

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۸۶۳۴۵۴

شرکت: داروسازی فارابی

نماد: دفارا

کد صنعت: ۴۳۲۳۳۰

موضوع: اظهار نظر حسابرِس و بازرِس قانونی نسبت به گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست اظهار نظر حسابرِس و بازرِس قانونی (سازمان حسابرِس) نسبت به گزارش توجیهی افزایش سرمایه مورخ ۴۰۰/۱۲/۱۸ هیئت مدیره شرکت مبنی بر لزوم افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ از محل آورده نقدی سهامداران، مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی به منظور تأمین منابع مالی جهت اجرای طرح تولید گرانول داروهای خاص ارائه شده است. ارائه می گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده می باشد و در این خصوص اطلاع رسانی لازم صورت خواهد گرفت.

گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

بمقتضای گزارش هیئت مدیره در خصوص توجیه لزوم افزایش سرمایه

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲) ۱ الی ۴۴	گزارش بازرس قانونی در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت گزارش توجیهی هیئت مدیره درباره افزایش سرمایه

سازمان حسابداری

**گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷**

۱ - گزارش توجیهی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیئت مدیره شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۱۰۰ میلیارد ریال (خالص افزایش سرمایه مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال)، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲ - گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی از طریق سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و یا در صورت عدم امکان از طریق مذکور با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال به منظور تامین مخارج اجرا و تکمیل طرح توسعه شرکت با عنوان طرح تولید گرانول مورد نیاز داروهای خاص (آنکولوزی، اعصاب و ...)، تهیه شده است. این گزارش توجیهی بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده‌کنندگان توجه داده می‌شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات ذکر شده در گزارش توجیهی هیئت مدیره (جهت اجرا و تکمیل طرح توسعه تولید و فروش گرانول مورد نیاز داروهای خاص به منظور افزایش سودآوری شرکت)، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی‌کند، به علاوه، به نظر این سازمان، گزارش توجیهی یاد شده براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه (ادامه)
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

۴ - تحقق افزایش سرمایه شرکت، منوط به کسب مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت الزامات مربوط به آن سازمان، از جمله تاییدیه موضوع قانون افزایش سرمایه شرکت‌های پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران از طریق صرف سهام با سلب حق تقدم مصوب ۲۹ مرداد ۱۳۹۹ و همچنین ثبت افزایش سرمایه مصوب مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۷ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در اداره ثبت شرکت‌ها (مستندات جهت ثبت نهایی افزایش سرمایه به اداره ثبت شرکت‌ها ارسال شده است) خواهد بود. شایان ذکر اینکه بشرح بند ۱۱-۱ صفحه ۶ گزارش توجیهی، پیشرفت فیزیکی طرح تولید داروهای خاص (موضوع افزایش سرمایه قبلی) ۳۰/۶۷ درصد شامل مراحل آماده سازی ساختمان مربوط می‌باشد که کمتر از پیش‌بینی اولیه می‌باشد.

۵ - به شرح مندرج در مفروضات ذهنی گزارش توجیهی هیئت مدیره، نرخ تسعیر ارز جهت خرید ماشین‌آلات و مواد اولیه به ازاء هر دلار آمریکا ۲۷۵٫۳۱۰ ریال پیش‌بینی گردیده که تحقق آن منوط به سیاست‌های ارزی و تداوم ثبات اقتصادی کشور می‌باشد.

۶ - حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۲۱ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

ناصر دیانتی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه


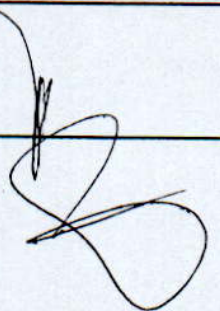



مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

با سلام؛

احتراماً، به پیوست گزارش توجیهی هیئت مدیره شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در ارتباط با افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱،۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳،۱۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران جدید (با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی موضوع قانون افزایش سرمایه شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران از طریق صرف سهام با سلب حق تقدم مصوب ۱۳۹۹/۰۵/۲۹ مجلس شورای اسلامی و دستورالعمل اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار و تبصره ماده ۱۶۷ اصلاحیه قانون تجارت از محل صرف سهام با سلب حق تقدم سهامداران فعلی و در صورت عدم امکان از طریق مذکور، به تشخیص و تایید سازمان محترم بورس و اوراق بهادار از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران فعلی، تقدیم می گردد.

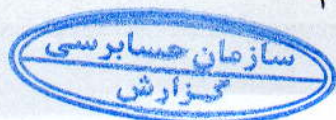
گزارش توجیهی هیئت مدیره در ارتباط با افزایش سرمایه مورد نیاز بر اساس تجزیه و تحلیل فنی، مالی و اقتصادی شرکت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	مهندس منوچهر شکری	شرکت پارس دارو
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	دکتر علی همایونی نجف آبادی	شرکت داروپخش
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	دکتر ولی اله حاجی هاشمی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
	عضو هیئت مدیره (موظف) و معاونت اجرایی	دکتر عبدالعلی رجائی بروجنی	شرکت داروسازی کاسپین تامین
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	دکتر مسعود فولادی	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

شماره صفحه	عنوان
	فصل اول : بررسی وضعیت مالی و اقتصادی شرکت
۳-۶	کلیات
۷-۱۱	اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۱۹	وضعیت مالی شرکت طی سه سال گذشته و دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	فصل دوم : تشریح طرح افزایش سرمایه شرکت
۲۰	هدف از انجام افزایش سرمایه
۲۰	مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن
۲۰-۲۳	سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۲۳-۲۴	تشریح جزئیات طرح
۲۴-۳۷	پیش بینی وضع آتی شرکت
۳۸	پیش بینی خالص جریان‌های نقدی
۳۹	ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه
۴۰-۴۱	ریسک‌های مرتبط
۴۲	فصل سوم : پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
۴۳-۴۴	پیوست: تراز آزمایشی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت داروسازی فارابی
 سامی عام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

فصل اول: بررسی وضعیت مالی و اقتصادی شرکت

۱- کلیات

۱-۱- تاریخچه

طرح احداث کارخانه تولید فرآورده‌های دارویی آنتی‌بیوتیک از گروه پنی‌سلین‌های خوراکی توسط شرکت پارس دارو از سال ۱۳۶۴ در اصفهان (در محل فعلی کارخانه) شروع و در سال ۱۳۶۸ زمین، مستحقات و تأسیسات ایجاد شده به منظور تکمیل طرح و بهره‌برداری به شرکت تازه تأسیس داروسازی فارابی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰ که در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۶۸ تحت شماره ۶۸۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده، منتقل گردید.

به موجب صورت جلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۲۸ دی ماه ۱۳۷۳ و ۱۵ بهمن ماه ۱۳۷۴ به ترتیب سال مالی شرکت از ۲۱ شهریورماه به پایان اسفندماه هر سال و نوع شرکت به سهامی عام تغییر نموده و مراتب تحت شماره ۱۴۷۳۰ مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۲۷ اسفندماه ۱۳۷۴ سهام این شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت داروسازی فارابی جزء شرکت‌های فرعی شرکت پارس دارو است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می‌باشد.

۱-۲- مرکز فعالیت

مرکز اصلی شرکت و محل کارخانه، واقع در اصفهان کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان - شیراز است.

۱-۳- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- ایجاد و تأسیس کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تهیه و تولید هرگونه مواد و محصولات دارویی، بهداشتی، آرایشی و همچنین خرید و فروش، واردات و صادرات موارد مذکور و نیز وارد نمودن ماشین‌آلات صنعتی و قطعات یدکی و سایر اقلام مورد نیاز و کلیه اموری که مستقیماً یا به طور غیرمستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد.
- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور و انعقاد قراردادهایی به منظور دادن و گرفتن حق الامتیاز مربوط به موارد مذکور.
- بطور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد، مبادرت نماید.
- مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود.

شرکت داروسازی فارابی
سامی کام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۱-۴- بازار سهام شرکت

سهام شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. هم‌اکنون سهام شرکت در گروه مواد و محصولات دارویی با نماد "دفارا" در بازار دوم بورس مورد معامله قرار می‌گیرد.

۱-۵- ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸		نام سهامدار	ردیف
درصد	تعداد سهام		
۵۱/۴۱	۳۰۸.۵۰۰.۷۶۰	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	۱
۱۲/۶۲	۷۵.۷۳۹.۵۸۷	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	۲
۵/۷۲	۳۴.۳۰۱.۴۳۵	شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)	۳
۵/۵۸	۳۳.۴۹۹.۶۰۴	شرکت سرمایه‌گذاری سپه (سهامی عام)	۴
۴/۲۲	۲۵.۳۰۰.۰۰۰	شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران PRX (سهامی خاص)	۵
۱/۱۳	۶.۷۵۲.۱۲۷	مؤسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۶
۱/۰۸	۶.۴۹۴.۹۹۷	شرکت داروپخش (سهامی عام)	۷
۱۸/۲۴	۱۰۹.۴۱۱.۴۹۰	سایر سهامداران	۸
۱۰۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع کل	
(۰/۳۶)	(۲.۱۷۹.۴۴۴)	کسر می‌شود: سهام خزانه	
۹۹/۶۴	۵۹۷.۸۲۰.۵۵۶		

۱-۶- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸ اشخاص حقوقی زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱، آقای علی همایونی نجف آبادی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام و نام خانوادگی	نماینده	سمت	مدت مأموریت		موظف / غیرموظف
			شروع	خاتمه	
شرکت پارس دارو	مهندس منوچهر شکری	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۹	ادامه دارد	غیرموظف
شرکت داروپخش	دکتر علی همایونی نجف آبادی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۰	ادامه دارد	موظف
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	دکتر ولیاله حاجی هاشمی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹	ادامه دارد	غیرموظف
شرکت داروسازی کاسپین تامین	دکتر عبدالملک رجائی بروجنی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹	ادامه دارد	موظف
شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین	دکتر مسعود فولادی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹	ادامه دارد	غیرموظف

شرکت داروسازی فارابی
سامی‌تام

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۷-۱- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس شرکت برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. همچنین حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز سازمان حسابرسی بوده است.

۸-۱- وضعیت سهام شرکت

وضعیت مبادلات سهام شرکت داروسازی فارابی طی سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تصویب این گزارش و دو سال اخیر به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰ تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸	شرح
۳۷۷,۵۳۲,۸۱۰	۳۹۵,۵۵۵,۸۲۴	۱۵۹,۰۶۴,۵۲۳	تعداد سهام معامله شده
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد کل سهام شرکت
۶۳	۶۶	۲۶/۵۱	درصد تعداد سهام معامله شده به تعداد کل سهام
۱۸	۱۸/۷۴	۱۸/۲۷	درصد سهام شناور آزاد
۵۸,۳۶۴	۶۵,۱۰۰	۱۱,۲۶۰	آخرین قیمت (ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸

۹-۱- روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	شرح
۲,۷۹۶	۶,۴۸۳	۵,۲۳۹	سود پایه هر سهم شرکت اصلی (ریال)
۲,۹۰۶	۶,۱۷۲	۵,۰۵۳	سود پایه هر سهم گروه (ریال)
۱,۶۳۵	۶,۱۳۰	۵,۳۸۹	سود نقدی هر سهم (ریال)
۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه (میلیون ریال)

۱۰-۱- سرمایه شرکت

به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷، افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به ۱,۶۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفته که افزایش سرمایه مذکور در جریان ثبت می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سازمان حسابرسی
گزارش



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

تغییرات سرمایه شرکت					
محل افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	مبلغ افزایش سرمایه (میلیون ریال)	سرمایه قبل از افزایش سرمایه (میلیون ریال)	تاریخ ثبت افزایش سرمایه
مطالبات و آورده نقدی	۶۰	۶,۵۰۰	۲,۴۳۸	۴,۰۶۲	۱۳۷۱/۵/۲۷
سود انباشته، مطالبات و آورده نقدی	۸۲۳/۰۸	۶۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰	۶,۵۰۰	۱۳۸۰/۴/۱۷
مطالبات و آورده نقدی	۲۵	۷۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۸۱/۴/۴
سود انباشته، سایر اندوخته‌ها و آورده نقدی	۳۳/۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۸۲/۳/۲۰
سود انباشته	۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸۶/۳/۲۲
سود انباشته	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۱۰
مطالبات و آورده نقدی	۳۳/۳۳	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۳/۲۸
مطالبات و آورده نقدی	۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
مطالبات و آورده نقدی	۱۶۶/۶۷	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-

۱۱-۱- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

شرکت در تیر ماه سال ۱۴۰۰، به منظور ایجاد طرح تولید داروهای خاص اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۶۶/۶۷ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران نموده است. که مدارک و مستندات مربوطه جهت ثبت نهایی افزایش سرمایه مذکور به اداره ثبت شرکت ها ارسال گردیده است. شایان ذکر اینکه پیشرفت فیزیکی پروژه تولید داروهای خاص (موضوع افزایش سرمایه قبلی در تاریخ تصویب این گزارش)، ۳۰/۶۷ درصد (درصد پیشرفت فیزیکی طبق برنامه مدون ۴۵ درصد) می باشد. به دلیل به نتیجه نرسیدن و عدم بهره برداری از پروژه ظروف دارویی، مقرر گردید ساختمان پروژه ظروف دارویی پس از اعمال تغییرات متناسب جهت پروژه داروهای خاص مورد استفاده قرار گیرد که مراحل اجرایی آماده سازی ساختمان مورد نیاز پروژه روبه اتمام بوده و کلیه اقدامات لازم جهت تأمین اقلام و تجهیزات مورد نیاز اجرای پروژه صورت گرفته است. جهت خرید ماشین آلات با توجه به تکنولوژی مورد استفاده و اهمیت تأمین از منابع به روز دنیا و با کیفیت مناسب، شناسایی منابع و تشریفات قانونی از جمله اخذ استعلام بها از فروشنده‌های منتخب انجام گردیده لیکن به دلیل شرایط تحریم و با توجه به وضعیت کنونی کشور در مذاکرات برجام، پیشرفت فیزیکی پیش‌بینی شده حاصل نگردیده است. همچنین طبق قرارداد منعقد با شرکت داروسازی زهراوی بیج نیمه صنعتی «۹» محصول تولید شده که مدارک مربوطه جهت اخذ پروانه تولید به سازمان غذا و دارو ارسال شده و به محض اخذ پروانه تولید، امکان تولید و فروش صنعتی این محصولات فراهم می شود.

۱۲-۱- اطلاعات تماس با شرکت

نشانی کارخانه: اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده شیراز، تلفن: ۰۳۱-۳۳۱۳۲۰۰۰، نمابر ۰۳۱-۳۳۱۳۲۳۰۰

صندوق پستی: ۸۱۶۵۵/۱۷۹، کدپستی: ۸۱۷۹۱۵۹۱۳۷

دفتر تهران: خیابان خردمند جنوبی، شماره ۴۵، طبقه اول، تلفن ۰۲۱-۸۸۸۴۲۷۵۲

وب سایت: www.farabipharma.ir

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۲- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی
صورت‌های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه می‌گردد.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- 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 می‌شود.

