

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**سازمان حسابرسی**

**شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

**شماره صفحه**

(۱) الی (۵)  
۱ الی ۶۲

**عنوان**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
صورتهای مالی

**سازمان حسابرسی**

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیمت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

## **گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**

**شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)**

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن این اتفاقات وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### **اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمنیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### **تاكيد بر مطلب خاص**

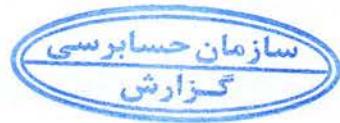
۵ - اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بنده‌ای زیر مشروط نشده است:

۵-۱ - توجه مجمع عمومی را به یادداشت‌های توضیحی ۱۰-۱۴ و ۴-۱۴ صورت‌های مالی که طی آنها، اقدامات شرکت جهت وصول مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا به مبلغ ۴۷۷ میلیارد ریال (جهت آن صد درصد کاهش ارزش در حسابها منظور شده)، وضعیت مالکیت زمین‌ها، وضعیت خط تولید ظروف دارویی و طرح توسعه (ویال‌های تزریقی) شرکت اصلی توصیف شده، جلب می‌نماید.

۵-۲ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۲-۱-۱-۲ صورت‌های مالی منعکس است مانده اسناد دریافتی شامل مبلغ ۳۸۲ میلیارد ریال طلب از شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء می‌باشد که به دلیل عدم تسویه در موعد مقرر براساس توافقنامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ با دریافت اسناد دریافتی جدید، مجددًا تقسیط شده است که تا تاریخ این گزارش صرفاً مبلغ ۳۶ میلیارد ریال وصول شده است. در این خصوص طرح دعوای حقوقی علیه شرکت فوق و اقدامات اجرایی برای وصول مطالبات در جریان می‌باشد.

### **گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۶ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.



## **گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**

### **شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)**

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان 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.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)**

#### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱ - مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۴ اساسنامه در خصوص سهام وثیقه دو نفر از اعضای هئیت مدیره.

۷-۲ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران حداقل طرف مدت ۸ ماه پس از برگزاری مجمع عمومی.

۷-۳ - در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۴/۳ در ارتباط با بندهای ۵، ۷-۲ و ۱۰ این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸-۳ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. به استثنای تضمین تعهدات شرکت‌های گروه و تهاتر مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین با مطالبات از شرکت‌های گروه که بر اساس روابط خاص فی‌مابین شرکت‌های گروه صورت گرفته، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات

## **گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**

### **شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)**

مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### **گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۰ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱ - مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی، مفاد مواد ۶ و ۲۷ دستورالعمل پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص برابری میزان سرمایه و سهام شناور با حداقل پیش‌بینی شده در بازار اول بورس و دارا بودن حداقل یک عضو هیئت با تحصیلات مالی و مفاد بند ۴ ماده ۷، ماده ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه و ثبت صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه در مرجع ثبت شرکت‌ها در موعد مقرر، افشای دریافت مجوز بیشتر از ده درصد قیمت فروش محصولات، و افشای موقع صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مورخ ۱۳۹۸/۶/۳۱.

۱۰-۲ - مفاد (تبصره ۵) ماده ۴ و ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر مبنی بر عضویت یک عضو غیر موظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیئت‌مدیره و افشا اطلاعات موضوع ماده ۴۲ در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۱ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آینین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده بخورد نکرده است.



**سازمان حسابرسی**

# داروسازی فارابی

(شرکت سهامی عام)

شماره: ..... تاریخ: ..... پیوست: .....

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تقدیم

می شوند . اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

● صورت سود و زیان تلفیقی

● صورت وضعیت مالی تلفیقی

● صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

● صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

● صورت سود و زیان

● صورت وضعیت مالی

● صورت تغییرات در حقوق مالکانه

● صورت جریان های نقدی

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۶/۰۳/۹۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پارس دارو	منوچهر شکری	رئيس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت داروپخش	علیرضا جعفری نسب	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	دکتر ولی الله حاجی هاشمی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری البرز	علیرضا خسروانی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت داروسازی کاسیین تامین	دکتر محمد نادری علیزاده	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

شماره بیت: ۱۳۹۸ - سال: ۱۴۰۰ - کد: ۱۰۰۷۲۷۵۷

کارخانه: اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده شیراز- مسدوق پستی: ۸۱۷۹۱۵۹۱۳۷

تلفن: ۰۳۶۵۴۰۲۱۴ (۰۳۱) ۳۶۵۴۰۲۷۲ (۰۲۱) ۸۸۸۴۲۷۵۷ (۰۲۱) ۸۸۳۰۸۴۵۰

دفتر تهران: خردمند جنوبی، شماره ۴۵، طبقه اول تلفن: ۰۲۱ ۸۸۳۰۸۴۵۰



WWW.FARABIPHARMA.IR farabi@farabipharma.ir

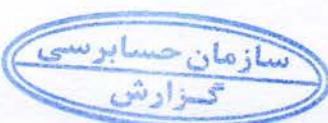
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۰۸,۶۸۱	۷,۹۰۵,۱۷۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۸۶,۵۶۴)	(۴,۲۴۳,۲۸۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۲۲,۱۱۷	۳,۶۶۱,۸۸۹	سود ناخالص
(۱۷۹,۰۳۱)	(۴۲۹,۱۳۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۱,۵۷۷	۱۸,۰۴۵	سایر درآمدها
(۵۰,۲۷۳)	(۳۷,۰۲۶)	سایر هزینه ها
(۱۸۷,۷۲۷)	(۴۵۸,۱۱۵)	
۱,۲۳۴,۳۹۰	۳,۲۰۳,۷۷۴	سود عملیاتی
(۴۷۰,۹۶۲)	(۳۶۵,۱۸۳)	هزینه های مالی
۱۱۸,۷۲۶	۱,۲۰۴,۹۶۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۵۲,۲۲۶)	۸۳۹,۷۸۵	
۹۸۲,۱۵۴	۴,۰۴۳,۵۵۹	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۲۶۸,۶۴۱	۲۷۱,۳۶۳	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۱,۲۵۰,۷۹۵	۴,۳۱۴,۹۲۲	سود قبل از مالیات
(۲۰۰,۰۹۱)	(۵۱۷,۵۱۰)	هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۶,۸۸۱)	(۱۵,۳۰۵)	سال جاری
(۲۲۶,۹۷۲)	(۵۳۲,۸۱۵)	سال های قبل
۱,۰۲۳,۸۲۳	۳,۷۸۲,۱۰۷	سود خالص
۱,۰۲۳,۸۲۳	۳,۷۰۳,۹۹۱	قابل انتساب به
-	۷۸,۱۱۶	مالکان شرکت اصلی
۱,۰۲۳,۸۲۳	۳,۷۸۲,۱۰۷	منافع فاقد حق کنترل
۱,۷۴۱	۴,۲۶۳	سود یا به هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴	۲,۰۱۶	عملیاتی (ریال)
۱,۷۶۴	۶,۲۷۹	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۵۸,۰۳۰	۷۴۶,۸۴۳	۱۴	دارایی ها
۴,۹۷۲	۲,۷۷۲	۱۵	دارایی های غیرجاری
۲,۰۴۷	۵,۸۱۷	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۰,۸۲۴	۶۴,۹۰۸	۱۷	سرقولی
۳۱,۰۰۰	۳۲,۶۵۰	۱۸	دارایی های نامشهود
۱۱۳,۷۸۰	۱۴,۴۱۰	۱۹	سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته
۱,۲۰۰,۶۶۳	۸۶۷,۳۵۰		سرمایه گذاری های بلند مدت
			دريافتني های بلند مدت
			جمع دارایی های غیرجاری
			دارایی های جاری
۴۲۹,۷۶۰	۳۲۰,۶۹۹	۲۰	پيش پرداخت ها
۷۴۰,۲۱۷	۱,۵۳۵,۰۰۴	۲۱	موجودي مواد و کالا
۲,۹۴۲,۱۳۰	۵,۷۵۵,۸۷۳	۱۹	دريافتني های تجاري و سایر دريافتني ها
۳۸,۰۷۵	۳۸,۶۸۵	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۷,۴۱۴	۳۷۲,۹۲۰	۲۳	موجودي نقد
۴,۴۶۷,۵۹۶	۸,۰۲۳,۱۸۱		
-	۱۱۵,۲۲۷	۲۴	دارایي غير جاري نگهداري شده برای فروش
۴,۴۶۷,۵۹۶	۸,۱۳۸,۴۰۸		جمع دارایی های جاری
۵,۶۶۸,۲۵۹	۹,۰۰۵,۷۵۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھي ها
۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۵	حقوق مالکانه
۴۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۱,۱۶۶,۵۲۰	۴,۱۹۴,۴۱۸		اندوخته قانوني
۱,۶۱۴,۵۲۰	۴,۸۶۲,۴۱۸		سود انباشت
-	۱۵۷,۵۲۲	۲۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۶۱۴,۵۲۰	۵,۰۱۹,۹۴۰		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدھي ها
۲۹,۷۰۳	۴۷,۵۴۷	۲۸	بدھي های غير جاري
۳۹,۳۴۰	۲,۵۴۰	۲۹	پرداختني های بلند مدت
۹۸,۰۸۷	۱۲۴,۰۲۱	۳۰	تسهيلات مالي بلند مدت
۱۶۷,۱۳۰	۱۸۴,۱۰۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدھي های غير جاري
			بدھي های جاری
۱,۲۹۵,۵۹۳	۱,۰۵۷,۳۲۹	۲۸	پرداختني های تجاري و سایر پرداختني ها
۲۲۳,۸۲۳	۶۱۹,۹۷۰	۳۱	ماليات پرداختني
۴۴۸,۲۰۷	۱۵۹,۳۴۱	۲۲	سود سهام پرداختني
۱,۸۳۴,۳۲۲	۱,۷۵۹,۷۴۲	۲۹	تسهيلات مالي
۸۴,۶۶۴	۲۰۵,۳۲۸	۳۳	پيش دريافت ها
۳,۸۸۶,۶۰۹	۳,۸۰۱,۷۱۰		جمع بدھي های جاری
۴,۰۵۳,۷۳۹	۳,۹۸۵,۸۱۸		جمع بدھي ها
۵,۶۶۸,۲۵۹	۹,۰۰۵,۷۵۸		جمع حقوق مالکانه و بدھي ها

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

شرکت داروسازی فارا (سهامی عام)  
صورت تغییرات حقوقی مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	سود آبانته	منافع فاقد	جمع کل
مالکان اصلی	حق کنترل	قابل انتساب به	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۶۵۹۸	۱۵۶۵۹۸	۱۳۰۰۰	۴۰۰۰۰۰
-	-	-	-
۱۳۹۷۰۱۰۱	۱۳۹۷۰۱۰۱	۱۳۹۷	تغییرات حقوقی مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص میزانش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	۱۰۳۳۸۲۲	-	-
تحصیص به اندوخته قانونی	(۱۴۰۰۰)	۱۴۰۰۰	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱۴۵۲۰	۴۸۰۰۰	۴۰۰۰۰۰
تغییرات حقوقی مالکانه در سال ۱۳۹۸	۳۰۷۸۷۰۱۷	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۸	(۴۸۴۸۰۰)	-	-
سود سهام مصوب	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	-
افزایش سرمایه	-	-	۲۰۰۰۰۰
خالص تبدیلات ناشی از وامگذاری سهام شرکت فرعی	۲۸۸۷۷	-	-
تحصیص به اندوخته قانونی	(۲۰۰۰۰)	۲۰۰۰۰	-
وامگذاری حقوقی به منافع فاقد حق کنترل	(۷۸,۱۱۶)	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵۷۵۲	۶۸,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوقی مالکانه در سال ۱۳۹۸	۳۰۷۸۷۰۱۷	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۸	(۴۸۴۸۰۰)	-	-
سود سهام مصوب	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	-
افزایش سرمایه	-	-	۲۰۰۰۰۰
خالص تبدیلات ناشی از وامگذاری سهام شرکت فرعی	۲۸۸۷۷	-	-
تحصیص به اندوخته قانونی	(۲۰۰۰۰)	۲۰۰۰۰	-
وامگذاری حقوقی به منافع فاقد حق کنترل	(۷۸,۱۱۶)	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵۷۵۲	۶۸,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

سازمان حسابرسی  
گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	یادداشت
۶۱۱.۰۳۴	(۳۲۷.۰۶۳)	۲۴
(۶۰.۱۰۱)	(۱۳۶.۶۶۸)	
<b>۵۵۰.۹۳۳</b>	<b>(۴۶۳.۷۳۱)</b>	
۲۵۶۷۶	۴۷۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۹.۴۷۸)	(۴۸.۲۸۳)	برداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۲)	(۴.۳۰۰)	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۴.۳۰۲)	برداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱.۳۴۱.۶۱۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۲.۹۴۵	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۲.۹۶۵	۱۸.۳۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۶۲.۹۸۶	۱.۳۰۳.۵۶۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
<b>۷۱۳.۹۱۹</b>	<b>۸۳۹.۸۲۹</b>	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (شروع) 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

برداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

برداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت نقدی حاصل از تسهیلات

برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

برداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

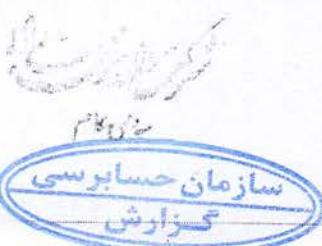
تائیر تنبیرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

۲۵

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۲۸,۱۵۸	۷,۱۴۶,۱۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۹۵,۳۷۴)	(۳,۸۷۷,۱۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۳۲,۷۸۴	۳,۲۶۹,۰۰۳		سود ناخالص
(۱۲۶,۲۶۴)	(۳۶۹,۹۷۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۹,۵۹۴	۱۸,۰۴۴	۸	سایر درآمدها
(۳۹,۶۲۴)	(۳۵,۰۰۳)	۹	سایر هزینه‌ها
(۱۲۶,۳۰۴)	(۳۸۶,۹۳۸)		
۱,۱۰۶,۴۸۰	۲,۸۸۲,۰۶۵		سود عملیاتی
(۴۱۵,۷۹۸)	(۳۵۲,۴۴۳)	۱۰	هزینه‌های مالی
۳۵۲,۸۱۹	۵۰,۵۶۱۶	۱۱	سود حاصل از سرمایه گذاریهای غیر عملیاتی
۷۸,۶۷۶	۱,۳۱۰,۹۵۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۵,۶۹۷	۱,۴۶۴,۱۳۱		
- ۱,۱۲۲,۱۷۷	۴,۳۴۶,۱۹۶		سود قبل از مالیات
(۱۵۲,۹۹۹)	(۴۴۷,۰۸۷)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۰,۰۹۵)	(۸,۸۹۷)	۳۱	سال جاری
(۱۶۳,۹۴)	(۴۵۵,۹۸۴)		سال‌های قبل
۹۵۹,۰۸۳	۳,۸۹۰,۲۱۲		سود خالص
۱,۴۶۸	۴,۰۱۲		سود پایه هر سهم:
۱۸۶	۲,۵۸۱		عملیاتی (ریال)
۱,۶۵۴	۶,۵۹۳	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سید علی‌محمد  
پسر علی‌محمد

سازمان حسابرسی  
گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۸,۵۹۹	۴۸۴,۹۴۵	۱۴	دارایی‌های غیرجاری
۱,۰۴۷	۱,۳۰۴	۱۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۱۰,۰۹۳	۱۵۸,۸۰۱	۱۸	دارایی‌های نامشهود
۱۰۹,۵۰۷	۵,۶۱۲	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۹۳۹,۲۴۶	۶۵۰,۶۶۲		دریافتی‌های بلند مدت
			جمع دارایی‌های غیرجاری
۳۶۰,۹۸۲	۲۲۴,۳۸۷	۲۰	دارایی‌های جاری
۵۸۹,۰۵۳	۱,۳۰۴,۶۲۴	۲۱	پیش پرداخت‌ها
۲,۹۲۷,۰۰۵	۵,۷۵۷,۹۱۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۵,۰۷۵	۵,۶۸۵	۲۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۷۲,۸۷۸	۲۰۱,۰۷۸	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴,۰۵۴,۹۹۳	۷,۴۹۴,۱۸۴		موجودی نقد
-	۱۱۵,۲۲۷	۲۴	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۰۵۴,۹۹۳	۷,۶۰۹,۴۱۱		جمع دارایی‌های جاری
۴,۹۹۴,۲۳۹	۸,۲۶۰,۰۷۳		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۵	حقوق مالکانه
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۸۷۲,۹۴۵	۴,۰۱۹,۱۵۸		اندوفته قانونی
۱,۳۱۲,۹۴۵	۴,۷۴۹,۱۵۸		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۲۲,۱۷۰	۲۶,۴۶۳	۲۸	بدهی‌های غیر جاری
۱۶,۱۴۰	۲,۵۴۰	۲۹	پرداختی‌های بلند مدت
۷۱,۴۴۰	۹۷,۸۳۸	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۰۹,۷۵۰	۱۲۶,۸۴۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۲۵۴,۳۶۷	۹۸۴,۱۷۶	۲۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۶۲,۲۳۳	۵۴۹,۵۴۷	۳۱	مالیات پرداختی
۴۴۸,۲۰۷	۱۳۲,۲۶۵	۳۲	سود سهام پرداختی
۱,۶۳۳,۰۵۸	۱,۶۸۵,۰۲۲	۲۹	تسهیلات مالی
۷۳,۶۷۹	۳۲,۰۶۴	۳۳	پیش دریافت‌ها
۳,۵۷۱,۰۴۴	۳,۳۸۴,۰۷۴		جمع بدهی‌های جاری
۳,۶۸۱,۲۹۴	۲,۵۱۰,۹۱۵		جمع بدهی‌ها
۴,۹۹۴,۲۳۹	۸,۲۶۰,۰۷۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سرایه	ادوخته قانونی	سود افزایشی	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۳,۸۴۲	(۷۶,۱۳۸)	۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۷	تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	سود شناسنامه در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	سود شناسنامه در ۱۳۹۷
-	-	-	-
۹۵۹,۰۸۳	۹۵۹,۰۸۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تخصیص به ادوخته قانونی	مانده در ۱۳۹۷	مانده در ۱۳۹۷
۱۳۹۷۹,۹۴۰	۸۷۳,۹۴۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳۸۹,۰۲۱۳	۳۸۹,۰۲۱۳	-	-
(۹۵۴,۰۰۰)	(۹۵۴,۰۰۰)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۳۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	-
۴,۷۴۹,۱۰۸	۴,۰۸۹,۱۰۸	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

