۶۵,۰۰۰

۲۲-۱- سرمایه گذاری نزد بانک ها با نرخ ۱۸ و ۲۰ درصد بوده و سود حاصل از آن در یادداشت ۱۲ توضیحی منظور شده است.

۲۳- موجودی نقد

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۷۶,۱۷۸	۳۶۵,۰۱۳	۴۴۴,۶۵۲
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵
موجودی صندوق - ارزی	۳۸۶	۶۷۸	۳۸۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ریالی	۱,۲۱۰	۳۹۴	۲,۹۰۲
	۲۷۷,۹۰۰	۳۶۶,۲۱۰	۴۴۸,۰۶۵



۳۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۴۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامد وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	نام سهامدار
۳۸۴,۸۶۸,۴۰۰	۲۷/۴۹٪	۳۸۴,۸۶۸,۴۰۰	محمد حسین محتشمی
۱۰۵,۸۳۹,۸۵۲	۷/۶٪	۱۰۵,۸۳۹,۸۵۲	علی محتشمی
۱۰۵,۸۳۹,۸۵۲	۷/۶٪	۱۰۵,۸۳۹,۸۵۲	یاسمین محتشمی
۱۰۵,۸۳۹,۸۵۲	۷/۶٪	۱۰۵,۸۳۹,۸۵۲	زهرا میری
۱۸۱,۳۱۴,۷۶۰	۱۳٪	۱۸۱,۳۱۴,۷۶۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۷۷,۵۵۷,۹۱۸	۵/۵٪	۷۷,۵۵۷,۹۱۸	احمد صالحی نیک
۷۰,۹۴۲,۵۴۶	۵/۱٪	۷۰,۹۴۲,۵۴۶	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان عشایر
۶۱,۸۴۴,۸۹۴	۴/۴٪	۶۱,۸۴۴,۸۹۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
۴۴,۶۰۶,۷۳۶	۳/۲٪	۴۴,۶۰۶,۷۳۶	علیرضا محتشمی
۴۰,۰۲۴,۵۳۰	۲/۹٪	۴۰,۰۲۴,۵۳۰	مریم صالح زاده تبریزی
۲۲۱,۳۲۰,۶۶۰	۱۶٪	۲۲۱,۳۲۰,۶۶۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- صرف سهام خزانة

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۸۵۶	۱۷,۸۵۶
۱۷,۸۵۶	۱۷,۸۵۶

مانده ابتدای دوره

مانده در پایان دوره

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴۶,۱۲۴ میلیون ریال از محل سود سنوات گذشته گروه و مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سنوات گذشته شرک اصلی 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سهام خزانة

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	مبلغ
۷,۰۰۰	۱۰	۷,۰۰۰	۱۰
۷,۰۰۰	۱۰	۷,۰۰۰	۱۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

سهام خزانة گروه

۲۷-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد سهام	بهای تمام شده
درصد مالکیت	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال
۰٪	۷,۰۰۰	۱۰	۱۰

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت بخش سراسری مشاء طب

۲۸- منافع فائده حق کنترل

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷	۱۶۷
۲	۲
۵۱	۱۷
۲۲۱	۱۸۶

سرمایه

اندوخته قانونی

زیان انباشته

۲۹- ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان

گروه	شرکت
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۸,۷۴۲	۱۲۴,۸۵۱
(۱۸,۵۴۱)	(۴۰,۸۸۸)
۱۲۴,۹۵۶	۷۴,۰۷۵
۳۰۵,۱۵۷	۱۹۴,۸۳۸

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال و انتقال یافته به سایر پرداختنی ها

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



شرکت فرآورده های تزریشی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- پرداخت های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:	
اسناد پرداختنی:	
۱۰۴۰،۱۳۵	۱،۲۷۸،۶۰۲
۱۰۴۰،۱۳۵	۱،۲۷۸،۶۰۲
حسابهای پرداختنی:	
۳۰۰،۶۶۰	۷۸۴،۲۱۲
۳۰۰،۶۶۰	۷۸۴،۲۱۲
۱،۳۴۰،۷۹۵	۲،۰۶۲،۸۱۴
سایر پرداختنی ها:	
اسناد پرداختنی:	
۱۰،۸۱۸	۱۹،۶۳۱
۱۰،۸۱۸	۱۹،۶۳۱
حساب های پرداختنی:	
۱۹،۸۲۱	۱۹،۸۳۷
۴،۴۸۹	۵،۴۴۴
۱۸،۰۵۱	۲۵،۹۷۵
۶،۷۵۳	۶،۱۵۹
۴۸،۱۴۵	۶۵،۳۰۶
۹۷،۲۵۹	۱۲۲،۷۲۱
۹۷،۲۵۹	۱۲۲،۷۲۱
۱۰۸،۰۷۷	۱۴۲،۳۵۲
۱،۴۴۸،۸۷۲	۲،۲۰۵،۱۶۶