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی (فروش کالا شامل فروش انواع کپسول، قرص و سوسپانسیون براساس قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های پخش کننده دارو) در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود. نرخ‌های فروش داخلی محصولات با توجه به نرخ‌های مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی پس از کسر تخفیفات (نسبت به موجودی پایان دوره نزد شرکت‌های پخش ذخیره لازم جهت تخفیفات محاسبه و در حساب‌ها اعمال می‌شود) ملاک عمل قرار می‌گیرد. همچنین در صورت عدم فروش محصولات نزد شرکت‌های پخش تا تاریخ صورت وضعیت مالی در صورتی که افزایش نرخی به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه التفاوت محاسبه و از شرکت‌های توزیع کننده دریافت خواهد گردید. نرخ فروش محصولات صادراتی با توجه به وضعیت بازار رقابتی روز و مطالعات میدانی در بازار هدف و مذاکرات لازم با مشتریان صادراتی و سایر شرایط توسط مدیر عامل (با توجه به تفویض اختیار از طریق هیئت مدیره) صورت می‌پذیرد.

۲-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود.

۲-۳-۱- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۳-۲- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

شرکت داروسازی فارابی
سایه‌نظام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دقتی دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات آن) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از شش 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.

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌هایی 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.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۴ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳و۵ساله	مستقیم

۲-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۲-۸- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲-۸-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۸-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌گردد.

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۳



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

**گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه**

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- ذخیره تخفیفات فروش

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

۱۱-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۲-۲- سهام خزانه

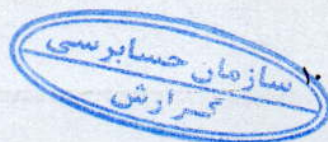
۱-۱۲-۲- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۲-۲- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۱۳-۲- مالیات بر درآمد

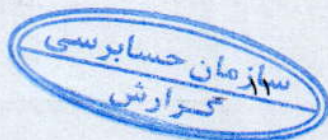
۱-۱۳-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام 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.

۲-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس 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 پیش‌بینی 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.

شرکت داروسازی فارابی
سامان نظام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

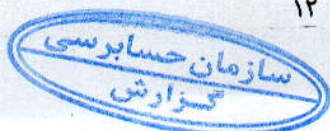
۳- وضعیت مالی شرکت طی سه سال گذشته و دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳-۱ صورت سود و زیان مقایسه‌ای شرکت برای سال‌های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ و دوره نه ماهه منتهی به ۳۰

آذر ۱۴۰۰ به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی نشده)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۲۸,۱۵۸	۷,۱۴۶,۱۸۹	۶,۴۹۳,۰۹۶	۴,۹۳۶,۳۳۳	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۹۵,۳۷۴)	(۳,۸۷۷,۱۸۶)	(۴,۱۴۲,۱۴۹)	(۳,۷۰۱,۳۶۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۳۲,۷۸۴	۳,۲۶۹,۰۰۳	۲,۳۵۰,۹۴۷	۱,۲۳۴,۹۶۶	سود ناخالصی
(۱۲۶,۲۶۴)	(۳۷۷,۵۳۶)	(۵۱۱,۷۷۲)	(۳۰۳,۱۶۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۹,۵۹۴	۶۵۱	۴۸۰,۶۷۴	۳	سایر درآمدها
(۳۹,۶۳۴)	(۳۵,۰۰۴)	(۳۸,۳۲۷)	(۲۰,۰۶۰)	سایر هزینه‌ها
۱,۱۰۶,۴۸۰	۲,۸۵۷,۱۱۴	۲,۲۸۱,۵۲۲	۹۱۱,۷۴۸	سود عملیاتی
(۴۱۵,۷۹۸)	(۳۵۲,۴۴۳)	(۵۵۱,۰۸۰)	(۴۳۶,۱۳۹)	هزینه‌های مالی
۴۳۱,۴۹۵	۱,۸۳۳,۹۶۹	۱,۷۴۱,۵۱۴	۴۳,۳۳۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۱۲۲,۱۷۷	۴,۳۳۸,۶۴۰	۳,۴۷۱,۹۵۶	۵۱۸,۹۴۷	سود قبل از مالیات
(۱۲۲,۸۹۸)	(۴۴۹,۰۴۱)	(۳۲۹,۶۴۸)	(۱۴۵,۳۲۰)	هزینه مالیات بر درآمد
۹۹۹,۲۷۹	۳,۸۸۹,۵۹۹	۳,۱۴۲,۳۰۸	۳۷۳,۶۲۷	سود خالص
				سود پایه هر سهم
۲,۶۱۰	۳,۹۳۰	۳,۲۷۵	۷۹۲	عملیاتی-ریال
۱۸۶	۲,۵۵۳	۱,۹۶۴	(۱۶۸)	غیر عملیاتی-ریال
۲,۷۹۶	۶,۴۸۳	۵,۲۳۹	۶۲۴	سود پایه هر سهم-ریال

شرکت داروسازی فارابی
سامی کام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۳-۲ - صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای شرکت برای سال‌های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ و دوره نه ماهه منتهی به ۳۰

آذر ۱۴۰۰ به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی نشده)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
۶۱۸,۵۹۹	۴۸۴,۹۴۶	۵۹۰,۷۵۶	۶۱۴,۱۶۴	دارایی‌های غیر جاری
۱,۰۴۷	۱,۳۰۴	۱,۷۹۴	۲,۷۶۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۱۰,۰۹۳	۱۵۸,۸۰۱	۳۶۸,۴۴۵	۴۰۷,۰۳۷	دارایی‌های نامشهود
۱۰۹,۵۰۷	۵,۶۱۲	۵,۴۵۰	۳,۹۴۴	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۴۰,۱۹۶	۳۹,۵۸۲	۳۶,۵۰۶	-	دریافتی‌های بلند مدت
۹۷۹,۴۴۲	۶۹۰,۲۴۵	۱,۰۰۲,۹۵۱	۱,۰۲۷,۹۱۳	دارایی مالیات انتقالی
				جمع دارایی‌های غیر جاری
۳۶۰,۹۸۲	۲۲۴,۳۸۷	۳۷۰,۳۱۶	۳۷۲,۳۶۸	دارایی‌های جاری
۵۸۹,۰۵۳	۱,۳۰۴,۶۲۴	۱,۷۱۱,۹۸۶	۱,۸۵۶,۸۹۸	پیش پرداخت‌ها
۲,۹۲۷,۰۰۵	۵,۷۵۷,۹۱۰	۶,۶۱۷,۵۴۵	۷,۳۷۹,۷۸۹	موجودی مواد و کالا
۵,۰۷۵	۵,۶۸۵	۶,۴۵۱	۶,۴۷۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۷۲,۸۷۸	۲۰۱,۵۷۸	۴۵۴,۹۸۵	۱,۰۰۷,۴۸۹	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۴,۰۵۴,۹۹۳	۷,۴۹۴,۱۸۴	۹,۱۶۱,۲۸۳	۱۰,۶۲۳,۰۱۵	موجودی نقد
-	۱۱۵,۲۲۷	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۰۵۴,۹۹۳	۷,۶۰۹,۴۱۱	۱۰,۱۱۵,۷۸۳	۱۱,۵۷۷,۵۱۵	جمع دارایی‌های جاری
۵,۰۳۴,۴۳۵	۸,۲۹۹,۶۵۶	۱۱,۱۱۸,۷۳۴	۱۲,۶۰۵,۴۲۸	جمع دارایی‌ها

شرکت داروسازی فارابی
تهران



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۳-۲ - ادامه

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی نشده)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
-	-	(۵۳,۲۵۷)	(۱۰۰,۳۸۶)	سهام خزانه
۹۱۳,۱۴۱	۴,۱۲۸,۷۴۰	۳,۵۹۳,۰۴۸	۷۳۳,۲۷۵	سود انباشته
۱,۳۵۳,۱۴۱	۴,۷۸۸,۷۴۰	۴,۱۹۹,۷۹۱	۲,۲۹۲,۸۸۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۲۲,۱۷۰	۲۶,۴۶۳	۲۹,۰۰۶	۳۶,۱۴۶	پرداختی‌های بلند مدت
۱۶,۱۴۰	۲,۵۴۰	-	-	تسهیلات مالی بلند مدت
۷۱,۴۴۰	۹۷,۸۳۸	۱۳۶,۴۵۲	۱۸۶,۴۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۹,۷۵۰	۱۲۶,۸۴۱	۱۶۵,۴۵۸	۲۲۲,۵۷۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۱,۲۵۶,۳۸۶	۹۹۳,۸۴۶	۱,۲۷۱,۳۸۷	۱,۲۴۳,۸۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۶۰,۲۱۴	۵۳۹,۸۷۷	۳۲۶,۵۷۲	۳۹۳,۳۴۵	مالیات پرداختی
۴۴۸,۲۰۷	۱۳۳,۲۶۵	۲,۴۱۹,۴۵۷	۲,۹۳۸,۵۷۷	سود سهام پرداختی
۱,۶۳۳,۰۵۸	۱,۶۸۵,۰۲۲	۲,۷۰۹,۲۳۲	۵,۴۸۸,۰۹۳	تسهیلات مالی
۷۳,۶۷۹	۳۲,۰۶۵	۲۶,۸۳۷	۲۶,۱۳۰	پیش دریافت‌ها
۳,۵۷۱,۵۴۴	۳,۳۸۴,۰۷۵	۶,۷۵۳,۴۸۵	۱۰,۰۸۹,۹۶۹	جمع بدهی‌های جاری
۳,۶۸۱,۲۹۴	۳,۵۱۰,۹۱۶	۶,۹۱۸,۹۴۳	۱۰,۳۱۲,۵۳۹	جمع بدهی‌ها
۵,۰۳۴,۴۳۵	۸,۲۹۹,۶۵۶	۱۱,۱۱۸,۷۳۴	۱۲,۶۰۵,۴۲۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۳-۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه مقایسه‌ای شرکت برای سال‌های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ و دوره نه ماهه منتهی به

۳۰ آذر ۱۴۰۰ به شرح زیر است :

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۸۸,۷۴۰	۴,۱۲۸,۷۴۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	تغییر در رویه‌های حسابداری
-	-	-	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۷۸۸,۷۴۰	۴,۱۲۸,۷۴۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۳,۱۴۲,۳۰۸	۳,۱۴۲,۳۰۸	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳,۱۴۲,۳۰۸	۳,۱۴۲,۳۰۸	-	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
(۳,۶۷۸,۰۰۰)	(۳,۶۷۸,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۱۸,۴۳۸)	-	(۱۱۸,۴۳۸)	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۶۵,۱۸۱	-	۶۵,۱۸۱	-	-	-	خرید سهام خزانه
۴,۱۹۹,۷۹۱	۳,۵۹۳,۰۴۸	(۵۳,۲۵۷)	۶۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۳,۶۲۷	۳۷۳,۶۲۷	-	-	-	-
(۳,۲۳۳,۴۰۰)	(۳,۲۳۳,۴۰۰)	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
(۴۷,۱۲۹)	-	(۴۷,۱۲۹)	-	-	-
<u>۲,۲۹۲,۸۸۹</u>	<u>۷۳۳,۲۲۵</u>	<u>(۱۰۰,۳۸۶)</u>	<u>۶۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۰۰,۰۰۰</u>

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه

۱۴۰۰

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

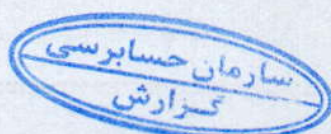
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت داروسازی فارابی
سامان



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۳-۴- صورت جریان‌های نقدی مقایسه‌ای شرکت برای سال‌های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ و دوره نه ماهه منتهی به ۳۰

آذر ۱۴۰۰ به شرح زیر است:

(تجدیدارالنه شده)	(تجدیدارالنه شده)	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی نشده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۱,۷۷۷	(۷۳۵,۸۶۸)	۴۹۴,۲۷۱	(۱۴۰,۳۳۵)	(۱۴۰,۳۳۵)	(۱۴۰,۳۳۵)
(۳۸,۶۹۹)	(۶۸,۶۷۱)	(۱۶۷,۸۷۶)	(۴۲,۰۰۱)	(۴۲,۰۰۱)	(۴۲,۰۰۱)
۲۹۳,۰۷۸	(۸۰۴,۵۳۹)	۳۲۶,۳۹۵	(۵۶,۳۷۶)	(۵۶,۳۷۶)	(۵۶,۳۷۶)
۲۳,۳۲۰	-	۷۴	-	-	-
(۱۳,۶۱۶)	(۱۶,۷۵۵)	(۳۸,۱۵۳)	(۲۵,۲۵۹)	(۲۵,۲۵۹)	(۲۵,۲۵۹)
-	-	۵۹,۲۳۲	-	-	-
-	(۴,۳۰۳)	-	(۳۸,۵۹۲)	(۳۸,۵۹۲)	(۳۸,۵۹۲)
-	(۵۶۳)	(۹۸۰)	(۹۷۵)	(۹۷۵)	(۹۷۵)
-	۱,۳۴۱,۶۰۵	۱۰۸,۵۲۵	-	-	-
۱۶۲,۹۴۵	۳۰,۰۰۰	۲۸۸,۲۰۸	-	-	-
۱۳,۱۲۵	۹,۲۹۶	۷,۱۷۸	۳۲,۶۹۵	۳۲,۶۹۵	۳۲,۶۹۵
۱۸۵,۷۷۴	۱,۳۵۹,۲۸۰	۴۲۴,۰۸۴	(۳۲,۱۳۱)	(۳۲,۱۳۱)	(۳۲,۱۳۱)
۴۷۸,۸۵۲	۵۵۴,۷۴۱	۷۵۰,۴۷۹	(۸۸,۵۰۷)	(۸۸,۵۰۷)	(۸۸,۵۰۷)
-	۱۴,۶۳۹	-	۲۲,۷۳۰	۲۲,۷۳۰	۲۲,۷۳۰
-	-	(۵۳,۲۵۷)	(۴۷,۱۲۹)	(۴۷,۱۲۹)	(۴۷,۱۲۹)
۷,۲۵۵,۸۹۳	۶,۳۰۳,۶۱۷	۱۰,۳۶۱,۶۵۰	۸,۵۳۸,۲۸۹	۸,۵۳۸,۲۸۹	۸,۵۳۸,۲۸۹
(۷,۰۰۵,۸۴۸)	(۶,۲۶۸,۳۷۹)	(۸,۸۶۲,۸۵۵)	(۵,۷۳۴,۲۱۶)	(۵,۷۳۴,۲۱۶)	(۵,۷۳۴,۲۱۶)
(۴۵۰,۹۱۵)	(۳۴۱,۴۵۲)	(۵۶۸,۵۵۴)	(۴۶۱,۳۵۰)	(۴۶۱,۳۵۰)	(۴۶۱,۳۵۰)
(۲۲۶,۱۴۱)	(۲۵۱,۸۶۳)	(۱,۳۹۱,۸۰۹)	(۱,۶۷۷,۵۶۱)	(۱,۶۷۷,۵۶۱)	(۱,۶۷۷,۵۶۱)
(۴۲۷,۰۱۱)	(۵۴۳,۴۳۸)	(۵۱۴,۸۲۵)	۶۴۰,۷۶۳	۶۴۰,۷۶۳	۶۴۰,۷۶۳
۵۱,۸۴۱	۱۱,۳۰۳	۲۳۵,۶۵۴	۵۵۲,۲۵۶	۵۵۲,۲۵۶	۵۵۲,۲۵۶
۹۲,۹۴۴	۱۷۲,۸۷۸	۲۰۱,۵۷۸	۴۵۴,۹۸۵	۴۵۴,۹۸۵	۴۵۴,۹۸۵
۲۸,۰۹۳	۱۷,۳۹۷	۱۷,۷۵۳	۲۴۸	۲۴۸	۲۴۸
۱۷۲,۸۷۸	۲۰۱,۵۷۸	۴۵۴,۹۸۵	۱,۰۰۷,۴۸۹	۱,۰۰۷,۴۸۹	۱,۰۰۷,۴۸۹
۵۶۱,۳۹۱	۷۱۷,۰۷۸	۶۲۷,۹۰۸	-	-	-

