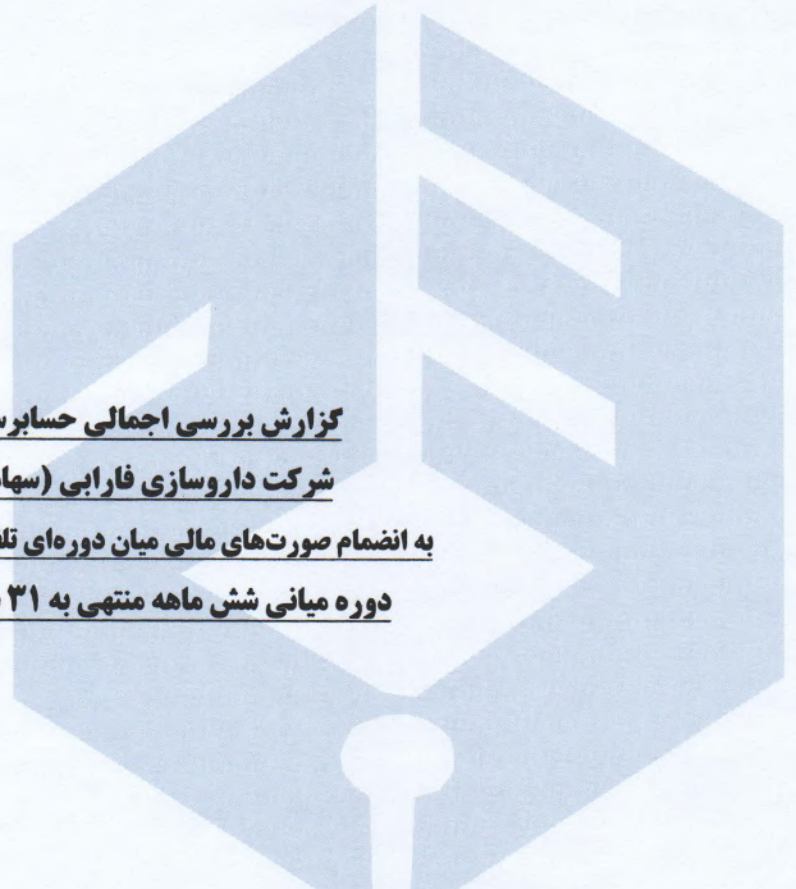




گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳) ۱ الی ۶۵	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سازمان حسابرسی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴ - توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۴-۱۵، ۲-۱-۴۰، ۱۰-۱۵ و ۲-۲-۲۰ صورت‌های مالی که وضعیت مالکیت ۲۰ هکتار از زمین‌های در تصرف شرکت، طرح توسعه ویال‌های تزریقی شرکت، اقدامات شرکت جهت وصول مطالبات از شرکت توسعه تجارت جلال آراء به مبلغ ۳۸۲ میلیارد ریال و شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا به مبلغ ۴۷۷ میلیارد ریال (جهت آن صد در صد کاهش ارزش در حسابها منظور شده) توصیف گردیده است، جلب می‌نماید.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که 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 گزارش وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

۶-۱- مفاد بند ۱ ماده ۷ و مواد ۱۰ و ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران به ترتیب مبنی بر افشاء صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه، صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه پس از ابلاغ ثبت و جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره، در مواعد مقرر.

۶-۲- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده سالهای قبل ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).

۶-۳- مفاد مواد ۱۶ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص مستندسازی سالانه اثر بخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته های تخصصی شرکت های فرعی و وابسته و

افشای اطلاعات مورد لزوم در پایگاه اینترنتی شرکت از جمله حقوق و مزایای مدیران اصلی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن.

۲ دی ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

یزدان خدیبی

سازمان حسابرسی

داروسازی فارابی

(شرکت سهامی عام)

شماره: تاریخ: پیوست:

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شوند. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

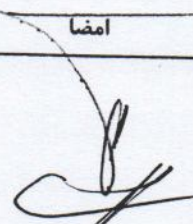
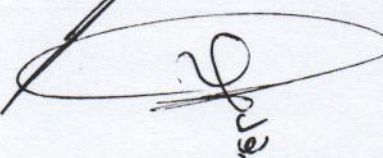
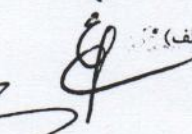
- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

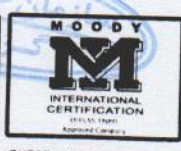
ب- صورت های مالی اساسی شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام):

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی

ج- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	منوچهر شکری	شرکت پارس دارو
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	علیرضا جعفری نسب	شرکت داروپخش
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	دکتر ولی اله حاجی هاشمی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
	عضو هیات مدیره و معاونت اجرایی (موظف)	دکتر عبدالعلی رجایی بروجنی	شرکت داروسازی کاسپین تأمین
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	دکتر مسعود فولادی	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین

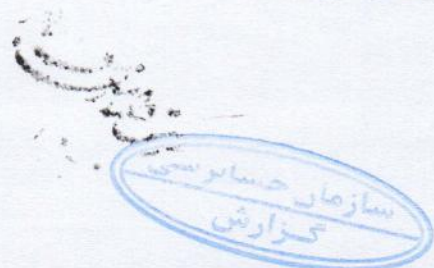


شماره ثبت: ۶۸۱۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰
کارخانه: اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده شیراز- صندوق پستی: ۸۱۶۵۵/۱۷۹ کد پستی: ۸۱۷۹۱۵۹۱۳۷
تلفن: ۰۳۱-۳۶۵۴۰۲۱۴ (۰۳۱) دورنگار: ۰۳۱-۳۶۵۴۰۲۷۲ farabi@farabipharma.ir WWW.FARABIPHARMA.IR
دفتر تهران: خردمند جنوبی، شماره ۴۵، طبقه اول تلفن: ۸۸۸۴۲۷۵۷ (۰۲۱) دورنگار: ۸۸۳۰۸۴۵۰ (۰۲۱)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۰۵,۱۷۷	۳,۴۷۷,۷۷۸	۴,۵۹۴,۳۶۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۴۳,۲۸۸)	(۱,۹۵۵,۸۲۷)	(۲,۸۰۹,۵۸۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۶۶۱,۸۸۹	۱,۵۲۱,۹۵۱	۱,۷۸۴,۷۸۰	سود ناخالص
(۴۳۹,۱۳۴)	(۱۲۴,۹۶۳)	(۱۹۲,۴۹۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۰۴۵	۱۴,۲۳۷	-	۸ سایر درآمدها
(۳۷,۰۲۶)	(۱۷,۶۲۶)	(۱۶,۲۹۸)	۹ سایر هزینه ها
۳,۲۰۳,۷۷۴	۱,۳۹۳,۵۹۹	۱,۵۷۵,۹۹۰	سود عملیاتی
(۳۶۵,۱۸۳)	(۲۱۹,۷۸۸)	(۲۴۸,۹۹۶)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۲۰۴,۹۶۸	۱,۱۵۳,۳۷۱	۳۹,۳۰۷	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۰۴۳,۵۵۹	۲,۳۲۷,۱۸۲	۱,۳۶۶,۳۰۱	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۲۷۱,۳۶۳	۶۵,۵۹۹	۱۹۵,۷۴۸	۱۳ سهم گروه از سود شرکت وابسته
۴,۳۱۴,۹۲۲	۲,۳۹۲,۷۸۱	۱,۵۶۲,۰۴۹	سود قبل از مالیات
(۵۱۷,۵۱۰)	(۲۶۵,۶۴۲)	(۳۰۷,۷۳۳)	هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۵,۳۰۵)	(۹۲۰)	(۵,۸۶۲)	۳۲ سال جاری
۳,۷۸۲,۱۰۷	۲,۱۲۶,۲۱۹	۱,۲۴۸,۴۵۴	۳۲ سال های قبل
			سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۷۰۳,۹۹۱	۲,۱۱۵,۰۶۴	۱,۱۸۱,۸۳۴	مالکان شرکت اصلی
۷۸,۱۱۶	۱۱,۱۵۵	۶۶,۶۲۰	منافع فاقد حق کنترل
۳,۷۸۲,۱۰۷	۲,۱۲۶,۲۱۹	۱,۲۴۸,۴۵۴	
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۳۰۱	۲,۶۵۳	۱,۹۱۵	عملیاتی (ریال)
۱,۹۷۸	۲,۶۳۵	۵۵	غیر عملیاتی (ریال)
۶,۲۷۹	۵,۲۸۸	۱,۹۷۰	۱۴ سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۷۴۶,۸۴۳	۷۴۲,۷۳۶	۱۵ دارایی های غیر جاری
۲,۷۲۲	۲,۴۵۰	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۵,۸۱۷	۵,۹۹۹	۱۷ سرقفلی
۶۴,۹۰۸	۲۶۰,۶۵۷	۱۸ دارایی های نامشهود
۳۲,۶۵۰	۳۲,۶۵۰	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۴,۴۱۰	۱۳,۰۹۳	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۶۷,۳۵۰	۱,۰۵۷,۵۸۵	دریافتنی های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
۳۲۰,۶۹۹	۶۹۹,۵۶۲	۲۱ دارایی های جاری
۱,۵۳۵,۰۰۴	۱,۱۹۳,۲۴۰	۲۲ پیش پرداخت ها
۵,۷۵۵,۸۷۳	۸,۱۱۵,۳۵۴	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳۸,۶۸۵	۳۹,۳۸۸	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷۲,۹۲۰	۸۳۷,۷۳۲	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۰۲۳,۱۸۱	۱۰,۸۸۵,۲۷۶	موجودی نقد
۱۱۵,۲۲۷	۱۱۳,۳۳۳	۲۵ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸,۱۳۸,۴۰۸	۱۰,۹۹۸,۶۰۹	جمع دارایی های جاری
۹,۰۰۵,۷۵۸	۱۲,۰۵۶,۱۹۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۶ حقوق مالکانه
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	سرمایه
۴,۱۹۴,۴۱۸	۱,۶۹۵,۴۰۵	۲۷ اندوخته قانونی
۴,۸۶۲,۴۱۸	۲,۳۶۳,۴۰۵	سود انباشته
۱۵۷,۵۲۲	۱۴۶,۶۴۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۰,۱۹,۹۴۰	۲,۵۱۰,۰۵۳	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۴۷,۵۴۷	۳۶,۸۳۷	۲۹ بدهی های غیر جاری
۲,۵۴۰	-	پرداختنی های بلند مدت
۱۳۴,۰۲۱	۱۸۷,۵۴۸	۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۸۴,۱۰۸	۲۲۴,۳۸۵	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۰۵۷,۳۲۹	۱,۲۸۹,۱۲۱	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۱۹,۹۷۰	۷۰۳,۰۳۴	۳۲ مالیات پرداختنی
۱۵۹,۳۴۱	۳,۸۱۹,۶۴۱	۳۳ سود سهام پرداختنی
۱,۷۵۹,۷۴۲	۳,۳۹۲,۴۵۹	۳۰ تسهیلات مالی
۲۰۵,۳۲۸	۱۱۷,۵۰۱	۳۴ پیش دریافت ها
۳,۸۰۱,۷۱۰	۹,۳۲۱,۷۵۶	جمع بدهی های جاری
۳,۹۸۵,۸۱۸	۹,۵۴۶,۱۴۱	جمع بدهی ها
۹,۰۰۵,۷۵۸	۱۲,۰۵۶,۱۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت داروسازی فارابی