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر اشخاص

هزینه های پرداختنی (عمدتاً مرخصی و عیدی پرسنل)

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی

سایر



۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷.۱۷۳	۸۵.۸۷۱
۴۷.۱۷۳	۸۵.۸۷۱
۴۷.۱۷۳	۸۵.۸۷۱
۶.۸۵۹	۱۵.۱۸۶
۶.۸۵۹	۱۵.۱۸۶
۱۹.۸۲۱	۱۹.۴۹۳
۲.۷۰۵	۳.۳۶۳
۸.۷۰۵	۱۴.۷۶۳
۵.۷۲۲	۵.۱۶۴
۳۴.۱۲۸	۲۰.۷۷۴
۷۱.۰۸۱	۶۳.۵۵۷
۷۷.۹۴۰	۷۸.۷۴۳
۱۲۵.۱۱۳	۱۶۴.۶۱۴

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

هزینه های پرداختنی (عمدتاً مرخصی و عیدی پرستل)

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی

سایر



شرکت فرآورده های تزریشی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۰- پرداختنی های بلند مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

گروه:

سایر پرداختنی ها:

حسابهای پرداختنی:

صندوق پس انداز کارکنان

۳۱,۱۳۷	۳۶,۵۰۶
۳۱,۱۳۷	۳۶,۵۰۶

شرکت:

حسابهای پرداختنی:

صندوق پس انداز کارکنان

۲۸,۶۵۲	۳۶,۵۰۶
۲۸,۶۵۲	۳۶,۵۰۶



۳۱- مالیات پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۵,۲۶۳	۰	۵۲۰,۱۶۰	۳۲۲,۸۵۱	۰	۵۲۰,۱۶۰
۵۵۴,۳۸۹	۰	۵۰۷,۳۰۷	۳۲۲,۸۵۱	۰	۵۰۷,۳۰۷

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۰,۱۹۱	۳۰۱,۷۹۸	۳۳۹,۸۴۸	۵۲۰,۱۹۱	۳۰۱,۷۹۸	۳۳۹,۸۴۸
۹۰۸,۱۴۶	۵۲۳,۰۵۹	۵۱۴,۳۸۲	۹۰۸,۱۴۶	۵۲۳,۰۵۹	۵۱۴,۳۸۲
(۳۱)	(۱۶۵,۴۱۲)	(۳۱)	(۳۱)	(۱۶۵,۴۱۲)	(۳۱)
۵۲۰,۱۶۰	۵۲۳,۰۲۸	۸,۴۴۰	۵۲۰,۱۶۰	۵۲۳,۰۲۸	۸,۴۴۰

۳۱-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

شرکت	توع معافیت
اصلی	عاده ۱۴۳ ق. م. م
فرعی	سود سرمایه گذاری

۳۱-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۱-۳- مالیات های سال قبل به مبلغ ۱۶,۶۰۶ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل شرکت اصلی به گونه ای صحیح محاسبه شده، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۱-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تعاون:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۵,۲۹۴	۳۴۴,۲۹۰	۵۱۴,۳۸۲	۵۸۵,۲۹۴	۳۴۴,۲۹۰	۵۱۴,۳۸۲
۶۰۱,۹۰۰	۳۸۶,۶۷۳	۸,۴۴۰	۶۰۱,۹۰۰	۳۸۶,۶۷۳	۸,۴۴۰