جریان نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده‌آماده برای فروش

پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

پرداخت‌های نقدی بابت خرید دارایی‌های نامشهود

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی

دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیرنقدی

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۳-۵- نسبت‌های مالی شرکت برای سال‌های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ و دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ به شرح

زیراست:

عنوان	نسبت	نحوه محاسبه	واحد	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
نقدینگی	جاری	دارایی‌های جاری	مرتب	۱.۱	۱.۵	۲.۲۵	۱.۱۴
		بدهی‌های جاری					
	آنی	دارایی‌های جاری - (موجودی مواد و کلاچین پرداخت‌ها) - دارایی‌نگه داری شده برای فروش بدهی‌های جاری	مرتب	۰.۹	۱.۱۹	۱.۸	۱.۱۴
دارایی جاری	دارایی‌های جاری	درصد	۹۲٪	۹۱٪	۹۲٪	۸۱٪	
	کل دارایی‌ها						
سودآوری	قیمت تمام شده به فروش	قیمت تمام شده	درصد	۷۴.۵٪	۶۴٪	۵۴٪	۶۲٪
		فروش خالص					
	سود ناخالص	سود ناخالص فروش خالص	درصد	۲۵٪	۳۶٪	۴۶٪	۳۸٪
بازده فروش	سود خالص	درصد	۸٪	۴۸٪	۵۴٪	۳۰٪	
	فروش خالص						
بازده دارایی‌ها	سود خالص	درصد	۳٪	۲۸٪	۴۷٪	۱۹٪	
	دارایی‌ها						
بازده ارزش ویژه	سود خالص	درصد	۱۶٪	۷۵٪	۸۱٪	۷۱٪	
	حقوق مالکانه						
اهرمی	کل بدهی	بدهی‌ها	درصد	۸۲٪	۶۲٪	۴۲٪	۷۳٪
		دارایی‌ها					
	بدهی به ارزش ویژه	بدهی‌ها حقوق مالکانه	مرتب	۴.۵	۱.۶۵	۰.۷۳	۲.۷۲
نسبت مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	درصد	۱۸٪	۳۸٪	۵۸٪	۲۷٪
		دارایی‌ها					

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

۱۸
سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

ارزیابی نسبت‌های مالی شرکت در سال‌های اخیر

در این بخش به بررسی نسبت‌های مالی شرکت داروسازی فارابی بر اساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت در پایان سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ و دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ پرداخته می‌شود.

۱-۵-۳- نسبت‌های نقدینگی

این نسبت‌ها توانایی شرکت در ایفای تعهدات کوتاه مدت خود که از محل دارایی‌های جاری تامین می‌شود را نشان می‌دهد. این نسبت‌ها منعکس کننده وضعیت شرکت از لحاظ نقدینگی و ارقام مرتبط با آن هستند، وضعیت مناسب شرکت در این زمینه می‌تواند توانایی و ظرفیت شرکت در استفاده از تسهیلات و اعتبارات گوناگون را مشخص سازد. کما اینکه این نسبت‌ها در شرکت‌های مختلف، مورد توجه بانک‌ها و موسسات اعتباری اعطا کننده تسهیلات، در هنگام عقد قرارداد با شرکت است.

همچنین این نسبت‌ها نشان دهنده وضعیت سرمایه در گردش شرکت هستند که به طور مستقیم تحت تاثیر سیاست‌های تقسیم سود و همچنین نوسات هزینه‌های تولید و به طور خاص هزینه مواد اولیه مستقیم تولید می‌باشند. موارد مذکور شرایط شرکت از لحاظ نقدینگی را تحت تاثیر قرار خواهند داد و ثبات در فرآیند تولید نیازمند مدیریت نقدینگی در حد مطلوب و کارا است. نسبت‌های جاری و آتی شرکت در پایان دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ به ترتیب ۱/۱ و ۰/۹ می‌باشد که از این نظر شرکت در وضعیت نسبتاً مطلوبی قرار دارد.

۲-۵-۳- نسبت‌های سود آوری

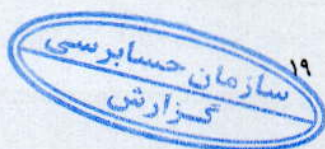
یکی از عواملی که به طور مستقیم بر سود آوری شرکت مؤثر بوده توزیع خاص محصول می‌باشد. محصولات دارویی به عنوان محصولی استراتژیک در جامعه شناخته می‌شود. قیمت گذاری چنین محصولی از سوی سازمان غذا و دارو تعیین و به شرکت‌های تولید کننده اعلام می‌گردد به نحوی که امکان مدیریت بازار و قیمت‌های فروش محصولات را از مسئولین شرکت‌ها سلب می‌کند.

از این رو، شرکت می‌بایست بکوشد تا دیگر هزینه‌های مرتبط با تولید که کنترل آن در اختیار شرکت است را تا حد امکان کاهش دهد. در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ به دلیل کاهش فروش محصولات شرکت متاثر از کاهش مصرف داروهای آنتی بیوتیک ناشی از شیوع بیماری کوید ۱۹، نسبت‌های سود آوری شرکت کاهش یافته است. لذا ضروریست تولیدات شرکت از تک محصولی و با حاشیه سود پایین خارج و به تولید محصولات متنوع و با حاشیه سود بالا تغییر یابد.

۳-۵-۳- نسبت‌های سرمایه گذاری (اهرمی)

مهمترین نسبت اهرمی که بسیار مورد توجه بانک‌ها و اعتبار دهندگان شرکت می‌باشد. نسبت بدهی به کل دارایی و همچنین نسبت حقوق مالکانه به کل دارایی‌ها می‌باشد. این نسبت‌ها نشان دهنده ترکیب منابع تامین مالی شرکت برای فعالیت عملیاتی و سرمایه گذاری خود است. طبیعی است که افزایش اتکای یک شرکت به بدهی‌ها، ریسک مالی را افزایش داده و این خود یک مشکل بزرگ در سر راه استفاده از حجم بیشتری از تسهیلات به عنوان منبع اصلی تامین مالی است. نسبت‌های مالکانه و بدهی شرکت در پایان دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ به ترتیب بالغ بر ۱۸ و ۸۲ درصد بوده که با انجام افزایش سرمایه و اجرای طرح توسعه با هدف افزایش سود آوری و حقوق مالکانه، نسبت‌های مذکور به حد مطلوبتری خواهد رسید.

شرکت داروسازی فارابی
سالمی کام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

فصل دوم : تشریح طرح افزایش سرمایه شرکت

۴- هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) از انجام افزایش سرمایه، تأمین منابع مالی جهت اجرای طرح توسعه تولید گرانول مورد نیاز داروهای خاص می باشد.

۵- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن:

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۹۳/۷۵ درصد) از محل آورده نقدی سهامداران جدید از طریق سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و اعطای جایزه به سهامداران اولیه از محل صرف سهام به نسبت سهام آن ها و در صورت عدم امکان از طریق مذکور به تشخیص و تایید سازمان محترم بورس و اوراق بهادار از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران فعلی افزایش دهد.

۶- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن:

۶-۱- مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه یاد شده و منابع تأمین آن از محل آورده ی نقدی سهامداران جدید از طریق سلب حق تقدم از سهامداران فعلی

شرح	آخرین برآورد (میلیون ریال)	منابع
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران جدید	۱,۵۰۰,۰۰۰	منابع
تسهیلات مالی	۴۲۵,۷۹۸	
جمع منابع	۱,۹۲۵,۷۹۸	
تأمین مخارج تکمیل طرح توسعه	۱,۸۲۵,۷۹۸	مصارف
تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز طرح توسعه پس از بهره برداری	۱۰۰,۰۰۰	
جمع مصارف	۱,۹۲۵,۷۹۸	

۱-۱-۶- دلایل سلب حق تقدم از سهامداران فعلی

براساس ماده ۱ (و تبصره آن) قانون افزایش سرمایه شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران از طریق صرف سهام با سلب حق تقدم مصوب مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۹ مجلس شورای اسلامی، شرکت های مذکور که کنترل و یا مالکیت بیش از ۵۰ درصد سهام آن ها در اختیار دستگاه های اجرایی قرار دارند، موظفند تأمین منابع مالی مورد نیاز خود از طریق بازار را پس از تصویب درخواست افزایش سرمایه در مجمع عمومی شرکت، از محل افزایش سرمایه به روش صرف سهام یا سلب حق تقدم از سهامداران و عرضه عمومی آن انجام دهند و استفاده از سایر

شرکت داروسازی فارابی
 سامی نام

سازمان حسابرسی
 گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

روش‌های تامین منابع مالی از بازار سرمایه، منوط به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان تامین مالی از طریق مذکور است. در حال حاضر شرکت دارو سازی فارابی (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت پارس دارو است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (زیر مجموعه سازمان تامین اجتماعی - شستا) می‌باشد. لذا مشمول ماده قانونی فوق الذکر گردیده و افزایش سرمایه پیشنهادی شرکت پس از تصویب مجمع فوق العاده از محل آورده نقدی سهامداران جدید (با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و فروش سهام فوق به صورت عام و صدور سهام جایزه برای سهامداران فعلی از محل صرف سهام) انجام خواهد شد.

۲-۱-۶- قیمت هر سهم در عرضه عمومی و مبلغ قابل واریز

مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی از محل فروش سهام جدید به صورت سهام و صدور سهام جایزه برای سهامداران فعلی از محل صرف سهام به شرح زیر تعیین می‌گردد. شرکت در نظر دارد تا هر سهم خود را به مبلغ ۵,۵۶۸ ریال (قیمت سهم بعد از افزایش سرمایه با اعمال ۱۰ درصد تخفیف) به عموم عرضه نماید. لازم بذکر اینکه تعداد و قیمت عرضه سهام بصورت پیشنهادی و فرضی در نظر گرفته شده است و تعداد و قیمت نهایی جهت عرضه به تصویب مجمع عمومی فوق العاده خواهد رسید.

(درصد افزایش سرمایه از محل آورده نقدی * ارزش اسمی هر سهم)

+ قیمت پایانی هر سهم قبل از افزایش سرمایه

قیمت تئوریک هر سهم بعد از افزایش سرمایه =

(درصد افزایش سرمایه از محل آورده نقدی + ۱)

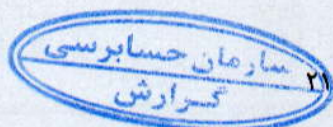
تعیین قیمت تئوریک هر سهم پس از افزایش سرمایه از طریق سلب حق تقدم بر مبنای قیمت پایانی روز قبل از تاریخ تصویب گزارش توجیهی افزایش سرمایه توسط هیئت مدیره شرکت تعیین گردیده است.

قیمت پایانی روز قبل از تاریخ تصویب هیئت مدیره شرکت = ۱۱,۰۵۰ ریال

تعداد سهام فعلی (در جریان افزایش) = ۱,۶۰۰ میلیون سهم

افزایش سرمایه پیشنهادی = ۱,۵۰۰ میلیارد ریال

شرکت داروسازی فارابی
سامی نام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

$$\text{قیمت تئوریک هر سهم بعد از افزایش سرمایه} = \frac{11,050 + (1,000 \times 0/9375)}{(1 + 0/9375)} = 6,187$$

بر اساس محاسبات فوق قیمت تئوریک هر سهم بعد از افزایش سرمایه به میزان ۶,۱۸۷ ریال بوده که پس از اعمال ده درصد تخفیف، قیمت فرضی عرضه هر سهم مبلغ ۵,۵۶۸ ریال می‌باشد.

تعداد سهام فروخته شده از طریق سلب حق تقدم: $269,396,552 = 5,568 \div 1,500,000,000,000$

تعداد سهام جایزه به سهامداران قبلی از طریق صرف سهام: $1,230,603,448 = 269,396,552 - 1,500,000,000,000$

تعداد سهام جایزه در مقابل هر سهم سهامداران قبلی: $0/769 = 1,230,603,448 \div 1,600,000,000,000$

۲-۶- مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه یاد شده و منابع تأمین آن از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران فعلی

شرح	آخرین برآورد (میلیون ریال)	منبع
مطالبات حال شده سهامداران	۱,۵۰۰,۰۰۰	منابع
تسهیلات مالی	۴۲۵,۷۹۸	
جمع منابع	۱,۹۲۵,۷۹۸	
تامین مخارج تکمیل طرح توسعه	۱,۸۲۵,۷۹۸	مصارف
تامین سرمایه در گردش مورد نیاز طرح توسعه	۱۰۰,۰۰۰	
جمع مصارف	۱,۹۲۵,۷۹۸	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۱-۲-۶-مطالبات سهامداران

جزئیات مطالبات سهامداران عمده و منشأ ایجاد آن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ به شرح زیر است:

نام شرکت	درصد سهامداری	مبلغ مطالبات ناشی از سود سهام	درصد سهم از افزایش سرمایه
شرکت پارس دارو (سهامی عام)	۵۱/۴۱	۷۷۱,۲۵۳	۵۱/۴۱
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)	۱۲/۶۲	۱۹۹,۸۹۹	۱۳/۳۳
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۵/۷۱	۹۵,۱۵۳	۶/۳۴
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	۵/۵۸	۸۳,۷۵۰	۵/۵۸
شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران (PRX) (سهامی خاص)	۴/۲۱	۶۸,۷۱۹	۴/۵۸
شرکت داروپخش (سهامی عام)	۱/۰۸	۱۶,۲۳۷	۱/۰۸
سایر سهامداران	۱۹/۳۹	۲۶۴,۹۸۹	۱۷/۶۸
جمع	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲-۶-۱- منشأ ایجاد مطالبات از سهامداران، سود سهام مصوب است.