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

سال ۱۳۹۸

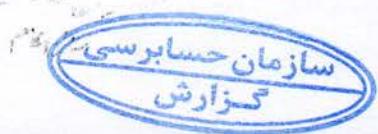
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۲۲۱,۷۷۷	(۷۷۷,۳۸۹)	۲۴
(۳۸,۶۹۹)	(۶۸,۶۷۱)	
۲۹۳,۰۷۸	(۷۹۶,۰۶۰)	
۲۳,۳۲۰	-	
(۱۳,۶۱۶)	(۱۶,۷۵۵)	
-	(۴,۳۰۳)	
-	(۵۶۳)	
-	۱,۳۴۱,۶۰۵	
۱۶۲,۹۴۵	۳۰,۰۰۰	
۱۳,۱۲۵	۹,۲۹۶	
۱۸۵,۷۷۴	۱,۳۵۹,۲۸۰	
۴۷۸,۸۵۲	۵۶۳,۲۲۰	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
-	۱۴,۶۳۹	
۷,۲۵۵,۸۹۳	۶,۳۰۳,۶۱۷	
(۷,۰۰۰,۵۸۴۸)	(۶,۲۶۸,۳۷۹)	
(۴۵۰,۹۱۵)	(۳۴۹,۳۱۷)	
(۲۲۶,۱۴۱)	(۲۵۱,۸۶۳)	
(۴۲۷,۰۱۱)	(۵۵۱,۳۰۳)	
۵۱,۸۴۱	۱۱,۹۱۷	
۹۲,۹۴۴	۱۷۲,۸۷۸	
۲۸,۰۹۳	۱۶,۷۸۳	
۱۷۲,۸۷۸	۲۰,۱,۵۷۸	
۵۶۱,۳۹۱	۷۱۷,۰۷۸	۲۵

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (تولید ژلاتین کپسول ایران - سهامی خاص) می باشد. طرح احداث کارخانه تولید فرآورده های دارویی آنتی بیوتیک از گروه پنی سیلین های خوراکی توسط شرکت پارس دارو از سال ۱۳۶۴ در اصفهان (در محل فعلی کارخانه شروع و در سال ۱۳۶۸ زمین، مستحقات و تاسیسات ایجاد شده به منظور تکمیل طرح و بهره برداری به شرکت تازه تأسیس داروسازی فارابی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰ می باشد که در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۶۸ تحت شماره ۶۸۱۶ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است منتقل گردید.

به موجب صورت جلسات مجتمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۸ دیماه ۱۳۷۳ و ۱۵ بهمن ماه ۱۳۷۴ به ترتیب سال مالی شرکت از ۳۱ شهریور ماه به پایان اسفند ماه هر سال و نوع شرکت به سهامی عام تغییر نموده و مراتب تحت شماره ۱۴۷۳۰/ش مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۲۷ اسفند ماه ۱۳۷۴ سهام این شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته است. در حال حاضر، شرکت دارو سازی فارابی جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت پارس دارو است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد.

نشانی مرکز اصلی شرکت محل کارخانه، واقع در اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان - شیراز می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف - شرکت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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

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

ب - شرکت فرعی :

موضوع فعالیت شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت مذکور عبارت است از تولید و توزیع انواع پوکه های کپسول دارویی، واردات و صادرات مواد اولیه دارویی و لوازم و تجهیزات پزشکی و کلیه امور بازرگانی در داخل و خارج از کشور براساس مقررات جمهوری اسلامی ایران و روابط تجاری بین المللی ( صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی ) و هر نوع فعالیتی که با موضوع شرکت مرتبط باشد. سال مالی شرکت مذکور از ابتدای فروردین تا پایان اسفند ماه هر سال می باشد. ۶۸.۴ درصد سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران متعلق به شرکت داروسازی فارابی بوده و هیچگونه محدودیت در اعمال حق مالکیت سهام وجود ندارد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران در شهرستان شهریار شهرک اداری بلوار دولت بوده و تحت شماره ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ در مرجع ثبت شرکت ها در آن شهرستان به ثبت رسیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی شرکت را بهمده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت	گروه	کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۴	۶۹	۵۵	
۲۷۳	۲۷۴	۴۸۲	۴۹۷	
۲۸۹	۲۸۸	۵۵۱	۵۵۲	
۱۶۴	۱۸۳	۱۶۴	۱۸۳	
۴۵۲	۴۷۱	۷۱۵	۷۲۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۱- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر مصوب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است :

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاري وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاري، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشاری منافع در واحد تجاري دیگر. این استانداردها به ترتیب الزامات را درخصوص حسابداری و اشاء درارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاري فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاري وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسعه واحدهای تجاري، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاري وابسته و تعیین الزامات پکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاري وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدھی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاري یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاري که باید اشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و درنهایت افشاری اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاري دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱ لازم الاجراست. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدبیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ "مالیات بر درآمد" که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰/۱۰ لازم الاجراست به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد، اختصاص دارد، موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، میگویندی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاري و آنی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آنی مبلغ دفتری دارایی هایی / بدھی هایی که در صورت وضعیت مالی واحد تجاري شناسایی می شوند.  
ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی واحد تجاري شناسایی می شوند.

اگر این احتمال وجود داشته باشد که بازیافت مبلغ دفتری دارایی ها یا تسویه مبلغ دفتری هایی مزبور، موجب شود پرداخت های آنی مالیات، بیشتر (کمتر) از زمانی باشده که بازیافت یا تسویه، آثار مالیاتی به همراه ندارد، این استاندارد واحد تجاري را ملزم به شناسایی بدھی مالیات انتقالی (دارایی مالیات انتقالی) می کند. بدھی های مالیات انتقالی مبالغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آنی است که از تفاوت های موقعی مشمول مالیات ناشی می شود، تفاوت های موقعی مشمول مالیات تفاوت های موقعی است که هنگام بازیافت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدھی، در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آنی، منجر به ایجاد مبالغ مشمول مالیات خواهد شد. دارایی های مالیات انتقالی مبالغ مالیات بر درآمد قابل بازیافت در دوره های آنی در ارتباط با: (الف) تفاوت های موقعی کاهنده مالیات. (ب) انتقال زیان های مالیاتی استفاده نشده به دوره های آنی. (ب) انتقال اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آنی است. تفاوت های موقعی کاهنده مالیات تفاوت های موقعی هستند که هنگام بازیافت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدھی، در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آنی، منجر به ایجاد مبالغ کاهنده مالیات خواهد شد. از آنجا که تفاوت های موقعی ناشی از تفاوت بین مبلغ دفتری یک دارایی یا یک بدھی در صورت وضعیت مالی و مبنای مالیاتی آن است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

براساس قضاوت مدیریت شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارابی یا بدھی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد متصور نیست.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجمعی اقلام صورت های مالی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابها ی درون گروهی و سود زیان تحقق نیافرند از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آنها بطور مؤثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

#### ۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود، مازادهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق برس هم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارابی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود.

#### ۴- در آمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، شامل فروش انواع کپسول، قرص و سوسپانسیون براساس قراردادهای منعقده با شرکت های پخش کننده دارو زمان تحويل کالا به منتری شناسایی می شود. نرخ های فروش داخلی محصولات با توجه به نرخ های مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت و درمان آموزش پژوهشی پس از کسر تخفیفات (تخفیفات مربوط به محصولات نزد شرکت های پخش نسبت به موجودی دوره نزد شرکت های مزبور در سال مالی آئی و پس از فروش محصولات توسط شرکت پخش محاسبه و در حساب های اعمال می شود) ملاک عمل قرارمی گیرد همچنین در صورت عدم فروش محصولات نزد شرکت های پخش تاریخ صورت وضعیت مالی در صورتی که افزایش نرخی به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه التفاوت محاسبه و از شرکت های توزیع کننده دریافت خواهد گردید. 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 توسط مدیر عامل (با توجه به تفویض اختیار از طریق هیئت مدیره) صورت می پذیرد.

#### ۵- تسعیر ارز

۵-۱- اقلام پولی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز نسبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نرخ تسعیر	نوع ارز	نرخ ارز	نحوه ارزی
در دسترس بودن	سنا ۱۵۰,۴۸۰ ریال	دلار	سنا ۱۵۰,۴۸۰ ریال	موجودی نقد ارزی
در دسترس بودن	سنا ۱۶۶,۵۰۸ ریال	یورو	سنا ۱۶۶,۵۰۸ ریال	موجودی نقد ارزی
در دسترس بودن	سنا ۳,۷۸۲ ریال	تنگه	سنا ۳,۷۸۲ ریال	موجودی نقد ارزی
در دسترس بودن	سنا ۱,۵۱۸ ریال	روبیه	سنا ۱,۵۱۸ ریال	موجودی نقد ارزی
استفاده از نرخ بانک مرکزی جهت واردات مواد اولیه	نیمایی ۱۵۴,۲۲۰ ریال	دلار	نیمایی ۱۵۴,۲۲۰ ریال	پرداختنی های ارزی
استفاده از نرخ بانک مرکزی جهت واردات مواد اولیه	نیمایی ۱۹,۳۵۸ ریال	یوان	نیمایی ۱۹,۳۵۸ ریال	پرداختنی های ارزی
در دسترس بودن	سنا ۱۶۶,۵۰۸ ریال	بورو	سنا ۱۶۶,۵۰۸ ریال	دربافتی های ارزی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می شود.

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

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

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

### ۶- مخارج تامین مالی

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

### ۷- دارایی های ثابت مشهود

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 دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود. به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ اقانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمن	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ درصد و ۰ و ۵٪ ساله	نیزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثانیه و منصوبات	عساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم

۷-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به استثنای ساختمن و تاسیسات آن، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدت بیش از شش ماه متواالی 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 جنابه محاسبه استهلاک بر حسب 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)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۳-۸-۱- دارایی های نامشهود

۱-۳-۸-۱- دارایی های نامشهود برمبنی بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود، مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول با 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 آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۱-۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ها توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
دانش فنی	مستقیمه	۴ ساله
نرم افزارهای رایانه ای	مستقیمه	۵ ساله

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروختن بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	میانگین موزون متغیر	مواد اولیه و بسته بندی
	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
	میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
	میانگین موزون متغیر	قطعنامه و لوازم یدکی

### ۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها عدمتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد به عنوان دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش طبقه بندی می شود این شرایط تنها زمانی احرار می شود که داراییهای غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آمده 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، احرار گردد.

۱-۱۰-۴- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" "اندازه گیری می گردد.

### ۳-۱۱- ذخایر

ذخایر بدهبایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 اتفاق پذیر فاصله 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.

### ۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۳-۱۱-۲- 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.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلغیقی گروه	اندازه گیری :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هریک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک اسماهه گذاشت	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سایر سرمایه گذاری های جاری (غیر سریع المعامله)
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام
نتایج و دارایی ها و بدھی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن با تابث شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان تمدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از مانع گروه در شرکت وابسته گردد که شامل مانع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر یعنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص آن، یعنوان سرفقی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود.	شناخت در آمد :	

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته  
نتایج و دارایی ها و بدھی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن با تابث شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان تمدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از مانع گروه در شرکت وابسته گردد که شامل مانع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر یعنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص آن، یعنوان سرفقی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۱- قضاوت ها در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری

۱-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۱- ذخیره تخفیفات جنسی

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخورد های دریافت شده و وضعیت فروش محصولات در بازار به برآورد ذخیره تخفیفات جنسی می نماید که در پایان سال مالی جاری ۲۸ میلیون ریال برآورد و برای سال مالی قبل ۷/۴ میلیون ریال بوده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		واحد	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		گروه: داخلی:
۱.۴۵۰.۸۴۹	۵۹۹.۷۹۲	۲۰۰۸۷.۲۲۴	۹۶۰.۳۶۷	هزار عدد	محصولات کپسول
۹۸۶.۴۷۹	۲۹۹.۸۵۴	۲.۵۵۸.۲۴۱	۶۲۴.۵۳۲	هزار عدد	محصولات قرص
۷۵۱.۸۹۴	۱۸.۳۷۸	۱.۴۶۸.۱۹۷	۲۶.۲۰۰	هزار شیشه	محصولات سوسبانسیون
۵۷۴.۵۰۵	۵۰.۰۳۶	۷۵۰.۰۹۸	۶.۳۱۰	میلیون عدد	پوکه دارویی
-	-	۲۲.۷۰۴	۲۴.۲۸۱		خدمات کارمزدی مهرورزان
۵.۳۰۹		۴۷			سایر
<b>۲.۷۶۹.۰۳۶</b>		<b>۷.۸۹۵.۵۱۱</b>			
<b>صادراتی:</b>					
۹۰۰۳	۹.۴۱۸	-		هزار عدد	محصولات کپسول
۲۴.۶۲۴	۱.۰۰۰	۹.۷۷۶	۵۳	هزار شیشه	محصولات سوسبانسیون
۶۰۱۸	۳۵	۱۰.۱۹	۶		پوکه دارویی
<b>۳۹.۶۴۵</b>		<b>.۱۰.۷۹۵</b>			
-		(۱.۱۲۹)	(۸)		برگشت از فروش
<b>۳.۸۰۸.۸۸۱</b>		<b>۷.۹۰۵.۱۷۷</b>			فروش خالص
<b>شرکت:</b>					
۱۳۹۷		۱۳۹۸			
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		داخلی:
۱.۴۵۰.۸۴۹	۵۹۹.۷۹۲	۲۰۰۸۷.۲۲۴	۹۶۰.۳۶۷	هزار عدد	محصولات کپسول
۹۸۶.۴۷۹	۲۹۹.۸۵۴	۲.۵۵۸.۲۴۱	۶۲۴.۵۳۲	هزار عدد	محصولات قرص
۷۵۱.۸۹۴	۱۸.۳۷۸	۱.۴۶۸.۱۹۷	۲۶.۲۰۰	هزار شیشه	محصولات سوسبانسیون
-	-	۲۲.۷۰۴	۲۴.۲۸۱		خدمات کارمزدی مهرورزان
۵.۳۰۹		۴۷			سایر
<b>۳.۱۹۴.۵۳۱</b>		<b>۷.۱۳۶.۴۱۳</b>			
<b>صادراتی:</b>					
۹۰۰۳	۹.۴۱۸	-	-	هزار عدد	محصولات کپسول
۲۴.۶۲۲	۱.۰۰۰	۹.۷۷۶	۵۳	هزار شیشه	محصولات سوسبانسیون
<b>۳۳.۶۲۶</b>		<b>۹.۷۷۶</b>			
<b>۳.۲۲۸.۱۵۸</b>		<b>۷.۱۴۶.۱۸۹</b>			<b>فروش خالص</b>

۱-۵- افزایش درآمدهای عملیاتی در سال مالی مورد گزارش ناشی از افزایش سهم بیشتری از تقاضای موجود در بازار دارو و تامین مواد اولیه مورد نیاز ، افزایش مقادیر تولید و فروش داخلی جهت پاسخگویی به نیاز بازار و همچنین افزایش نرخ فروش محصولات و تغییر در ترکیب تولید و فروش مناسب با نیاز بازار می باشد .