۳۱-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال گروه به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
۱۴۰۰ سال			۱۴۰۰ سال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۵۷,۵۹۳	۱,۶۰۳,۵۸۵	۳,۷۳۸,۸۵۹	۲,۵۵۷,۵۹۳	۱,۶۰۳,۵۸۵	۳,۷۳۸,۸۵۹
۶۴۷,۱۱۳	۳۹۳,۰۵۰	۹۳۴,۳۳۳	۶۴۷,۱۱۳	۳۹۳,۰۵۰	۹۳۴,۳۳۳
(۳۱۶)	(۱۱,۱۵۷)	(۴۰,۱۶۲)	(۳۱۶)	(۱۱,۱۵۷)	(۴۰,۱۶۲)
۰	۰	(۱۶۰,۳۰۴)	۰	۰	(۱۶۰,۳۰۴)
۰	۰	(۱۲۶,۸۲۴)	۰	۰	(۱۲۶,۸۲۴)
(۶۱,۶۰۳)	(۳۷,۶۰۳)	(۸۸,۳۴۵)	(۶۱,۶۰۳)	(۳۷,۶۰۳)	(۸۸,۳۴۵)
۰	۰	(۲,۳۸۵)	۰	۰	(۲,۳۸۵)
۰	۰	(۱,۹۲۱)	۰	۰	(۱,۹۲۱)
۵۸۵,۲۹۴	۳۴۴,۲۹۰	۵۱۴,۳۸۲	۵۸۵,۲۹۴	۳۴۴,۲۹۰	۵۱۴,۳۸۲
۲۳%	۲۱%	۱۴%	۲۳%	۲۱%	۱۴%

سود عملیات در حال تعاون از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد گروه محاسبه با نرخ ۲۵ درصد بر مبنای سود عملیات در حال تعاون صورت های مالی جداگانه هر شرکت

اثر درآمدهای معاف مالیات و تخفیفات مالیاتی

سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی

تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م

بند ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱

معافیت ماده ۱۴۳

سهم اتاق بازرگانی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

سایر هزینه ها

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

نرخ موثر



۳۱-۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است.

مالیات							
۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
سالی مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مالیات پرداختنی
نرخه تشخیص							
۱۳۹۵	۴۵۹,۱۷۸	۴۳۶,۴۲۶	۸۹,۴۶۷	۱۰۱,۲۶۸	۹۹,۵۶۶	(۹۹,۵۶۶)	۰
۱۳۹۶	۴۷۶,۱۷۸	۴۶۲,۷۰۶	۱۰۴,۱۰۹	۱۰۵,۲۳۰	۱۰۵,۲۳۰	(۱۰۵,۲۳۰)	۰
۱۳۹۷	۶۹۶,۵۰۸	۶۸۱,۹۸۶	۱۲۶,۱۶۷	۱۴۳,۵۵۰	۱۴۰,۵۸۹	(۱۴۰,۵۸۹)	۰
۱۳۹۸	۱,۱۸۳,۹۳۲	۱,۱۱۵,۳۱۳	۱۹۵,۰۹۶	۲۳۳,۸۶۸	۲۱۰,۱۰۰	(۲۱۰,۱۰۰)	۰
۱۳۹۹	۱,۹۱۲,۴۸۲	۱,۸۴۷,۱۰۷	۲۶۸,۹۳۹	۲۹۰,۸۲۶	۲۸۵,۵۴۵	(۲۸۵,۵۴۵)	۰
۱۴۰۰	۳,۶۹۰,۳۸۲	۳,۲۰۶,۰۹۲	۵۰۷,۳۳۸	-	-	(۱۸۴,۴۸۷)	۵۰۷,۳۳۸
	۲,۴۶۴,۰۹۱	۳,۴۶۰,۳۰۹	۵۵۳,۴۲۰			۵۵۳,۴۲۰	
	</						

پیش پرداخت های مالیات

۳۱-۴-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۴-۲ مالیات سالهای قبل به مبلغ ۱۶۶۰۶ میلیون ریال در صورت سود و زیان شرکت مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سالهای قبل به گونه صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۱-۴-۳ مانده مالیات پرداختنی در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شامل ۱۰ فقره اسناد پرداختنی مجموعاً به مبلغ ۳۲۲,۸۵۱ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳۱-۵ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۷,۳۳۸	۳۲۸,۴۳۱	۵۵۳,۴۲۰
۲,۶۳۱	۲۲,۳۸۳	۱۶۶۰۶
۵۰۹,۹۶۹	۳۸۰,۸۱۴	۵۷۱,۰۲۶

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل

۳۱-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۹۰,۳۸۲	۱,۵۴۸,۲۶۱	۲,۴۶۴,۰۹۱
۹۳۲,۵۹۶	۳۸۷,۰۶۵	۶۱۶,۰۲۳
(۳۹,۱۵۱)	(۱۱,۰۳۱)	۰
(۸۸,۳۴۵)	(۲۷,۶۰۳)	(۶۱,۶۰۳)
(۱۵۸,۵۲۳)	۰	۰
(۱۲۶,۸۳۲)	۰	۰
(۲,۳۸۵)	۰	۰
۵۰۷,۳۳۸	۳۲۸,۴۳۱	۵۵۳,۴۲۰
۱۴٪	۲۲٪	۲۳٪