۷- تشریح جزئیات طرح (مصارف)

گزارش توجیهی طرح توسعه شرکت با عنوان طرح تولید گرانول مورد نیاز داروهای خاص (آنکولوژی و اعصاب و...) در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیئت مدیره شرکت تصویب گردیده است. برآورد مخارج کل طرح به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

هزینه های سرمایه گذاری	مخارج انجام شده تا تاریخ تهیه گزارش	برآورد مخارج تکمیل	کل مخارج
مخارج تکمیل طرح توسعه	-	۱,۸۲۵,۷۹۸	۱,۸۲۵,۷۹۸
سرمایه در گردش مورد نیاز	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
جمع	-	۱,۹۲۵,۷۹۸	۱,۹۲۵,۷۹۸

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۷-۱- جدول جزئیات مخارج تکمیل طرح توسعه بشرح زیر است :

شرح	مبلغ-میلیون ریال
مطالعات، طراحی و اخذ مجوزها	۵۰,۰۰۰
دانش فنی	۱۰۰,۰۰۰
ساختمان R&D	۳۰,۰۰۰
ماشین آلات و تجهیزات ساخت گرانول	۱,۴۵۴,۴۶۳
تجهیزات جانبی	۱۰,۰۰۰
حفاظت‌های زیست محیطی	۵۰,۰۰۰
سایر هزینه‌ها	۱۳۱,۳۳۵
جمع	۱,۸۲۵,۷۹۸

۷-۱-۱- بهای ماشین آلات و تجهیزات طرح با ظرفیت اسمی ۳۲۴ تن تولید سالانه، براساس استعلام انجام شده از فروشندگان خارجی به مبلغ ۵,۲۸۳,۰۰۰ دلار با نرخ ۲۷۵,۳۱۰ ریال به ازاء هر دلار (تقریباً معادل نرخ برآورد شده در بودجه سال ۱۴۰۱، شرکت) برآورد گردیده است. پیش بینی گردیده که وجوه مورد نیاز جهت خرید ماشین آلات طرح مذکور از محل فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش تأمین گردد.

۷-۱-۲- مخارج تکمیل ساختمان مربوط به پیش بینی مخارج آماده سازی جهت توسعه ساختمان پروژه داروهای خاص و استقرار ماشین آلات پروژه گرانول سازی در ساختمان مذکور می باشد.

۷-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تأمین مواد اولیه، جهت بهره برداری از طرح می باشد.

۸- پیش بینی وضع آتی شرکت

با عنایت به اهداف و تصمیمات استراتژیک شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مبنی بر جذب منابع مالی از بازار سرمایه جهت توسعه و ایجاد ظرفیت‌های بیشتر، بهره وری حداکثری، افزایش سهم شرکت از بازار فروش محصولات و سودآوری بیشتر از طریق طرح توسعه جدید بر مبنای تکنولوژی و دانش روز، انجام عملیات طرح توسعه شرکت با هدف تولید گرانول مورد نیاز داروهای خاص از ابتدای سال ۱۴۰۱ آغاز می گردد. در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، شرکت در تأمین مالی طرح با مشکل مواجه خواهد شد و ایجاد طرح مذکور طبق برنامه زمانبندی امکانپذیر نخواهد بود. با توجه به موارد فوق، صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت برای سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۶ با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه و بر اساس مفروضات زیر تهیه شده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۸-۱- مبانی و مفروضات صورت سود و زیان پیش بینی شده

۸-۱-۱- مفروضات ذهنی

۸-۱-۱-۱- تاریخ بهره برداری از طرح

بهره برداری از طرح توسعه در سال ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ پیش بینی می‌گردد.

۸-۱-۱-۲- درآمدهای عملیاتی

۱- در حالت عدم انجام افزایش سرمایه مبلغ فروش محصولات شرکت برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ معادل مبلغ فروش محصولات فعلی شرکت با ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال ماقبل بر اساس آخرین بودجه سال ۱۴۰۰ و نیز اضافه نمودن فروش محصولات طرح تولید داروهای خاص (برآورد شده طبق گزارش توجیهی سال ۱۳۹۹) برآورد گردیده است و در صورت انجام افزایش سرمایه، مبلغ فروش محصولات طرح توسعه (به شرح جدول "ب" مندرج در صفحه ۲۷) به مبلغ فروش محصولات اضافه خواهد گردید.

۲- مقادیر فروش گرانول معادل مقادیر تولید و بر اساس پیش بینی سهم شرکت از کل بازار موجود و با توجه به محدود بودن شرکت های تولیدکننده گرانول در کشور برآورد گردیده است. قابل ذکر است که مقادیر کل بازار هدف از طریق جمع آوری کل مقادیر مصرف ۲۹ قلم داروهای تولید شده با استفاده از گرانول از سنوات ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۹ (اخذ شده از سایت سازمان غذا و دارو و براساس آمارنامه های دارویی کشور) و سپس پیش بینی مقادیر مصرف برای سنوات آتی با استفاده از تابع Forecast، برآورد گردیده است. شایان ذکر اینکه درصد سهم شرکت از بازار هدف برای هر محصول متفاوت و با توجه به شرایط بازار، کل مقادیر بازار هدف و افزایش سهم شرکت از بازار در سنوات بعد نسبت به سال بهره برداری، فرض گردیده است.

۳- نرخ فروش محصولات طرح توسعه در سال اول بهره برداری (سال ۱۴۰۲) بر اساس نرخ محصولات مشابه داخلی و خارجی مندرج در سایت pharmacompass و با توجه به دوز گرانول موجود در محصول نهایی در تاریخ تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه تعیین و برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با ۱۰ درصد افزایش نسبت به سال ماقبل آن برآورد شده است.

مقادیر و مبالغ فروش محصولات طرح توسعه در کشور و نیز پیش بینی سهم شرکت از مبالغ تولید و فروش این محصولات برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ به شرح جداول مندرج در صفحات بعد است:

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
بر خصوص افزایش سرمایه

الف- پیش بینی بازار محصولات طرح توسعه (گرانول مورد نیاز داروهای خاص) در سطح کشور بر اساس اطلاعات فعلی

سال ۱۴۰۶			سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲			نام و شکل دارو	رتیف
مبلغ	ریخ- ریال	مقدار گرم	مبلغ	ریخ- ریال	مقدار گرم	مبلغ	ریخ- ریال	مقدار گرم	مبلغ	ریخ- ریال	مقدار گرم	مبلغ	ریخ- ریال	مقدار گرم		
۳۶۰۰۳	۲۹۸۸۱۱۳	۱۲۲۲۹	۳۳۶۵۲	۲۶۷۲۲۹	۱۱۹۲۴	۳۳۶۵۲	۲۶۷۲۲۹	۱۱۹۲۴	۳۳۶۵۲	۲۶۷۲۲۹	۱۱۹۲۴	۳۳۶۵۲	۲۶۷۲۲۹	۱۱۹۲۴	TOFACTINIB	۱
۲۶۶۳۳۰	۲۰۰۳۲۱۱۰	۷۸۱۷۸۷	۲۷۸۸۸۲	۲۱۷۳۲۳	۷۲۱۳۲۳	۲۷۸۸۸۲	۲۱۷۳۲۳	۷۲۱۳۲۳	۲۷۸۸۸۲	۲۱۷۳۲۳	۷۲۱۳۲۳	۲۷۸۸۸۲	۲۱۷۳۲۳	۷۲۱۳۲۳	ACITRETIN	۲
۵۲۴۳۳	۳۹۸۱۳۰	۱۱۸۸۳۷۱	۳۹۵۲۷	۳۰۵۱۰۰	۱۱۱۵۲۷	۳۹۵۲۷	۳۰۵۱۰۰	۱۱۱۵۲۷	۳۹۵۲۷	۳۰۵۱۰۰	۱۱۱۵۲۷	۳۹۵۲۷	۳۰۵۱۰۰	۱۱۱۵۲۷	NILOTINIB	۳
۲۱۳۳۱۵	۹۵۱۶۶۵	۲۲۳۰۱۲۹	۱۸۸۲۲۲	۸۵۸۱۵۰	۲۱۷۳۲۵	۱۶۶۱۶۳	۷۸۵۰۰۰	۲۱۵۵۲۳	۱۶۶۱۶۳	۷۸۵۰۰۰	۲۱۵۵۲۳	۱۶۶۱۶۳	۷۸۵۰۰۰	۲۱۵۵۲۳	PALBOCICLIB	۴
۳۰۱۱۲	۱۳۰۵۵۶۳	۲۱۶۶۸۱	۳۳۰۵۶	۱۳۷۲۶۰	۱۹۲۲۹۱	۱۹۲۲۹۱	۱۳۷۲۶۰	۱۹۲۲۹۱	۱۹۲۲۹۱	۱۳۷۲۶۰	۱۹۲۲۹۱	۱۹۲۲۹۱	۱۳۷۲۶۰	۱۹۲۲۹۱	SUNITINIB	۵
۳۳۸۵۱۱	۲۶۶۰۰۶۶	۳۶۶۵۸	۳۳۳۳۳۷	۲۰۵۶۰۰	۲۰۰۳۲۷	۱۷۷۰۰۲	۲۶۶۰۰۰	۵۲۶۶۵	۱۵۸۲۸۱	۲۵۰۰۰۰	۳۹۸۵۶	۱۳۳۲۷	۲۰۶۶۰۶۵	۲۰۶۶۰۶۵	TEMOZOLOMIDE	۶
۱۵۸۳۱۹۹۹	۲۰۳۳۲۵۰۰	۷۳۳۰۵۵۱	۱۲۸۸۸۲۷۸	۲۰۳۳۲۰۰	۶۰۵۵۵۵۳۳	۱۲۸۵۵۵۳۳	۱۲۶۰۰۰۰	۶۰۵۵۵۵۳۳	۱۲۶۰۰۰۰	۶۰۵۵۵۵۳۳	۱۲۶۰۰۰۰	۶۰۵۵۵۵۳۳	۱۲۶۰۰۰۰	۶۰۵۵۵۵۳۳	IBRUTINIB	۷
۲۰۹۰۳۶۶	۶۵۸۸۶۵	۲۱۷۷۸۳	۱۸۲۳۵۲	۵۸۸۵۰۰	۲۰۵۵۵۹	۱۶۰۰۰۰	۵۸۸۵۰۰	۲۰۵۵۵۹	۱۶۰۰۰۰	۲۰۵۵۵۹	۱۶۰۰۰۰	۲۰۵۵۵۹	۱۶۰۰۰۰	۲۰۵۵۵۹	REGORAFENIB	۸
۲۲۴۲۹۱	۱۸۷۳۱۷۷	۲۲۶۶۵	۳۲۲۲۲	۱۷۰۲۳۷	۱۹۵۲۸	۲۸۲۸۰	۱۷۰۲۳۷	۱۹۵۲۸	۲۸۲۸۰	۱۷۰۲۳۷	۱۹۵۲۸	۲۸۲۸۰	۱۷۰۲۳۷	۱۹۵۲۸	LENALIDOMIDE	۹
۳۸۰۸۱۲	۱۷۸۵۰۰	۳۸۱۱۸۱۶	۵۸۰۸۵۰	۱۷۰۲۳۷	۲۵۲۶۹۳۳	۳۸۱۱۸۱۶	۱۷۰۲۳۷	۲۵۲۶۹۳۳	۳۸۱۱۸۱۶	۱۷۰۲۳۷	۲۵۲۶۹۳۳	۳۸۱۱۸۱۶	۱۷۰۲۳۷	۲۵۲۶۹۳۳	AZATHIOPRINE	۱۰
۱۶۰۰۱۷	۲۱۸۸۳۳	۳۹۳۳۹	۹۶۶۵	۳۸۲۸۸	۳۳۶۶۶	۹۶۶۵	۳۸۲۸۸	۳۳۶۶۶	۹۶۶۵	۳۸۲۸۸	۳۳۶۶۶	۹۶۶۵	۳۸۲۸۸	۳۳۶۶۶	BICALUTAMIDE	۱۱
۵۶۶۸۱۷۸	۳۲۳۳۰۰	۱۶۳۳۵۶	۳۵۳۳۳۳	۱۱۵۳۳۳۳	۳۷۵۵۵۳۳	۳۵۳۳۳۳	۱۱۵۳۳۳۳	۳۷۵۵۵۳۳	۳۵۳۳۳۳	۱۱۵۳۳۳۳	۳۷۵۵۵۳۳	۳۵۳۳۳۳	۱۱۵۳۳۳۳	۳۷۵۵۵۳۳	BOSENTAN	۱۲
۲۰۶۲۹	۲۰۵۲۲۴	۵۰۰۰۰۵	۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	CLOBAZAM	۱۳
۱۹۹۲۹۰۶	۲۳۳۳۳۳۳	۳۹۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳	۳۹۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳	۳۹۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳	۳۹۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳	۳۹۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳	۳۹۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳	۳۹۳۳۳۳	CLOMIPHAM	۱۴
۸۵۰۰۰۰	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	۳۸۱۱۸۱۶	CYCLOPHOSPHAMIDE	۱۵
۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	DEFERIPRONE	۱۶
۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	FLUCONAZOLE	۱۷
۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	FLUTAMIDE	۱۸
۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	ISOTRETINOIN	۱۹

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

الف- پیش بینی بازار محصولات توسعه (کرنول مورد نیاز داروهای خاص) در سطح کشور بر اساس اطلاعات فعلی - ادامه

ردیف	نام و شکل دارو	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۶		
		مقدار گرم	بسته ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار گرم	بسته ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار گرم	بسته ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار گرم	بسته ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار گرم	بسته ریال	مبلغ میلیون ریال
۲۰	LEFLUNOMIDE	۱۲۵۳۳	۳۳۵۵۱۸	۴۲۹۹	۱۵۴۳۹	۶۴۳۲	۱۷۸۰۵	۳۰۰۸۳	۵۸۱۲	۱۹۸۸۶	۳۳۰۰۵۲	۷۱۳۰	۲۲۱۳۷	۲۰۰۰۵۵۸	۲۲۱۳۷	۲۲۱۳۷
۲۱	MERCAPTOPURINE	۱۵۲۹۱۳	۱۵۲۹۱۳	۲۳۳۸۳۹	۵۲۸۹۱	۱۶۲۰۵۱	۱۷۸۰۵	۳۳۳۳۳	۵۸۱۲	۱۹۸۸۶	۳۳۰۰۵۲	۷۱۳۰	۲۲۱۳۷	۲۰۰۰۵۵۸	۲۲۱۳۷	۲۲۱۳۷
۲۲	MITOTANE	۳۸۳۶۶	۳۷۱۹۸۸	۱۰۰۰۰	۳۸۳۳۳	۱۱۰۰۰	۳۸۳۳۳	۳۸۳۳۳	۱۲۳۳۳	۳۸۳۳۳	۳۸۳۳۳	۱۲۳۳۳	۳۸۳۳۳	۳۸۳۳۳	۳۸۳۳۳	۳۸۳۳۳
۲۳	VALPROATE	۱۲۱۰۶۷۱۵۱	۱۱۰۸۳	۱۵۸۲۷۵۹	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۲۷۵۹	۱۵۸۲۷۵۹	۱۵۸۲۷۵۹	۱۲۳۳۳	۱۵۸۲۷۵۹	۱۵۸۲۷۵۹	۱۲۳۳۳	۱۵۸۲۷۵۹	۱۵۸۲۷۵۹	۱۵۸۲۷۵۹	۱۵۸۲۷۵۹
۲۴	VIGABATRIN	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳	۳۳۸۳۳
۲۵	WARFARIN	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱	۳۳۵۳۳۱
۲۶	ZONISAMIDE	۸۲۲۱۷	۷۷۸۳	۲۵۲۰	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳	۸۷۸۳۳
۲۷	OLAPARIB	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸	۳۳۳۳۳۸
۲۸	OSIMERTINIB	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰	۱۵۸۱۲۰
۲۹	PAZOPANIB	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲	۳۸۸۳۳۲
	جمع	۱۶۸۰۰۰۰۰۰۰		۲۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰		۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰									