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی (میلیون ریال)
۰/۴	۱۶۰,۳۴۳	۰/۵	۳۶,۱۹۷	گروه:
۲۸/۴	۱,۰۸۱,۳۹۶	۳۱/۳	۲,۴۷۰,۵۰۵	شرکت‌های گروه:
۲۶/۵	۱,۰۰۸,۲۲۹	۳۰/۰	۲,۳۷۱,۸۵۵	لابراتورهای رازک
۱۳/۵	۵۱۴,۴۱۱	۱۰/۲	۸۰۵,۹۴۵	پخش هجرت
۱/۹	۷۲۰,۱۰۷	۱/۰	۷۶,۸۷۳	توزیع دارو پخش
۲۰/۷	۲,۶۹۲,۴۸۶	۷۲/۹	۵,۷۶۱,۳۷۵	پخش دارویی اکسیر
۲۹/۳	۱,۱۱۶,۱۹۶	۲۷/۱	۲,۱۴۳,۸۰۲	ساخ
۱۰۰	۳,۸۰۸,۶۸۲	۱۰۰	۷,۹۰۵,۱۷۷	ساخ اشخاص

شرکت:  
اشخاص وابسته  
ساخ مشتریان

۸۰/۷	۲,۶۰۴,۰۳۶	۷۹/۰	۵,۶۴۸,۳۰۵
۱۹/۳	۶۲۴,۱۲۲	۲۱/۰	۱,۴۹۷,۸۸۴
۱۰۰	۲,۲۲۸,۱۵۸	۱۰۰	۷,۱۴۶,۱۸۹



سازمان اقتصادی

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش خالص) و بهای تمام شده دربرویط به گروه:

گروه	درصد سود	ناخالص به درآمد	درصد سود	ناخالص به درآمد	درصد سود	ناخالص به درآمد
درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد	درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد	درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	نخالص به درآمد	میلیون ریال	نخالص به درآمد	میلیون ریال	نخالص به درآمد	میلیون ریال
برآمد	نخالص به درآمد	برآمد	نخالص به درآمد	برآمد	نخالص به درآمد	برآمد

۱۳۹۸

۱۳۹۷

فروش خالص :  
بودجه کیسول  
محصولات کیسول  
محصولات قرض  
محصولات سوسپنسیون  
سایر

۴-۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش خالص) و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت :

درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد	درآمد سود	ناخالص به درآمد	درآمد سود	ناخالص به درآمد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص :						
محصولات کیسول	۳۰,۸۷,۲۳۴	(۱۵,۷۶,۵۲۸)	۱۵,۷۶,۵۲۸	۳۱۱,۹۰۳	(۳۶۷,۰۸۴)	۵۳
محصولات قرض	۲۰,۰۸,۷۴۴	(۱۰,۴۹,۳۱۱)	۱۰,۴۹,۳۱۱	۱,۱۱۰,۱۳۴	(۱,۱۱۰,۱۳۴)	۴۰
محصولات سوسپنسیون	۱,۴۷۷,۹۷۳	(۹۱,۰۶۵)	۹۱,۰۶۵	۵۶۷,۱۱۱	(۵۶۷,۱۱۱)	۴۱
سایر	۲۲,۷۵۳	(۱۳,۵۳۶)	۱۳,۵۳۶	۹,۱۳۴	(۹,۱۳۴)	-
	۷۶,۰۵,۱۷۷	(۳۶,۲۳۳,۵۸۸)	۳۶,۲۳۳,۵۸۸	۳۶,۶۱,۸۶۹	(۳۶,۶۱,۸۶۹)	۴۲
						۳۸

۱۳۹۸

۱۳۹۷

فروش خالص :  
محصولات کیسول  
محصولات قرض  
محصولات سوسپنسیون  
سایر

شرکت داروسازی فارا ای (سهامی عام)  
پاداشتهای توپیهی صورت های مالی  
۱۳۹۸ سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه	شرکت	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
مولاد مستقیم مصرفی	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
دستور د مستقیم	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
سروار ساخت	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
هزینه های جذب نشده	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
جمع هزینه های ساخت	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
کاهش (افزایش) موجودی های در حربان ساخت	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
ضایعات غیر عادی	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
بهای تمام شده ساخت	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
موجودی کالای ساخته شده املاه شده	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
محصولات خریداری شده	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
۱- علت افزایش بهای تمام شده درآمد های عملیاتی ناشی از افزایش تولید در سال ۹۸ بابت پاسخگویی به تقاضای بازار (عدالت داخلی) می باشد. مطالعاتین	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
کنندگان اصلی مواد اویلی خریداری شده به تکمیل کنوره مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸	۳,۶۸,۸۳۸	میلیون ریال	۳,۶۸,۸۳۸
گروه	شرکت	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
نوع مواد اویلی	کشور	نوع مواد اویلی	کشور	نوع مواد اویلی	کشور
مواد اویل و بسته بندی	ایران	مواد اویل و بسته بندی	ایران	مواد اویل و بسته بندی	ایران
مواد اویل	چین و هند	مواد اویل	چین و هند	مواد اویل	چین و هند
مواد اویل زلانین	فرانسه و ایتالیا و چین	مواد اویل زلانین	فرانسه و ایتالیا و چین	مواد اویل زلانین	فرانسه و ایتالیا و چین
سایر	۲,۱۴۲,۰۱۱	۲,۰۱۸,۴۹۷	۲,۰۱۸,۴۹۷	۲,۰۱۸,۴۹۷	۲,۰۱۸,۴۹۷

سایر گام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
پاداشتهای توضیجی صورت های مالی  
سال مالی منتظری به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد.

میزان تولید واقعی	میزان تولید انتظاری	نام محصولات	واحد
۱۳۹۷	۱۳۹۸	ظرفیت اسمی (عملی)	ظرفیت معمول (عملی)
۶۳۳۵۲۰۳	۹۸۵۹۵۷	هزار عدد	هزار عدد
۳۰۹۵۳۹	۶۳۳۸۳۹	هزار عدد	هزار عدد
۲۰۰۴۹	۲۲۰۴۳۶	هزار شبشه	هزار شبشه
۶۵۶۰۶	۶۲۵۴	میلیون عدد	میلیون عدد

۱-۲-۴- در سال مالی مورد گزارش به علت تعییر در ترکیب فروش محصولات، به منظور افزایش سود آوری تولید، ظرفیت معمول (عملی) بزرگتر از ظرفیت اسمی است.

آلات تولید افزایش یافته است.  
۱-۲-۴- به دلیل تولید کمتر از ظرفیت عملی مبلغ ۴۳۳۴ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و ۱۰۷۸۰ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم ۱۰۵۱۳ میلیون ریال به مبلغ ۱۵۵۱۳ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۳۰۹۵۳۹ میلیون ریال) تحت سر فصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است (پاداشتهای ۹).

۱-۲-۴- محاسبه ظرفیت اسمی براساس سه شیفت کاری و ساعت اضافه کار و کارکرد ماشین آلات می باشد.  
۱-۲-۴- عات افزایش ظرفیت اسمی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش زمان کارکرد ماشین آلات تولید می باشد.

مکاره طبلو  
سای هام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

**۶-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:**

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۰۶۷	۹۳,۷۲۸	۹۱,۸۱۹	۱۶۵,۴۲۸
۶,۸۳۵	۱۲,۳۱۸	۲۱,۴۵۳	۳۴,۹۴۰
۴,۵۷۷	۶,۴۵۰	۹,۵۸۴	۱۶,۷۵۶
۲,۷۶۹	۷,۱۰۰	۱۲,۵۶۳	۲۲,۴۴۵
۹,۳۱۰	۹,۷۱۳	۱۸,۳۵۱	۱۰,۸۹۶
<b>۷۲,۵۵۸</b>	<b>۱۲۹,۳۱۹</b>	<b>۱۵۳,۸۷۰</b>	<b>۲۵۰,۴۶۵</b>
		<b>مجموع</b>	

**۶-۴- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:**

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۴۸۶	۱۶۴,۸۳۱	۱۷۹,۱۰۵	۲۵۹,۳۲۷
۱۶,۰۷۰	۳۰,۸۰۷	۲۴,۲۶۴	۳۸,۸۴۱
۱۴,۵۶۵	۱۵,۰۱۵	۴۵,۹۴۳	۴۴,۹۸۰
۱۲,۶۱۲	۱۸,۹۱۴	۱۷,۸۸۸	۲۵,۸۸۲
۲۱,۷۹۵	۳۰,۱۴۸	۲۱,۷۹۵	۳۰,۱۴۸
۶,۶۱۹	۷,۱۹۵	۱۳,۰۷۹	۱۵,۹۳۸
۱۳,۷۵۳	۱۹,۰۹۳	۱۳,۷۵۳	۱۹,۰۹۳
۱۰,۸۱۸	۱۳,۶۷۷	۱۱,۰۸۶	۱۴,۰۴۳
۵,۷۲۴	۴,۴۱۹	۵,۷۲۴	۴,۴۱۹
۷۲۸	۱,۱۱۲	۱,۰۱۰	۱,۷۸۲
<b>۳۷,۱۳۶</b>	<b>۵۳,۹۸۳</b>	<b>۵۷,۲۷۹</b>	<b>۸۴,۵۴۳</b>
<b>۲۵۴,۳۱۶</b>	<b>۳۵۹,۱۹۴</b>	<b>۳۹۰,۹۳۶</b>	<b>۵۳۸,۹۹۶</b>
(۳۸,۱۱۸)	(۴۷,۲۸۱)	(۵۱,۵۹۳)	(۶۶,۵۱۲)
<b>۲۱۶,۱۹۸</b>	<b>۲۱۱,۹۱۳</b>	<b>۲۳۹,۳۴۳</b>	<b>۴۷۲,۴۸۴</b>
		<b>جمع کل</b>	
		<b>سهم اداری از سربار (یادداشت ۷)</b>	

**۴-۱- علت افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا و اضافه کار کارکنان بدلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد و همچنین افزایش در میزان تولید می باشد.**

**۴-۲- علت افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهداری و سایر هزینه‌های سربار نسبت به سال قبل به دلیل افزایش در میزان و حجم تولید و افزایش نرخ کالاها و خدمات می باشد.**

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال					
۱۱,۹۵۵	۲۱۳,۰۶۱	۱۶,۰۲۱	۲۱۶,۲۴۲		ترویج فروش
۴۷,۴۸۶	۷۲,۵۶۹	۷۳,۸۸۹	۱۰۵,۳۸۱		حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۴,۰۱۱	۵,۸۶۶	۴,۰۱۱	۶,۹۴۴		هزینه مشاورین و حسابرسی
۲,۰۵۴	۲,۵۳۵	۲,۰۵۴	۲,۵۳۵		سفر و ماموریت
۲,۰۰۰	۱,۹۱۶	۲,۵۴۹	۲,۷۰۴		استهلاک
۲۷۸	۱,۸۱۳	۲۷۸	۱,۸۱۳		آگهی و تبلیغات
۲۰,۳۶۳	۲۴,۹۳۸	۲۸,۶۳۶	۳۷,۰۰۳		سایر
۸۸,۱۴۷	۳۲۲,۶۹۸	۱۲۷,۴۳۸	۳۷۲,۶۲۲		سهم هزینه های اداری ازدواج خدماتی
۳۸,۱۱۸	۴۷,۲۸۱	۵۱,۵۹۳	۶۶,۵۱۲		
۱۲۶,۲۶۴	۲۶۹,۹۷۹	۱۷۹,۰۳۱	۴۳۹,۱۳۴		

۱- به منظور افزایش سهم بازار برخی از محصولات غیر بتالاکتاب، شرکت اقدام به اعطای پاداش عوامل فروش نموده که این امر باعث افزایش هزینه های ترویج و فروش نسبت به سال قبل و از طرف دیگر افزایش فروش محصولات مذکور به میزان ۱۶۵ درصد گردیده است.

۲- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بدلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد می باشد.

۳- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه های تعمیر و نگهداری اموال، سوخت و سانط نقلیه، اقلام مصرفی، پست، مخابرات حق عضویت، حق حضور و عوارض می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

-۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۰۹۳	۱۷,۳۹۲	۳۰,۰۸۷	۱۷,۳۹۲
۱۱,۵۰۱	۶۵۳	۱۱,۴۹۰	۶۵۳
<b>۳۹,۵۹۴</b>	<b>۱۸,۰۴۴</b>	<b>۴۱,۵۷۷</b>	<b>۱۸,۰۴۵</b>

-۹- سایر هزینه ها

شرکت	گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۰۶۶	۶۸۱
۳۲,۲۰۱	۱۵,۶۱۳	۴۲,۷۷۴	۱۵,۶۱۳
۵,۶۶۶	۱۸,۲۵۱	۵,۶۶۶	۱۸,۲۵۱
۷۶۷	۱,۱۳۹	۷۶۷	۲,۴۸۱
<b>۳۹,۶۳۴</b>	<b>۲۵,۰۰۳</b>	<b>۵۰,۲۷۳</b>	<b>۲۷,۰۲۶</b>

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

لیداشت های توضیحی صورت مالی مالی  
سال مالی منتظری به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- هزینه های مالی

شروع

۱۳۹۷ ۱۳۹۸ - ۱۳۹۷ ۱۳۹۸

میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال

۴۱۰,۵۷۴ ۳۳۴,۵۷۸ ۴۴۰,۸۳۸ ۳۵۷,۳۱۸

۵,۱۲۴ ۷,۸۶۰ ۵,۱۲۴ ۷,۸۶۰

**۴۱۵,۷۹۸** **۳۵۲,۴۴۳** **۴۷۰,۹۶۲** **۳۶۵,۱۸۳**

۱- کاهش سود تسهیلات دریافتی از بانکها سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۱- سود حاصل از سرمایه گذاریهای غیر عملیاتی سود سهام شرکت ژلاتین کپسول ایران (شرکت فرعی)  
سود سهام شرکت پخش هجرت (شرکت وابسته)

گروه

۱۳۹۷ ۱۳۹۸ - ۱۳۹۷ ۱۳۹۸

میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال

۱۰,۹۰۰ ۱۷۱,۵۵۳ ۱۷۱,۵۵۳ ۱۰,۹۰۰

**۲۴۳,۶۶۳** **-** **-** **۲۴۳,۶۶۳**

**۳۵۲,۸۱۹** **۵۰۵,۶۱۶** **-** **-** **۵۰۵,۶۱۶**

گروه

۱۳۹۷ ۱۳۹۸ - ۱۳۹۷ ۱۳۹۸

میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال

۸۰,۳۸۰ ۷۶۲,۷۲۳ ۷۶۲,۷۲۳ ۸۰,۳۸۰

**۴۸۱,۵۸۱** **-** **-** **۴۰۰,۹۹۵**

**۵۲۶** **-** **-** **۵۲۶**

**۹,۰۵۹** **۲۳,۹۶۴** **۲۳,۹۶۴** **۹,۰۵۹**

**۱۳۱,۱۲۵** **-** **۱۸۱,۱۲۳** **(۳۰,۵۵)**

**۵۱۶** **-** **۵۱۶** **۵۱۶**

**۲۰۱۰** **۳۶۶** **۲۸۹۵** **۲۹۲۸**

**۵۸,۳۱۲** **-** **۱۱,۱۹۳** **۱۱,۱۹۳**

**۰,۲۲۸** **۲۰,۵۷۶** **۷۰,۴۹۶** **۳۵۴۸**

**۱۳۱,۹۵۸** **۱,۳۱۰,۹۵۸** **۷۰,۷۷۹** **۷,۷۷۹**

**۷۸,۵۷۶** **۱۱۸,۷۳۶** **۱,۲۰۰,۹۶۸**

کامپانیه دار

۱۳ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه	شرکت	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
سود عملیاتی	میلیون ریال				
اثر مالیاتی	۱,۱۰۶,۴۸۰	۲,۸۸۲,۰۶۵	۱,۳۳۴,۳۹۰	۳,۰۳,۷۷۴	(۵۸۷,۱۵۲)
سود عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی	(۲۵۴,۹۹۷)	(۵۱۴,۹۲۳)	(۳۳۴,۷۱۲)	-	(۱۰۱,۵۱۰)
سود عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی	-	-	-	۲,۵۱۵,۱۱۲	۱,۱۱۱,۱۴۸
سود (ازیان) غیرعملیاتی	۸۱۱,۴۸۳	۲,۳۶۷,۱۱۳	۱,۰۰۹,۶۷۸	(۸۳,۵۹۵)	۵۶,۳۳۶
اثر مالیاتی - صرفه جویی مالیاتی	۹۱,۹۰۳	۵۸,۹۳۸	۹۷,۷۴۰	-	۲۳۳,۹۲۹
سود منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	-	-	-	۱,۰۷۵,۰۰	۱,۵۲۳,۰۶۹
سود (ازیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی	۱۰,۱۴۵	۱۴,۱۴۵	۱۱,۱۸۹,۴۱۳	۱,۱۲۳,۱۱۷	۴,۳۴۶,۱۹۶
سود خالص	۱,۲۵۰,۷۹۵	۱,۲۵۰,۷۹۵	۴,۳۱۴,۹۲۲	(۴۵۳,۰۹۴)	(۳۲۶,۹۷۲)
اثر مالیاتی	(۷۸,۱۱۶)	(۷۸,۱۱۶)	(۵۳۳,۸۱۶)	-	-
سود منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۹۰۹,۰۸۳	۳,۸۹۰,۲۱۲	۱,۰۲۳,۸۲۳	۳,۷۰۳,۹۹۰	۴۰۰
سود خالص - قابل انتساب به مکان شرکت اصلی	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
میانگین وزن تعداد سهام عادی - میلیون سهم					

شرکت داروسازی فاراسی (سهام عام)  
بادداشت های توپیکی صورت های عالی  
سال مالی منتهی به ۹۱ اسفند ۸۶

#### ۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(سبلیل به میلیون ریال)

زینت	ساختن- تأسیس	مادرین انت و تجهیزات	سازمان	جایز	اوراق	در سرمایه ای خر	بخش پوچاخت های سرمایه ای	دارایی های جریان	جمع	جایز	مبلغ به میلیون ریال
بهلی تمام شده	مقدار بینای سال ۱۳۹۷	۳۳۹۸۵۴	۸۷۸۰۴۷	۶۰۴۶		۱۲۵۳۸	۲۲۵۴۸	۳۳۵۶۳	۱۳۶۸۳	۲۹۹۹	۱۱۳۷۱-۰۸
اوپشت	اوپشت	۳۰۵۱	۴۰۸	-	۶۹	-	-	۲۳۳۸	۲۳۶۸۳	۱۳۷۸	۲۲۵۴۹
وکار شده	(۰۶۱)	-	-	(۱۱۷)	-	(۱-۱)	(۳۳۱)	-	-	-	-
نقل و انتقالات	نقل و انتقالات	۱۵۶۳	۲۸۳۷۵	-	۲۱۷۸	(۳۶۷۳۹)	(۳۶۷۳۹)	۳۶۱-۰	۱۳۸-۰	-	-
ماده در بینای سال ۱۳۹۷	ماده در بینای سال ۱۳۹۷	۳۳۴۵۸	۶۰۴۶	-	۳۳۴۵۸	۳۳۴۵۸	۳۳۴۵۸	۱۰۴۱۰	۱۱۹۲۵۷۴	۴۰۰-۰۹	۱۱۹۲۵۷۴
اوپشت	اوپشت	۷۰۸	-	-	-	۴	۳۱۷۸	۴۰۷۸	۱۳۸-۰	۳۱۷۸	۱۳۸-۰
وکار شده	(۰۶۱)	-	-	(۰۶۱)	-	(۱۸-۰)	(۱۸-۰)	-	-	-	-
تمدیرات	تمدیرات	-	-	(۳۷۲)	-	(۱۱۷۴۰)	-	۳۱۷۸	۳۱۷۸	-	-
بنل و انتقالات	بنل و انتقالات	۱۲۵۳۱	۶۰۴۶	-	۳۱۷۸	۳۱۷۸	۳۱۷۸	۱۱۷۸۱-۰	۱۱۷۸۱-۰	۳۱۷۸	۱۱۷۸۱-۰
ماده در بینای سال ۱۳۹۸	ماده در بینای سال ۱۳۹۸	۳۱۶۵۱۰	۶۰۴۶	-	۳۱۶۵۱۰	۳۱۶۵۱۰	۳۱۶۵۱۰	۱۱۷۸۱-۰	۱۱۷۸۱-۰	۳۱۷۸	۱۱۷۸۱-۰
استهلاک انتباخته:	استهلاک انتباخته:	۱۴۶۰۴	۱۰۵۳۸	-	۱۴۶۰۴	۱۴۶۰۴	۱۴۶۰۴	۲۸۲۱۴	۲۸۲۱۴	۲۸۲۱۴	۲۸۲۱۴
استهلاک	استهلاک	۲۶۰۴۶	۲۶۰۴۶	-	۲۶۰۴۶	۲۶۰۴۶	۲۶۰۴۶	۲۸۱۷	۲۸۱۷	۲۸۱۷	۲۸۱۷
وقدار شاره و تعیلات	وقدار شاره و تعیلات	۲۶۰۴۶	۲۶۰۴۶	-	۲۶۰۴۶	۲۶۰۴۶	۲۶۰۴۶	۳۳۴۵۸	۳۳۴۵۸	۳۳۴۵۸	۳۳۴۵۸
سدیلات	سدیلات	-	-	(۳۷۲)	-	(۱۸-۰)	(۱۸-۰)	۳۱۷۸	۳۱۷۸	-	-
اسناد	اسناد	۳۱۶۵۱۰	۶۰۴۶	-	۳۱۶۵۱۰	۳۱۶۵۱۰	۳۱۶۵۱۰	۱۱۷۸۱-۰	۱۱۷۸۱-۰	۱۱۷۸۱-۰	۱۱۷۸۱-۰
وکار شده	وکار شده	-	-	(۱)	-	(۱)	(۱)	-	-	-	-
ماده در بینای سال ۱۳۹۸	ماده در بینای سال ۱۳۹۸	۱۳۶۸	۶۰۴۶	-	۱۳۶۸	۱۳۶۸	۱۳۶۸	۲۹۹۹	۲۹۹۹	۲۹۹۹	۲۹۹۹
مبلغ دفتری در بینای سال ۱۳۷۷	مبلغ دفتری در بینای سال ۱۳۷۷	۳۱۶۵۱۰	۶۰۴۶	-	۳۱۶۵۱۰	۳۱۶۵۱۰	۳۱۶۵۱۰	۱۱۷۸۱-۰	۱۱۷۸۱-۰	۱۱۷۸۱-۰	۱۱۷۸۱-۰



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۶۶۸,۶۴۹ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۱,۲۷۰,۹۲۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل، زلزله، سقوط هوایپما و ترکیدن لوله آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- زمین شرکت شامل دو قطعه تملیکی و استیجاری که به شرح زیر می باشد :

۱۴-۴-۱- قطعه زمین تملیکی (به مساحت ۱۸۱,۲۸۸ مترمربع) تحت پلاک ثبتی ۲۲۴۸/۲۷۹ واقع در بخش ۶ ثبت املاک شهرستان اصفهان بوده که در سنتوات قبل توسط شرکت پارس دارو از محل تبصره ۸۲ نخست وزیری خردباری و به موجب نظر کارشناس رسمی به مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال، بنوان بخشی از آورده غیر نقدی سرمایه شرکت پارس دارو در حساب های شرکت منظور گردیده است. ضمناً مالکیت زمین موصوف تحت شماره ۹۰۴۲۶ در اداره ثبت اسناد و املاک اصفهان به ثبت رسیده است.

۱۴-۴-۲- قطعه استیجاری (حدود ۲۰ هکتار) به موجب سند اجاره با شناسه ۱۳۹۸۵۱۱۵۸۶۰۰۱۰۷ که تحت شماره ۴۷۱۴۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ در دفتر اسناد رسمی ۱۰۶ به ثبت رسیده است، از ناحیه وزارت جهاد کشاورزی به مدت ۲ سال و از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۰ در اختیار این شرکت قرار گرفته است. شایان ذکر است قرارداد مذکور تمدید قراردادهای قبلی بوده و قابل تمدید می باشد.

همچنین قطعه مزبور از اراضی ملی شده است که به استناد رای کمیسیون ماده ۳۲ در سال ۱۳۶۳ توسط وزارت کشاورزی به شرکت پارس دارو اجاره داده شده است. شایان ذکر اینکه مقدار ۴ هکتار از زمین مزبور دارای مدعی خصوصی بوده که موضوع پس از رد ادعاهای مدعی مزبور در دادگاه بدوى و تجدید نظر اصفهان به دلیل اعتراض ایشان به دیوان عالی کشور ارجاع و توسط دیوان مزبور داد نامه های صادره به شرح فوق نقش و رای به رسیدگی مجدد نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۴-۵- نقل و انتقالات ساختمان و تاسیسات گروه به مبلغ ۱۲,۵۳۱ میلیون ریال عمدتاً شامل یک دستگاه هیدروژن زنگاتوریه مبلغ ۴۵۸ میلیون ریال، درایو کنترل دورمотор به مبلغ ۱۸۶ میلیون ریال، دستگاه فن فیلتر یونیت به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال، دستگاه یوتیلیتی فن و پمپ تزرق تایمردار به مبلغ ۲۴۷ میلیون ریال و پمپ دیافراگمی استیل و کمپرسور ۴۰ تن کریب جمعاً به مبلغ ۲,۳۷۴ میلیون ریال در شرکت فرعی و ساختمان با بت اتاق تمیز واحد ملتینگ و اپوکسی راهرو تولید به مبلغ ۸,۸۶۴ میلیون ریال در شرکت فرعی و مابقی به مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال سایر کم اهمیت می باشند.

۱۴-۶- نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات گروه به مبلغ ۹,۶۵۶ میلیون ریال شامل دستگاه HPLC با متعلقات به مبلغ ۰,۸۵، یک دستگاه شمارنده فرص و کپسول به مبلغ ۱,۱۱۰ میلیون ریال، دستگاه پرس قرص به مبلغ ۵۱۷ میلیون ریال، دستگاه اسپکتروفوتومتر به مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال، چک پالت به مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال و پمپ واکیوم تیغه ای و یک دستگاه آسیاب و تعمیرات موتور دمپر، کنترل پری سورتر شرکت فرعی و مبلغ ۱,۴۵ میلیون ریال مربوط به سایر موارد می باشد و مبلغ ۱۲۴,۲۵۶ میلیون ریال تعدیلات ماشین آلات مربوط به انتقال بهای ماشین آلات خط تولید ظروف دارویی به سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش می باشد (یادداشت ۲۴).

۱۴-۷- نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات گروه به مبلغ ۷,۰۳۹ میلیون ریال شامل دستگاه دوربین بالت ورتینا به مبلغ ۱,۱۶۷ میلیون ریال، دستگاه ان وی آر ورتبینا به مبلغ ۵۸۸ میلیون ریال، یک دستگاه سوچیج پورت ورتینا به مبلغ ۵۷۹ میلیون ریال، یک دستگاه دوربین عکاسی به مبلغ ۱۹۴ میلیون ریال و دو دستگاه اسپیلت به مبلغ ۲۸۲ میلیون ریال و ۵۰ دستگاه دوربین بالت ورتینا و تحت شبکه به مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال و مبلغ ۱,۸۲۸ میلیون ریال با بت باطری ۲۴ ولت لیفتراک، ممبران، ترازوی با دقت ۱. گرم دستگاه های پلییشورکت فرعی و مبلغ ۱,۶۸۸ میلیون ریال مربوط به سایر موارد کم اهمیت می باشد.

۱۴-۸- نقل و انتقالات ابزار آلات گروه بمبلغ ۱,۱۲۶ میلیون ریال عمدتاً شامل دو دستگاه جرنیل متحرک به مبلغ ۴۹ میلیون ریال و یک دستگاه سختی سنج به مبلغ ۴۳ میلیون ریال، یک دستگاه رطوبت زن به مبلغ ۲۷ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۹- گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به بخشی از ماشین آلات (متعلق به شرکت ژلاتین کپسول) به ارزش ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال با محدودیت مواجه است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱۰- مانده طرح توسعه جدید گروه و شرکت بشرح ذیل می باشد :

نام پروژه	درصد تکمیل		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	مخارج ابانته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			تکمیل	بهره برداری	
گروه و شرکت اصلی					میلیون ریال	میلیون ریال	تاثیر پروژه بر عملیات
احداث کارخانه تولید							
ویال							
تولید محصولات جدید	۱۲۱,۷۹۱	۱۲۱,۵۶۸	۲۸۹,۹۳۲	نامشخص	۴۸	۴۸	
	۱۲۱,۷۹۱	۱۲۱,۵۶۸					

۱۴-۱۰- بر اساس آخرین طرح توجیهی تهیه شده در خصوص پروژه فوق، شرکت در حال بررسی طرحهای مناسب برای ادامه اجرای پروژه با هدف افزایش منافع اقتصادی آتی می باشد.

۱۴-۱۱- سرفصل ساختمان ها شامل ساختمان کارخانه تولید ظروف دارویی (دارایی های ثابت آماده به کار) به بهای تمام شده و استهلاک ابانته به ترتیب به مبالغ ۲۵۱,۵۷۵ میلیون ریال و ۴۰,۵۲۳ میلیون ریال می باشد که علیرغم آماده بهره برداری در اواسط سال ۱۳۹۶ ، به دلیل برخی مشکلات از جمله عدم بازار یابی مناسب، عدم تامین به موقع مواد اولیه ناشی از مشکلات ندینگی به مرحله تولید نرسیده است. ضمناً در راستای اجرای جدول استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، استهلاک به میزان ۳۰ درصد (به استثنای ساختمان که ۱۰۰ درصد محاسبه شده) نرخ های مندرج در جدول استهلاکات محاسبه گردیده است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرفلی

گروه		
		۱۳۹۷
		میلیون ریال
	۲۱,۳۱۶	۲۱,۳۱۶
-	(۶,۷۲۹)	
	۲۱,۳۱۶	۱۴,۵۸۷
(۱۵,۲۷۸)	(۱۶,۳۴۴)	
-	۵,۱۶۰	
(۱,۰۶۶)	(۶۸۱)	
(۱۶,۳۴۴)	(۱۱,۸۶۵)	
۴,۹۷۲	۲,۷۲۲	

- بهای تمام شده در ابتدای سال
- کاهش طی سال
- بهای تمام شده در پایان سال
- استهلاک ایناشته در ابتدای سال
- کاهش طی سال
- استهلاک سال
- استهلاک ایناشته در پایان سال
- مبلغ دفتری

۱-۱۵- علت کاهش طی سال سرفلی، مربوط به واگذاری درصد سرمایه ۳۱/۵۱ ژلاتین کپسول می باشد.

۱۶- دارایی های نا مشهود

۱- ۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرمافزار رایانه ای	دانش فنی	
۴,۸۸۷	۱۲۱۵	۲۱۵۹	۱۵۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۲۱	۱۱	۱۱۰	-	افزایش ۱۳۹۷
۵,۰۰۸	۱,۲۲۶	۲,۲۶۹	۱,۵۱۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴,۳۰۰	-	۴,۳۰۰	-	افزایش ۱۳۹۸
۹,۳۰۸	۱,۲۲۶	۶,۵۶۹	۱,۵۱۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۷۴۵	-	۱,۲۳۱	۱,۵۱۴	استهلاک ۱۳۹۷
۲۱۶	-	۲۱۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۹۶۱	-	۱,۴۴۷	۱,۵۱۴	استهلاک ۱۳۹۸
۵۳۱	-	۵۳۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۴۹۲	-	۱,۹۷۸	۱,۵۱۴	مبلغ دفتری در ۱۲/۲۹/۱۳۹۸
۵,۸۱۷	۱,۲۲۶	۴,۵۹۱	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۰۴۷	۱,۲۲۶	۸۲۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۶- ۲- شرکت

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرمافزار رایانه ای	دانش فنی	
۳,۷۹۱	۲۲۶	۱,۹۴۲	۱,۵۱۳	بهای تمام شده ۱۳۹۷
۳,۷۹۱	۲۲۶	۱,۹۴۲	۱,۵۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۶۳	-	۵۶۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴,۳۵۴	۲۲۶	۲,۵۰۵	۱,۵۱۳	افزایش ۱۳۹۸
۲,۵۲۷	-	۱,۰۱۴	۱,۵۱۳	استهلاک ایناشته ۱۳۹۷
۲۱۶	-	۲۱۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۷۴۳	-	۱,۲۳۰	۱,۵۱۳	استهلاک ۱۳۹۷
۳۰۶	-	۳۰۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۰۵۰	-	۱,۵۳۶	۱,۵۱۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۳۰۴	۲۲۶	۹۶۹	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۴۷	۲۲۶	۷۱۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت داروسازی فارانی (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱۷- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

شرکتی بذریغه شده	تعداد سهام	مقدار سرمایه‌گذاری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ونده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ونده	تعداد سهام	مقدار سرمایه‌گذاری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
درباره دوم فرابورس													

شرکت پخش هجرت

۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته:

سال	مانده در اول سال	سهم از سود شرکت طی سال	افزایش سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته	واگذار شده طی سال	سود سهام دریافتی طی سال
۱۳۹۷					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰,۸۳۲	۱۳۰,۳۱۰	۱۹۰,۸۳۲	۱۳۰,۳۱۰	۱۹۰,۸۳۲	۱۳۰,۳۱۰
۲۶۷,۶۴۱	۲۷۱,۶۳۶	-	-	-	-
۳۵۵۰	۴۳۰,۰۲۴	(۳۳۴,۰۶۳)	(۳۳۴,۰۶۳)	(۳۳۴,۰۶۳)	(۳۳۴,۰۶۳)
-	۵۶,۹۰۸	۱۹۰,۸۳۳	۱۹۰,۸۳۳	۱۹۰,۸۳۳	۱۹۰,۸۳۳

۱- ارزش بازار هر سهم از شرکت سرمایه بذریغه تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۵,۹۴۵,۹۵۴ ریال می باشد. ضمناً با توجه به تاریخ انجام معامله (۱۳۹۷/۰۵/۲۲) در بورس ارزش بازار هر سهم در بیان سال ۱۳۹۷ مشخص نمی باشد.

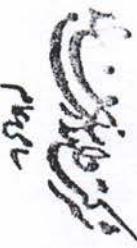
۲- مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری	۱۳۹۷	۱۳۹۸
فیلات اصلی	شرکت	گروه
پخش دارو	پخش دارو	پخش دارو
ایران	اقسمگاه	گروه
شرکت پخش هجرت		
۱۳۹۷ - میلیون ریال	۱۳۹۸ - میلیون ریال	۱۳۹۸ - میلیون ریال

۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

جمع دارایی ها	جمع بدھی ها	جمع درآمدها	سود خالص	جمع دارایی ها	جمع بدھی ها	جمع درآمدها	سود خالص
۱۵۵,۶۴۵,۴۲	۲۰,۰۵۴	۱۶,۴۴۶,۴۱۷	۱,۱۳۶,۰۴۲	۱,۱۳۶,۰۴۲	۲۰,۰۵۴	۱۶,۴۴۶,۴۱۷	۱,۱۳۶,۰۴۲
۲۲۷,۶۱۹	۲۱,۷۷۹,۳۱۱	۲۲,۷۷۹,۳۱۱	-	-	-	-	-

شرکت پخش هجرت



سایر اعلام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه‌گذاری بلند مدت

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده بلند مدت بانکی
	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت ها
-	-	۱,۶۵۰	
	<u>۳۱,۰۰۰</u>	<u>۳۲,۶۵۰</u>	

شرکت

۱۰۱,۳۱۶	۷۰,۳۲۰	سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی
۴۲,۲۷۵	۵۵,۸۳۱	سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته
۳۵,۵۰۰	-	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۲	۱,۶۵۰	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت ها
<u>۱۷۹,۰۹۳</u>	<u>۱۲۷,۸۰۱</u>	
۲۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی
<u>۲۱۰,۰۹۳</u>	<u>۱۵۸,۸۰۱</u>	

۱۸-۱-۱ ۳۱,۵۷ درصد سهام شرکت ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۸ در بازار فرابورس به مبلغ ۵۱۳,۶۷۶ میلیون ریال واگذار گردیده است که سود واگذاری از این بابت به مبلغ ۴۰,۲۹۹۵ میلیون ریال به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی گروه منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۱۲). ضمناً ارزش بازار هر سهم شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۵,۲۳۰ ریال می باشد.

۱۸-۱-۲ طی سال مورد گزارش ۱۰ درصد از ۳۵/۵ درصد سهام شرکت پخش هجرت در بازار بورس به مبلغ ۸۲۵,۷۴۶ میلیون ریال واگذار گردیده است که سود واگذاری از این بابت به ۷۶۲,۷۲۳ میلیون ریال به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی گروه منظور گردیده است. همچنین از بابت سود عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ مبلغ ۳۳۴,۰۲۶ میلیون ریال (به ازا هر سهم ۲,۹۱۵ ریال) در حساب ها انکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۱۲).

۱۸-۳ سپرده های سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی مربوط به سپرده نزد بانک تجارت شعبه چهارراه نظر با نرخ ۱۸ درصد می باشد. سود سپرده های مذکور به مبلغ ۹,۲۹۷ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) منظور شده است. و نیز مبلغ ۱,۶۵۰ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی می باشد.