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد در حال تداوم محاسبه با نرخ ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف مالیات و تخفیفات مالیاتی

سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی

معافیت ماده ۱۴۳

تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰

سهم اتاق بازرگانی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

نرخ مؤثر



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
شرکت:						
سنوات قبل از سال ۱۴۰۰	۲۵,۲۲۱	۰	۲۵,۲۲۱	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۲,۱۱۱,۹۵۹	۰	۲,۱۱۱,۹۵۹	۰	۰	۰
تفاوت با سایر داراییها	(۲۵,۲۲۱)	۰	(۲۵,۲۲۱)	۰	۰	۰
۱۹	۲,۱۱۱,۹۵۹	۰	۲,۱۱۱,۹۵۹	۰	۰	۰
گروه:						
شرکت فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۲	۰	۲	۱	۰	۱
	۲,۱۱۱,۹۶۱	۰	۲,۱۱۱,۹۶۱	۱	۰	۱

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۱۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۴۰۰ ریال بوده است.



۳۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۵۷,۱۵۸	۰	۵۷,۱۵۸
۰	۰	۰	۵۷,۱۵۸	۰	۵۷,۱۵۸

گروه:

تسهیلات دریافتی

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۷,۱۵۸
۰	۵۷,۱۵۸
۰	۰
۰	۵۷,۱۵۸

بانک ها

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۷,۱۵۸
۰	۵۷,۱۵۸

۱۸ درصد

۳۳-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۷,۱۵۸
۰	۵۷,۱۵۸

چک و سفته



۳۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است:

تسهیلات مالی گروه

میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۱۶,۶۵۴
دریافت های نقدی	۳۸۶,۳۶۷
سود و جرایم	۲۶,۰۷۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۰۳,۰۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۶,۰۷۲)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰
دریافت های نقدی	۲۴۷,۵۵۶
سود و جرایم	۴,۶۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۹۰,۳۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴,۶۴۱)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۷,۱۵۸

۳۴- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۹۹	۷,۱۴۵	۱۹,۲۹۹	۷,۱۴۵	۳۴-۱
۱۹,۲۹۹	۷,۱۴۵	۱۹,۲۹۹	۷,۱۴۵	

پیش دریافت از مشتریان:

۳۴-۱- مبلغ فوق عمدتا مربوط به پیش دریافت از شرکت پخش اقلیم داروی رازی و مصون دارو است که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.



۳۵- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۸,۰۵۰)	(۲۳,۷۸۲)	(۳۸,۰۵۰)	(۲۳,۷۸۲)
(۳۸,۰۵۰)	(۲۳,۷۸۲)	(۳۸,۰۵۰)	(۲۳,۷۸۲)

اصلاح اشتباه در محاسبه هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰

۳۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ گروه و شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)			گروه :
تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تعدیلات اشتباهات حسابداری	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی
(۵۲۰,۱۶۰)	(۲۳,۷۸۲)	(۴۹۶,۳۷۸)	مالیات پرداختی
(۳,۲۷۴,۱۹۲)	۲۳,۷۸۲	(۳,۲۹۷,۹۷۴)	سود انباشته
(۴,۸۳۸,۱۶۲)	۲۳,۷۸۲	(۴,۸۶۱,۹۴۴)	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			شرکت :
			صورت وضعیت مالی
(۵۰۷,۳۰۷)	(۲۳,۷۸۲)	(۴۸۳,۵۲۵)	مالیات پرداختی
(۳,۲۸۶,۶۶۷)	۲۳,۷۸۲	(۳,۳۱۰,۴۴۹)	سود انباشته