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۳



شرکت داروسازی فراپلی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

ب- جدول پیش بینی فروش محصولات طرح توسعه (اگر انول مورد استفاده داروهای خاص) از سال ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶ بشرح زیر است:

ردیف	نام و شکل دارو	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
		مبلغ ریال	میلیون ریال	مبلغ ریال	میلیون ریال	مبلغ ریال	میلیون ریال	مبلغ ریال	میلیون ریال	مبلغ ریال	میلیون ریال
۱	TOFACTINIB	۲۰۰۹۱۶۵۹	۲۰۱۲	۲۳۵۵۸۲۵	۸۸۱۸	۵۳۳۵	۲۲۷۰۰۰۰۸	۱۳۱۸۰	۷۷۶۲	۲۷۱۷۴۴۹	۲۷۰۰۹۲
۲	ACTRETININ	۲۰۰۶۹۸۱۵	۲۳۸۸۳۲	۵۳۲۵۵۳	۲۳۱۹۱۸	۲۳۹۸۳۲۸	۸۱۷۳۶۰	۲۳۲۷۹۶	۲۳۲۸۸۲۸	۱،۱۸۸،۳۹۱	
۳	NILOTINIB	۳۰۰۰۰۰۰	۱۷۳۵۸	۳۳۰۰۰۰۰	۲۱،۸۸۰	۲۶۳۰۰۰۰	۷۸۰۰۰	۲۶،۷۷۳	۳۹،۳۰۰	۱۰۰،۶۰۰	
۴	PALBOCICLIB	۶۵۰۰۰۰۰	۵۱۸۸۸	۷۱۵۰۰۰۰	۱۱۸۸۳۳	۷۸۵۰۰۰	۹۳۱۶۴	۱۳۱،۳۵۷	۸۶۵،۱۵۰	۱۲۰،۵۶۵	
۵	SUNITINIB	۶۰۰۰۰۰۰	۲۳۳۱	۱۰،۵۰۰۰۰	۶۰۰۸۹	۱،۶۱۶،۰۰۰	۸۷۰۰	۱۱،۶۶۵	۱۲،۵۳۴	۱۴،۸۹۱	
۶	TEMOZOLOMIDE	۲۰۰۶۶،۳۵۵	۱۳،۳۸۰	۳۳۵،۹۱۴	۱،۸۸۵۶	۳۶۵،۰۰۰	۲۷۵۰۰	۹،۶۳۸	۴۰،۵۶۰،۰۰۰	۱۱،۳۸۴	
۷	IBRUTINIB	۱۶۰۰۰۰۰۰	۱۲،۵۳۱	۱،۷۶۰،۰۰۰	۱۷،۸۵۲	۱،۸۷۶،۰۰۰	۳۳۵،۶۳۷	۲۰،۹۵۱۰	۲۴۶،۱۷۳	۲۴۶،۱۷۵	
۸	REGORAFENIB	۷۸۰۰۰۰۰	۲۵،۲۸۷	۳۵۰،۰۰۰	۹،۵۸۷	۱۱،۸۸۲	۶۵،۷۵۷	۱۳۳،۰۰۰	۵۸۸،۵۰۰	۱۳۳،۰۰۰	
۹	LENAIDOMIDE	۱،۶۸۰،۰۰۸	۹،۷۶۳	۱،۶۰۸،۰۱۷	۶،۱۳۵	۱،۵۳۸،۰۰۶	۱۶،۰۳۸	۱۲،۰۰۰	۱۶،۰۳۸	۱۶،۰۳۸	
۱۰	AZATHIOPRINE	۲۸۷،۸۸۴	۲۵،۱۳۱	۱۳۳،۱۸۹	۳۳۰،۳۰۵	۵۰۰،۶۴	۱۳۶،۶۰۸	۶۸،۰۱۴	۱۶۲،۶۶۹	۹۲،۸۲۱	
۱۱	BICALUTAMIDE	۲۶۶۲	۵۰۰	۳۳۸،۶۶۱	۲،۶۹۲	۵۸۴	۲۶۳،۰۰۸	۵،۲۱۷	۲۸۸،۷۳۸	۱،۵۱۲	
۱۲	BOSENTAN	۸۲،۳۳۱	۲۳۸۸،۳۸	۲۳۳،۱۳۸	۱۱۶۰،۰۰۲	۳۷۰،۰۰۸	۳،۵۳۲،۰۵۲	۵۳،۷۸۵	۲۸۸،۱۶۵	۷۱۵،۶۷۷	
۱۳	CLOBAZAM	۸،۳۲۹	۲۳،۵	۶۵۸،۲۹۱	۹،۵۵۱	۲،۵۳۰	۵۰۰،۰۳۶	۱۲،۵۸۷	۱۲،۵۶۷	۸۰۰،۰	
۱۴	CLONAZEPAM	۶۰،۵۵۶	۹۲،۳۵۵	۱،۶۷۵،۱۶۶	۷۵،۷۹۱	۱۶۶،۵۵۱	۱،۸۴۲،۰۰۳	۱،۶۴۷،۵۶	۲۰،۰۲۰	۲۱۲،۳۵۵	
۱۵	CYCLOPHOSPHAMIDE	۳،۳۷۸	۲۳،۰۱	۸۰،۵۵۵	۶۳۰،۰	۲،۳۱۱	۸۸۶،۱۵۵	۲،۶۱۶	۹۱۳،۷۷۰	۶۱۵۰	
۱۶	DEFERIPRONE	۶۱،۸۸۸	۱۵،۶۸۸	۲۷۹،۰۰۲	۵،۶۶۳۶	۲۳،۱۱۸	۳۰،۶۹۲	۳۳،۶۸۷	۳۳،۶۸۷	۳۳،۶۸۷	
۱۷	FLUCONAZOLE	۷۸،۲۳۷	۲۰،۰۳۵	۳۰،۰۱۰	۱،۰۹۱،۰۳۸	۲۱،۸۱۱	۲۱،۸۱۱	۳۶،۶۹۴	۳۵،۰۰۲	۳۵،۰۰۲	
۱۸	FLUTAMIDE	۶۰،۰۵۱	۲،۸۱۷	۵۱،۷۱۲	۷۳،۶۵۳	۲۸۰،۰	۵۶،۸۸۴	۲۸۷۱	۶۲،۵۸۳	۶۲،۵۸۳	
۱۹	ISOTRETINOIN	۲۱،۶۸۷	۱۵،۷۶۶	۳۷،۳۹۲	۲۰،۶۳۲	۶۰،۰۰۸	۶۰،۰۰۸	۱۵۵،۵۶۵	۶۱،۸۳۶	۶۱،۸۳۶	
۲۰	LEFLUNOMIDE	۹۰،۵۷	۱،۱۱۰	۶۰،۸۷۰	۱،۸۵۷	۸۸۰،۲	۳۳،۰۵۷	۲،۸۱۶	۳۳،۰۵۷	۳۳،۰۵۷	
۲۱	MERCAPTOPURINE	۱۵،۶۳۲	۲۰،۸۰۵	۳۳۸،۳۹۱	۶،۶۶۵	۲۳،۸۱۷	۳۳۲،۳۳۳	۸،۵۰۸	۲۶،۳۷۷	۲۰،۹۱۶	

گزارش هیئت مدیره
۱۴۰۲م



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 وزارت بهداشت مدیریت به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
 در خصوص افزایش سرمایه

ب- جدول پیش بینی فروش محصولات توسعه (کرنول مورد نیاز داروهای خاص) از سال ۱۳۰۲ الی ۱۳۰۶- ادامه

ردیف	نام و شکل دارو	سال ۱۳۰۲			سال ۱۳۰۳			سال ۱۳۰۴			سال ۱۳۰۵			سال ۱۳۰۶		
		مقدار گرم	میلیون ریال	مبلغ	مقدار گرم	میلیون ریال	مبلغ	مقدار گرم	میلیون ریال	مبلغ	مقدار گرم	میلیون ریال	مبلغ	مقدار گرم	میلیون ریال	مبلغ
۲۲	MITOTANE	۲۸۵	۳۱۱,۳۸۸	۱,۰۲۱	۲۵۲۰	۲۰,۸۲۱۷	۲۱,۱۷	۲۴۸,۲۵۸	۲۴۸,۲۵۸	۲۸۸	۱,۸۵۵	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	
۲۳	VALPROATE	۳۵,۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۱,۱۸۸	۵۵۲,۵۵۵	۱۲,۲۰۰۰۰	۷۸,۵۰۵	۷۸,۵۰۵	۱۲,۵۱۳	۱۲,۵۱۳	۱۰۰,۹۲۳	۱۰۰,۹۲۳	۱۰۰,۹۲۳	۱۰۰,۹۲۳	۱۰۰,۹۲۳	۱۰۰,۹۲۳	
۲۴	VIGABATRIN	۲۱,۸۸۹	۳۸,۸۸۳	۱۰,۸۸۰۰	۵۱۲۰۰۰	۱۶,۶۸۱	۱۶,۶۸۱	۲۲۰,۹۹	۲۲۰,۹۹	۲۲۰,۹۹	۲۲۰,۹۹	۲۲۰,۹۹	۲۲۰,۹۹	۲۲۰,۹۹	۲۲۰,۹۹	
۲۵	WARFARIN	۲۲,۵۲۳	۲۱,۸۸۹	۹,۱۵۲,۶۶۱	۲۰,۵۲۳	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	۲۰,۸۸۵	
۲۶	ZONISAMIDE	۸,۵۲۳	۷,۸۸۹	۳,۵۲	۱۰,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	
۲۷	OLAPARIB	۲۰,۱۰۲	۲,۵۵۱,۱۲۵	۱,۰۹۲,۵۲۷	۲,۵۵۱,۱۲۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	۱,۶۲۱,۲۱۵	
۲۸	OSIMERTINIB	۲۱,۸۲۸	۱,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	۲,۵۲۶,۰۰۵	
۲۹	PAZOPANIB	۲۸,۲۳۹	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	
	جمع	۵۲,۳۲۰,۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۰۰۰	

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۳۰۶



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۳-۱-۱-۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱- در حالت عدم انجام افزایش سرمایه، بهای تمام شده محصولات شرکت برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ معادل بهای تمام شده محصولات فعلی شرکت با ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال مالی قبل بر اساس آخرین بودجه سال ۱۴۰۰ و اضافه نمودن بهای تمام شده محصولات طرح تولید داروهای خاص (پیش بینی طبق گزارش توجیهی سال ۱۳۹۹)، برآورد گردیده است و در صورت انجام افزایش سرمایه، بهای تمام شده محصولات طرح به بهای تمام شده محصولات ذکر شده اضافه خواهد شد.

جدول جزئیات بهای تمام شده پیش بینی شده جهت گرانول تولیدی برای سال های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶ به شرح زیر است:
مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
مواد	۲,۹۴۱,۰۴۱	۴,۲۹۵,۲۹۱	۶,۰۰۴,۷۸۸	۸,۲۱۱,۷۲۴	۱۰,۸۳۴,۵۷۷
دستمزد مستقیم	۶,۲۰۱	۷,۴۴۱	۸,۹۲۹	۱۰,۷۱۵	۱۲,۸۵۸
هزینه های سربار	۲۰۶,۹۸۶	۲۲۵,۴۴۸	۲۴۹,۴۴۹	۲۸۰,۶۴۹	۳۲۱,۲۱۱
جمع	۳,۱۵۴,۲۲۸	۴,۵۲۸,۱۸۰	۶,۲۶۳,۱۶۶	۸,۵۰۳,۰۸۸	۱۱,۱۶۸,۶۴۶

۲- مقادیر مصرف مواد برای تولید محصولات طرح برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس مواد مورد نیاز جهت دستیابی به مقادیر تولید و فروش پیش بینی شده برآورد گردیده است.

۳- نرخ مواد اولیه در سال اول بهره برداری (سال ۱۴۰۲) بر اساس نرخ های اخذ شده از سایت pharmacompass در تاریخ تهیه گزارش و تسعیر با نرخ ۲۷۵,۳۱۰ ریال به ازای هر دلار تعیین گردیده است. جهت سنوات بعد نرخ مواد اولیه با ۱۰ درصد افزایش نسبت به سال ماقبل آن برآورد گردیده است.

۴- هزینه دستمزد مستقیم تولید محصولات طرح برای سال اول بهره برداری (سال ۱۴۰۲) براساس تعداد نیروی مورد نیاز (تعداد ۶ نفر) و میانگین حقوق و مزایای قابل پرداخت تعیین و برای سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با افزایش ۲۰ درصد نسبت به سال ماقبل آن برآورد گردیده است.