۱۸-۴ مشخصات شرکت فرعی به قرار زیر است :

درصد سرمایه‌گذاری					
۱۳۹۷	۱۳۹۸	فعالیت اصلی	شرکت	گروه	اقامتگاه
تولید کپسول	۱۰۰	۱۰۰	۶۸/۴	۶۸/۴	ایران

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱ - دریافتني های کوتاه مدت گروه :

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریال	
<b>تجاري</b>					
۲۴,۶۷۳	-	-	-	-	استناد دریافتني
۵۰۰,۵۵۷	۹۲۳,۹۳۱	-	-	۹۲۳,۹۳۱	اشخاص وابسته
(۲,۶۷۷)	۲۷۶,۴۵۳	(۴۸۰,۶۷۴)	-	۷۵۷,۱۲۷	سایر مشتریان
۵۲۲,۷۵۳	۱,۲۰۰,۳۸۴	(۴۸۰,۶۷۴)	-	۱,۵۸۱,۰۵۸	استناد واخواست شده
<b>حسابهای دریافتني</b>					
۱,۸۶۵,۶۱۶	۳,۹۱۹,۷۹۴	-	-	۳,۹۱۹,۷۹۴	اشخاص وابسته
۲۵۳,۵۱۳	۲۹۱,۷۷۲	-	۱,۱۷۸	۲۹۰,۵۹۴	سایر مشتریان
۲,۱۱۹,۱۲۹	۴,۲۱۱,۵۶۶	-	۱,۱۷۸	۴,۲۱۰,۳۸۸	تهاهر با پیش دریافت ها
(۱۷,۹۵۵)	(۶۳,۵۱۴)	-	-	(۶۳,۵۱۴)	
۲,۱۰۱,۱۷۴	۴,۱۴۸,۰۵۲	-	۱,۱۷۸	۴,۱۴۶,۸۷۴	
۲,۶۲۲,۹۲۷	۵,۳۴۸,۴۳۶	(۴۸۰,۶۷۴)	۱,۱۷۸	۵,۸۲۷,۹۳۲	
<b>استناد دریافتني</b>					
۳۰,۲۰۰	-	-	-	-	سایر دریافتني ها
۳۰,۲۰۰	-	-	-	-	حسابهای دریافتني
<b>حسابهای دریافتني</b>					
۲۴۷,۴۳۳	۲۴۸,۳۶۰	-	-	۳۴۸,۳۶۰	اچصاص وابسته
۱۴,۷۵۰	۲۳,۶۵۱	-	-	۲۳,۶۵۱	کارکنان ( وام و مساعده )
۱۷,۱۹۰	۸۱	-	-	۸۱	سپرده های موقت
-	۲۲,۹۰۱	-	-	۲۲,۹۰۱	بانک صنعت و معدن
۸,۶۳۰	۱۲,۴۴۴	(۱,۳۰۴)	-	۱۳,۷۴۸	سایر
۲۸۸,۰۰۳	۴۰۷,۴۳۷	(۱,۳۰۴)	-	۴۰۸,۷۴۱	
۲,۹۴۲,۱۳۰	۵,۷۵۵,۸۷۳	(۴۸۰,۶۷۴)	۱,۱۷۸	۶,۲۳۶,۶۷۳	

۱۹-۱-۱ - علت افزایش استناد واخواست شده نسبت به سال قبل مربوط به استناد واخواست شده شرکت پخش تجارت جلال آزاد در سال ۱۳۹۸ می باشد (بادداشت ۱۹-۲-۲)

۱۹-۱-۲ - علت افزایش مانده حساب دریافتني از اشخاص وابسته ، افزایش حجم فروش به شرکت های مذکور در سال ۱۳۹۸ می باشد.

**شرکت داروسازی فاراوانی (سهامی عام)**  
**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۹-۲-دربافتني های کوتاه مدت شرکت

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نادداشت			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
تجاری					
۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	
۴۲۷,۲۸۴	۸۱۹,۴۲۲	-	-	۸۱۹,۴۲۲	۱۹-۲-۱
(۲,۶۷۷)	۲۷۶,۴۵۳	(۴۸۰,۶۷۴)	-	۷۵۷,۱۲۷	۱۹-۲-۲
۴۳۹,۶۰۷	۱,۰۹۵,۸۷۵	(۴۸۰,۶۷۴)	-	۱,۰۷۶,۵۴۹	
اسناد دریافتني					
۱,۸۳۵,۹۱۱	۳,۸۹۳,۴۷۰	-	-	۳,۸۹۳,۴۷۰	۱۹-۲-۳
۱۸۷,۵۰۱	۲۳۰,۳۲۶	-	-	۲۳۰,۳۲۶	۱۹-۲-۴
۲,۰۲۲,۴۱۲	۴,۱۲۲,۷۹۶	-	-	۴,۱۲۲,۷۹۶	
۲,۴۶۳,۰۱۹	۵,۲۱۹,۵۷۱	(۴۸۰,۶۷۴)	-	۵,۷۰۰,۳۴۵	
حسابهای دریافتني:					
۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	
اسناد دریافتني					
۳۹۰,۶۳۳	۵۱۹,۴۵۴	-	-	۵۱۹,۴۵۴	۱۹-۲-۵
۶,۵۸۶	۷,۸۴۰	-	-	۷,۸۴۰	
۶,۵۶۷	۱۰,۹۴۵	(۱,۳۰۴)	-	۱۲,۲۴۹	
۴۰۳,۷۸۶	۵۳۸,۲۳۹	(۱,۳۰۴)	-	۵۳۹,۵۴۳	
۲,۹۲۷,۰۰۵	۵,۷۵۷,۹۱۰	(۴۸۰,۶۷۴)	-	۶,۲۳۹,۸۸۸	

۱۹-۲-۱-اسناد دریافتني تجاری سایر مشتریان شرکت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷ (میلیون ریال)	۱۳۹۸ (میلیون ریال)	
۳۱۸,۸۳۶	۱۰۱,۹۸۹	شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آزاد
۶۳۶	۹۷,۹۶۷	شرکت معیا دارو
۳۸,۳۹۲	۲۷۲,۳۲۵	۱۹-۲-۱-۱ شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آزاد
۳۱,۰۲۱	۱۶۷,۲۰۸	شرکت پخش مهبان دارو
۳۲,۶۹۹	۸۰,۲۹۱	شرکت داروسازان التیام
-	۷۹,۸۴۸	شرکت پخش ممتاز
-	۱۹,۷۸۴	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۵,۷۰۰	-	شرکت پخش جهان قارم
۴۲۷,۲۸۴	۸۱۹,۴۲۲	

۱۹-۲-۱-۱-علت افزایش مانده اسناد دریافتني از شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آزاد، افزایش حجم فروش داروهای "غیر بتالاكتام" به شرکت مذکور در سال ۱۳۹۸ می باشد.

## شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۲-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری شرکت شامل ۲۰۷ فقره چک و با سرسیدهای ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ می باشد که تا تاریخ تهیه این بادداشت‌ها مبلغ ۲۷۸,۸۷۳ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۹-۲-۱-۲- در سنت‌های انجام شده با سرسیدهای فروردین ۹۷ لغایت تیر ماه ۹۸ دریافت گرده، با توجه به عدم پرداخت وجه چکهای ارانه شده توسط شرکت یاد شده منجر به اقامه دعوی علیه شرکت مزبور در شعبه ۳ و ۳۱ دادگاه حقوقی اصفهان و اداره اجرایی ثبت تهران و اقدامات اجرائی و قضائی و توقيف اموال و منع الخروج کردن مدیران شرکت گردیده، متعاقب دعوی علیه شرکت جلال آرا موضوع از طریق توافق نامه مورخ ۹۷/۱۲/۲۷ با شرکت در خصوص بدھیهای ایشان مقرر گردید مانده بدھی شرکت جلال آرا با ارانه ۵۵ فقره چک تا جدید (جاگزین قبلی صادره) بدھم، خود را تسویه نماید.

با توجه به پیگیریهای به عمل آمده تاکنون مبلغ ۳۶ میلیارد ریال از مانده بدھی شرکت مذکور وصول و نسبت به ۲۸۰ میلیارد ریال از چکهای سرسیده و ۴۱۰ میلیارد ریال تضمین دریافتی از ایشان اقدام حقوقی گردیده است. علاوه بر آن یک قطعه ملک ارزشمند در دزاشیب تهران توقيف گردیده که ارزش آن کفايت مطالبات شرکت را می نماید. مضافاً نسبت به طرح شکایت کیفری مبنی بر اخلال در نظام اقتصادی و تحصیل مال از طریق نامشروع در دادسرای انقلاب اصفهان اقدام که به شعبه ۱۱ بازرسی اصفهان ارجاع و با قرار عدم صلاحیت به دادسرای مقاصد اقتصادی تهران ارسال گردیده است.

۱۹-۲-۲- اسناد دریافتی تجاری و اخواست شده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷ - میلیون ریال		۱۳۹۸ - میلیون ریال		شرکت توسعه دارویی رسا
نالخص	کاهش ارزش	نالخص	کاهش ارزش	
(۲,۶۷۷)	(۳,۵۴۷)	(۴۸۰,۶۷۴)	۴۷۷,۱۲۷	
-	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	شرکت پخش سراسری توسعه جلال آرا (بادداشت ۱۹-۲-۱-۲)
(۲,۶۷۷)	۲۷۶,۴۵۳	(۴۸۰,۶۷۴)	۷۵۷,۱۲۷	

۱۹-۲-۲-۱- مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی مربوط به چکهای دریافت شده از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در قبال فروش محصولات به شرکت مزبور در سال ۱۳۹۵ و به سرسید سال ۱۳۹۶ می باشد که علیرغم پیگیری ها جدی و اقدامات حقوقی به عمل آمده، تا کنون به حیطه وصول در نیامده است نسبت به مبلغ ۳۱۷ میلیارد ریال از قبیل شکایات کیفری، صدور قرار تامین خواسته نسبت به اموال مديونين (شرکت و دو عضو هیئت مدیره) در شعبه ۹ احکام اصفهان و شعبه سوم اجرای احکام مدنی، صدور اجرائیه و درخواست ممنوع الخروجی و توقيف اموال مديونين در خصوص استاد تضمین مطالبات و ارجاع پرونده به شعبه ۳ دادگاه حقوقی اصفهان و صدور قرار تامين خواسته، طی سال ۱۳۹۷ بخشی از مطالبات، در قالب توقيف داروهای موجود در انبارهای شرکت مذکور وصول که مانده بدھی شرکت رسا در پایان سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۷۵,۸۶۴ میلیون ریال رسیده است. با عنایت به اینکه روند رسیدگی به پرونده مذکور مستلزم طی موافعه قانونی و تشریفات قضائی است و حصول نتیجه نهایی در کوتاه مدت مقدور نمی باشد، در سال ۱۳۹۶ ذخیره لازم از این بابت در حسابها منتظر شده است. در سال ۱۳۹۷ با وکالت این شرکت به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین موضوع توسط شرکت اصلی طرح دعوی گردیده و موضوع در دادگاه ویژه مبارزه با مقاصد اقتصادی رسیدگی و دادگاه مذکور اقدام به صدور رای مبنی بر محکومیت شرکت مذکور به رد مبلغ بدھی صادر نموده است و مراحل اجرای حکم در حال پیگیری می باشد.

**شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۹-۲-۳- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۶,۶۵۰	۱,۷۷۱,۶۷۱	شرکت پخش هجرت
۶۸۲,۶۸۸	۱,۴۸۹,۳۷۳	شرکت توزیع دارو پخش
۴۴۵,۵۷۲	۶۲۲,۴۲۵	شرکت پخش دارویی اکسیر
۱	۱	شرکت داروسازی اکسیر
<b>۱,۸۲۵,۹۱۱</b>	<b>۳,۸۹۳,۴۷۰</b>	

۱۹-۲-۳-۱- طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۳,۸۹۳,۴۷۰ میلیون ریال مربوط به توزیع و فروش محصولات شرکت در داخل کشور به موجب قراردادهای تنظیمی با شرکت های مزبور می باشد. لازم به ذکر اینکه تا تاریخ تنظیم این بادداشت بالغ بر ۲۳۹,۳۴۹ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه شده است.

۱۹-۲-۴- حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۷۹۲	۲۱,۷۱۲	شرکت پخش مهبان دارو
۴۶,۶۱۹	۷۳,۲۹۹	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
۴۰,۵۱۶	-	شرکت محیا دارو
۳۳,۰۸۴	۲۲,۱۰۴	شرکت دارویی پخش التیام
۲,۹۴۶	-	شرکت ساناره فارم بلاروس
۴,۴۹۷	۶۸,۷۷۰	شرکت پخش ممتاز
-	۴۱,۴۰۱	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
-	۱,۰۸۶	شرکت دارو سازی امین
۲,۰۴۷	۹۵۴	سایر
<b>۱۸۷,۵۰۱</b>	<b>۲۳۰,۳۲۶</b>	

۱۹-۲-۴-۱- طلب از مشتریان خارجی به مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال بابت ۱,۸۵۱ دلار آمریکا و ۱,۹۳۷ یورو از شرکتهای نامیکو، دیاموند، سیتا فارم، قزاقستان می باشد.

۱۹-۲-۵- حساب های دریافتی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۲۰۰	۱۷۱,۰۹۴	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - سود سهام سال ۱۳۹۸
۲۴۷,۴۳۳	۳۴۸,۳۶۰	۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ سود سهام سال
۳۹۰,۶۳۳	۵۱۹,۴۵۴	

۱۹-۲-۶- سیاستهای فروش اعتباری گروه و شرکت و خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتی هاعمدتاً "معطوف به انجام معاملات درون گروهی و اعتبار سنجی مشتریان خارج از گروه می باشد.

میانگین دوره اعتباری فروش کالا (دوره وصول مطالبات) برای سال مالی مورد گزارش ۱۹۶ روز است که این عدد با توجه به شرایط بازار متغیر خواهد بود. شرکت در زمان صدور فاکتور فروش با توجه به شرایط بازار و نوع محصولات، تاریخ سرسید دریافت مبلغ آن را تعیین می نماید و در سرسید اقدام به بی گیری و دریافت مطالبات می نماید. در صورت بروز مشکل در وصول مطالبات و محجز شدن و غیر قابل بازیافت بودن آن نسبت به کاهش ارزش دریافتی ها اقدام می گردد. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی آن طبق آینه مربوطه می بردارد.

### ۳- ۱۹- دریافتی های بلند مدت

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۵۲	۵,۶۱۲	اسساط بلند مدت وام کارکنان
۱۰۳,۳۵۵	-	اسناد دریافتی
۱۰۹,۵۰۷	۵,۶۱۲	
<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۸</b>	
<b>۱۰۴,۲۵</b>	<b>۱۴,۴۱۰</b>	
<b>۱۰۳,۳۵۵</b>	<b>-</b>	
<b>۱۱۳,۷۸۰</b>	<b>۱۴,۴۱۰</b>	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۰- پیش پرداخت ها:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>پیش پرداخت های خارجی (سفارات):</b>			
۳۱۶,۹۴۸	۱۳۳,۸۱۰	۳۸۰,۱۶۲	۲۱۸,۴۰۵
۱۲۶,۱۰	۵۰,۶۲۳	۱۲۶,۱۰	۵۰,۶۲۳
۱,۱۳۳	۱,۱۳۳	۱,۰۵۸	۳,۹۰۶
۵۲۴	۴۶۹	۵۲۴	۴۶۹
<b>۲۲۱,۲۱۵</b>	<b>۱۸۶,۰۳۴</b>	<b>۳۹۴,۸۷۶</b>	<b>۲۷۳,۴۰۳</b>
<b>پیش پرداخت های داخلی:</b>			
۱,۰۹۰	۱۱,۸۰۱	۱,۱۶۲	۱۵,۹۵۷
۱۹,۶۰۳	۱۱,۵۳۷	۱۹,۶۰۳	۱۱,۵۳۷
۹,۰۷۴	۱۵,۰۱۵	۱۴,۱۱۹	۱۹,۸۰۲
<b>۲۹,۷۶۷</b>	<b>۳۸,۳۵۳</b>	<b>۳۴,۸۸۴</b>	<b>۴۷,۲۹۶</b>
<b>۳۶۰,۹۸۲</b>	<b>۲۲۴,۳۸۷</b>	<b>۴۲۹,۷۶۰</b>	<b>۳۲۰,۶۹۹</b>

۱- ۲۰- پیش پرداخت های خارجی شرکت (سفارات) شامل تعداد ۴۱ فقره اعتبارات استنادی در جریان مواد اولیه می باشد که با نرخ رسمی ارز گشایش یافته است. علت افزایش پیش پرداختهای خارجی نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش در خرید مواد اولیه می باشد. لازم به ذکر است که مواد بسته بندی و قطعات به نرخ سامانه نبما گشایش می یابد. شایان ذکر اینکه پیش پرداختهای خارجی شرکت فرعی شرکت داروسازی فارابی می باشد.