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱,۲۱۵,۹۱۲	۱,۹۵۵,۶۹۳	سود خالص
		تعدیلات:
۳۸۶,۶۷۳	۶۰۱,۹۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۵۱۹	۴,۶۴۱	هزینه های مالی
۶	(۱۴۶)	سود (زیان) ناشی از فروش برکناری دارایی های ثابت مشهود
۶۳,۹۸۷	۱۰۶,۴۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۱,۷۱۵	۴۶,۲۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۲,۴۶۵)	(۱۹۷,۰۶۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و اوراق مشارکت
۴۶۱,۴۳۴	۵۶۱,۹۹۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۵۹,۱۳۹)	(۱,۰۴۰,۵۳۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۰۷,۵۷۳)	(۷۹۶,۴۱۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۳,۹۱۰)	۹۵,۷۷۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۷۶,۰۲۹)	۷۵۷,۱۳۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۱۰	(۱۲,۱۵۴)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۳۵,۵۴۱)	(۹۹۶,۲۰۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۴۱,۸۰۴	۱,۵۳۱,۴۷۷	نقد حاصل از عملیات
		شرکت:
۱,۱۶۷,۴۴۷	۱,۸۹۳,۰۶۵	سود خالص
		تعدیلات:
۳۸۰,۸۱۴	۵۷۱,۰۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶	.	زیان ناشی از فروش و برکناری دارایی های ثابت مشهود
۵۹,۸۹۰	۸۷,۵۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۸,۶۸۴	۳۹,۸۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۱,۹۶۶)	(۱۹۶,۲۰۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۲۷,۴۲۸	۵۰۲,۲۲۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۵۵۸,۳۰۶)	(۳۸۲,۹۹۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۸,۱۴۰)	(۵۷۱,۳۵۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۲,۹۲۷)	۹۷,۲۵۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۹,۹۱۴	۴۲,۸۲۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۱۰	(۱۲,۱۵۵)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۰۹,۳۵۰)	(۸۲۶,۴۲۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۸۵,۵۲۵	۱,۵۶۸,۸۵۶	نقد حاصل از عملیات



۳۷- معاملات غیر نقدی

شرکت	گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۵,۸۳۶	.	.	.
۳۱۵,۸۳۶	.	.	.

افزایش سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات حال شده

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند که در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تدوم فعالیت خود خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه التزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را بصورت دوره ای بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت نسبت اهرمی هدفی را برای خود تعیین ننموده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ حدود ۸۴ درصد است.

۳۸-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۵,۹۶۳	۳,۴۵۰,۵۸۵
(۱۶۱,۳۵۱)	(۲۷۷,۹۰۰)
۶۸۴,۶۱۲	۳,۱۷۲,۶۸۵
۴,۸۲۶,۶۶۷	۳,۷۷۹,۷۳۲
۱۴٪	۸۴٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تحلیل می کند، لیکن از این بابت گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل کند، تهیه نمی گردد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک مستقیم و غیر مستقیم نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق برقراری کنترل داخلی مناسب است و مقرر گردیده که رعایت سیاست ها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر بررسی شود.

۳۸-۳ 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 عمدتاً نسبت به پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی (مبادله ای و نیمایی) توسط بانک مرکزی اقدام می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل و برآورد های هیات مدیره، اندازه گیری نمی شود تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را اندازه گیری می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و شرکت در ارزیابی و آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۴- ریسک سایر قیمت ها

۳۸-۴-۱- شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از 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. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۸-۴-۲- باتوجه به نوع محصولات گروه، نرخ فروش این محصولات به صورت دوره ای توسط سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت اعلام می شود بنابراین شرکت در تعیین نرخ فروش محصولات تابع نظر سازمان مذکور می باشد و ممکن است شرکت متحمل ریسک قیمت در نتیجه تعیین نرخ فروش با در نظر گرفتن سود کمتر از نرخ های تورم سالانه قرار گیرد.

۳۸-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پی گیری و اخذ تخصیص ارز رسمی و نیمایی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. ضمن آنکه حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۳۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته و تضامین کافی ارائه دهند. 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 بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل مشتریانی است که در حوزه پخش دارو فعالیت داشته و دارای مجوز از سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت در سطح کشور باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت تضامین لازم را به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

هیات مدیره شرکت ریسک نقدینگی مناسب برای دوره های کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی را تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سپرده کافی و در صورت نیاز اخذ تسهیلات مالی بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت فرآورده های تزریشی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹- وضعیت ارزی

لیبر	یورو	دلار	گروه:
۱۰۰	۱۲۰	۲,۰۲۷	موجودی نقد (یادداشت ۲۳)
۱۰۰	۱۲۰	۲,۰۲۷	جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
۱۰۰	۱۲۰	۲,۰۲۷	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲	۴۰	۵۱۲	معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰۰	۱۲۰	۲,۰۲۷	شرکت:
۱۰۰	۱۲۰	۲,۰۲۷	موجودی نقد (یادداشت ۲۳)
۱۰۰	۱۲۰	۲,۰۲۷	جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
۱۰۰	۱۲۰	۲,۰۲۷	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲	۴۰	۵۱۲	معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳۹-۱ - ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
یورو	دلار	یورو	دلار
۳۱۹,۸۲۰	۲۳,۸۶۰	۳۱۹,۸۲۰	۲۳,۸۶۰
۲۴۸,۷۵۲	۸۹۶	۲۴۸,۷۵۲	۸۹۶