۵- هزینه های سربار تولید محصولات طرح (به جزء استهلاک) برای سال اول بهره برداری (سال ۱۴۰۲) براساس برآورد اقلام مورد نیاز معادل ۶۱,۵۴۰ میلیون ریال تعیین و برای سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با افزایش ۳۰ درصد نسبت به سال ماقبل آن پیش بینی شده است. هزینه استهلاک براساس پیش بینی بهای تمام شده طرح، تاریخ بهره برداری و عمر مفید دارایی ها و به صورت ثابت هر سال معادل مبلغ ۱۴۵,۴۴۶ میلیون ریال برآورد شده است. جدول جزئیات هزینه های مواد مستقیم و سربار پیش بینی شده جهت تولید گرانول برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ به شرح صفحه بعد است:

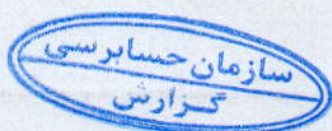
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

مبالغ - میلیون ریال

الف - جزئیات مواد مستقیم مصرفی:

مبلغ مواد مستقیم مصرفی					نام محصول نهایی
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۴,۵۴۴	۳,۲۹۶	۲,۰۹۱	۱,۴۱۱	۸۰۴	TOFACITINIB
۱,۱۸۶,۴۷۷	۸۷۱,۲۶۷	۶۰۷,۹۵۴	۴۰۶,۹۱۴	۲۴۵,۷۶۱	ACITRETIN
۱۲,۴۶۰	۹,۶۰۹	۷,۲۱۶	۵,۲۴۲	۳,۶۴۶	NILOTINIB
۱۴۲,۳۴۳	۱۱۴,۱۳۳	۸۹,۵۵۰	۶۸,۳۵۱	۵۰,۳۰۱	PALBOCICLIB
۱۱,۲۸۴	۷,۹۴۲	۵,۲۸۹	۳,۳۲۷	۱,۸۷۵	SUNITINIB
۳۶,۰۹۲	۲۸,۶۲۶	۲۰,۵۲۲	۱۴,۱۶۴	۹,۲۸۵	TEMOZOLOMIDE
۴۸۱,۷۵۹	۳۸۷,۲۶۴	۳۰۴,۶۲۷	۲۳۳,۱۰۳	۱۷۱,۹۸۵	IBRUTINIB
۸۷,۶۱۶	۶۹,۶۰۵	۵۴,۱۱۱	۴۰,۹۲۱	۲۹,۸۳۸	REGORAFENIB
۱۱,۶۱۳	۸,۰۵۳	۵,۳۰۱	۳,۲۸۴	۱,۸۱۴	LENALIDOMIDE
۸۷,۸۸۶	۶۸,۰۶۸	۵۱,۳۳۳	۳۷,۵۴۷	۲۶,۳۴۸	AZATHIOPRINE
۱,۸۲۰	۱,۱۰۹	۱,۰۳۴	۶۶۳	۴۳۵	BICALUTAMIDE
۶۱۰,۷۶۰	۴۶۰,۷۰۴	۳۳۸,۹۳۰	۲۴۰,۷۶۵	۱۶۱,۷۳۸	BOSENTAN
۷,۸۵۶	۵,۸۶۵	۵,۴۲۹	۳,۳۹۸	۲,۶۱۴	CLOBAZAM
۱۵۴,۱۲۳	۱۲۴,۹۷۳	۹۸,۰۳۵	۷۶,۱۷۱	۵۵,۳۳۵	CLONAZEPAM
۱,۹۵۵	۱,۵۳۲	۱,۱۶۷	۸۶۵	۶۱۲	CYCLOPHOSPHAMIDE
۵۴,۱۱۸	۴۲,۳۱۷	۳۱,۵۴۹	۲۲,۹۱۲	۱۴,۹۱۴	DEFERIPRONE
۳۶,۴۰۴	۲۹,۳۵۷	۲۲,۹۲۶	۱۷,۴۲۳	۱۲,۷۴۸	FLUCONAZOLE
۳,۸۱۹	۳,۱۰۰	۲,۴۶۳	۱,۹۰۲	۱,۴۱۷	FLUTAMIDE
۲۲,۲۷۲	۲۳,۲۴۷	۱۱,۸۰۰	۱۵,۴۶۸	۱۱,۸۰۹	ISOTRETINOIN
۴,۴۵۲	۳,۱۸۲	۲,۱۹۱	۱,۳۹۳	۸۳۲	LEFLUNOMIDE
۳,۹۸۶	۳,۲۱۲	۲,۵۳۱	۱,۹۳۹	۱,۴۲۲	MERCAPTOPYRINE
۲,۱۸۴	۱,۷۶۶	۱,۴۰۲	۱,۰۷۸	۸۰۳	MITOTANE
۱,۵۳۱,۰۵۷	۱,۱۶۶,۴۶۰	۸۴۶,۸۰۵	۵۹۴,۲۲۴	۴۴۳,۷۳۳	VALPROATE
۵۴۵,۶۷۱	۳۹۸,۶۲۶	۲۶۰,۰۸۳	۱۸۷,۰۳۷	۱۰۳,۳۶۰	VIGABATRIN
۵۳۶,۸۸۲	۴۳۵,۸۷۶	۳۴۲,۵۶۲	۲۶۵,۷۸۲	۱۹۳,۸۷۶	WARFARIN
۱,۴۹۵	۱,۱۷۹	۹۱۱	۶۷۸	۴۸۹	ZONISAMIDE
۳,۹۱۲,۱۵۹	۲,۸۷۴,۴۵۰	۲,۰۵۶,۶۵۲	۱,۴۲۰,۷۱۲	۹۳۴,۳۶۸	OLAPARIB
۱,۲۳۹,۸۷۱	۹۸۵,۸۳۰	۷۶۷,۰۲۷	۵۸۰,۵۴۸	۴۲۳,۶۶۹	OSIMERTINIB
۱۰۱,۶۱۹	۸۱,۰۷۶	۶۳,۲۹۷	۴۸,۰۶۹	۳۵,۲۰۰	PAZOPANIB
۱۰,۸۳۴,۵۷۷	۸,۲۱۱,۷۲۴	۶,۰۰۴,۷۸۸	۴,۲۹۵,۲۹۱	۲,۹۴۱,۰۴۱	جمع

شرکت داروسازی فارابی
سای کام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

ب - جزئیات هزینه های سربار:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
۲۸,۵۶۱	۲۱,۹۷۰	۱۶,۹۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	یوتیلیتی (فاضلاب صنعتی)
۳,۴۲۷	۲,۶۳۶	۲,۰۲۸	۱,۵۶۰	۱,۲۰۰	انرژی
۱۹,۹۹۳	۱۵,۳۷۹	۱۱,۸۳۰	۹,۱۰۰	۷,۰۰۰	قطعات یدکی مصرفی
۱۸,۱۰۸	۱۳,۹۲۹	۱۰,۷۱۵	۸,۲۴۲	۶,۳۴۰	تعمیرات و نگهداری
۱۹,۹۹۳	۱۵,۳۷۹	۱۱,۸۳۰	۹,۱۰۰	۷,۰۰۰	دستمزد غیر مستقیم
۸۵,۶۸۳	۶۵,۹۱۰	۵۰,۷۰۰	۳۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سایر هزینه های سربار
۱۴۵,۴۴۶	۱۴۵,۴۴۶	۱۴۵,۴۴۶	۱۴۵,۴۴۶	۱۴۵,۴۴۶	استهلاک
۳۲۱,۲۱۱	۲۸۰,۶۴۹	۲۴۹,۴۴۹	۲۲۵,۴۴۸	۲۰۶,۹۸۶	جمع

۴-۱-۱-۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱- در حالت عدم انجام افزایش سرمایه، هزینه های فروش، اداری و عمومی برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ معادل هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت جهت تولید محصولات فعلی بر اساس بودجه سال ۱۴۰۰ و با لحاظ نمودن ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال ماقبل آن و نیز اضافه نمودن هزینه های مربوط به طرح تولید دارو های خاص (برآورد شده طبق گزارش توجیهی ۱۳۹۹)، برآورد گردیده است و در صورت انجام افزایش سرمایه هزینه های فروش، اداری و عمومی طرح توسعه جدید به هزینه های مذکور اضافه خواهد شد.

۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی طرح عمدتاً شامل هزینه های بازاریابی و مارکتینگ می باشد که بر مبنای یک درصد مبلغ ریالی فروش هر سال در نظر گرفته شده است. سایر هزینه های عمومی و اداری نیز برای سال ۱۴۰۲ برابر با ۲۰۰۰ میلیون ریال و برای سال های بعد از آن با افزایش ۲۰ درصد نسبت به سال قبل پیش بینی شده است. جدول جزئیات هزینه های فروش اداری و عمومی طرح برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
۱۴۱,۲۷۳	۱۰۴,۹۲۴	۷۵,۶۳۳	۵۳,۶۸۶	۳۶,۷۹۳	هزینه های بازاریابی مستقیم
۴,۱۴۷	۳,۴۵۶	۲,۸۸۰	۲,۴۰۰	۲,۰۰۰	هزینه های اداری و عمومی
۱۴۵,۴۲۰	۱۰۸,۳۸۰	۷۸,۵۱۳	۵۶,۰۸۶	۳۸,۷۹۳	جمع



شرکت داروسازی فارابی
 سامی نظام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۵-۱-۱-۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی در حالت عدم انجام افزایش سرمایه برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ با توجه به میانگین نسبت آن به درآمد عملیاتی در سال ۱۴۰۰، برای هر سال معادل ۰/۳۶ درصد درآمد عملیاتی همان سال به صورت هزینه در نظر گرفته شده است. شایان ذکر اینکه بابت سرفصل فوق جهت توسعه مبلغی پیش‌بینی نمی‌گردد. لذا در حالت انجام افزایش سرمایه، خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی معادل حالت عدم انجام افزایش سرمایه می‌باشد.

۶-۱-۱-۸- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی در حالت عدم انجام افزایش سرمایه برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ با توجه به روند سال‌های قبل، معادل ۱۰ درصد از درآمدهای عملیاتی هر سال و پس از اضافه نمودن هزینه‌های مالی مربوط به طرح تولید داروهای خاص طبق گزارش توجیهی افزایش سرمایه قبلی در نظر گرفته شده است. در حالت انجام افزایش سرمایه هزینه‌های مالی ناشی از پیش‌بینی اخذ تسهیلات مالی جهت تأمین مخارج تکمیل طرح و تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز آن به سرفصل فوق اضافه خواهد شد. جدول جزئیات هزینه‌های مالی طرح برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
دریافت تسهیلات طی سال	۳۲۵,۷۹۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
هزینه مالی	۳۲,۶۳۲	۴۲,۶۴۸	-	-	-	-
سهم دارایی در جریان تکمیل	(۳۲,۶۳۲)	-	-	-	-	-
هزینه مالی سال	-	۴۲,۶۴۸	-	-	-	-

پیش‌بینی می‌شود مبلغ ۳۲۵,۷۹۸ میلیون ریال تسهیلات مالی جهت تأمین بخشی از مخارج تکمیل طرح توسعه در سال ۱۴۰۱ با نرخ بهره ۱۸ درصد و بازپرداخت طی ۲۴ قسط ماهیانه و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز طرح در سال ۱۴۰۲ با نرخ بهره ۱۸ درصد و بازپرداخت طی ۱۲ قسط ماهیانه اخذ گردد. لذا هزینه مالی تسهیلات قابل اخذ در سال ۱۴۰۱ به بهای تمام شده طرح و هزینه مالی سنوات بعد به سرفصل هزینه‌های مالی سال مربوطه منظور شده است.

۷-۱-۱-۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (شامل سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها) در حالت عدم انجام افزایش سرمایه بر اساس بودجه سال ۱۴۰۰ و با افزایش ده درصد نسبت به سال ماقبل آن پیش‌بینی گردیده است. شایان ذکر اینکه

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

مبلغی بابت سرفصل فوق جهت طرح توسعه پیش بینی نمی‌گردد. لذا در حالت انجام افزایش سرمایه خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی معادل حالت عدم انجام افزایش سرمایه می‌باشد.

۸-۱-۱-۸- تسعیر ارز

نرخ تسعیر ارز جهت خرید ماشین آلات وارداتی مبلغ ۲۷۵,۳۱۰ ریال به ازاء هر دلار (تقریباً معادل نرخ برآورد شده جهت بودجه سال ۱۴۰۱ شرکت) در نظر گرفته شده است.

۸-۱-۲- مفروضات بهترین برآورد مدیریت

۸-۱-۲-۱- پیش بینی عملیات سال مالی ۱۴۰۰

عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد واقعی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و پیش بینی ۳ ماهه پایانی سال طبق بودجه مصوب، پیش بینی گردیده است.

۸-۱-۲-۲- مالیات

مالیات بر درآمد شرکت طبق مفاد قانون مالیات های مستقیم و پس از کسر معافیت های قانون مذکور (ده درصد بخشودگی مالیات شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع معافیت ماده ۱۴۳ و سود سرمایه گذاری‌ها موضوع معافیت ماده ۱۴۵) محاسبه و در صورت سود و زیان پیش بینی شده لحاظ گردیده است.

شرکت داروسازی تارانی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

الف - با فرض انجام افزایش سرمایه
بیش بینی سود و زیان شرکت با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد:
۲- صورت سود و زیان پیش بینی شده

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرح
۳۷,۴۱۷,۵۱۲	۲۹,۷۶۵,۱۸۶	۲۳,۳۵۱,۵۳۱	۱۸,۱۳۳,۱۹۸	۱۳,۸۹۰,۷۱۴	۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۳۸,۳۲۷,۲۷۳)	(۲۲,۶۴۶,۵۵۳)	(۱۷,۹۱۹,۶۸۳)	(۱۴,۱۲۷,۸۵۴)	(۱۱,۰۵۶,۳۳۴)	(۶,۱۴۴,۵۸۹)	(۵,۱۲۰,۴۹۱)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۹,۰۹۰,۲۳۹	۷,۱۱۸,۶۳۳	۵,۴۳۲,۱۴۸	۴,۰۰۵,۳۴۴	۲,۸۳۴,۳۸۰	۱,۶۵۵,۴۱۱	۱,۳۷۹,۵۰۹	سود ناخالص
(۱,۳۵۳,۳۶۴)	(۱,۰۳۱,۶۶۸)	(۸۴۷,۹۱۹)	(۶۹۷,۲۵۸)	(۵۷۳,۱۰۲)	(۴۷۷,۵۹۱)	(۳۵۶,۳۲۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۹,۸۷۲)	(۵۸,۳۲۷)	(۴۸,۵۲۲)	(۴۰,۴۳۵)	(۳۳,۶۹۶)	(۲۸,۰۸۰)	(۲۳,۵۲۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۷,۷۶۷,۰۰۳	۶,۰۲۸,۷۳۸	۴,۵۳۵,۷۰۷	۳,۲۶۷,۵۱۱	۲,۳۲۷,۵۹۲	۱,۱۹۹,۷۴۰	۹۹۹,۶۶۱	سود عملیاتی
(۲,۰۴۸,۳۱۴)	(۱,۷۲۴,۸۳۳)	(۱,۴۵۵,۲۶۴)	(۱,۲۳۰,۶۲۴)	(۱,۰۸۱,۰۷۳)	(۷۸۰,۰۰۰)	(۶۱۶,۴۹۸)	هزینه های مالی
۲,۷۳۰,۷۵۹	۲,۴۸۲,۵۰۸	۲,۳۵۶,۸۲۵	۲,۰۵۱,۶۵۹	۱,۸۶۵,۱۴۵	۱,۶۹۵,۵۸۶	۱,۵۴۱,۴۴۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۴۴۹,۴۴۸	۱,۷۸۱,۶۷۵	۵,۳۳۷,۳۷۸	۴,۰۰۸,۷۸۱	۳,۰۰۱,۶۷۵	۲,۱۱۵,۳۳۶	۱,۹۲۴,۶۰۵	سود قبل از مالیات
(۱,۳۸۶,۷۰۵)	(۹۶۸,۳۷۹)	(۶۹۳,۱۰۰)	(۴۵۸,۳۳۱)	(۲۵۱,۸۴۲)	(۹۴,۴۴۱)	(۱۱۸,۶۶۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۱۶۲,۷۴۳	۵,۸۱۸,۰۳۵	۴,۶۴۴,۱۶۸	۳,۶۳۰,۳۵۵	۲,۷۴۹,۸۳۳	۲,۰۲۰,۸۸۵	۱,۸۰۵,۹۳۷	سود خالص