۲- ۲۰- پیش پرداخت های داخلی شامل مبلغ ۱۰,۸۴۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت دارو سازی دانا (اشخاص وابسته) بابت خرید مواد اولیه دارو می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- موجودی مواد و کالا

گروه :

-۱۳۹۷- میلیون ریال		-۱۳۹۸- میلیون ریال		یادداشت
خالص		خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۳۰,۶۲۹		۱,۱۴۱,۵۶۷	(۳۲)	۱,۱۴۱,۵۹۹
۵۰,۰۴۷		۵۳,۶۰۸	-	۵۳,۶۰۸
۱۴۲,۳۱۹		۱۷۷,۰۹۱	(۲,۳۱۳)	۱۷۹,۴۰۴
۶۹,۳۵۶		۷۴,۱۹۶	-	۷۴,۱۹۶
۶,۲۴۸		۹,۶۵۲	(۱۹۴)	۹,۸۴۶
۲۲,۵۷۹		۲۰,۴۳۹	-	۲۰,۴۳۹
۴,۱۰۶		۱۴,۷۲۰	-	۱۴,۷۲۰
۱۳,۹۳۳		۴۳,۷۳۱	-	۴۳,۷۳۱
۷۴۰,۲۱۷		۱,۵۳۵,۰۰۴	(۲,۵۳۹)	۱,۵۳۷,۵۴۳

شرکت اصلی :

-۱۳۹۷- میلیون ریال		-۱۳۹۸- میلیون ریال		
خالص		خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۷۱,۹۴۲		۱,۰۰۹,۸۲۹	(۳۲)	۱,۰۰۹,۸۶۱
۵۱,۰۳۳		۴۷,۸۷۸	-	۴۷,۸۷۸
۱۱۸,۳۳۳		۱۵۶,۹۵۲	(۲,۳۱۳)	۱۵۹,۲۶۵
۲۹,۷۰۶		۳۱,۵۱۴	-	۳۱,۵۱۴
۴,۱۰۶		۱۴,۷۲۰	-	۱۴,۷۲۰
۱۳,۹۳۳		۴۳,۷۳۱	-	۴۳,۷۳۱
۵۸۹,۰۵۳		۱,۳۰۴,۶۲۴	(۲,۳۴۵)	۱,۳۰۶,۹۶۹

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی (شامل اقلام سرمایه ای) گروه در پایان دوره در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سقوط هوایپما و ترکیدن لوله آب و ضایعات آب، برف و باران بصورت شناور بیمه شده است. شایان ذکر است مبلغ پوشش بیمه ای موجودی ها در اسفند ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۹۴۵,۴۱۸ میلیون ریال (به صورت شناور برای بهمن ماه) و در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۲۳۶,۳۲۴ میلیون ریال (به صورت شناور برای اسفند ماه) می باشد.

۲۱-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت به مبلغ ۱۵۹,۲۶۵ میلیون ریال، شامل کپسول به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال، قرص به مبلغ ۱,۳۷۸ میلیون ریال و سوپریسیون به مبلغ ۳,۴۴۱ میلیون ریال می باشد که برای بخشی از آن ها به مبلغ ۲,۳۱۳ میلیون ریال به دلیل سرسید گذشته شدن زیان کاهش ارزش گرفته شده است.

۲۱-۳- افزایش موجودی مواد و کالا نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مقدار خرید مواد و کالای مورد نیاز جهت تولید و در نتیجه پاسخگویی به نیاز مشتریان محصولات شرکت و همچنین افزایش نرخ خرید می باشد.

۲۱-۴- کالای امانی گروه و شرکت نزد دیگران بشرح زیر تفکیک می شود :

شرکت

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	میلیون ریال ۱۳۹۸-	میلیون ریال ۱۳۹۷-
			میلیون ریال	میلیون ریال
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت خودچسب	ساخت جعبه و اینیکت	۱,۴۸۱	۱,۳۷۶
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت کیان مهر	ساخت جعبه و اینیکت	۲,۷۸۹	۹۳۰
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت چاپ ماتریس	ساخت جعبه و اینیکت	۳,۰۵۵	۱,۲۳۱
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت آتیل رسانه برتر	ساخت جعبه و اینیکت	۵,۳۰۰	۳۵۵
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت چاپ پیکران	ساخت جعبه و اینیکت	۷۸	۶۱
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت بپاربودیان سپاهان	ساخت جعبه و اینیکت	۸۰۲	۱۵۳
مقوا و کاغذ خود چسب	پیرکت پارس دارو، امین، رها	ساخت جعبه و اینیکت	۱,۲۱۵	-
مقوا و کاغذ خود چسب			۱۴,۷۲۰	۴,۱۰۶

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

## ۲۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۹,۶۲۶	۴۳۳,۶۸۰	۴۱۲,۵۲۶	۴۵۴,۰۸۴
۸۹۵	۱,۵۰۵	۸۹۵	۱,۵۰۵
۲۸۰,۵۲۱	۴۳۵,۱۸۵	۴۱۳,۵۲۱	۴۵۵,۵۸۹
(۳۷۵,۴۴۶)	(۴۲۹,۵۰۰)	(۳۷۵,۴۴۶)	(۴۱۶,۹۰۴)
۵۰,۷۵	۵,۶۸۵	۳۸,۰۷۵	۳۸,۶۸۵
<b>۲۸۰,۵۲۱</b>		<b>۴۳۵,۱۸۵</b>	
<b>(۳۷۵,۴۴۶)</b>		<b>(۴۲۹,۵۰۰)</b>	
<b>۵۰,۷۵</b>		<b>۳۸,۰۷۵</b>	
<b>۲۸۰,۵۲۱</b>		<b>۴۳۵,۱۸۵</b>	

سپرده کوتاه مدت ریالی نزد بانکها

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد بانک تجارت

(معادل ۱۰۰۰ دلار آمریکا به سرسید ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و نرخ ۱/۸ درصد)

سپرده های مسدودی نزد بانک ها مربوط به تسهیلات مالی (یادداشت ۲۹)

۲۲-۱- سپرده کوتاه مدت ارزی شرکت اصلی معادل ده هزار دلار آمریکا و به سرسید ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد و به نرخ ۱۵۰,۴۸۰ ریال (نرخ سنا) تسعیر شده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ارزی مذکور تنها امکان مصرف توسط شرکت یا شخص معرفی شده از طرف شرکت را دارد.

۲۲-۲- سود حاصل از سپرده گذاری های کوتاه مدت ریالی و ارزی در حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۲) منظور گردیده است.

۲۲-۳- مبلغ ۴۶۰,۲۱۷ میلیون ریال از موجودی نزد بانک های گروه (۴۲۹,۵۰۰ میلیون ریال از شرکت اصلی و مبلغ ۳۰,۷۱۷ میلیون ریال از شرکت فرعی ) به دلیل وثیقه تسهیلات مالی بودن تا زمان تسویه تسهیلات در سال بعد مسدود شده لذا با تسهیلات تهاتر شده است.

## ۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۸,۵۶۲	۱۸۱,۵۷۹	۲۴۶,۶۴۶	۳۴۵,۰۲۶
۴۲,۵۵۰	۱۸۰,۴۳	۶۸,۵۸۱	۲۴,۵۲۱
۱,۷۲۹	۱,۵۱۵	۲,۱۵۰	۲,۹۳۲
۳۷	۳۷	۳۷	۳۷
-	۴۰۴	-	۴۰۴
<b>۱۷۲,۸۷۸</b>	<b>۲۰۱,۵۷۸</b>	<b>۳۱۷,۴۱۴</b>	<b>۳۷۲,۹۲۰</b>

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

موجودی صندوق ریالی

موجودی نزد تبنخواه گردانها- ارزی

۲۳-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق ارزی گروه به مبلغ ۲۷,۴۵۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۹,۹۷۰ دلار (شرکت ۱۰,۷۹۸,۸) و مبلغ ۱۴۴,۹۸۶,۵۵ یورو (شرکت ۱۰۹,۹۸۴,۲۲ یورو) ۶,۲۰۰ تنگه قزاقستان و ۵۲۰ روپیه پاکستان می باشد که جهت انجام امور جاری شرکت خریداری و در پایان سال مالی به نرخ حواله ای سامانه سنا تسعیر گردیده است.

۲۳-۲- سود حاصل از حسابهای پشتیبان در حساب سایرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) منعکس می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۲۴- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۱۱۵.۲۷۷ میلیون ریال بابت ارزش دفتری ماشین آلات خط تولید ظروف دارویی می باشد که طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۴ فروش ماشین آلات مزبور مورد توافق قرار گرفته است و توسط کارشناس رسمی دادگستری به منظور فروش به مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال قیمت گذاری گردیده است.

**۲۵- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۶۰۰ میلیون سهم عادی یکهزاریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱.۴	۲۰۵,۵۸۲,۸۷۷	۵۱.۴	۳۰۸,۴۹۷,۱۵۷	شرکت پارس دارو
۱۱.۱	۴۴,۴۶۰,۵۶۰	۹.۰	۵۳,۷۱۹,۹۷۸	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۰.۷	۴۲,۶۲۹,۷۵۴	۱۴.۰	۸۴,۲۹۱,۲۴۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۵.۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵.۶	۳۳,۴۹۹,۶۰۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
۴.۱	۱۶,۵۸۵,۱۳۲	۰.۷	۴,۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۲.۰	۷,۸۷۶,۰۹۰	۰.۶	۳,۴۸۶,۴۸۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنما
۱.۰	۳,۸۷۲,۶۶۵	۱.۱	۶,۴۹۰,۹۹۸	شرکت داروپخش
-	-	۱.۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران آته
۱۴.۰	۵۵,۹۹۲,۹۲۲	۱۶.۷	۹۹,۹۱۴,۵۴۱	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۲۵- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال**

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش یافته است که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۱۸۵,۳۷۱,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	۱۴,۶۲۹,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آوره نقدی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

**۲۶- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سنتوات قبل شرکت اصلی مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و شرکت فرعی ۲۰ میلیارد ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص هرسال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد. جزدر هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۷- منافع فاقد حق کنترل**

مبلغ	
میلیون ریال	
۶۳,۱۴۰	سرمایه
۶,۳۱۴	اندوخته قانونی
۸۸,۰۶۸	سود انباسته
۱۵۷,۵۲۲	

۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به تعداد ۶۳,۱۴۰,۵۷۹ سهم از شرکت فرعی (ژلاتین کپسول ایران) می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خلاص	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۵۹۳	۱۴۴,۰۸۶	-	۱۴۴,۰۸۶	تجاری
۲۷,۷۹۹	۶۰,۷۵۹	-	۶۰,۷۵۹	اسناد پرداختنی
۲۰۲,۳۹۲	۲۰۴,۸۴۵	-	۲۰۴,۸۴۵	اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
۲۶۸,۷۹۲	۲۷۲,۹۸۵	-	۲۷۲,۹۸۵	حساب های پرداختنی
۲۹,۳۰۲	۵۳,۰۶۸	۷,۱۶۴	۴۵,۹۰۴	اشخاص وابسته
۲۹۸,۰۹۴	۲۲۶,۰۵۳	۷,۱۶۴	۳۱۸,۸۸۹	سایر اشخاص
۵۰۰,۴۸۶	۵۳۰,۸۹۸	۷,۱۶۴	۵۲۳,۷۳۴	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
-	۳۸,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰	اشخاص وابسته
۲۴,۸۴۷	۱۰۴,۶۰۰	-	۱۰۴,۶۰۰	سایر اشخاص
۲۴,۸۴۷	۱۴۲,۶۰۰	-	۱۴۲,۶۰۰	
				حسابهای پرداختنی
۶۵۲,۵۶۶	۱,۳۷۲	-	۱,۳۷۲	اشخاص وابسته
۶۰,۱۳۶	۷۰,۲۵۴	-	۷۰,۲۵۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۴,۰۱۶	۴,۹۹۹	-	۴,۹۹۹	سپرده های پرداختنی
۹,۲۱۶	۹,۵۵۳	-	۹,۵۵۳	حق بیمه های پرداختنی
۱,۸۴۵	۳,۰۰۹	-	۳,۰۰۹	مالیاتهای تکلیفی
۱۳,۷۹۵	۱,۹۱۴	-	۱,۹۱۴	حقوق پرداختنی
۲۸,۶۸۳	۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	ارزش افزوده فروش محصولات
-	۲,۴۷۸	-	۲,۴۷۸	سه در هزار سهم اناق بازرگانی
-	۷۲۹	-	۷۲۹	ذخیره برگ اعلامیه بدھی تامین اجتماعی سال ۹۶
۳	۲۷۹,۲۲۴	-	۲۷۹,۳۲۵	سایر
۷۷۰,۲۶۰	۳۸۳,۸۳۱	-	۳۸۳,۸۳۲	
۷۹۵,۱۰۷	۵۲۶,۴۳۱	-	۵۲۶,۴۳۲	
۱,۲۹۵,۵۹۳	۱,۰۵۷,۳۲۹	-	۱,۰۵۰,۱۶۶	

سایر پرداختنی ها

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۲-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۵۹۳	۱۴۴,۰۸۶	
۲۷,۷۹۹	۵۶,۵۹۹	۲۸-۲-۱
<u>۲۰۲,۳۹۲</u>	<u>۲۰۰,۶۸۵</u>	

تجاری :  
اسناد پرداختنی :  
اشخاص وابسته  
سایر اشخاص

۳۱۰,۹۲۷	۳۲۳,۹۸۵	۲۸-۲-۲
۲۲,۱۶۴	۴۱,۸۳۸	۲۸-۲-۳
<u>۳۳۳,۰۹۱</u>	<u>۳۶۵,۸۲۳</u>	
<u>۵۳۵,۴۸۳</u>	<u>۵۶۶,۵۰۸</u>	

حساب های پرداختنی :  
اشخاص وابسته  
سایر اشخاص

۱۹,۹۹۵	۷۲,۴۷۲	۲۸-۲-۴
۶۲۰,۳۰۷	۱۶	۲۸-۲-۵
۴۹,۱۳۰	۶۶,۶۹۱	۲۸-۲-۶
۴,۰۱۶	۴,۹۹۹	سپرده های پرداختنی
۶,۳۲۲	۵,۰۹۹	حق بیمه های پرداختنی
۱,۴۸۵	۲,۳۲۲	مالیاتهای تکلیفی
۸,۶۱۵	۱,۹۱۴	حقوق پرداختنی
<u>۹,۰۱۴</u>	<u>۲۶۴,۱۴۵</u>	سایر
<u>۷۱۸,۸۸۴</u>	<u>۴۱۷,۶۶۸</u>	
<u>۱,۲۵۴,۳۶۷</u>	<u>۹۸۴,۱۷۶</u>	

سایر پرداختنی ها :  
اسناد پرداختنی  
اشخاص وابسته  
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده  
سپرده های پرداختنی  
حق بیمه های پرداختنی  
مالیاتهای تکلیفی  
حقوق پرداختنی  
سایر

۱-۲۸-۲-اسناد پرداختنی تجاری شرکت به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	شرکت رسا فارمد ( خرید محصولات مارنیز )
۵,۸۶۳	۱۴,۳۸۲	شرکت بسته بندی داروپات شرق
۳,۶۸۶	۸,۶۰۳	شرکت مفید شیشه ( خریدشیشه )
-	۱۰,۶۵۱	شرکت بهینه پوشش جم
-	۴,۷۹۶	شرکت ثین داروی ایرانیان
-	۲,۱۸۴	شرکت شیشه دارویی رازی
<u>۶,۲۵۰</u>	<u>۳,۹۸۳</u>	سایر
<u>۲۷,۷۹۹</u>	<u>۵۶,۵۹۹</u>	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۲-۲- حساب های پرداختنی تجاری شرکت به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۱۲۷	۲۲۰,۸۶۰	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران - خرید مواد اولیه
۹۱,۸۷۹	۱,۸۳۷	شرکت شیمی دارو نی دارو پخش - خرید مواد اولیه
۴۲,۱۳۵	۵۱,۰۰۱	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - خرید مواد اولیه
-	۲۸۷	شرکت پارس دارو - خرید مواد اولیه
۲۵,۸۹۵	-	شرکت داروسازی دانا - خرید مواد اولیه
۱,۸۹۱	-	شرکت مواد اولیه دارو پخش (تماد) - خرید مواد اولیه
<b>۳۱۰,۹۲۷</b>	<b>۳۲۳,۹۸۵</b>	

۲۸-۲-۳- حساب های پرداختنی تجاری شرکت به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۳	۲۷۶	شرکت آوا شیمی صبا - خرید مواد اولیه
۱,۰۱۰	۴,۰۶۹	شرکت دارو پلاستیک پارس - خرید قاشق و فلاکن
۹۸۵	۲,۹۴۴	شرکت بسته بندی داروبات شرق
-	۸,۶۰۳	شرکت نفیس شیشه
-	۵,۰۲۴	داروسازی امین
-	۴,۴۹۰	شرکت درسا دارو
<b>۱۹,۰۴۶</b>	<b>۱۶,۴۳۲</b>	
<b>۲۲,۱۶۴</b>	<b>۴۱,۸۳۸</b>	سایر.