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی دوره ای
 صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۱۹,۹۴۰	۱۵۷,۵۲۲	۴,۸۶۲,۴۱۸	۴,۱۹۴,۴۱۸	۶۸,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰
۱,۲۴۸,۴۵۴ (۳,۷۵۵,۴۹۴)	۶۶,۶۲۰ (۷۷,۴۹۴)	۱,۱۸۱,۸۳۴ (۳,۶۷۸,۰۰۰)	۱,۱۸۱,۸۳۴ (۳,۶۷۸,۰۰۰)	-	-	-
(۲,۸۴۷)		(۲,۸۴۷)	(۲,۸۴۷)	-	-	-
۲,۵۱۰,۰۵۳	۱۴۶,۶۴۸	۲,۳۶۳,۴۰۵	۱,۹۹۵,۴۰۵	۶۸,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰
۱,۶۱۴,۵۲۰	-	۱,۶۱۴,۵۲۰	۱,۱۶۶,۵۲۰	۴۸,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
۲,۱۴۸,۵۲۹ (۶۷۶,۳۱۰)	۳۳,۴۶۵ ۷۹,۷۹۰	۲,۱۱۵,۰۶۴ (۷۵۶,۱۰۰)	۲,۱۱۵,۰۶۴ (۷۵۳,۵۷۸)	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-
۷۰,۰۳۹	-	۷۰,۰۳۹	۷۰,۰۳۹	-	-	-
۶۵,۵۹۹	-	۶۵,۵۹۹	۶۵,۵۹۹	-	-	-
۲,۴۲۲,۳۷۷	۱۱۳,۲۵۵	۲,۳۰۹,۱۲۲	۲,۶۶۳,۶۴۴	۴۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱,۶۱۴,۵۲۰	-	۱,۶۱۴,۵۲۰	۱,۱۶۶,۵۲۰	۴۸,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
۳,۸۶۱,۵۱۳ (۶,۸۴۸,۰۰۰)	۱۵۷,۵۲۲	۳,۷۰۳,۹۹۱ (۶,۸۴۸,۰۰۰)	۳,۷۰۳,۹۹۱ (۶,۸۴۸,۰۰۰)	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
۲۸,۷۰۷	-	۲۸,۷۰۷	۲۸,۷۰۷	-	-	-
-	-	-	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	-	-
۵,۰۱۹,۹۴۰	۱۵۷,۵۲۲	۴,۸۶۲,۴۱۸	۴,۱۹۴,۴۱۸	۶۸,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰

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

۴

محمد مهدی
 مدیر عامل

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خالص تبدیلات

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

واگذاری سهام شرکت فرعی

واگذاری سهام شرکت وابسته

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

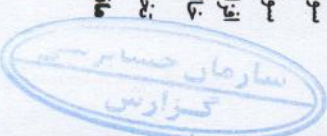
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خالص تبدیلات ناشی از واگذاری سهام شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۵	(۵۹۶,۰۳۳)	(۳۲۷,۰۶۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳۰,۵۳۱)	(۵۳,۷۵۸)	(۱۳۶,۶۶۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۲۶,۵۶۴)	(۲۳۹,۶۶۳)	(۴۶۳,۷۳۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۴۷۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۷,۴۷۹)	(۱۴,۷۵۸)	(۴۸,۲۸۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۹۳۶)	(۳۱۵)	(۴,۳۰۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۷,۷۰۵)	-	(۴,۳۰۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت وابسته	-	۸۲۵,۷۴۶	۸۲۵,۷۴۶
دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری بلندمدت	-	-	۵,۴۹۱
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	۲۵,۰۰۰	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹,۲۹۱	۹,۴۴۰	۱۸,۳۶۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶,۸۲۹)	۸۴۵,۱۱۳	۷۹۳,۱۸۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۶۳,۳۹۳)	۶۰۵,۴۵۰	۳۲۹,۴۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۱۰,۷۴۴	۱۴,۶۳۹
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۱۴۷,۶۶۱	۳,۳۲۵,۱۸۶	۶,۴۹۲,۸۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۵۰۰,۱۴۶)	(۳,۸۹۷,۹۹۸)	(۶,۵۴۵,۴۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۴۸,۶۲۸)	(۲۲۲,۰۸۴)	(۳۷۵,۲۸۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت فرعی	-	۵۱۰,۳۷۵	۵۱۰,۳۷۵
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۳,۶۰۶)	(۱۶۴,۸۷۴)	(۳۸۷,۸۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۳۰۵,۲۸۱	(۴۳۸,۶۵۱)	(۲۹۰,۷۳۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۴۱,۸۸۸	۱۶۶,۷۹۹	۳۸,۷۲۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۷۲,۹۲۱	۳۱۷,۴۱۴	۳۱۷,۴۱۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۲,۹۲۳	(۱,۱۶۹)	۱۶,۷۸۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۸۳۷,۷۳۲	۴۸۳,۰۴۴	۳۷۲,۹۲۰
معاملات غیرنقدی	-	۱۸۹,۲۵۶	۷۱۷,۰۷۸

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

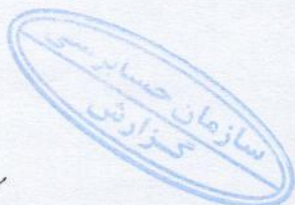
شرکت داروسازی فارابی
 مدیر عامل



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵ درآمدهای عملیاتی	۴,۰۱۳,۵۰۷	۳,۱۰۲,۴۴۰	۷,۱۴۶,۱۸۹
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۴۰,۶۳۸)	(۱,۷۶۵,۱۵۹)	(۳,۸۷۷,۱۸۶)
سود ناخالص	۱,۴۷۲,۸۶۹	۱,۳۳۷,۲۸۱	۳,۲۶۹,۰۰۳
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۸,۷۷۹)	(۹۲,۱۰۸)	(۳۶۹,۹۷۹)
۸ سایر درآمدها	-	۱۲,۸۳۷	۱۸,۰۴۴
۹ سایر هزینه ها	(۱۱,۵۶۰)	(۱۷,۶۲۷)	(۳۵,۰۰۳)
سود عملیاتی	۱,۳۱۲,۵۳۰	۱,۲۴۰,۴۸۳	۲,۸۸۲,۰۶۵
۱۰ هزینه های مالی	(۲۴۰,۵۵۴)	(۲۰۰,۳۱۵)	(۳۵۲,۴۴۳)
۱۱ سود حاصل از سرمایه گذاریهای غیر عملیاتی	-	-	۵۰۵,۶۱۶
۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲,۸۵۳	۱,۲۸۸,۱۸۸	۱,۳۱۰,۹۵۸
سود قبل از مالیات	۱,۰۹۴,۸۲۹	۲,۳۲۸,۲۵۶	۴,۳۴۶,۱۹۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
۳۲ سال جاری	(۲۴۷,۰۱۳)	(۲۳۶,۲۹۹)	(۴۴۷,۰۸۷)
۳۲ سال های قبل	(۵,۸۶۲)	(۹۳۰)	(۸,۸۹۷)
سود خالص	۸۴۱,۹۵۴	۲,۰۹۱,۰۳۷	۳,۸۹۰,۲۱۲
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱,۷۰۳	۲,۳۹۶	۴,۰۱۲
غیر عملیاتی (ریال)	(۲۹۹)	۲,۸۳۲	۲,۵۸۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۴۰۴	۵,۲۲۸	۶,۵۹۳

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



شرکت داروسازی فارابی
سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۴۸۴.۹۴۵	۴۸۰.۳۲۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱.۳۰۴	۲.۰۴۲	۱۷	دارایی های نامشهود
۱۵۸.۸۰۱	۱۵۸.۸۰۱	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵.۶۱۲	۵.۹۳۱	۲۰	دریافتنی های بلند مدت
۶۵۰.۶۶۲	۶۴۷.۰۹۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۲۴.۳۸۷	۳۲۴.۰۱۰	۲۱	پیش پرداخت ها
۱.۳۰۴۶۲۴	۱.۰۴۳.۴۱۴	۲۲	موجودی مواد و کالا
۵.۷۵۷.۹۱۰	۸.۱۲۶.۷۴۳	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵.۶۸۵	۶.۳۸۸	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۱.۵۷۸	۶۹۱.۷۶۰	۲۴	موجودی نقد
۷.۴۹۴.۱۸۴	۱۰.۱۹۲.۳۱۵		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱۵.۲۲۷	۱۱۳.۳۳۳	۲۵	جمع دارایی های جاری
۷.۶۰۹.۴۱۱	۱۰.۳۰۵.۶۴۸		جمع دارایی ها
۸.۲۶۰.۰۷۳	۱۰.۹۵۲.۷۴۳		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	۲۶	سرمایه
۶۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	۲۷	اندوخته قانونی
۴.۰۸۹.۱۵۸	۱.۲۵۳.۱۱۲		سود انباشته
۴.۷۴۹.۱۵۸	۱.۹۱۳.۱۱۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۶.۴۶۳	۲۸.۴۶۸	۲۹	پرداختنی های بلند مدت
۲.۵۴۰	-	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۹۷.۸۳۸	۱۴۴.۶۵۱	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۶.۸۴۱	۱۷۳.۱۱۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۸۴.۱۷۶	۱.۲۳۶.۴۴۶	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۴۹.۵۴۷	۶۲۶.۴۷۷	۳۲	مالیات پرداختنی
۱۳۳.۲۶۵	۳.۷۱۴.۷۳۳	۳۳	سود سهام پرداختنی
۱.۶۸۵.۰۲۲	۳.۲۶۲.۷۲۶	۳۰	تسهیلات مالی
۳۲.۰۶۴	۲۶.۱۳۰	۳۴	پیش دریافت ها
۳.۲۸۴.۰۷۴	۸.۸۶۶.۵۱۲		جمع بدهی های جاری
۳.۵۱۰.۹۱۵	۹.۰۳۹.۶۳۱		جمع بدهی ها
۸.۲۶۰.۰۷۳	۱۰.۹۵۲.۷۴۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت داروسازی فارابی

سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

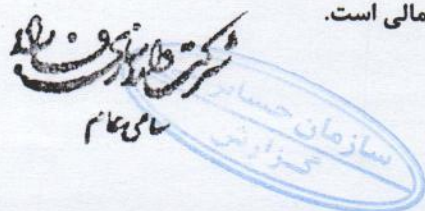
سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۸۹,۱۵۸	۴,۷۴۹,۱۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	۸۴۱,۹۵۴	۸۴۱,۹۵۴
سود سهام مصوب ۱۳۹۸	-	-	(۳,۶۷۸,۰۰۰)	(۳,۶۷۸,۰۰۰)
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۳,۱۱۲	۱,۹۱۳,۱۱۲
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	-	۸۷۲,۹۴۵	۱,۳۱۲,۹۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	۲,۰۹۱,۰۳۷	۲,۰۹۱,۰۳۷
سود سهام مصوب	-	-	(۶۵۴,۰۰۰)	(۶۵۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۹,۹۸۲	۲,۹۴۹,۹۸۲
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	-	۸۷۲,۹۴۵	۱,۳۱۲,۹۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۳,۸۹۰,۲۱۳	۳,۸۹۰,۲۱۳
سود سهام مصوب	-	-	(۶۵۴,۰۰۰)	(۶۵۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۸۹,۱۵۸	۴,۷۴۹,۱۵۸

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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۵	(۶۶۱,۳۸۵)	(۷۲۷,۳۸۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۹,۹۹۰)	(۳۴,۴۰۶)	(۶۸,۶۷۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۳۱,۳۷۵)	(۴۰۴,۳۴۵)	(۷۹۶,۰۶۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱,۵۵۴)	(۷,۴۰۳)	(۱۶,۷۵۵)
پرداخت نقدی برای خرید سرمایه گذارها	-	-	(۴,۳۰۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۹۳۶)	(۶۵)	(۵۶۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۸۲۵,۷۴۶	۸۳۱,۲۳۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۸۸۳	۴,۸۲۵	۹,۲۹۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹,۶۰۷)	۸۴۸,۱۰۳	۸۴۸,۹۰۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۴۰,۹۸۲)	۴۴۳,۷۵۸	۵۲,۸۴۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۱۰,۷۴۴	۱۴,۶۳۹
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۹۹۸,۱۸۱	۳,۳۲۵,۱۸۶	۶,۳۰۳,۶۱۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۴۲۴,۰۲۲)	(۳,۷۰۰,۸۳۹)	(۶,۲۶۸,۳۷۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳۹,۵۴۹)	(۲۰۰,۲۶۳)	(۳۴۹,۳۱۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۵۱۰,۳۷۵	۵۱۰,۳۷۵
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۰,۲۰۲)	(۱۶۴,۸۷۴)	(۲۵۱,۸۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۳۱۴,۴۰۸	(۲۱۹,۶۷۱)	(۴۰,۹۲۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۷۳,۴۲۶	۲۲۴,۰۸۷	۱۱,۹۱۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۰۱,۵۷۸	۱۷۲,۸۷۸	۱۷۲,۸۷۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶,۷۵۶	۲,۷۳۰	۱۶,۷۸۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۶۹۱,۷۶۰	۳۹۹,۶۹۵	۲۰۱,۵۷۸
معاملات غیرنقدی	۳۶	۱۸۹,۲۵۶	۷۱۷,۰۷۸

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (تولید ژلاتین کپسول ایران - سهامی عام) 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 تاسیس داروسازی فارابی (سهامی عام) به شناسه ملی ۰۲۶۰۲۷۹۲۷، که در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۶۸ تحت شماره ۶۸۱۶ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است، منتقل گردید.

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

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

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 ۱۱۵۶ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ در مرجع ثبت شرکت ها در آن شهرستان به ثبت رسیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه	
دوره شش ماهه		دوره شش ماهه	
سال ۱۳۹۸	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۴	۱۱	۵۵	۴۸
۲۷۴	۲۷۹	۴۹۷	۴۹۹
۲۸۸	۲۹۰	۵۵۲	۵۴۷
۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳
۴۷۱	۴۷۳	۷۳۵	۷۳۰

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی

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

۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد شماره ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، استاندارد ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشا 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 جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و بر آوردهای مدیریت 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.

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 .

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود زیان تحقق نیافته ناشی 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 درمورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- در آمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۳-۴-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، شامل فروش انواع کپسول، قرص و سوسپانسیون براساس قراردادهای منعقد شده با شرکت های پخش کننده دارو در زمان تحویل کالا به مشتری 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 پزشکی پس از کسر تخفیفات (تخفیفات مربوط به محصولات نزد شرکت های پخش نسبت به موجودی دوره نزد شرکت های مزبور در سال مالی آتی و پس از فروش محصولات توسط شرکت پخش محاسبه و در حساب ها اعمال می شود) ملاک عمل قرار می گیرد. همچنین در صورت عدم فروش محصولات نزد شرکت های پخش تا تاریخ صورت وضعیت مالی در صورتی که افزایش نرخی به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه التفاوت محاسبه و از شرکت های توزیع کننده دریافت خواهد گردید. 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 هیات مدیره) صورت می پذیرد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	سنایی ۲۲۰,۸۵۰ ریال و نیمایی ۲۶۹,۴۵۰ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی	یورو	سنایی ۳۱۴,۷۲۸ ریال و نیمایی ۳۱۸,۰۲۰ ریال و حواله سنایی ۲۶۲,۶۹۴ میلیون ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی	تنگه	سنایی ۹۹,۷ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی	روپیه	سنایی ۲۵۳ ریال	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی ۲۶۹,۴۵۰ ریال	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	نیمایی ۳۱۸,۰۲۰ ریال	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دلار	نیمایی ۲۶۹,۴۵۰ ریال	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	یوان	نیمایی ۴۰,۴۲۰ ریال	در دسترس بودن

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 بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد 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، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی 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.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

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

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً 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 احراز 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، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش داراییها باشد به گونه ایی که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی 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 اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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.

رئیس هیئت مدیره
 محمدعلی محمدی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
----------------------------	---	--

شناخت در آمد :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده
-----------------------------------	----------------------------	----------------------------

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

نتایج و دارایی ها و بدهی 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 بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع 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. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر بعنوان 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، بعنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- 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 اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات جنسی می نماید.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

واحد	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
فروش خالص:						
گروه:						
داخلی:						
محصولات کپسول	هزار عدد	۵۵۴,۵۲۶	۱,۸۶۳,۵۲۸	۴۱۱,۱۶۰	۹۶۰,۳۶۷	۳,۰۸۷,۲۲۴
محصولات قرص	هزار عدد	۳۵۰,۶۵۹	۱,۳۶۱,۴۲۰	۲۷۲,۷۲۲	۶۲۴,۵۳۲	۲,۵۵۸,۲۴۱
محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۱۳,۳۴۳	۷۵۷,۳۸۶	۱۲,۹۹۳	۷۲۱,۴۴۵	۱,۴۶۸,۱۹۷
پوکه دارویی	میلیون عدد	۳,۳۶۴	۵۸۰,۹۹۰	۲,۷۰۳	۳۷۴,۳۱۹	۷۵۹,۰۹۸
خدمات کارمزدی		۲۹,۴۶۰	۲۰,۵۹۳	-	۲۴,۲۸۱	۲۲,۷۰۴
سایر		-	-	-	-	۴۷
		<u>۴,۵۸۳,۹۱۷</u>		<u>۳,۴۷۲,۲۲۳</u>		<u>۷,۸۹۵,۵۱۱</u>
صادراتی:						
محصولات کپسول	هزار عدد	۵۲۵	۲۰,۷۵	-	-	-
محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۶۳	۸,۵۰۶	۲۶	۴,۵۳۶	۹,۷۷۶
پوکه دارویی	میلیون عدد	-	-	۶	۱۰,۱۹	۱۰,۱۹
فروش ناخالص		۱۰,۵۸۱	۱۰,۵۸۱	۵,۵۵۵	۵,۵۵۵	۱۰,۷۹۵
برگشت از فروش	۱	(۱۳۲)	(۱۳۲)	-	(۸)	(۱,۱۲۹)
فروش خالص		<u>۴,۵۹۴,۳۶۶</u>		<u>۳,۴۷۷,۷۷۸</u>		<u>۷,۹۰۵,۱۷۷</u>

شرکت :

واحد	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
داخلی:						
محصولات کپسول	هزار عدد	۵۵۴,۵۲۶	۱,۸۶۳,۵۲۸	۴۱۱,۱۶۰	۹۶۰,۳۶۷	۳,۰۸۷,۲۲۴
محصولات قرص	هزار عدد	۳۵۰,۶۵۹	۱,۳۶۱,۴۲۰	۲۷۲,۷۲۲	۶۲۴,۵۳۲	۲,۵۵۸,۲۴۱
محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۱۳,۳۴۳	۷۵۷,۳۸۵	۱۲,۹۹۳	۷۲۱,۴۴۵	۱,۴۶۸,۱۹۷
خدمات کارمزدی		۲۹,۴۶۰	۲۰,۵۹۳	-	۲۴,۲۸۱	۲۲,۷۰۴
سایر		-	-	-	-	۴۷
		<u>۴,۰۰۲,۹۲۶</u>		<u>۳,۰۹۷,۹۰۳</u>		<u>۷,۱۳۶,۴۱۳</u>
صادراتی:						
محصولات کپسول	هزار عدد	۵۲۵	۲۰,۷۵	-	-	-
محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۶۳	۸,۵۰۶	۲۶	۴,۵۳۶	۹,۷۷۶
		۱۰,۵۸۱	۱۰,۵۸۱	۴,۵۳۶	۴,۵۳۶	۹,۷۷۶
فروش خالص		<u>۴,۰۱۳,۵۰۷</u>		<u>۳,۱۰۲,۴۴۰</u>		<u>۷,۱۴۶,۱۸۹</u>

فروشهای صادراتی شامل مبلغ ۲۲۰۵۶ دلار محصولات کپسول و سوسپانسیون به کشور تاجیکستان و مبلغ ۴۰۳۳۸ یورو محصول سوسپانسیون به کشور بلاروس میباشد.