مهر و امضاء مدیر عامل
سازمان حسابداری
تاریخ: ۱۳۹۹/۰۳/۰۳



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرح
۲۳,۳۹۰,۰۳۸	۱۹,۳۳۳,۷۸۹	۱۵,۷۸۸,۲۰۰	۱۲,۷۶۴,۵۶۶	۱۰,۳۱۱,۴۵۶	۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۱۵۸,۶۳۷)	(۱۴,۱۴۳,۴۶۵)	(۱۱,۶۵۶,۳۱۷)	(۹,۵۹۹,۶۷۴)	(۷,۹۰۲,۰۹۶)	(۶,۱۴۴,۵۸۹)	(۵,۱۲۰,۴۹۱)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۶,۱۳۱,۶۰۱	۵,۱۴۹,۳۲۴	۴,۱۳۱,۹۸۳	۳,۱۶۴,۸۹۲	۲,۳۰۹,۳۶۰	۱,۶۵۵,۴۱۱	۱,۳۷۹,۵۰۹	سود ناخالص
(۱,۱۰۷,۹۴۴)	(۹۲۳,۳۸۸)	(۷۶۹,۴۰۶)	(۶۴۱,۱۷۱)	(۵۳۳,۳۰۹)	(۴۳۷,۵۹۱)	(۳۵۶,۳۲۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۹,۸۷۳)	(۵۸,۳۳۷)	(۴۸,۵۳۳)	(۴۰,۴۳۵)	(۳۳,۶۹۶)	(۲۸,۰۰۰)	(۲۳,۵۳۲)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴,۹۵۳,۷۸۵	۴,۱۴۷,۸۰۹	۳,۳۱۴,۰۵۵	۲,۴۸۳,۲۸۶	۱,۷۴۱,۳۵۵	۱,۱۹۹,۷۴۰	۹۹۹,۶۶۱	سود عملیاتی
(۳۰,۴۸۳,۱۴)	(۱,۷۲۴,۸۳۲)	(۱,۴۵۵,۲۶۴)	(۱,۳۳۰,۶۳۴)	(۱,۰۴۳,۴۳۴)	(۷۸۰,۰۰۰)	(۶۱۶,۴۹۸)	هزینه های مالی
۲,۷۳۰,۷۵۹	۲,۴۸۲,۵۰۸	۲,۳۵۶,۸۲۵	۲,۰۵۱,۶۵۹	۱,۸۶۵,۱۲۵	۱,۶۹۵,۵۵۶	۱,۵۴۱,۴۴۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۳۳۱,۳۳۰	۴,۹۰۵,۶۸۵	۴,۱۱۵,۱۱۶	۳,۳۰۶,۳۳۱	۲,۵۱۳,۰۷۶	۲,۱۱۵,۳۳۱	۱,۹۲۶,۲۰۵	سود قبل از مالیات
(۶۵۳,۷۳۱)	(۵۴۵,۱۷۰)	(۳۱۸,۳۳۸)	(۳۸۱,۸۴۹)	(۱۵۷,۰۳۴)	(۹۴,۴۴۱)	(۱۱۸,۶۶۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۹۸۲,۴۹۹	۴,۳۶۰,۳۱۵	۳,۶۹۷,۳۸۸	۲,۹۲۴,۴۷۲	۲,۴۰۶,۰۴۲	۲,۰۲۰,۸۸۵	۱,۸۰۵,۹۳۷	سود خالص

ب - با فرض عدم انجام افزایش سرمایه



مركز حسابرسين
سال ۱۴۰۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۳-۸- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده

پیش بینی جریان های نقدی شرکت در صورت اجرای طرح از زمان بهره برداری به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۹۷۵,۰۵۳	۲,۸۹۵,۶۱۵	۲,۰۷۱,۸۷۲	۹۸۷,۴۳۳	۵۰۲,۷۱۶	نقد حاصل از عملیات
(۹۶۸,۳۷۹)	(۶۹۳,۱۰۰)	(۴۵۸,۳۳۱)	(۲۵۶,۸۴۲)	(۹۴,۴۴۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۰۰۶,۶۷۴	۲,۲۰۲,۵۱۵	۱,۶۱۳,۵۴۱	۷۳۰,۵۹۱	۴۰۸,۲۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۵۷,۳۴۲	۲,۴۱۵,۷۶۵	۲,۱۹۶,۱۵۰	۱,۹۹۶,۵۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷۳,۴۱۷	۶۶,۷۴۳	۶۰,۶۷۵	۵۵,۱۵۹	۵۰,۱۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲,۷۳۰,۷۵۹	۲,۴۸۲,۵۰۸	۲,۲۵۶,۸۲۵	۲,۰۵۱,۶۵۹	۱,۸۶۵,۱۴۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۷۳۷,۴۳۲	۴,۶۸۵,۰۲۳	۳,۸۷۰,۳۶۶	۲,۷۸۲,۲۵۰	۲,۲۷۳,۴۲۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۶,۱۳۲,۵۳۲	۶,۰۸۲,۲۳۱	۶,۰۶۲,۰۲۹	۶,۲۸۶,۳۲۸	۶,۱۶۴,۱۷۲	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
(۶,۲۴۸,۸۷۱)	(۶,۱۹۸,۴۷۶)	(۶,۱۷۷,۱۲۴)	(۶,۳۹۵,۰۲۹)	(۵,۶۸۱,۸۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۹۳۱,۸۱۶)	(۱,۶۰۸,۳۳۴)	(۱,۳۳۸,۷۶۶)	(۱,۱۱۴,۱۲۶)	(۹۶۹,۵۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۶۴۵,۷۴۷)	(۲,۹۶۳,۴۷۹)	(۲,۳۴۹,۰۸۴)	(۱,۹۲۸,۱۳۷)	(۱,۶۵۷,۵۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۶۹۴,۰۱۵۲)	(۴,۶۸۸,۰۵۸)	(۳,۸۰۲,۹۴۵)	(۳,۱۵۰,۹۶۴)	(۲,۱۴۴,۷۸۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۴۳,۴۱۸	(۳۰,۳۵)	۶۷,۴۲۱	(۳۶۸,۷۱۴)	۱۲۸,۶۳۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۵,۲۷۲	۱۷۸,۳۰۷	۱۱۰,۸۸۶	۴۷۹,۶۰۰	۳۵۰,۹۶۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱۸,۶۸۹	۱۷۵,۲۷۲	۱۷۸,۳۰۷	۱۱۰,۸۸۶	۴۷۹,۶۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۱- پیش بینی خالص جریان های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

سال	۱۴۰۰	۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۱,۸۰۵,۹۳۷	۲,۰۲۰,۸۸۵	۲,۷۴۹,۸۲۳	۳,۵۳۰,۳۵۵	۴,۳۴۴,۱۶۸	۵,۸۱۸,۰۳۵	۷,۱۶۲,۲۴۳
سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۱,۸۰۵,۹۳۷	۲,۰۲۰,۸۸۵	۲,۴۰۶,۰۴۳	۳,۰۲۲,۴۷۲	۳,۶۹۷,۳۸۸	۴,۳۲۰,۳۱۵	۴,۹۸۲,۴۹۹
خالص تغییرات در سودوزبان	-	-	۳۴۳,۷۸۱	۶۰۷,۸۸۳	۹۴۶,۷۸۰	۱,۴۵۷,۷۲۰	۲,۱۸۰,۲۴۴
استهلاک طرح (تغییر در هزینه استهلاک)	-	-	۱۴۵,۴۴۶	۱۴۵,۴۴۶	۱۴۵,۴۴۶	۱۴۵,۴۴۶	۱۴۵,۴۴۶
جریان نقدی ورودی	-	-	۴۸۹,۲۲۷	۷۵۳,۳۳۹	۱,۰۹۲,۳۳۶	۱,۶۰۳,۱۶۶	۲,۳۲۵,۶۹۰
جمع سرمایه گذاری انجام شده و تامین سرمایه در گردش	-	(۱,۸۷۵,۷۹۸)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
خالص جریان نقدی	-	(۱,۸۷۵,۷۹۸)	۳۸۹,۲۲۷	۷۵۳,۳۳۹	۱,۰۹۲,۳۳۶	۱,۶۰۳,۱۶۶	۲,۳۲۵,۶۹۰
ارزش فعلی جریان های نقدی	-	(۱,۵۲۱,۴۹۸)	۲۷۰,۲۹۶	۴۳۵,۹۵۵	۵۲۶,۷۲۹	۶۴۴,۲۷۷	۷۷۸,۸۶۹
خالص ارزش فعلی جریان های نقدی ورودی آتی (NPV)	-	(۱,۵۲۱,۴۹۸)	۲۷۰,۲۹۶	۴۳۵,۹۵۵	۵۲۶,۷۲۹	۶۴۴,۲۷۷	۷۷۸,۸۶۹
نرخ بازده داخلی	۴۲/۰۱٪						
دوره بازگشت سرمایه (PP) بدون توجه به ارزش زمانی پول از زمان بهره برداری	۲ سال و ۸ ماه						
دوره بازگشت سرمایه (PP) با توجه به ارزش زمانی پول از زمان بهره برداری	۳ سال و ۵ ماه						
دوره بازگشت سرمایه (PP) بدون توجه به ارزش زمانی پول از زمان شروع سرمایه گذاری	۳ سال و ۸ ماه						
دوره بازگشت سرمایه (PP) با توجه به ارزش زمانی پول از زمان شروع سرمایه گذاری	۴ سال و ۵ ماه						

مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۱۰- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

هدف از انجام افزایش سرمایه شرکت، تأمین منابع مالی جهت اجرای طرح توسعه با عنوان طرح تولید گرانول مورد نیاز داروهای خاص (آنکولوژی، اعصاب و ...) می‌باشد. در این راستا جهت ارزیابی اقتصادی و مالی طرح با تنزیل گردش وجوه نقد برای کل سرمایه‌گذاری، شاخص‌های خالص ارزش فعلی کل سرمایه‌گذاری و دوره بازگشت سرمایه برای طرح تولید گرانول به شرح زیر ارزیابی شده است:

۱۰-۱- خالص ارزش فعلی جریان نقدی آتی (NPV)

خالص ارزش فعلی (NPV) عبارت از ارزش فعلی جریان وجوه نقد آتی تنزیل شده منهای ارزش فعلی خالص سرمایه‌گذاری می‌باشد. بر اساس صورت جریان‌های نقدی آتی تنزیل شده با لحاظ نرخ تنزیل ۲۰ درصد، خالص ارزش فعلی کل طرح بالغ بر "۱،۳۴،۶۲۸ میلیون ریال" تعیین می‌گردد. لذا با توجه به اینکه خالص ارزش فعلی طرح مثبت می‌باشد، طرح پذیرفته می‌شود.

۱۰-۲- دوره بازگشت سرمایه عادی (PP)

دوره بازگشت سرمایه عبارت است از دوره زمانی لازم برای انباشت جریان‌های ورودی وجه نقد حاصل از پروژه سرمایه‌گذاری به گونه‌ای که معادل جریان خروج وجه نقد اولیه برای آن سرمایه‌گذاری باشد. دوره بازگشت سرمایه بدون توجه به ارزش زمانی پول از سال بهره‌برداری (سال ۱۴۰۲) و پس از آن "دو سال و هشت ماه" و از زمان شروع سرمایه‌گذاری "سه سال و هشت ماه" و همچنین بر اساس ارزش زمانی پول از زمان بهره‌برداری "سه سال و پنج ماه" و از زمان شروع سرمایه‌گذاری "چهار سال و پنج ماه" تعیین می‌گردد.

۱۰-۳- نرخ بازده داخلی (IRR)

نرخ بازده داخلی عبارت است از نرخ تنزیلی که باعث می‌شود خالص ارزش فعلی طرح برابر صفر شود یا به عبارت دیگر ارزش فعلی جریان وجوه نقد ورودی برابر با مبلغ خالص سرمایه‌گذاری اولیه طرح گردد. بر اساس صورت جریان وجوه نقد آتی تنزیل شده، نرخ بازده داخلی طرح "۴۲/۰۱ درصد" تعیین می‌گردد. با توجه به اینکه نرخ بازده داخلی طرح بزرگتر از نرخ تنزیل و بازده مورد انتظار (۲۰ درصد) می‌باشد، طرح پذیرفته می‌شود.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

۱۱- ریسک‌های مرتبط

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی و فعالیت شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) با ریسک‌های متداولی همراه است که سرمایه‌گذاران پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این شرکت می‌بایست ریسک‌های مطرح شده را مد نظر قرار دهند. این ریسک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۱-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره:

افزایش نرخ هزینه تامین مالی می‌تواند سود خالص شرکت را تحت تاثیر قرار دهد چون بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل منابع بانکی به صورت تسهیلات مالی تامین می‌گردد با توجه به نرخ‌های اعمال شده از سوی بانک مرکزی و بانک‌های عامل دولتی و خصوصی در خصوص تسهیلات کوتاه مدت و همچنین با توجه به ساختار مالی شرکت که به دلیل تامین مالی از طریق ایجاد بدهی بانکی دارای ریسک مالی بالایی می‌باشند، جهت کاهش ریسک مزبور باید کاهش اخذ تسهیلات مالی مورد توجه قرار گیرد تا از طریق تامین مالی از سایر منابع بتوانند ریسک مالی را کاهش دهند.

۱۱-۲- ریسک کیفیت محصولات:

معیار کیفیت تنها رضایتمندی پزشک و بیمار نیست بلکه آزمایشاتی است که به صورت علمی بر روی دارو انجام می‌شود. همچنین تبلیغات و بازاریابی نقش اتکاناپذیر در معرفی و ارائه دارو دارند. مضافاً اینکه نبود نگاه مثبت به تولیدات داخلی موجب می‌شود تا پزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتری نشان دهند. عوامل مزبور به عنوان عواملی هستند که معرفی کیفیت داروی داخلی را با چالش روبرو ساخته است. برای مقابله با این چالش، اخذ گواهینامه GMP واحدهای تولید دارو راهکاری است که شرکت می‌تواند تضمین کند، محصولی که به مشتری تحویل شده تمامی الزامات کیفیت، ایمنی و بهداشت را دارا می‌باشد. همچنین شرکت می‌تواند کیفیت بهتر محصول را از طریق کنترل و ردیابی بهتر که بخش جدایی ناپذیر از استاندارد ISO هست ارائه دهد.