۲۸-۲-۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل ۱۳ فقره چک نزد شرکت ها و اشخاص به مبلغ ۷۲,۴۷۲ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲-۵- حساب های پرداختنی غیر تجاری شرکت به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸	۸	مدیریت تولید و خدمات پارس دارو
۸	۸	مدیران پارس دارو
<b>۶۲۰,۲۹۱</b>	<b>-</b>	شرکت سرمایه گذاری دارو نی تامین
<b>۶۲۰,۳۰۷</b>	<b>۱۶</b>	

۲۸-۲-۵-۱- مبلغ ۶۲۰,۲۹۱ میلیون ریال طلب شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین از محل مطالبات از شرکت های پخش

گروه تسویه شده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۲-۶- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

شرکت

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۷۸	۱۰,۸۷۸	تحقيق و توسعه - یک درصد فروش	
۹,۸۷۹	۹,۸۷۹	عوارض شهرداری - یک درصد فروش	
۹,۷۰۰	۹,۷۰۰	لزوم بازآموزی جامعه پزشکی - یک درصد فروش	
۷,۴۰۱	۲۸,۲۳۰	تخفیفات و پاداش عوامل فروش	
۳,۱۷۳	۳,۱۷۳	اتاق بازرگانی و صنایع و معادن - یک در هزار فروش	
۲,۱۷۷	۲,۱۷۷	وزارت صنایع - دو در هزار فروش	
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	سازمان حفاظت محیط زیست - یک در هزار فروش	
-	۴۲۸	برق و گاز و تلفن	
۳۴۰	۳۴۰	اتاق بازرگانی - سه در هزار	
-	-	شرکت ریمز تکنولوژی کانادا	
۵۷	۵۷	عوارض شهرداری و صندوق کارآموزی	
۲۷۳	۲۷۳	سازمان تربیت بدنی - ورزش	
۱,۴۸۷	۳۸۱	عیدی و پاداش	
۵۳۴	-	ارزش افزوده فروش محصولات	
۲,۰۶۲	۶		
<b>۴۹,۱۳۰</b>	<b>۶۶,۶۹۱</b>		

۲۸-۳- پرداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۱۷۰	۲۶,۴۶۳	۲۹,۷۰۳	۳۴,۶۴۷	پس انداز کارکنان (۳درصد کارکنان و ۳درصد کارفرما)
-	-	-	۱۲,۹۰۰	مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی(ره)
<b>۲۲,۱۷۰</b>	<b>۲۶,۴۶۳</b>	<b>۲۹,۷۰۳</b>	<b>۴۷,۵۴۷</b>	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۲۹- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۱۷,۹۹۵	۲,۲۲۱,۲۲۹	۲,۹۱۷,۱۹۵	۲,۳۴۴,۱۱۰
(۳۱۶,۵۸۱)	-	(۳۱۶,۵۸۱)	-
(۱۲۵,۸۸۲)	(۱۱۴,۱۷۷)	(۱۵۷,۳۰۷)	(۱۲۱,۶۱۱)
۲,۱۷۵,۵۳۱	۲,۱۱۷,۰۶۲	۲,۴۴۳,۳۰۷	۲,۲۲۲,۴۹۹
(۳۷۵,۴۴۶)	(۴۲۹,۵۰۰)	(۴۱۸,۷۸۸)	(۴۶۰,۲۱۷)
(۱۵۰,۸۸۷)	-	(۱۵۰,۸۸۷)	-
(۱۶,۱۴۰)	(۲,۵۴۰)	(۳۹,۳۴۰)	(۲,۵۴۰)
۱,۶۳۳,۰۵۸	۱,۶۸۵,۰۲۲	۱,۸۳۴,۳۲۲	۱,۷۵۹,۷۴۲

سپرده های مسدودی نزد بانک ها مربوط به تسهیلات مالی  
(یادداشت ۲۲)

بانک ها  
تهاfer تسهیلات با پنهان دولت  
سود و کارمزد سال های آتی

مطلوبات از بانک  
حصه بلند مدت

-۲۹-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه		درصد سود
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۷,۳۵۴	۱,۶۶۵,۷۶۸	۱,۹۵۵,۱۳۰	۱,۹۸۷,۱۴۲	تا ۲۱ درصد
۴۸۸,۱۷۷	۴۵۱,۲۹۴	۴۸۸,۱۷۷	۲۳۵,۳۵۷	تا ۲۶ درصد
۲,۱۷۵,۵۳۱	۲,۱۱۷,۰۶۲	۲,۴۴۳,۳۰۷	۲,۲۲۲,۴۹۹	

-۲۹-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۷۵,۵۳۱	-	۲,۴۴۳,۳۰۷	-
-	۲,۱۱۷,۰۶۲	-	۲,۲۲۲,۴۹۹
۲,۱۷۵,۵۳۱	۲,۱۱۷,۰۶۲	۲,۴۴۳,۳۰۷	۲,۲۲۲,۴۹۹

سال ۱۳۹۸  
سال ۱۳۹۹

-۲۹-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۷۵,۵۳۱	۲,۱۱۷,۰۶۲	۲,۳۸۸,۳۰۷	۲,۱۶۷,۴۹۹
-	-	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۲,۱۷۵,۵۳۱	۲,۱۱۷,۰۶۲	۲,۴۴۳,۳۰۷	۲,۲۲۲,۴۹۹

چک و سفته  
ماشین آلات در رهن

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است:

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۷,۳۰۸	۲,۵۷۸,۵۸۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۱
۷,۰۸۸,۸۶۷	۷,۳۹۵,۸۱۷	دریافت های نقدی
۵۳۳,۰۶۱	۵۶۵,۰۲۶	سود و کار مزد و جرائم
(۷,۲۸۵,۸۱۳)	(۷,۶۶۳,۰۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۷۲,۵۳۲)	(۵۴۴,۱۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۱۳۰,۸۹۱	۲,۳۳۲,۱۵۵	سود و کارمزد سال ۱۳۹۷
(۱۲۲,۳۸۷)	(۱۲۲,۳۸۷)	بهره تحقق یافته پرداخت نشده
-	-	سپرده های مسدودی
(۳۷۵,۴۴۶)	(۳۷۵,۴۴۶)	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۶۳۳,۰۵۸	۱,۸۳۴,۳۲۲	دریافت های نقدی
۶,۳۷۹,۲۱۶	۶,۴۹۶,۸۸۰	سود و کار مزد و جرائم
۴۱۵,۹۹۱	۴۲۸,۷۲۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶,۲۶۸,۳۷۹)	(۶,۵۴۵,۴۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۴۹,۳۱۷)	(۳۸۷,۸۸۰)	سود و کارمزد سال ۱۳۹۸
۱,۸۱۰,۵۶۹	۱,۸۲۶,۵۹۳	بهره تحقق یافته پرداخت نشده
(۱۱۴,۱۷۷)	(۱۱۴,۱۷۷)	سپرده های مسدودی اول سال
۴۲,۶۸۴	۶۵,۵۸۴	سپرده های مسدودی پایان سال
۳۷۵,۴۴۶	۳۷۵,۴۴۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۴۲۹,۵۰۰)	(۴۱۶,۹۰۴)	
۱,۶۸۵,۰۲۲	۱,۷۳۶,۵۴۲	

۱-۲-۲۹-۲- تمهیلات دریافتی شرکت به مبلغ ۱۰,۶۷۱,۲۱۴ میلیون ریال از بانک های تجارت، کارآفرین، اقتصاد نوین و سینما مستلزم ایجاد ۴۲۹,۵۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تمهیلات مالی مذکور کسر و تمهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تمهیلات مالی مذکور حدود ۲۲ درصد است.

### ۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۲,۸۲۶	۷۱,۴۴۰	۸۶,۰۵۷	۹۸,۰۸۶	پرداخت شده طی سال
(۱۴,۰۰۲)	(۲,۲۲۳)	(۱۹,۱۶۱)	(۷,۷۶۴)	ذخیره تأمین شده
۲۱,۶۰۶	۲۸,۶۲۱	۳۱,۱۹۱	۴۳,۶۹۹	مانده در پایان سال
۷۱,۴۴۰	۹۷,۸۳۸	۹۸,۰۸۷	۱۳۴,۰۲۱	

### ۳۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷		۱۳۹۸				
جمع	استناد پرداختنی	ذخیره	جمع	استناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۲۲۳,۸۲۳	۹,۳۴۲	۲۱۴,۴۸۱	۶۱۹,۹۷۰	۱۰۰,۳۹۹	۵۱۹,۵۷۱	
۱۶۲,۲۳۳	۹,۳۴۲	۱۵۲,۸۹۱	۵۴۹,۵۴۷	۱۰۰,۳۹۹	۴۴۹,۱۴۸	شرکت

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۹,۵۷۴	۲۲۳,۸۲۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۲۴,۳۵۰	۵۱۷,۵۱۰	مالیات سالهای قبل
-	۱۵,۳۰۵	پیش پرداخت مالیاتی
(۱۰,۸)	-	پرداختی طی سال
(۵۹,۹۹۳)	(۱۳۶,۶۶۸)	
۲۲۳,۸۲۳	۶۱۹,۹۷۰	

۳۱-۲- مالیات عملکرد سنتوای ۱۳۹۷ شرکت فرعی قطعی و پرداخت گردیده است.

۳۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ پس از کسر معافیت ها محاسبه و ثبت گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرک به شرح زیر است:

سال مالی	سود(زیان)	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	ماله برداختنی	ماله برداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	۱۳۹۸- میلیون ریال	۱۳۹۷- میلیون ریال	۱۳۹۸- میلیون ریال	۱۳۹۷- میلیون ریال	ماله برداختنی					
۱۳۹۴	۶۷۸,۸۸۲	۴۱۰,۹۸۱	۸۰,۸۸۰	۱۰۱,۰۳۳	۱۰۱,۰۳۳	۱۵۴,۵۳۵	۱۰۱,۰۳۳	۱۰۱,۰۳۳	۱۰۱,۰۳۳	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۵	۷۲۸,۱۷۸	۴۷۵,۱۸۴	۱۰۳,۵۹۴	۱۵۰,۰۰۵	-	۱۲۱,۷۳۶	۱۲۱,۷۳۶	-	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۶	(۴۹۶,۸۰۹)	۴۱,۲۵۹	-	-	-	۴۱,۲۵۹	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۳۹۷	۱۱۲۲,۱۷۷	۱۹۵,۶۴۸	۱۰۲,۴۴۰	۵۸,۴۰۸	۱۰۲,۹۹۹	۱۰۲,۹۹۹	۶۷۱,۰۲۲	۱۰۲,۹۹۹	۱۰۲,۹۹۹	در حال رسیدگی
۱۳۹۸	۱۳۹,۸	۴,۳۴۶,۱۹۶	۲,۵۱۱,۶۰۰	۴۴۷,۰۸۷	۴۴۷,۰۸۷	۴۴۷,۰۸۷	-	-	-	رسیدگی نشده
	۵۴۹,۵۴۷	۱۴۲,۳۴۱	-	-	(۱۰۸)	-	۱۶۲,۳۴۳	۵۴۹,۵۴۷	۵۴۹,۵۴۷	بیشتر پرداخت هدیه می‌بینی

۱-۴-۳- مالیات درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه آن انجام شده است.  
۳-۱-۴-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۱,۵۹۰ میلیون ریال به شرکت اعلام گردیده که مورد اعتراض واقع شده که در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی رسیدگی و زیان شرکت به مبلغ ۲۲,۲۲۶ میلیون ریال تایید که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع در حال بررسی می باشد.  
۳-۱-۴-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ قطعی و ترتب پرداخت آن داده شده است . شایان ذکر است ماله مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ مربوط به ۲۸ فقره چه کم پرداخت که در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی رسیدگی و زیان شرکت به مبلغ ۱۳۹۷ میلیون ریال تایید که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع در حال بررسی می باشد .  
۳-۱-۴-۴- مالیات سال های قبل به مبلغ ۱۳۹۷ میلیون ریال در صورت سود وزیریان، مربوط به عملکرد سالهای قبل (سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷) است که در سالهای قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بودند اما عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است .

۳۴ - سود سهام پرداختنی

مادنی پرداخت نشده	استداد پرداختنی	جمع	جمع	جمع	جمع	۱۳۹۸ - میلیون ریال
۰,۷۶۴	-	۰,۷۶۴	۰,۷۵۸	۰,۷۵۸	۰,۷۵۸	۰,۷۵۸ - میلیون ریال
۰,۵۵	-	۰,۵۵	۰,۵۴	۰,۵۴	۰,۵۴	۰,۵۴ - میلیون ریال
۱,۳۷۱	-	۱,۳۷۱	۱,۳۶۰	۱,۳۶۰	۱,۳۶۰	۱,۳۶۰ - میلیون ریال
۹۳۳	-	۹۳۳	۹۲۴	۹۲۴	۹۲۴	۹۲۴ - میلیون ریال
۳۳,۲۸۹	-	۳۳,۲۸۹	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷ - میلیون ریال
۴۱۶,۰۹۰	۲۰,۳۹۶	۴۳۶,۰۹۰	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱ - میلیون ریال
-	-	-	۱۲۱,۴۱۶	۱۲۱,۴۱۶	۱۲۱,۴۱۶	۱۲۱,۴۱۶ - میلیون ریال
۴۴۶,۰۷	۲۰۳,۹۶۰	۶۴۹,۰۷	۱۳۳,۰۴۸	۸۶,۰۰۸	۲۰۰,۰۰۸	۴۷,۰۲۷ - میلیون ریال
-	-	-	۲۴۴,۰۴۷	-	-	- - میلیون ریال
-	-	-	۲۶,۰۷۶	-	-	- - میلیون ریال
۴۴۸,۰۷	۲۰۳,۹۶۰	۶۴۹,۰۷	۱۵۹,۳۴۱	۸۶,۰۰۸	۲۴۴,۰۴۷	۷۳,۰۳۳ - میلیون ریال

گروه:

شرکت فرعی- متعاقب به منافع فاقد کنترل

۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۳۹۶ ریال و سال ۱۳۹۵ مبلغ صفر ریال است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یاداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۳۳- پیش دریافت ها

پیش دریافت از سایر مشتریان بابت فروش محصولات:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۶۷۹	۳۲,۰۶۴	۹۹,۲۷۰	۲۱۷,۰۷۲	سایر مشتریان
-	-	۳,۳۴۹	۵۱,۷۷۰	اشخاص وابسته
۷۳,۶۷۹	۳۲,۰۶۴	۱۰۲,۶۱۹	۲۶۸,۸۴۲	
-	-	(۱۷,۹۵۵)	(۶۳,۵۱۴)	تهاهر با اسناد دریافتی-(یادداشت ۱۹-۱)
۷۳,۶۷۹	۳۲,۰۶۴	۸۴,۶۶۴	۲۰۵,۳۲۸	



شرکت دارووسازی فارابی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۰,۰۸۴	۲,۸۹۰,۲۱۳	۱,۰۲۲,۸۲۲	۳,۷۸۲,۱۰۷	سود خالص
				تعديلات:
۱۶۲,۰۹۴	۴۵۵,۹۸۴	۲۲۶,۹۷۲	۵۲۲,۸۱۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱۵,۷۹۸	۳۵۲,۴۴۲	۴۷۰,۹۶۲	۲۶۵,۱۸۲	هزینه های مالی
-	(۱,۲۸۶,۰۱۰)	-	(۱,۱۶۶,۲۴۴)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت (فرعی و وابسته)
(۵۸,۲۱۲)	-	(۷۰,۴۹۶)	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۳۵۲,۸۱۹)	(۵۰,۵۶۱۶)	(۲۶۸,۶۴۱)	(۲۷۱,۳۶۴)	سود حاصل از سرمایه گذاریها
-	(۱۵۶,۵۲)	-	(۱۹,۸۵۵)	سود حاصل از فروش مواد اولیه و پسته بندی
-	-	-	۱,۵۷۰	زیان حاصل از واگذاری سرقفلی
۷,۶۰۵	۲۶,۳۹۷	۱۲۰,۳۱	۳۵,۹۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۵۶۷	۳۵,۴۸۸	۵۴,۵۶۲	۶۶,۲۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	۶۸۰	استهلاک سرقفلی
(۱۲,۱۲۵)	(۹,۲۹۶)	(۲۲,۹۶۵)	(۱۸,۳۶۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۲۸,۰۹۳)	(۱۷,۳۹۳)	(۴۶,۲۱۷)	(۱۷,۳۹۳)	اترات تغییرات نرخ ارز
۱۵۵,۸۱۵	(۹۶۲,۶۵۵)	۲۵۵,۲۰۹	(۴۹۰,۷۹۳)	جمع تعديلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۵۸۲,۲۴۴)	(۲,۷۸۳,۱۱۱)	(۵۹۱,۷۳۴)	(۲,۹۱۱,۸۲۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۹۸,۹۰۸)	(۷۱۴,۶۱۲)	(۲۲۸,۳۵۹)	(۷۷۴,۹۲۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۹۴,۷۹۶)	۱۳۶,۵۹۴	(۳۶۰,۴۶۸)	۱۰۹,۰۶۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۷۲,۹۰۲	(۲۵۱,۴۰۲)	۳۹۷,۶۰۹	(۱۶۱,۴۲۲)	افزایش (کاهش) برداختی های عملیاتی
۲۰,۹۲۴	(۴۱,۶۱۵)	۱۴,۹۵۴	۱۲۰,۶۶۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۸۲,۱۲۲)	(۳,۶۵۲,۹۴۷)	(۷۶۲,۹۹۸)	(۳۶۱۸,۳۷۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷۲۱,۷۷۷	(۷۲۷,۳۸۹)	۶۱۱,۰۳۴	(۳۲۷,۰۶۳)	نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۳۵- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمدۀ طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت	گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸۵,۳۶۱	-	۱۸۵,۳۶۱	افزایش سرمایه از محل مطالبات (سود سهام)
۱۲۹,۳۱۰	۵۳۱,۷۱۷	۱۲۹,۳۱۰	۵۳۱,۷۱۷	تهاجر سود سهام پرداختنی با مطالبات از شرکت های گروه
۷۵,۵۰۰	-	۳۵,۵۰۰	-	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات سود سهام
۴۰,۰۰۰	-	-	-	تهاجر سود سهام دریافتی با حساب های پرداختنی
۳۱۶,۵۸۱	-	۳۱۶,۵۸۱	-	تهاجر تسهیلات بانک تجارت
<b>۵۶۱,۳۹۱</b>	<b>۷۱۷,۰۷۸</b>	<b>۴۸۱,۳۹۱</b>	<b>۷۱۷,۰۷۸</b>	

سازمان اسناد و کتابخانه ملی  
جمهوری اسلامی ایران

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

-۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

استراتژی کلی شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی می کند.

به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۲۰-۱۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

نسبت اهرمی نزد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۲۶۷ درصد بالای محدوده هدف بوده و به یک سطح معقول تر (۵۵ درصد) در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ رسیده است.

-۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدھی ها	
۳,۶۸۱,۲۹۴	۳,۵۱۰,۹۱۵	موجودی نقد	
(۱۷۲,۸۷۸)	(۲۰,۱۵۷۸)	خالص بدھی	
۳,۵۰۸,۴۱۶	۳,۳۰۹,۳۳۷	حقوق مالکانه	
۱,۳۱۲,۹۴۵	۴,۷۴۹,۱۵۸	نسبت خالص بدھی به حقوق	
۲۶۷	۷۰	مالکانه (درصد)	

-۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت از طریق بررسی ریسک های داخلی، آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک ها شامل

ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

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

-۳۶-۳- ریسک بازار

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

در حال حاضر بخشی از نیازهای گروه در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز ترجیحی (دولتی) صورت می پذیرد که در صورت آزاد سازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز باستی از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به گروه در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

با توجه به تامین ارز به نرخ دولتی و عدم وجود شواهد دال بر آزاد سازی نرخ ارز تا کنون، هیچگونه تغییری در آسیب پذیری گروه از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۳-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد لیکن در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز رسمی در عمدۀ موارد، تا قبل از یکسان سازی نرخ ارز، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی گروه در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۱-۳-۳-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت قادر اقلام پولی ارزی با اهمیت بوده و این بابت هیچگونه ریسکی تعیین ننموده است و در خصوص مانده مطالبات و موجودی نقد ارزی در تاریخ ترازنامه اقدام به تسعیر آن و انکاس در سود و زیان خود ننموده است.