مستند
 ۲۵/۱۰/۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱- افزایش درآمد های عملیاتی در دوره 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 متناسب با نیاز بازار می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصدنسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصدنسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصدنسبت به کل	درآمد عملیاتی
۰/۵	۳۶,۱۹۷	۰/۵	۱۸,۸۱۵	۱/۱	۴۹,۰۶۱
۳۱/۳	۲,۴۷۰,۵۰۵	۲۸/۵	۹۸۹,۸۸۸	۳۵/۲	۱,۶۱۵,۳۶۳
۳۰/۰	۲,۳۷۱,۸۵۵	۲۸/۶	۹۹۳,۲۷۴	۲۲/۲	۱,۰۱۹,۶۹۳
۱۰/۲	۸۰۵,۹۴۵	۱۲/۱	۴۱۹,۰۸۹	۱۱/۴	۵۲۴,۷۵۱
۱/۰	۷۶,۸۷۳	۱/۷	۵۹,۶۳۳	۲/۳	۱۰۴,۶۶۵
۷۲/۹	۵,۷۶۱,۳۷۵	۷۱/۳	۲,۴۸۰,۶۹۹	۷۲/۱	۳,۳۱۳,۵۳۳
۲۷/۱	۲,۱۴۳,۸۰۲	۲۸/۷	۹۹۷,۰۷۹	۲۷/۹	۱,۲۸۰,۸۳۳
۱۰۰	۷,۹۰۵,۱۷۷	۱۰۰	۳,۴۷۷,۷۷۸	۱۰۰	۴,۵۹۴,۳۶۶

گروه:

شرکتهای گروه:

لابراتورهای رازک

پخش هجرت

توزیع داروپخش

پخش دارویی اکسیر

سایر

سایر اشخاص

شرکت:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۷۹/۰	۵,۶۴۸,۳۰۵	۷۷/۴	۲,۴۰۲,۲۵۳	۷۸/۷	۳,۱۵۹,۸۰۷
۲۱/۰	۱,۴۹۷,۸۸۴	۲۲/۶	۷۰۰,۱۸۷	۲۱/۳	۸۵۳,۷۰۰
۱۰۰	۷,۱۴۶,۱۸۹	۱۰۰	۳,۱۰۲,۴۴۰	۱۰۰	۴,۰۱۳,۵۰۷

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
۵-۳ جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی (فروش خالص) و بهای تمام شده مربوط به گروه :

گروه

گروه	گماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	در صد سود	در صد سود	در صد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
سال ۱۳۹۸	گماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در صد سود	در صد سود	در صد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	ریال	ریال	ریال	فروش خالص:
۵۲	۴۹	۵۴	۲۱۲,۰۴۴	(۲۶۸,۹۴۶)	۵۸۰,۹۹۰	بوک کپسول		
۵۱	۴۸	۴۱	۷۵۶,۲۹۱,	(۱,۱۰۹,۱۸۱)	۱,۸۶۵,۴۷۲	محصولات کپسول		
۴۴	۴۱	۲۵	۴۸۲,۸۰۶	(۸۷۸,۵۱۴)	۱,۳۶۱,۴۲۰	محصولات قرص		
۲۸	۳۷	۲۹	۲۲۲,۷۶۷	(۵۴۳,۱۲۵)	۷۶۵,۸۹۲	محصولات سوسپانسیون		
۴۰	-	۵۳	۱۰,۸۷۲	(۹,۷۲۰)	۲۰,۵۹۲	سایر		
۴۶	۴۴	۲۹	۱,۷۸۴,۷۸۰	(۲,۸۰۹,۵۸۶)	۴,۵۹۴,۳۶۶			

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

شرکت	گرماده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	گرماده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی

۱-۴-۵ علت کاهش حاشیه سود محصولات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده و افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و سربار در جهت اجرای افزایش های سالانه قانون کار می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم
۳,۴۸۷,۲۶۶	۱,۵۳۲,۱۹۹	۲,۱۱۶,۴۱۶	۳,۵۷۴,۳۰۷	۱,۵۸۶,۳۲۶	۲,۲۰۷,۲۰۸	دستمزد مستقیم
۱۲۹,۳۱۹	۵۸,۹۹۴	۹۲,۰۴۹	۲۵۰,۴۶۵	۱۱۷,۸۹۵	۱۷۱,۳۳۶	سربار ساخت
۳۱۱,۹۱۳	۱۴۶,۳۶۹	۲۱۶,۴۶۲	۴۷۲,۴۸۴	۲۲۸,۳۳۴	۳۱۲,۵۷۶	
۳,۹۲۸,۴۹۸	۱,۷۳۷,۵۶۲	۲,۴۲۴,۹۲۷	۴,۲۹۷,۲۵۶	۱,۹۳۲,۵۵۵	۲,۶۹۱,۱۲۰	هزینه های جذب نشده
(۱۵,۶۱۳)	(۷,۸۸۹)	(۲,۴۷۴)	(۱۵,۶۱۳)	(۷,۸۸۸)	(۲,۴۷۳)	جمع هزینه های ساخت
۳,۹۱۲,۸۸۵	۱,۷۲۹,۶۷۳	۲,۴۲۲,۴۵۳	۴,۲۸۱,۶۴۳	۱,۹۲۴,۶۶۷	۲,۶۸۸,۶۴۷	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳,۱۵۶	(۷۸,۹۴۱)	(۱۴,۷۹۱)	(۳,۵۶۱)	(۸۴,۰۱۶)	(۱۶,۰۹۱)	ضایعات غیرعادی
-	-	-	(۲۱۶)	(۹)	(۱۸۴)	بهای تمام شده ساخت
۳,۹۱۶,۰۴۱	۱,۶۵۰,۷۳۲	۲,۴۰۷,۶۶۲	۴,۲۷۸,۲۹۸	۱,۸۴۰,۶۴۲	۲,۶۷۲,۳۷۲	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
(۳۸,۶۱۷)	(۱۱۴,۴۲۷)	۱۳۲,۹۹۹	(۳۴,۷۷۲)	۱۱۵,۱۸۵	۱۳۷,۲۳۷	موجودی کالای ساخته شده امحاء شده
(۲۳۸)	-	-	(۲۳۸)	-	-	
۳,۸۷۷,۱۸۶	۱,۷۶۵,۱۵۹	۲,۵۴۰,۶۶۱	۴,۲۴۳,۲۸۸	۱,۹۵۵,۸۲۷	۲,۸۰۹,۶۰۹	محصولات خریداری شده
-	-	(۲۳)	-	-	(۲۳)	
۳,۸۷۷,۱۸۶	۱,۷۶۵,۱۵۹	۲,۵۴۰,۶۳۸	۴,۲۴۳,۲۸۸	۱,۹۵۵,۸۲۷	۲,۸۰۹,۵۸۶	

۶-۱- علت افزایش بهای تمام شده درآمد های عملیاتی ناشی از افزایش مقدار تولید در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بابت پاسخگویی به تقاضای بازار و افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده و افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه حقوق طبق کار و همچنین افزایش سالانه بهای کالاها و خدمات (تورم سالانه) می باشد.

۶-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۱۹۹,۰۷۷ میلیون ریال مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲,۰۳۴,۱۰۷ میلیون ریال توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه

۱۳۹۸ سال		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۶	۱,۱۴۶,۰۸۵	۷۲	۱,۴۳۵,۵۰۶	۵۶	۱,۲۳۹,۹۹۱	ایران	مواد اولیه و بسته بندی
۱۹	۸۶۸,۴۲۱	۲۴	۴۸۲,۱۹۴	۸	۱۸۶,۷۸۸	چین و هند	مواد اولیه
۶	۲۸۵,۲۲۵	۴	۷۹,۵۴۸	۳	۷۲,۲۱۸	فرانسه و ایتالیا	مواد اولیه ژلاتین
۴۹	۲,۰۱۸,۴۹۷	-	-	۳۲	۷۰۰,۰۸۰	سایر	سایر

شرکت

۱۳۹۸ سال		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۷	۱,۱۴۶,۰۸۵	۷۵	۵۷۶,۵۶۹	۶۰	۱,۲۲۶,۰۱۱	ایران	مواد اولیه و بسته بندی
۲۰	۸۶۸,۴۲۱	۲۵	۴۸۲,۱۹۴	۵	۱۰۸,۰۱۶	چین و هند	مواد اولیه
۵۳	۲,۱۴۳,۱۴۱	-	۸۴۲,۱۰۷	۳۴	۷۰۰,۰۸۰	سایر	سایر

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	ظرفیت معمول		واحد اندازه گیری	گروه محصولات
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
۱۳۹۸ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی
۹۸۵،۹۵۷	۳۸۵،۳۶۰	۵۱۴،۵۶۶	۵۱۹،۱۹۳	۶۴۳،۱۱۳
محصولات کپسول			هزار عدد	هزار عدد
۶۳۳،۸۲۹	۲۴۸،۱۴۴	۳۱۹،۱۹۴	۳۴۰،۳۵۵	۳۸۷،۸۰۱
محصولات فرص			هزار عدد	هزار شیشه
۲۶،۴۳۶	۱۱،۶۹۰	۱۲،۹۶۹	۱۳،۹۲۹	۱۵،۱۵۲
محصولات سوسپانسیون			هزار شیشه	هزار شیشه
۶،۲۵۴	۲،۰۷۵	۲،۳۰۵	۲،۰۵۰	۲،۵۹۵
یوکه کپسول			میلیون عدد	میلیون عدد

۱-۳-۶- محاسبه ظرفیت اسمی براساس سه شیفت کاری، ساعات کار نیروی انسانی و میزان کارکرد ماشین آلات می باشد.