۱۱-۳- ریسک نوسانات نرخ ارز:

باتوجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه، ماشین الات جدید و همچنین دانش فنی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم‌های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات بین المللی می‌تواند باعث کاهش فعالیت‌های تولیدی و عملیاتی شرکت شود و نهایتاً کاهش سودآوری شرکت را به دنبال داشته باشد. باتوجه به اینکه بخش عمده ای از مواد اولیه مصرفی شرکت خارجی بوده و بعضاً با ارز نیمایی خریداری می‌گردد، لذا می‌توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می‌تواند تاثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت داشته باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

۴-۱۱- ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی:

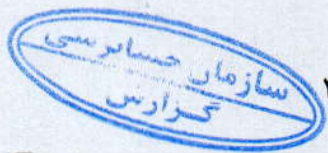
از آنجایی که در سال ۱۴۰۰ عمده ترکیب بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت را مواد اولیه مصرفی تشکیل داده و حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی از منابع خارجی تامین شده، لذا شرکت همواره با ریسک افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز که باعث افزایش بهای تمام شده محصولات دارویی می‌شود مواجه می‌باشد. جهت برون رفت از این وضعیت، شرکت باید برای تهیه و تامین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و با قیمت‌های پایین‌تری شناسایی نماید تا حتی المقدور بتواند خود را در مقابل این ریسک پوشش دهد.

۵-۱۱- ریسک قیمت محصولات:

پایین بودن قیمت دارو و متعاقب آن کاهش حاشیه سود، انگیزه و رقابت تولیدکنندگان را برای تولید بیشتر در بازار دارویی کاهش می‌دهد. این موضوع نظام قیمت گذاری علمی و منطقی‌تر دارو را می‌طلبد تا بخش خصوصی جهت سرمایه‌گذاری در این بخش تمایل پیدا کند. به نظر می‌رسد قیمت پایین داروهای تولید داخل نمی‌تواند توجیه منطقی و اقتصادی داشته باشد زیرا که دارو کالایی است که علاوه بر هزینه‌های تولید ضرورتاً نیاز به صرف مخارج در زمینه‌های مطالعاتی و تحقیقاتی دارد. بی شک واقعی نبودن قیمت دارو، صنعت دارو را در چرخه تولید، توزیع و عرضه در وضعیت نامطلوب اقتصادی قرار خواهد داد. برای گذر از این وضعیت تلاش مدیریت شرکت، جلب حمایت ذیربط دولت و جامع داروسازی کشور برای اصلاح سیستم قیمت گذاری دارو خواهد بود.

۶-۱۱- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی:

باتوجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه مصرفی، قطعات و ماشین آلات جدید خطوط تولیدی هرگونه تغییر در قوانین بین المللی و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می‌تواند کاهش سود عملیاتی شرکت را به دنبال داشته باشد. مهمترین خطراتی که صنعت دارویی کشور را تهدید می‌کند می‌توان به واردات کلیه داروهای قابل ساخت در کشور همراه با کاهش نرخ تعرفه‌ها، مصرف محصولات خارجی و سیستم نامناسب قیمت گذاری محصولات دارویی تولید داخل نام برد. فرهنگ سازی و تلاش برای تغییر نحوه مصرف، قیمت گذاری صحیح، تلاش برای جلوگیری از ورود قاچاق دارو، دریافت گواهینامه‌های کیفی، تبیین تعرفه واردات در جهت تولید صنعت داخلی و زمینه سازی برای آمادگی صنعت جهت پیوستن به سازمان تجارت جهانی و حذف تدریجی حمایت‌ها، تدوین قانون ضد دامپینگ، رفع قوانین و مقررات زائد، توسعه فعالیت‌های بازاریابی، تدوین قواعد و مقررات حفظ دستاوردهای تحقیقاتی و تلاش در راستای همکاری بیشتر دانشگاه‌ها و موسسات تحقیقاتی با صنعت و کارخانه‌های تولیدی، از راهکارهای توسعه و رشد صنعت داروسازی کشور در مواجهه با ریسک فوق الذکر محسوب می‌شوند.



شرکت داروسازی فارابی
سالی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

فصل سوم: پیشنهاد هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

گزارش توجیهی افزایش سرمایه مربوط به شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) از مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور تأمین منابع مالی جهت اجرای طرح تولید گرانول داروهای خاص ارائه شده است.

همچنین با توجه به تحلیل‌های مالی ارائه شده در بخش‌های قبل تحت عنوان بررسی موضوع افزایش سرمایه، منابع و مصارف آن، روند عملیاتی شرکت در سال‌های اخیر، پیش‌بینی و برآورد عملکرد شرکت طی سال‌های آتی با فرض اجرای طرح تولید مذکور، هیئت مدیره شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) با لحاظ نمودن صرفه و صلاح شرکت به این نتیجه رسیده که در راستای اهداف تشریح شده و به منظور دستیابی به چشم‌انداز آتی، تأمین منابع مالی از طریق افزایش سرمایه امری ضروری است.

در نتیجه پیشنهاد می‌گردد مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، در چارچوب قوانین و مقررات و همچنین مفاد اساسنامه شرکت:

با افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال به ۳,۱۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران جدید (با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی موضوع قانون افزایش سرمایه شرکت‌های پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران از طریق صرف سهام با سلب حق تقدم، مصوب مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۹ مجلس شورای اسلامی و دستور العمل اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار و تبصره ماده ۱۶۷ اصلاحیه قانون تجارت و فروش سهام فوق به صورت عام و صدور سهام جایزه برای سهامداران فعلی از محل صرف سهام) و در صورت عدم امکان، به تشخیص سازمان بورس و اوراق بهادار، از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران فعلی موافقت و انجام مراحل ثبتی افزایش سرمایه را طی یک مرحله به هیئت مدیره تفویض نماید.



شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
 در خصوص افزایش سرمایه

پیرسفته نواز از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

کد کل	عنوان کل	بدهکار	بستانکار	مانده بدهکار	مانده بستانکار
۱۱۱۱	موجودی نقد	۳۴,۲۹۱,۱۴۹,۵۲,۷۲۸	۳۳,۲۳۶,۴۱۶,۲۱۲,۱۰۰	۱,۰۵۴,۷۷۳,۳۱۴,۶۴۸	-
۱۱۱۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۱۵۶,۴۷۰,۶۶۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۴۷۰,۶۶۰,۰۰۰	-
۱۱۱۳	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱۴۸۰۱,۳۴۲,۵۳۵,۴۵۰	۷,۸۵۰,۳۵۴,۸۱۵,۳۶۱	۶,۹۵۰,۹۸۷,۷۳۰,۰۸۹	-
۱۱۱۴	سایر حسابها و اسناد دریافتی	۲,۱۶۶,۹۰۸,۰۲۳,۳۷۶	۲,۳۱۶,۱۳۴,۲۱۸,۸۵۲	۸۵۰,۷۷۳,۸۰۴,۴۲۴	-
۱۱۱۵	موجودی مواد و کالا	۸,۹۲۵,۰۴۶,۹۲۴,۴۰۵	۳,۸۳۵,۳۵۱,۹۱۲,۸۱۳	۵,۰۸۹,۶۹۵,۰۱۱,۵۹۲	-
۱۱۱۶	سفرشات و پیش پرداختها	۴,۹۱۲,۶۰۱,۲۵۹,۴۴۹	۴,۲۲۵,۵۳۵,۰۴۳,۹۶۱	۶۸۷,۰۶۶,۲۱۵,۴۸۸	-
۱۲۱۱	دارائیهای ثابت مشهود	۸۱۲,۷۴۹,۶۵۵,۶۳۷	۲۲۴,۷۳۲,۹۵۲,۱۹۸	۵۸۸,۰۲۵,۷۰۲,۴۳۹	-
۱۲۱۲	دارائیهای نامشهود	۶,۳۰۸,۸۳۰,۴۶۰	۳,۵۴۰,۶۱۶,۳۴۶	۲,۷۶۸,۲۱۴,۱۱۴	-
۱۲۱۳	سرمایه گذاریمهای بلند مدت	۱۹۵,۶۰۵,۴۰۸,۰۰۲	-	۱۹۵,۶۰۵,۴۰۸,۰۰۲	-
۱۲۱۴	سایر دارائیهها	۱,۱۲۲,۷۵۶,۹۷۷,۰۸۱	-	۱,۱۲۲,۷۵۶,۹۷۷,۰۸۱	-
۲۱۱۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶,۳۰۴,۱۷۶,۱۶۶,۸۰۴	۷,۱۷۲,۳۷۴,۳۳۱,۷۰۹	۸۶۸,۱۹۸,۱۶۸,۱۶۸	۸۶۸,۱۹۸,۱۶۸,۱۶۸
۲۱۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶,۵۳۰,۶۹۱,۶۸۶,۹۸۷	۷,۴۹۰,۷۱۶,۴۰۴,۳۸۶	۹۵۰,۰۲۴,۷۱۷,۴۹۹	۹۵۰,۰۲۴,۷۱۷,۴۹۹
۲۱۱۴	ذخیره مالیات	۵۷۷,۳۶۷,۳۴۸,۷۱۲	۵۷۷,۳۶۷,۳۴۸,۷۱۲	-	-
۲۱۱۵	سود سهام پرداختی	۴۸۲,۹۸۷,۴۲۴,۷۲۴	۴,۳۱۸,۳۶۹,۲۷۰,۷۷۷	-	۲,۷۳۳,۳۸۱,۸۴۶,۰۵۳
۲۱۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۶,۱۶۹,۵۴۸,۳۷۵,۹۹۱	۱۲,۴۷۱,۷۳۸,۱۵۵,۱۶۳	-	۶,۳۰۲,۱۸۹,۶۷۹,۱۲۸
۲۲۱۱	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۲,۷۱۰,۸۴۴,۸۹۸	۳۸,۸۵۷,۰۵۵,۷۰۲	-	۳۶,۱۴۶,۳۱۰,۸۰۴
۲۲۱۳	ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۴۰۸,۳۶۱,۴۱۷	۲۰,۱۸۳۲,۱۶۷,۳۴۳	-	۱۸۵,۳۳۳,۸۰۵,۹۱۶
۳۱۱۱	سرمایه	۱۵۲,۳۷۰,۴۵۶,۰۰۰	۷۵۲,۳۷۰,۴۵۶,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان حسابرسی
 گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
 در خصوص افزایش سرمایه

ادامه پیوسته: تراز آزمایشی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

کد کل	عنوان کل	بدهکار	بستانکار	ماده بدهکار	ماده بستانکار
۳۱۱۲	اندوخته قانونی	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۱۵	سود (زیان) انباشته	۶,۹۵۷,۲۰۲,۴۵۵,۸۱۶	۷,۳۸۸,۵۲۶,۳۹۲,۳۷۰	-	۳۳۱,۳۳۳,۹۱۶,۵۵۴
۴۱۱۱	فروش خالص	۶۰۹,۸۸۵,۳۹۳,۸۱۲	۵,۵۴۶,۲۱۸,۶۱۳,۱۳۶	-	۴,۹۳۶,۳۳۳,۲۱۹,۲۵۴
۵۱۱۱	هزینه های کارکنان	۵۸,۷۵۵,۶۰۰,۳۸۲	۲,۳۸۱,۵۱۶,۴۹۷	۵۶,۳۷۳,۵۴۳,۸۸۵	-
۵۱۱۲	هزینه های حقوق و دستمزد	۵۹۴,۶۳۳,۷۸۴,۷۶	۴۵,۴۳۲,۶۳۴,۸۴۳	۵۴۹,۱۹۱,۱۴۹,۳۳۳	-
۵۱۱۳	هزینه های مالی	۴۷۸,۸۷۲,۰۷۴,۸۸۹	۴۳,۷۳۳,۶۶۲,۶۲۱	۴۳۶,۱۳۹,۴۱۲,۲۶۸	-
۵۱۱۴	هزینه های استهلاک	۲۷,۸۰۰,۹۱۷,۵۰۷	۲,۳۰۱,۲۸۷,۰۷۵	۲۵,۴۹۹,۶۳۰,۴۳۲	-
۵۱۱۵	هزینه های عملیاتی	۹۵,۰۷۱,۴۰۱,۵۸۰	۸۶۸,۱۵۳,۲۵۴	۹۴,۲۰۳,۳۴۸,۳۲۶	-
۵۱۱۶	هزینه های بازاریابی و توزیع و فروش	۸۹,۴۰۳,۱۱۷,۳۸۶	۱۱,۵۹۶,۸۴۴,۰۸۸	۷۷,۸۰۶,۳۷۳,۱۹۸	-
۵۱۱۷	هزینه های اداری و تشکیلاتی	۱۹,۵۱۵,۷۴۱,۳۹۹	۱۵۰,۱۱۱,۹۷۴	۱۹,۳۶۵,۶۲۹,۴۲۵	-
۶۱۱۱	سایر هزینه ها و درآمدهای عملیاتی	-	۱۰,۵۴۵,۴۶۰	-	۱۰,۵۴۵,۴۶۰
۶۲۱۱	سایر هزینه های و درآمدهای غیر عملیاتی	۲,۵۳۴,۵۸۸,۴۰۵	۴۵,۸۷۲,۲۷۶,۰۴۵	-	۴۳,۳۳۷,۶۸۷,۶۴۰
۷۱۱۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷,۶۷۱,۶۳۳	-	۷,۶۷۱,۶۳۳	-
۸۱۱۱	حسابهای انتظامی به شرح شرکت	۱۱,۳۸۰,۸۶۰,۵۶۰,۲۲۰	۱,۳۰۹,۷۴۴,۴۲۶,۸۴۹	۱۰,۰۷۱,۱۱۶,۱۳۳,۳۷۱	-
۸۱۱۲	حسابهای انتظامی بعهده شرکت	۴۱,۹۶۷,۵۶۸,۴۰۷,۷۶۹	۹,۴۳۶,۲۹۳,۲۱۶,۱۵۱	۳۲,۵۳۱,۳۷۵,۱۹۱,۶۱۸	-
۸۱۱۹	حسابهای کنترلی	۶۲,۸۱۰,۴۷۲,۰۷۳	۶۲,۸۱۰,۴۷۲,۰۷۳	-	-
۸۲۱۱	طرف حسابهای انتظامی	۱۰,۷۴۵,۵۲۵,۴۴۲,۹۹۶	۵۳,۳۴۷,۹۱۶,۷۶۷,۹۸۵	-	۴۲,۶۰۲,۳۹۱,۳۳۳,۹۸۹
۹۱۱۱	حسابهای کنترلی	۳۰۳,۵۲۳,۹۱۳	۳۰۳,۵۲۳,۹۱۳	-	-
	جمع کل	۱۶۲,۷۲۱,۹۴۱,۲۰۶,۸۵۷	۱۶۲,۷۲۱,۹۴۱,۲۰۶,۸۵۷	۶۰,۶۵۹,۸۶۱,۰۳۸,۲۵۶	۶۰,۶۵۹,۸۶۱,۰۳۸,۲۵۶

سازمان حسابرسی
 گزارش

مهر و امضاء
 تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۳