۲-۳-۳-۶- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر 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.

۲-۳-۳-۶-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

با توجه به اینکه مبلغ قیمت گذاری سرمایه گذاری در اوراق بهادر مالکانه قیمت تمام شده می باشد لذا گروه از بابت ریسک قیمت اوراق بهادر مالکانه هیچگونه نرخی تعیین ننموده و سود و زیانی از این بابت شناسایی نمی نماید.

۲-۳-۳-۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه 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 اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها باشرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالای داشته باشد.

شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده خود رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد.

آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط گروه بررسی و تایید می شود کنترل می شوند.

در پایانی های تجاری عمدها شامل تعدادی از مشتریان است که به عنوان شرکتهای پخش دارویی معمدتا در منطقه تهران و سایر مناطق مشغول فعالیت می باشند ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی دریافتی انجام می شود.

هر چند عده مطالبات این شرکت از شرکتهای گروه سرمایه گذاری دارویی تامین می باشد و ریسک اعتباری گروه از این بابت در سقف قابل قبولی می باشد. لیکن با توجه به عدم وصول مطالبات از شرکتهای دارویی رسا و جلال آرا طی سالهای اخیر شرکت با ریسک وصول مطالبات از شرکتهای مذکور مواجه شده که با توجه به پیگیریهای به عمل آمده اقدامات در خصوص با وصول طلب از شرکتهای یاد شده در جریان می باشد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سرسید شده	میلیون ریال
شرکت پخش هجرت	۱,۷۷۱,۶۷۱	۱,۴۵,۷۸۰	
شرکت توزیع دارو پخش	۱,۴۸۹,۳۷۳	۲۳۶,۶۵۴	
شرکت پخش اکسیر	۶۳۲,۴۲۵	۳۸,۳۰۷	
شرکت محیا دارو	۹۷,۹۶۷	-	
شرکت پخش مهیان دارو	۱۸۸,۹۲۰	-	
شرکت پخش الیام	۱۰۳,۳۹۵	-	
شرکت شفا آزاد	۳۴۵,۶۴۴	-	
شرکت پخش ممتاز	۱۴۸,۶۱۸	-	
شرکت پورا پخش	۶۱,۱۸۵	-	
شرکت جلال آرا	۳۸۱,۹۸۹	۲۸۰,۰۰۰	
سیر	۲۰,۳۹	-	
جمع	۵,۲۲۳,۲۱۶	۷۰۰,۷۴۱	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۳۶-۵ مدیریت ریسک نقدینگی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۳۹۸
۵۶۶,۵۰۸	-	۳۵۷,۸۹۹	۲۰۸,۶۰۹	پرداختنی های تجاری
۴۴۴,۱۳۱	۲۶,۴۶۳	۳۰۵,۸۴۲	۱۱۱,۸۲۶	سایر پرداختنی ها
۱,۶۸۷,۵۶۲	۲,۵۴۰	۲۳۰,۷۰۴	۱,۴۵۴,۳۱۸	تسهیلات مالی
۵۴۹,۵۴۷	۴۵,۲۶۰	۴۹۴,۴۰۸	۹,۸۷۹	مالیات پرداختنی
۱۳۳,۲۶۵	-	۵۴,۰۳۰	۷۹,۲۳۵	سود سهام پرداختنی

شرکت داروسازی فاراونی (سهامی عام)  
باداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۳۷- وضعیت ارزی

۳۷- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر بودجهای سال مورد مجازی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	بورو	دلار کانادا	دلارمیکا	dollar	درهم	روپیه	تندکه	روپیه	بورو	یون	دollar	درهم	روپیه	تندکه	روپیه	گروه
باداشت																	
۵۱.	۶۰۰۰	۱۰۹۳۴	۱۰۷۹۹	-	۵۳۰	۶۲۰۰	-	۱۳۴۹۸۶	-	۱۰۰۲۰	۲۳						
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰۰۰	۲۲						
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰۰۰	۱۸۵۱	۱۹۶۴۱					
۵۲.	۶۰۰۰	۱۰۹۸۶۰	۲۰۷۹۶۰	-	۵۳۰	۶۰۰۰	-	۱۴۶۹۳۳	-	۲۳۶۸۷۱							
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۸۳۳)	-	(۲۳۹۵۰)							
۵۳.	۶۰۰۰	۱۰۹۸۶۰	۲۰۷۹۶۰	-	۵۳۰	۶۰۰۰	(۶۸۰۰۰)	۱۳۶۱۰	-	۱۲۹۱۱							
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۸۴)	۲۲۲۴۲	-	۴۱۰						
۵۴.	۶۰۰۰	۱۰۹۸۶۰	۱۵۳۰	-	۱	۷۳	(۱۸۶۴)	(۱۸۶۴)	-	۱۰۹۱۳۸۲	۵۰۹۱۳						
-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۶۴)	(۱۸۶۴)	-	۱۰۹۱۳۸۲	۵۰۹۱۳						
۵۵.	۶۰۰۰	۱۰۸۰۱۷۲	۴۹۱۵۷۱۸۱	(۲۰۰۰)	۱۵۹۰۵۲	۶۰۰۰	-	۱۰۹۱۳۸۲	-	۱۳۷۱۱۲۲۹	۱۳۷۱۱۲۲۹						
-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۱۱)	(۱۸۱۱)	-	۱۰۹۱۳۸۲	۵۰۹۱۳						
۵۶.	۷۳	۱۱۱۷	۳۰۰۵۰	(۱۱)	۹۰۷۳۴	۷۳	-	(۱۸۱۱)	(۱۸۱۱)	۱۰۰۰۵۲	۴۴۹۱۳						

خالص دارایی های بدهی هایی (بیولی ارزی) برابر ۱۳۷۱۱۲۲۹ (میلیون ریال)  
خالص دارایی های بدهی هایی (بیولی ارزی) برابر ۱۰۹۱۳۸۲ (میلیون ریال)  
خالص دارایی های بدهی هایی (بیولی ارزی) برابر ۱۰۹۱۳۸۲ (میلیون ریال)  
خالص دارایی های بدهی هایی (بیولی ارزی) برابر ۱۰۹۱۳۸۲ (میلیون ریال)

شرکت	گروه	لار
۱۲۹۸۰	۱۳۶۹۹۷	
(۳۳,۳۳۷,۳۳۱)	(۴۰,۰۱۲۸,۳۳۹)	

خرید مواد اولیه  
فروش و ارائه خدمات

کمپانی فاراونی

سایر مطالعات

۱-۳۸- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(بلغ به میلیون ریل)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید مواد اولیه	فروش کالا	اعطا	نخاندن	دریافتی
شرکت پارس بارو	عضو هیئت مدیره	-	-	-	عضو هیئت مدیره	۱۱۱۰۶۵۳۵
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	جمع	-	-	-	-	۱۱۱۰۶۵۳۵
شرکت پارس بارو	فراتر پخش محترم	۱۱۴۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰
شرکت پارس بارو	جمع	۱۱۴۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰
شرکت توزیع داروپخت	فراتر پخش محترم	-	-	-	-	-
شرکت پخش اکسپر	فراتر پخش محترم	-	-	-	-	-
شرکت داروسازی اکسپر	فراتر پخش محترم	-	-	-	-	-
سازمان اشخاص وابسته	فراتر پخش محترم	-	-	-	-	-
لابراتوارهای رازک	شرکت همکاره	-	-	-	-	-
داروسازی زهرا	شرکت همکاره	-	-	-	-	-
داروسازی امسین	شرکت همکاره	-	-	-	-	-
کارخانجات داروپخت	شرکت همکاره	-	-	-	-	-
داروسازی ابوریحان	شرکت همکاره	-	-	-	-	-
کارخانه ایران	شرکت همکاره	-	-	-	-	-
جمع	جمع	۱۰۰۹۷۴۷۳	۲۰۰۸۲۵۰۵	۱۰۰۹۷۴۷۳	۷۵۰۳۰	-
واحد تجاری فرعی	شرکت فرعی	۱۱۲۵۰۴	۱۱۲۵۰۴	۱۱۲۵۰۴	۱۱۲۵۰۴	۱۱۲۵۰۴
جمع	جمع	۱۱۲۵۰۴	۱۱۲۵۰۴	۱۱۲۵۰۴	۱۱۲۵۰۴	۱۱۲۵۰۴
جمع کل	جمع کل	۱۱۳۰۰۷۷	۵۷۶۱۳۷۳	۱۱۳۰۰۷۷	۱۱۳۰۰۱۰۰	۱۱۳۰۰۷۷

۱-۱-۳۸- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

کتابخانه ملی ایران

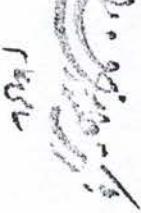


-۳۸-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(بالغ به میلیون ریال)

تفصیل	نام شخص وابسته	شرح
دریافتی	مشمول ماده	نوع وابستگی
اعطایی	خرید مواد اولیه	فروش کالا
۱۱۰۶۵۳۵	-	-
۱۱۱۰۶۵۳۵	-	-
۱۱۴۰۰۰۰	۱۳۹	عضو هیئت مدیره
۱۱۴۰۰۰۰	۱۳۹	شرکت بارس دارو
۱۳۹۳۵۰۰	۲۰۴۷۰۵۰	جمع
۱۳۹۳۵۰۰	۲۰۴۷۰۵۰	شرکت پخش هجرت
-	۲۰۴۷۰۵۰	شرکت وابسته
-	۲۰۴۷۱۵۵۵	جمع
-	۲۰۴۷۱۵۵۵	شرکت توزیع داروپخش
-	۸۰۵۰۹۴۰	شرکت پخش اکسپر
-	۹۶۰۲۸۷	سایر اشخاص وابسته
-	۱۴۴۰۷۴۸	شرکت داروسازی دانا
-	۷۹۴۰۰۲۴	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۳۷۵۳۳	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
-	۱۰۱۷۷۸۰۰	جمع
۵۶۰۰۰۴۲	-	شرکت فرعی
۵۶۰۰۰۴۲	-	واحد تجاری فرعی
۲۸۰۰۰۸۹۷	۱۳۶۳۸۰۰	جمع کل
	۵۵۴۸۸۳۰۵	۱۲۳۵۱۹۶

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تراویث با اهمیت نداشته است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)  
پاداشت های توضیحی صورت های مالی  
۱۳۹۸ / ۰۹ / ۲۹ - سال مالی منتهی به

۴-۳-۶ - ماهنامه حساب های نهایی اشخاص و ایسته شرکت

(قابل ب میلیون ریال)

شرح	نام شخص و ایسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام برداختنی	اسناد برداختنی ها	سایر پوشش برداختنی های تجاری	تباری پوشش برداختنی های تجاری	طلب خالص بدهی	طلب خالص بدهی	خالص بدهی	خالص بدهی	خالص بدهی	خالص بدهی
جمع	واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو	-	-	-	۲۸۷	-	-	-	۴۳۲	-	-	۱۵۶,۰۳۹۳
مجموع	شرکت های وابسته	شرکت پخش محبت	۱,۷۷۱,۵۷۱	۳۴۸,۳۲۰	۳۴۸,۳۲۰	۱,۷۷۱,۵۷۱	۱,۷۷۱,۵۷۱	-	-	-	-	۹۵۹,۳۰۹	-
مجموع	شرکت توزیع دارو پخش	۵۳۲,۴۲۵	۱,۱۴۸,۹۳۷۳	-	-	۰,۱۲۰,۰۳۱	-	-	-	۲,۱۲۰,۰۳۱	-	-	۹۵۹,۳۰۹
مجموع	شرکت پخش اکسپر	۱	-	-	-	۱,۰۷۴,۹۵۷۳	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۵۷
مجموع	شرکت داروسازی اکسپر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱
مجموع	شرکت دبیروت تولید و خدمات پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰
مجموع	سایر اشخاص و ایسته	-	-	-	-	۱۰,۰۴۵	-	۱۶,۰۸۰	-	۱۶,۰۸۰	-	-	۹۱,۸۷۹
مجموع	شرکت نسمنی دارویی دارو پخش	-	-	-	-	۷۱,۷۴۴	-	۸۲,۵۸۹	-	۸۲,۵۸۹	-	-	۳۳,۵۷۲
مجموع	شرکت داروسازی دانا	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۷۰,۸۶۰	-	۳۷۰,۸۶۰	-	-	۳۱۶,۱۳۳
مجموع	شرکت آنتی بیو تک سازی ایران	-	-	-	-	۱۰,۵۲۶	-	۱۰,۴۹۲	-	۱۰,۴۹۲	-	-	۱,۸۹۱
مجموع	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	۱۰,۰۸۲	۲,۰۱۲۱,۷۹۹	۱۳۷,۳۱۹	۸	۲۰۱۲۱,۷۹۹	۱۰,۸۴۲	-	۴۳۲,۹۰۰
مجموع	جمع	-	-	-	-	۲,۰۱۲۴	-	-	-	-	-	-	۸۹۹,۵۱۶
مجموع	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۹۳۰
مجموع	شرکت سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	۰,۱۴۶	-	۰,۱۰۱۴۶	-	۰,۱۰۱۴۶	-	-	۴۰,۱۴۶
مجموع	سهامداران دارای تقاضا	-	-	-	-	۹,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	۴۳,۵۸۹
مجموع	قابل ملاحظه	-	-	-	-	۱,۰۶۵	-	۱,۴۰۶	-	۱,۴۰۶	-	-	۴۷۱۰
مجموع	شرکت دارو پخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳
مجموع	شرکت شناسا	-	-	-	-	۳	-	-	-	-	-	-	۲۸۲
مجموع	شرکت سرمایه احلاطه البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع	واحد تجاری فرعی	-	۱۷۱,۰۹۴	-	۰,۱۰۰	۱۳۰,۰۹۳	-	-	۰,۱۰۰۱	-	۱۷۱,۰۹۴	-	۱۳۷,۴۵۹
مجموع	جمع	-	۰,۱۰۰۱	-	-	۱۲۰,۰۹۳	-	۹۳,۵۶۶	-	۹۳,۵۶۶	-	-	۸۷,۰۷۵
مجموع	جمع کل	-	۳۱۳,۹۱۵	۱,۰۸۷۳	۱,۰۸۷۳	۴,۳۶۱,۹۳۳	۴,۳۶۱,۹۳۳	۶۳,۵۶۶	۶۳,۵۶۶	۶۳,۵۶۶	۶۳,۵۶۶	۱,۵۶۸,۴۲۸	۱,۵۶۸,۴۲۸
هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در اینجا با مطالبات از اشخاص و ایسته در سال مالی مستحقی به ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ و سال مالی شناسایی نشده است .													

با شماره  
بازدید

**شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)**

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی**

**۳۹-۱- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است \***

<b>شرکت</b>		<b>گروه</b>		<b>بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :</b>
<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۸</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۸</b>	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پارس دارو - بابت تضمین تسهیلات ، سفارشات و اسناد ظهر نویسی شده
۲,۲۲۹,۶۸۵	۱,۱۰۶,۶۳۵	۲,۲۲۹,۶۸۵	۱,۱۰۶,۶۳۵	شرکت پخش هجرت - بابت تضمین تسهیلات و اسناد ظهر نویسی شده
۱,۵۳۰,۲۵۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۲۵۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	شرکت تولید زلاتین کیسول ایران - بابت اسناد ظهر نویسی شده
۶۹۴,۴۵۰	۵۶۰,۲۶۲	-	۵۶۰,۲۶۲	شرکت پارس دارو(توسط شرکت فرعی زلاتین کیسول ایران) - بابت ظهر نویسی چک
-	-	۵۸۳,۷۵۰	-	
۴,۴۵۴,۳۸۵	۲,۸۰۶,۸۹۷	۴,۳۴۳,۶۸۵	۲,۸۰۶,۸۹۷	
-				اسناد تضمینی نزد شرکت حمل و نقل توشه بر
-				اسناد تضمینی نزد شرکت توزی دریا
-				اسناد تضمینی نزد شرکت حمل و نقل هفت دریا
۲۰۰				اسناد تضمینی نزد موسمسه فرهنگی ثامن الانمه اصفهان-تور مسافرتی پرستل
۳۲۰				اسناد تضمینی نزد شرکت فانوس طلایی جزیره
۳۳۴۰				اسناد تضمینی نزد شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا
۱۰۰				اسناد تضمینی نزد شرکت هتل سازان بزرگ تهران
۱۲				اسناد تضمینی نزد سازمان مدیریت صنعتی
۸۶,۶۳۷				سایر
۹۰,۶۰۹				
۴,۵۴۴,۹۹۴				
۵۶,۷۲۲				
۹۰,۶۰۹				
۴,۴۳۴,۲۹۴				
۲,۸۶۳,۶۲۹				
۲,۸۶۳,۶۲۹				

**۳۹-۱-۱- در ارتباط با ظهر نویسی اسناد فوق، اسناد تضمینی متقابل اخذ گردیده است .**

**۳۹-۱-۲- طرح دعوی علیه شرکت از طرف آقای ابراهیم شرف الدین و شرکاء در مورد ارزش ۴ هکتار از زمینهای استیجاری صورت گرفته که تا تاریخ تهیه این بادداشتها رای نهائی از طریق مراجع قضائی ذیصلاح صادر نگردیده است .**

**۴۰- سود سهام پیشنهادی :**

**۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.**

**۴۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره ، ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.**

**۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاریها تامین خواهد شد.**