۲-۳-۶- به دلیل تولید کمتر از ظرفیت عملی مبلغ ۳۷۲ میلیون ریال از هزینه های مستمرد مستقیم و ۲،۱۰۱ میلیون ریال از هزینه های سرپار (جمعا به مبلغ ۲،۴۷۳ میلیون ریال) تحت سر فصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است (یادداشت ۹).

۳-۳-۶- در دوره مالی مورد گزارش به علت تغییر در ترکیب فروش محصولات، به منظور افزایش سود آوری تولید، ظرفیت معمول (عملی) نیز متناسب با افزایش زمان کارکرد ماشین آلات تولید افزایش یافته است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۷۳۸	۴۲,۱۴۱	۶۰,۶۸۲	۱۶۵,۴۲۸	۱۰۱,۰۴۲	۱۰۶,۵۶۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۳۱۸	۵,۷۱۱	۸,۱۹۵	۳۴,۹۴۰	۵,۷۱۱	۲۰,۹۱۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۴۵۰	۵,۴۱۳	۱۵,۶۳۴	۱۶,۷۵۶	۵,۴۱۳	۲۴,۱۳۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۱۰۰	۲,۰۰۷	۲,۴۷۲	۲۲,۴۴۵	۲,۰۰۷	۱۱,۶۲۰	عیدی و پاداش
۹,۷۱۳	۳,۷۲۲	۵,۰۶۶	۱۰,۸۹۶	۳,۷۲۲	۸,۱۰۳	سایر
۱۲۹,۳۱۹	۵۸,۹۹۴	۹۲,۰۴۹	۲۵۰,۴۶۵	۱۱۷,۸۹۵	۱۷۱,۳۳۶	

۱-۴-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً به دلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد و نیز افزایش مبنای محاسبه مزایای پایان خدمت کارکنان (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۱) می باشد.

۵-۶- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۸۳۱	۸۲,۳۵۶	۱۰۸,۳۶۶	۲۵۹,۳۲۷	۱۳۰,۵۰۰	۱۷۲,۰۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰,۸۰۷	۹,۲۲۱	۲۳,۰۲۴	۳۸,۸۴۱	۱۸,۴۵۰	۲۹,۵۱۸	تعمیر و نگهداری
۱۵,۰۱۵	۷,۴۱۳	۷,۹۸۵	۴۴,۹۸۰	۲۲,۱۱۶	۲۳,۰۸۴	استهلاک
۱۸,۹۱۴	۵,۱۴۸	۹,۴۳۴	۲۵,۸۸۲	۸,۴۴۵	۱۳,۳۴۷	رستوران
۳۰,۱۴۸	۱۵,۱۱۴	۱۹,۸۳۴	۳۰,۱۴۸	۱۵,۱۱۴	۲۵,۶۵۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۱۹۵	۳,۳۷۶	۴,۲۳۲	۱۵,۹۳۸	۷,۹۰۰	۸,۶۲۷	برق و سوخت
۱۹,۰۹۳	۱۵,۸۰۸	۳۹,۶۰۸	۱۹,۰۹۳	۱۵,۸۰۸	۴۵,۱۴۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۶۷۷	۶,۲۷۴	۹,۵۲۳	۱۴,۰۴۳	۶,۴۵۳	۹,۷۱۸	ایاب و ذهاب
۴,۴۱۹	۱,۷۷۲	۳,۳۳۷	۴,۴۱۹	۱,۷۷۲	۳,۳۳۷	هزینه های آزمایشگاه
۱,۱۱۲	۱۴۳	۹۰	۱,۷۸۲	۷۸۵	۲,۵۵۳	بیمه اموال
۵۳,۹۸۳	۲۴,۳۱۳	۲۳,۴۷۱	۸۴,۵۴۳	۳۵,۶۹۴	۲۵,۳۸۹	سایر
۳۵۹,۱۹۴	۱۷۰,۹۳۸	۲۴۸,۹۰۴	۵۳۸,۹۹۶	۲۶۳,۰۳۷	۳۵۸,۳۹۲	
(۴۷,۲۸۱)	(۲۴,۵۶۹)	(۳۲,۴۴۲)	(۶۶,۵۱۲)	(۳۴,۷۰۳)	(۴۵,۳۴۳)	سهم اداری از سربار (یادداشت ۷)
۳۱۱,۹۱۳	۱۴۶,۳۶۹	۲۱۶,۴۶۲	۴۷۲,۴۸۴	۲۲۸,۳۳۴	۳۱۳,۰۴۹	

۱-۵-۶- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً به دلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد و نیز افزایش مبنای محاسبه مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح مندرج در (یادداشت ۱-۳۱) می باشد.

۲-۵-۶- علت افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری و سایر هزینه های سربار نسبت به دوره مشابه، افزایش نرخ کالا ها و خدمات می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۵۶۹	۳۲,۳۴۸	۴۸,۸۰۷	۱۰۵,۳۸۱	۵۰,۱۹۹	۷۳,۷۶۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱۳,۰۶۱	۱۹,۹۹۳	۴۳,۴۲۹	۲۱۶,۲۴۲	۱۹,۹۹۳	۴۴,۸۱۲	ترویج فروش
۵,۸۶۶	۷۱۱	۱,۷۲۹	۶,۹۴۴	۷۱۲	۲,۰۹۷	هزینه مشاورین و حسابرسی
۱,۹۱۶	۹۹۶	۱,۱۹۴	۲,۷۰۴	۱,۳۳۰	۲,۰۵۷	استهلاک
۱,۸۱۳	۶۱۴	۱,۱۴۱	۱,۸۱۳	۱,۳۶۰	۱,۱۴۱	آگهی و تبلیغات
۲,۵۳۵	۹۵۱	۳۸۴	۲,۵۳۵	۹۵۱	۳۸۴	سفر و ماموریت
۲۴,۹۳۸	۱۱,۹۲۷	۱۹,۶۵۳	۳۷,۰۰۳	۱۵,۷۱۵	۲۲,۸۹۷	سایر
۳۲۲,۶۹۸	۶۷,۵۴۰	۱۱۶,۳۳۷	۳۷۲,۶۲۲	۹۰,۲۶۰	۱۴۷,۱۴۹	
۴۷,۲۸۱	۲۴,۵۶۹	۳۲,۴۴۲	۶۶,۵۱۲	۳۴,۷۰۳	۴۵,۳۴۳	سهم هزینه های اداری از دوایر خدماتی
۳۶۹,۹۷۹	۹۲,۱۰۸	۱۴۸,۷۷۹	۴۳۹,۱۳۴	۱۲۴,۹۶۳	۱۹۲,۴۹۲	

۷-۱- به منظور افزایش سهم بازار برخی از محصولات غیر بتالاکتام، شرکت اقدام به اعطای پاداش عوامل فروش نموده که این امر باعث افزایش هزینه های ترویج و فروش نسبت به سال دوره و از طرف دیگر افزایش فروش محصولات گردیده است.

۷-۲- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی، سوخت وسایل نقلیه، اقلام مصرفی، پست، مخابرات، حق عضویت، حق حضور و عوارض می باشد.

۸- سایر درآمدها

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۹۲	۱۱,۸۴۰	-	۱۷,۳۹۲	۱۲,۵۳۷	-	سود ناشی از تسعیر دارایی های عملیاتی
۶۵۲	۹۹۷	-	۶۵۲	۱,۷۰۰	-	سایر
۱۸,۰۴۴	۱۲,۸۳۷	-	۱۸,۰۴۵	۱۴,۲۳۷	-	

محمد باقری
 مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- سایر هزینه ها

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۵۱	-	۹,۰۶۰	۱۸,۲۵۱	-	۹,۰۶۰	هزینه های واحد تولید ظروف دارویی (یادداشت ۱-۹)
-	-	-	-	-	۲,۷۸۳	زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی (یادداشت ۲-۹)
۱۵,۶۱۳	۷,۸۸۹	۲,۴۷۳	۱۵,۶۱۳	۷,۸۸۹	۲,۴۷۳	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲-۳-۶)
-	-	-	-	-	۱,۶۸۳	مواد بازیافتی
-	-	-	۶۸۱	-	۲۷۲	استهلاک سرقفلی
۱,۱۳۹	۴۲۳	-	۲,۴۸۱	۴۲۳	-	هزینه های طرح و توسعه
-	۹,۳۱۵	-	-	۹,۳۱۴	-	هزینه استهلاک ظروف دارویی
-	-	۲۷	-	-	۲۷	سایر
۳۵,۰۰۳	۱۷,۶۲۷	۱۱,۵۶۰	۳۷,۰۲۶	۱۷,۶۲۶	۱۶,۲۹۸	

۹-۱- هزینه های واحد تولید ظروف دارویی به مبلغ ۹,۰۶۰ میلیون ریال مربوط به هزینه استهلاک می باشد.