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و ماشین آلات



شیرکت همکاران در زمینه های تجاری و بازرگانی (سهامی عامه)
 با نام سهامیه های توسعه ای، صورت های مالی، مطالبه دوره ای،
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

از رقم به میلیون ریال

علاقه حساب نهایی		ملاحظات انجام شده		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	خرید مواد و کالا و	فروش کالا و				
خالصی	خالصی	میان ازمیه	میان ازمیه	تایید کننده مواد ازمیه	شرکت پتروشیمی آرای	سایر اشخاص وابسته	
بدهی	بدهی				جمع		
۰	۰	۷۰۸,۳۹۱	۰				
۰	۰	۷۰۸,۳۹۱	۰				

۴۰- مبالغ با اشخاص وابسته
 ۴۰-۱ مبالغ انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و متعلق حساب های بهای اثبات حرج بر حسب

۴۰-۲ مبالغ انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و متعلق حساب های بهای اثبات حرج بر حسب

مبالغ حساب های نهایی				ملاحظات انجام شده		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تفاوت های	استان در باقی	خرید مواد و کالا و	فروش کالا و				
خالصی	خالصی	تجاری و سایر	تفاوت	میان ازمیه	میان ازمیه	تایید کننده مواد ازمیه	شرکت پتروشیمی آرای	سایر اشخاص وابسته	
بدهی	بدهی	تفاوت	تفاوت				جمع		
۶۲۱,۷۵۴	۸۳۳,۸۷۳	۲۱۲,۱۱۹	۲۱۲,۱۱۹	۰	۰		جمع		
۶۲۳,۷۵۴	۸۳۳,۸۷۳	۲۱۲,۱۱۹	۲۱۲,۱۱۹	۰	۰		جمع		
۰	۰	۰	۰	۰	۰		جمع کل		
۶۲۳,۷۵۴	۸۳۳,۸۷۳	۲۱۲,۱۱۹	۲۱۲,۱۱۹	۰	۰		جمع کل		



۴۰-۳ شرایط حاکم بر مبالغ با اشخاص وابسته با سایر مبالغ یکسان بوده و ارزش مبالغ مبالغ تفاوت با صحت با مبلغ مبالغ تفاوت

۴۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۱-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و وجود ندارد.

۴۱-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۸۴۲	۱۹۰,۳۱۹	۸۹۹,۸۴۲	۱,۳۷۰,۳۱۹
۱۸۲,۸۴۲	۱۹۰,۳۱۹	۸۹۹,۸۴۲	۱,۳۷۰,۳۱۹

اسناد تضمینی مانند دیگران و تضمین قرارداد تامین کنندگان

۴۱-۳- سایر بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

۴۱-۳-۱- وضعیت شرکت فرعی از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از ابتدای اجرای قانون تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است، انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م. مالیات حقوق و مالیات تکلیفی برای سال ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است که از این بابت نیز ممکن است متحمل پرداخت مبالغ اضافی از بابت اصل و جرائم مربوطه شود.

۴۱-۳-۲- وضعیت بیمه شرکت فرعی برای سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته ولی تاکنون گزارش رسیدگی اعلام نشده و برای سال ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. که از بابت مراتب فوق ممکن است متحمل پرداخت مبالغ اضافی از بابت اصل و جرائم مربوطه شود.

۴۱-۳-۳- وضعیت شرکت اصلی از بابت مالیات عملکرد، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، همچنین تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م مالیات حقوق و مالیات تکلیفی برای تمامی سانهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی شده و برای سال ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است که از بابت مراتب فوق ممکن است متحمل پرداخت مبالغ اضافی از بابت اصل و جرائم مربوطه شود.

۴۱-۳-۴- وضعیت شرکت اصلی از لحاظ بیمه ای برای عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون اعلام بدهی قطعی نشده است و برای سال ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است، بنابراین ممکن است متحمل پرداخت مبالغ اضافی از بابت اصل و جرائم گردد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