۹-۲- مبلغ ۲,۷۸۳ میلیون ریال زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی مربوط به دریافتی های تجاری می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۴,۵۷۸	۱۹۶,۲۱۱	۲۳۵,۷۹۸	۳۵۷,۳۱۸	۲۱۵,۶۸۴	۲۴۴,۲۴۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۷,۸۶۵	۴,۱۰۴	۴,۷۵۶	۷,۸۶۵	۴,۱۰۴	۴,۷۵۶	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۳۵۲,۴۴۳	۲۰۰,۳۱۵	۲۴۰,۵۵۴	۳۶۵,۱۸۳	۲۱۹,۷۸۸	۲۴۸,۹۹۶	

۱۱- سود حاصل از سرمایه گذاریهای غیر عملیاتی

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱,۳۵۳	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت زلاتین کپسول ایران (شرکت فرعی)
۳۳۴,۲۶۳	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت پخش هجرت (شرکت وابسته)
۵۰۵,۶۱۶	-	-	-	-	-	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸ سال	گرمایه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸ سال	گرمایه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۹۷	۴,۸۲۴	۱۸,۳۶۳	۹,۴۴۰
-	-	۱۶,۷۵۵	(۳,۸۹۹)
۱۱,۱۹۳	-	۴,۶۱۱	-
۸۸۲	۳۸۱	۲,۴۴۴	۱,۳۷۸
۸۰۳,۸۰۳	۸۰۳,۸۰۳	۷۶۲,۷۳۳	۷۳۷,۷۵۱
۴۸۱,۶۸۱	۴۷۸,۴۵۹	۴۰۲,۹۹۵	۴۰۸,۴۲۰
-	۳۳۴	-	۳۳۴
-	(۱,۰۸۹)	-	(۱,۰۸۹)
۴,۱۰۲	۱,۴۷۶	۸,۳۰۵	۱,۱۳۶
۱,۳۱۰,۹۵۸	۱,۳۸۸,۱۸۸	۱,۲۰۴,۹۶۸	۱,۱۵۳,۳۷۱
			۳۹,۳۰۷

سود حاصل از سپرده بلند مدت و کوتاه مدت بانکی

سود (زیان) تسعیر وجوه داراییها و بدهی های ارزی (یادداشت ۱۲-۱)

درآمد حاصل از فروش اقلام معارضه پروژه

سود حاصل از فروش مواد اولیه

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت وابسته

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت فرعی

اعتبار مالیاتی ارزش افزوده

جرائم تاخیر مالیاتی سال ۱۳۹۱

سایر

۱۲-۱- سود (زیان) تسعیر وجوه داراییها و بدهی های ارزی به مبلغ ۲۲,۹۲۳ میلیون ریال مربوط به تسعیر مانده وجوه نقدی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بوده است.

۱۳- سهم گروه از سود شرکت وابسته

۱۳۹۸ سال	گرمایه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	گرمایه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۱,۳۶۳	۶۵,۵۹۹	۱۹۵,۷۴۸

۱۳-۱- مبلغ ۱۹۵,۷۴۸ میلیون ریال مربوط به سهم گروه از سود خالص ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شرکت بخش هجرت می باشد (یادداشت توضیحی ۱۸-۱).

محمد علی محمدی
مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت		گروه			
سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۸۲,۰۶۶	۱,۲۴۰,۲۸۳	۱,۳۱۲,۵۳۰	۳,۲۰۳,۷۷۴	۱,۳۹۳,۵۹۹	۱,۵۷۵,۹۹۰
(۵۱۴,۹۲۲)	(۲۸۲,۰۴۲)	(۳۰۲,۵۰۶)	(۵۸۷,۱۵۱)	(۳۱۶,۴۴۲)	(۳۶۲,۸۶۵)
-	-	-	(۷۹,۹۳۱)	(۱۶,۱۰۸)	(۶۴,۲۰۴)
۲,۳۶۷,۱۴۴	۹۵۸,۳۴۱	۱,۰۱۰,۰۲۴	۲,۵۲۶,۶۲۲	۱,۰۶۱,۰۴۹	۱,۱۴۸,۹۲۱
۱,۴۶۴,۱۳۱	۱,۰۸۷,۸۷۳	(۲۱۷,۷۰۱)	۱,۱۱۱,۱۴۸	۹۹۹,۱۸۲	(۱۳,۹۴۱)
۵۸,۹۳۸	۴۴,۸۲۳	۴۹,۶۳۱	۵۴,۳۳۶	۴۹,۸۸۰	۴۹,۲۷۰
-	-	-	۱,۸۱۵	۴,۹۵۳	(۲,۴۱۶)
۱,۵۲۳,۰۶۹	۱,۱۳۲,۶۹۶	(۱۶۸,۰۷۰)	۱,۱۶۷,۲۹۹	۱,۰۵۴,۰۱۵	(۳۲,۹۱۳)
۴,۳۴۶,۱۹۷	۲,۳۲۸,۲۵۶	۱,۰۹۴,۸۲۹	۴,۳۱۴,۹۲۳	۲,۳۹۲,۷۸۱	۱,۵۶۲,۰۴۹
(۴۵۵,۹۸۵)	(۲۳۷,۲۱۹)	(۲۵۲,۸۷۵)	(۵۳۲,۸۱۵)	(۲۶۶,۵۶۲)	(۳۱۳,۵۹۵)
-	-	-	(۷۸,۱۱۶)	(۱۱,۱۵۵)	(۶۶,۶۲۰)
۲,۸۹۰,۲۱۲	۲,۰۹۱,۰۳۷	۸۴۱,۹۵۴	۳,۷۰۳,۹۹۱	۲,۱۱۵,۰۶۴	۱,۱۸۱,۸۳۴
۵۹۰	۴۰۰	۶۰۰	۵۹۰	۴۰۰	۶۰۰

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

صرفه جوئی مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

رئیس هیئت مدیره
محمد علی...

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۵- شرکت :

اقلام	پیش پرداخت	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
جمع	سرمایه ای در انبار	های سرمایه ای								

بهای تمام شده

۷۵۷,۹۵۷	۱۰,۰۸۱	۷,۴۵۶	۱۲۱,۸۹۱	۶۲۷,۶۲۹	۱۲,۳۱۷	۱۵,۷۸۸	۹,۸۵۵	۲۱۷,۱۵۶	۱۸۹,۸۴۳	۱۸۲,۳۵۰	۴۲۰
۱۶,۹۸۲	۵,۴۶۵	۱۱,۵۱۳	۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۴,۵۸۲)	-	-	(۲۲۷)	(۱۲۴,۳۵۵)	-	-	(۱۲۴,۳۵۵)	-	-	-	-

تعدیلات

نقل و انتقالات

۶۵۰,۳۵۷	۱,۵۵۲	۹,۱۶۱	۱۲۱,۵۶۸	۵۱۷,۹۷۶	۱۲,۳۶۰	۲۰,۹۹۹	۹,۸۵۵	۱۰۰,۸۵۸	۱۹۱,۱۳۴	۱۸۲,۳۵۰	۴۲۰
۱۴,۴۴۳	۹,۹۹۹	۱,۰۲۴	۲,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۹۹۴)	-	-	(۲,۹۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۰,۲۱۰)	(۲,۴۵۸)	-	۱۲,۶۶۸	۶۹۰	۸,۶۳۸	-	۵۷۲	۲,۷۶۸	-	-

تعدیلات

نقل و انتقالات

۶۶۱,۸۰۶	۱,۴۴۱	۷,۷۲۷	۱۲۱,۹۹۴	۵۳۰,۶۴۴	۱۳,۰۵۰	۲۹,۶۳۷	۹,۸۵۵	۱۰۱,۴۳۰	۱۹۳,۹۰۲	۱۸۲,۳۵۰	۴۲۰
---------	-------	-------	---------	---------	--------	--------	-------	---------	---------	---------	-----

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۸/۶/۳۱

استهلاک انباشته :

۱۳۹,۳۵۷	-	-	-	۱۳۹,۳۵۷	۸,۵۳۱	۱۱,۰۶۴	۶,۷۹۹	۵۱,۹۶۵	۲۹,۹۷۶	۳۱,۰۲۲	-
---------	---	---	---	---------	-------	--------	-------	--------	--------	--------	---

تعدیلات

(۹,۱۲۸)	-	-	-	(۹,۱۲۸)	-	-	-	(۹,۱۲۸)	-	-	-
---------	---	---	---	---------	---	---	---	---------	---	---	---

تعدیلات

۲۵,۱۸۲	-	-	-	۲۵,۱۸۲	۱,۰۲۶	۲,۶۰۰	۹۹۸	۱۰۰,۰۹۱	۱۳,۰۶۰	۷,۴۰۷	-
--------	---	---	---	--------	-------	-------	-----	---------	--------	-------	---

استهلاک

۱۶۵,۴۱۱	-	-	-	۱۶۵,۴۱۱	۹,۵۵۷	۱۳,۶۶۴	۷,۷۹۷	۵۲,۹۲۸	۴۳,۰۲۶	۲۸,۴۲۹	-
---------	---	---	---	---------	-------	--------	-------	--------	--------	--------	---

تعدیلات

(۱,۸۹۴)	-	-	-	(۱,۸۹۴)	-	-	-	(۱,۸۹۴)	-	-	-
---------	---	---	---	---------	---	---	---	---------	---	---	---

تعدیلات

۱۷,۹۶۸	-	-	-	۱۷,۹۶۸	۴۸۶	۱,۴۷۲	۴۳۷	۵,۴۵۵	۶,۳۵۴	۳,۷۶۴	-
--------	---	---	---	--------	-----	-------	-----	-------	-------	-------	---

استهلاک

۱۸۱,۴۸۵	-	-	-	۱۸۱,۴۸۵	۱۰,۰۴۳	۱۵,۱۳۶	۸,۲۳۴	۵۶,۴۸۹	۴۹,۳۹۰	۴۲,۱۹۳	-
---------	---	---	---	---------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	---

مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱

۴۸۰,۳۲۱	۲,۴۴۱	۷,۷۲۷	۱۲۱,۹۹۴	۳۴۹,۱۵۹	۲۰,۰۰۷	۱۴,۵۰۱	۱,۶۲۱	۴۴,۹۴۱	۱۴۴,۵۱۲	۱۴۰,۱۵۷	۴۲۰
---------	-------	-------	---------	---------	--------	--------	-------	--------	---------	---------	-----

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۶/۳۱

۲۸۴,۹۴۵	۱,۶۵۲	۹,۱۶۱	۱۲۱,۵۶۸	۲۵۲,۵۶۵	۲۸,۰۳	۷,۳۳۵	۲,۰۵۸	۴۷,۹۳۰	۱۴۸,۰۹۸	۱۴۳,۹۲۱	۴۲۰
---------	-------	-------	---------	---------	-------	-------	-------	--------	---------	---------	-----

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۲۴۴,۱۲۷ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۷۴۳,۸۷۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، سقوط هواپیما و ترکیدن لوله آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵-۴- زمین شرکت شامل دو قطعه تملیکی و استیجاری که به شرح زیر می باشد:

۱۵-۴-۱- قطعه استیجاری (حدود ۲۰ هکتار) به موجب سند اجاره با شناسه ۱۰۷/۱۳۹۸۵۱۱۵۵۸۶۰۰۰ 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 واگذاری قطعی مالکیت ۱۶ هکتار از زمین یاد شده براساس قیمت تعیین شده توسط هیئت تقویم و ارزیابی اراضی، در جلسه کمیسیون ماده ۲۱ مورخ ۱۳۹۹/۵/۷ به تصویب رسیده است.

همچنین مقدار ۴ هکتار از زمین مزبور دارای مدعی خصوصی بوده که موضوع پس از رد ادعاهای مدعی مزبور در دادگاه بدوی و تجدید نظر اصفهان به دلیل اعتراض ایشان به دیوان عالی کشور ارجاع و توسط دیوان مزبور داد نامه های صادره به شرح فوق نقض و رای به رسیدگی مجدد نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۵-۴-۲- اضافات و نقل و انتقالات زمین طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۴,۸۳۱ مربوط به خرید زمین به متراژ ۱,۴۴۰ متر همجوار کارخانه شرکت ژلاتین از کمپته امداد امام خمینی توسط شرکت ژلاتین کپسول می باشد.

۱۵-۵- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان و تاسیسات گروه به مبلغ ۴,۳۸۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید و انتقال سه دستگاه هود آزمایشگاهی بمبلغ ۱,۸۳۵ میلیون ریال، کپسول شش کیلویی CO₂ آزمایشگاهی ۴۳۱ میلیون ریال و مبلغ ۲,۱۲۲ میلیون ریال سایر اقلام می باشد.

۱۵-۶- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات گروه به مبلغ ۱,۱۸۲ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید سیستم کنترل اتوماتیک پرکن پلیستر می باشد.

۱۵-۷- اضافات و نقل و انتقالات اثاثه و منصوبات گروه به مبلغ ۹,۴۴۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵,۰۶۲ میلیون ریال دوربین و متعلقات تحت شبکه CAMERA، یخچال فریزر آزمایشگاهی بمبلغ ۴۶۴ میلیون ریال، خرید اسپلیت به مبلغ ۴۲۱ میلیون ریال، کمد از جنس فومیزه بمبلغ ۷۰۷ میلیون ریال و سایر اقلام به مبلغ ۲,۷۸۸ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۸- اضافات و نقل و انتقالات ابزار آلات گروه بمبلغ ۱,۲۹۰ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید پمپ مایع بر بمبلغ ۲۸۹ میلیون ریال، خرید شارژ ۴۸ ولت ۵۰ آمپر بمبلغ ۲۱۱ میلیون ریال، ضخامت سنج به مبلغ ۶۹ میلیون ریال، همزن مغناطیسی به مبلغ ۶۴ میلیون ریال و سایر اقلام به مبلغ ۶۵۷ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۹- بخشی از ماشین آلات شرکت ژلاتین کپسول ایران (شرکت فرعی) بابت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن، جهت خرید دوخط تولید به شماره ۱۳ و ۱۴ در رهن بانک یاد شده قرار دارد.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۱۰- مانده طرح توسعه گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه و شرکت اصلی							
احداث کارخانه تولید ویتال	۴۸	۴۸	نامشخص	۲۸۹,۹۳۲	۱۲۱,۹۹۴	۱۲۱,۵۶۸	تولید محصولات جدید
					<u>۱۲۱,۹۹۴</u>	<u>۱۲۱,۵۶۸</u>	

۱- ۱۵-۱۰- طرح احداث کارخانه ویتال های تزریقی در حال حاضر صرفا سوله ساختمانی می باشد و بدلیل مشکلات شدید نقدینگی تاکنون به مرحله تکمیل و بهره برداری نرسیده و پس از رفع مشکل نقدینگی در سالهای بعد فرایند تکمیل در دستور کار شرکت قرار خواهد گرفت.

۲- ۱۵-۱۰- گردش حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	۱۳۹۸			
	مانده اول دوره	اضافات	تعدیلات	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه ویتال	۱۲۰,۷۴۷	۳,۰۶۷	(۲,۹۹۵)	۱۲۰,۸۱۹
پروژه ساختمان عمومی	۸۱۸	-	-	۸۱۸
پروژه داروهای خاص	-	۳۵۴	-	۳۵۴
سایر	۳	-	-	۳
	<u>۱۲۱,۵۶۸</u>	<u>۳,۴۲۱</u>	<u>(۲,۹۹۵)</u>	<u>۱۲۱,۹۹۴</u>

۱- ۱۵-۱۰- ۲-۱- اضافات دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۳,۴۲۱ میلیون ریال مربوط به تجهیزات و نرم افزار و هزینه امکان سنجی پروژه تولید داروهای خاص می باشد.

۲- ۱۵-۱۰- ۲-۲- مبلغ ۲,۹۹۵ میلیون ریال تعدیلات بابت مصرف قطعات و لوازم انبار پروژه پت جهت تعمیرات جاری بوده است.

۱۱- ۱۵- سرفصل ساختمان ها شامل ساختمان کارخانه تولید ظروف دارویی (دارایی های ثابت آماده به کار) به بهای تمام شده و استهلاک انباشته به ترتیب به مبالغ ۲۵۱,۵۷۵ میلیون ریال و ۴۴,۵۲۰ میلیون ریال می باشد به طرح تولید داروهای خاص تبدیل شده است که در راستای اجرای جدول استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، طبق نرخ های مندرج در جدول استهلاکات محاسبه گردیده است.

۱۲- ۱۵- مبلغ ۱,۸۹۴ میلیون ریال تعدیلات استهلاک بابت تعدیل استهلاک انباشته ماشین آلات و ظروف دارویی می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۱۵- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :
 پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات	افزایش	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۰۸	-	۱۱,۷۰۸	-
۶,۶۷۵	-	-	۶,۶۷۵
۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰
۸۸۵	-	۸۸۵	-
۸۱۸	-	-	۸۱۸
۷۵۱	-	۷۵۱	-
۶۹۴	-	-	۶۹۴
-	(۴۵۸)	-	۴۵۸
-	(۳۴,۸۳۱)	-	۳۴,۸۳۱
-	(۱,۸۳۱)	۹۹۱	۸۴۰
۴۹	(۱,۵۸۳)	۱,۱۲۴	۵۰۸
۲۳,۵۸۰	(۳۸,۷۰۳)	۱۵,۴۵۹	۴۶,۸۲۴

گروه

خرید دو دستگاه سورت اتوماتیک از سوژو سانی چین
 شرکت نیراکارا اینترنتشنال- دستگاه پرس قرص
 صنایع شهید باقری- ساخت پین بار سائز صفر
 شرکت رامیار گسترش - جرثقیل ثقفی
 ساختمان خدمات عمومی- جهت رانندگان و مراجعه کنندگان بیرونی
 شرکت دمنده - خرید الکترو فن چیلر
 شرکت آپادیس پرشیا- خرید آپوکسی کف
 شرکت نور صنعت تجهیز فردوس
 کمیته امداد امام خمینی - خرید زمین همجوار کارخانه ژلاتین
 شرکت راد طب نوین زیست پایا
 سایر

شرکت

۶,۶۷۵	-	-	۶,۶۷۵
-	(۱,۸۳۱)	۹۹۱	۸۴۰
۸۱۸	-	-	۸۱۸
-	(۴۵۸)	-	۴۵۸
۱۵۷	(۷۸)	-	۲۳۵
۷۷	-	-	۷۷
-	(۳۶)	-	۳۶
-	(۵۵)	۳۳	۲۲
۷,۷۲۷	(۲,۴۵۸)	۱,۰۲۴	۹,۱۶۱

شرکت نیراکارا اینترنتشنال-دستگاه پرس قرص
 شرکت راد طب نوین زیست پایا
 ساختمان خدمات عمومی- جهت رانندگان و مراجعه کنندگان بیرونی
 شرکت نور صنعت تجهیز فردوس
 شرکت کیمیا صنعت جهان فناور
 شرکت کیفیت پارسیان
 مجید پایدار حسینی(موسسه فرهنگی بصیر)
 مهرداد ریزانه(آسیا استیل)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۱۵- اقلام سرمایه ای موجود در انبار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۴۰,۴۹۴	۳۹,۲۷۲	موجودی بین بار های خطوط تولیدی، اتوماتیک کپ و بادی...
۱,۶۵۲	۱,۴۴۱	اقلام نزد شرکت اصلی
۴۲,۱۴۶	۴۰,۷۱۳	
		شرکت
-	۳۷۷	وکیوم پمپ روغنی
-	۱۷۵	کامپیوتر (با متعلقات)
۱۰۶	۹۲	آب سرد کن دوشیره
۸۷	۸۷	چیلر
۸۰	۸۰	الکترو پمپ گراند فوس ۱۴۰-CRA
۶۶	۶۶	استپ موتور ۵۴۴۸۷۱
۴۹	۴۹	دستگاه منگنه زن بادی کارتن
۲۷	۲۷	دستگاه رطوبت زن ۵۰۰۰۰۱۳
۲۲	۲۲	کمپرسور چیلر
-	۱۸	تلفن بی سیم
۱,۲۱۵	۴۴۸	سایر
۱,۶۵۲	۱,۴۴۱	

۱۶- سرقتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۱۶	۱۴,۵۸۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۶,۷۲۹)	-	سرقتی واگذار شده طی سال
۱۴,۵۸۷	۱۴,۵۸۷	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۶,۳۴۴)	(۱۱,۸۶۵)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۵,۱۶۰	-	سرقتی واگذار شده طی سال
(۶۸۱)	(۲۷۲)	استهلاک
(۱۱,۸۶۵)	(۱۲,۱۳۷)	استهلاک انباشته در پایان سال
۲,۷۲۲	۲,۴۵۰	مبلغ دفتری

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- دارایی های نامشهود
۱- ۱۷- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

دانش فنی	نرم افزار	حق امتیاز	جمع
۱۵۱۴	۲۲۶۹	۱۲۲۶	۵,۰۰۹
-	۴۳۰۰	-	۴,۳۰۰
۱,۵۱۴	۶,۵۶۹	۱,۲۲۶	۹,۳۰۹
-	۹۳۶	-	۹۳۶
۱,۵۱۴	۷,۵۰۵	۱,۲۲۶	۱۰,۲۴۵
۱,۵۱۴	۱,۴۴۷	-	۲,۹۶۱
-	۵۳۱	-	۵۳۱
۱,۵۱۴	۱,۹۷۸	-	۳,۴۹۲
-	۷۵۴	-	۷۵۴
۱,۵۱۴	۲,۷۳۲	-	۴,۲۴۶
-	۴,۷۷۳	۱,۲۲۶	۵,۹۹۹
-	۴,۵۹۱	۱۲۲۶	۵,۸۱۷

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۲- ۱۷- شرکت

دانش فنی	نرم افزار	حق امتیاز	جمع
۱,۵۱۳	۱,۹۴۲	۳۳۶	۳,۷۹۱
۱,۵۱۳	۲,۵۰۴	۳۳۶	۴,۳۵۳
-	۹۳۶	-	۹۳۶
۱,۵۱۳	۳,۴۴۰	۳۳۶	۵,۲۸۹
۱,۵۱۳	۱,۲۳۰	-	۲,۷۴۳
-	۳۰۶	-	۳۰۶
۱,۵۱۳	۱,۵۳۶	-	۳,۰۴۹
-	۱۹۸	-	۱۹۸
۱,۵۱۳	۱,۷۳۴	-	۳,۲۴۷
-	۱,۷۰۶	۳۳۶	۲,۰۴۲
-	۹۶۸	۳۳۶	۱,۳۰۴

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار
۳۸۳۳,۳۶۲	۱۱۴,۶۷۰,۰۰۰	۲۵/۴۸	۲۶۰,۶۵۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	✓						

۱۸-۱- سهم از خالص دارایی های شرکت وابسته گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰,۸۳۲	۶۴,۹۰۸	مانده در اول سال	
۲۷۱,۳۶۳	۱۹۵,۷۴۹	سهم از سود شرکت طی سال	
(۶۳,۰۲۴)	-	واگذار شده طی سال	
(۳۳۴,۲۶۳)	-	سود سهام دریافتی طی سال	
۶۴,۹۰۸	۲۶۰,۶۵۷		

۱۸-۱-۱ ارزش بازار هر سهم از شرکت سرمایه پذیر در تاریخ وضعیت مالی (۱۳۹۹/۰۶/۳۱) مبلغ ۲,۷۷۶ ریال و در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶۶,۴۴۶ ریال می باشد.
۱۸-۲ مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	گروه	شرکت	گروه	شرکت	فعالیت اصلی
۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	پخش دارو

۱۸-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۱,۳۶۶,۰۴۲	۲۳,۶۹۰,۲۴۹	۲۵,۱۸۴,۵۲۸	۲۹,۰۵۴,۶۵۲	۲۰,۸۲۵,۳۲۶	۲۲,۷۷۹,۳۱۱	۸۵۱,۹۴۴	۱۵,۷۹۱,۹۴۵	۲۳,۶۹۰,۲۴۹	۲۵,۱۸۴,۵۲۸

شرکت پخش هجرت

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰
۳۲,۶۵۰	۳۲,۶۵۰

گروه

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
سرمایه گذاری در شرکت ها

شرکت

۷۰,۳۲۰	۷۰,۳۲۰
۵۵,۸۳۱	۵۵,۸۳۱
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰
۱۲۷,۸۰۱	۱۲۷,۸۰۱
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
۱۵۸,۸۰۱	۱۵۸,۸۰۱

سرمایه گذاری در شرکت فرعی
سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۹-۱- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده نزد بانک تجارت شعبه چهارراه نظر با نرخ ۱۸ درصد می باشد. سود سپرده های مذکور به مبلغ ۲,۲۶۳ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) منظور شده است.

۱۹-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها به مبلغ ۱,۶۵۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری بانک ملی می باشد.

۱۹-۳- مشخصات شرکت فرعی به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		اقامتگاه	شرکت زلاتین کپسول
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
تولید کپسول	۶۸/۴	۶۸/۴	۶۸/۴	۶۸/۴	ایران

۱۹-۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها گروه و شرکت :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۵۶,۴۹۰	۷۰,۳۲۰	۵,۴۹۴,۳۱۶	۷۰,۳۲۰	۶۸/۴	۱۳۶,۸۷۵,۴۲۱
					✓

شرکت زلاتین کپسول

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
تجاری				
اسناد دریافتنی				
-	۲۴,۴۰۹	-	-	۲۴,۴۰۹
۹۲۳,۹۳۱	۱,۱۴۰,۳۹۵	-	-	۱,۱۴۰,۳۹۵
۲۷۶,۴۵۳	۳۷۸,۵۴۳	(۴۸۰,۶۷۴)	-	۸۵۹,۲۱۷
۱,۲۰۰,۴۸۴	۱,۵۴۳,۳۴۷	(۴۸۰,۶۷۴)	-	۲,۰۲۴,۰۲۱
حسابهای دریافتنی				
۳,۹۱۹,۷۹۴	۵,۸۰۵,۱۹۶	-	-	۵,۸۰۵,۱۹۶
۲۹۱,۷۷۲	۵۳۸,۷۵۶	-	۱,۲۵۱	۵۳۷,۵۰۵
۴,۲۱۱,۵۶۶	۶,۳۴۳,۹۵۲	-	۱,۲۵۱	۶,۳۴۲,۷۰۱
(۶۳,۵۱۴)	(۱۹۳,۸۷۵)	-	-	(۱۹۳,۸۷۵)
۴,۱۴۸,۰۵۲	۶,۱۵۰,۰۷۷	-	۱,۲۵۱	۶,۱۴۸,۸۲۶
۵,۳۴۸,۴۳۶	۷,۶۹۳,۴۲۴	(۴۸۰,۶۷۴)	۱,۲۵۱	۸,۱۷۲,۸۴۷
سایر دریافتنی ها				
حسابهای دریافتنی				
۳۴۸,۳۶۰	۳۴۸,۳۶۰	-	-	۳۴۸,۳۶۰
۲۳,۶۵۱	۲۹,۷۵۵	-	-	۲۹,۷۵۵
۸۱	۲,۴۳۶	-	-	۲,۴۳۶
۲۲,۹۰۱	۲۲,۹۰۱	-	-	۲۲,۹۰۱
۱۲,۴۴۴	۱۸,۴۷۸	(۱,۳۰۴)	-	۱۹,۷۸۲
۴۰۷,۴۳۷	۴۲۱,۹۳۰	(۱,۳۰۴)	-	۴۲۳,۲۳۴
۵,۷۵۵,۸۷۳	۸,۱۱۵,۳۵۴	(۴۸۱,۹۷۸)	۱,۲۵۱	۸,۵۹۶,۰۸۱

۲۰-۱-۱- علت افزایش اسناد وخواست شده در دوره مورد گزارش به مبلغ ۱۰۲,۰۹۰ میلیون ریال مربوط به اسناد وخواستی شرکت پخش جلال آراء می باشد.

۲۰-۱-۲- علت افزایش طلب از اشخاص وابسته، افزایش فروش به شرکت های مذکور طی دوره مورد گزارش بوده است.

۲۰-۱-۳- طلب از مشتریان خارجی شرکت فرعی به مبلغ ۱,۲۵۱ میلیون ریال بابت ۸,۲۴۶ دلار آمریکا و ۷۵ یورو از شرکت های تامیکو، دیاموند سینافارم قزاقستان، صفا فارما سوتیمال عراق، کیمیا گستران زینال و خوری علا سوریه می باشد که بدهی ارزی آن ها با نرخ ارز نیمایی هر دلار به نرخ ۲۶۹,۴۵۰ ریال و یورو به نرخ ۳۱۸,۰۲۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲-دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲۰-۲-۱ سایر مشتریان	۱۰۰۵۷,۶۲۸	-	۱۰۰۵۷,۶۲۸	۸۱۹,۴۲۲
۲۰-۲-۲ اسناد وخواست شده	۸۵۹,۲۱۷	(۴۸۰,۶۷۴)	۳۷۸,۵۴۳	(۲۷۶,۴۵۳)
	۱,۹۱۶,۸۴۵	(۴۸۰,۶۷۴)	۱,۴۳۶,۱۷۱	۱,۰۹۵,۸۷۵
حسابهای دریافتنی:				
۲۰-۲-۳ اشخاص وابسته	۵۰۷۶۸,۶۶۳	-	۵۰۷۶۸,۶۶۳	۳,۸۹۳,۴۷۰
۲۰-۲-۴ سایر مشتریان	۳۷۷,۵۷۹	-	۳۷۷,۵۷۹	۲۳۰,۳۲۷
	۶,۱۴۶,۲۴۲	-	۶,۱۴۶,۲۴۲	۴,۱۲۳,۷۹۷
	۸,۰۶۳,۰۸۷	(۴۸۰,۶۷۴)	۷,۵۸۲,۴۱۳	۵,۲۱۹,۶۷۲
سایر دریافتنی ها				
۲۰-۲-۵ اشخاص وابسته	۵۱۹,۴۵۴	-	۵۱۹,۴۵۴	۵۱۹,۴۵۴
کارکنان (وام و مساعده)	۷,۷۴۷	-	۷,۷۴۷	۷,۸۴۰
سایر	۱۸,۴۳۳	(۱,۳۰۴)	۱۷,۱۲۹	۱۰,۹۴۴
	۵۴۵,۶۳۴	(۱,۳۰۴)	۵۴۴,۳۳۰	۵۳۸,۲۳۸
	۸,۶۰۸,۷۲۱	(۴۸۱,۹۷۸)	۸,۱۲۶,۷۴۳	۵,۷۵۷,۹۱۰

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۷,۹۵۳	۲۷۲,۳۳۵	شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد
۲۱۰,۱۴۲	۷۹,۸۴۸	شرکت پخش ممتاز
۱۶۹,۳۴۶	۱۶۷,۲۰۸	شرکت پخش مهبان دارو
۱۲۶,۸۴۰	۱۹,۷۸۴	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۹۸,۴۹۲	۸۰,۲۹۱	شرکت داروسازان التیام
۷۰,۴۴۰	-	شرکت قاسم ایران
۴۴,۵۲۶	۹۷,۹۶۷	شرکت محیا دارو
۲۹,۸۸۹	۱۰۱,۹۸۹	سایر
۱,۰۵۷,۶۲۸	۸۱۹,۴۲۲	

۲-۲-۱-۱-اسناد دریافتنی تجاری شامل ۲۰۷ فقره چک و با سررسید های تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲۷,۸۷۳ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

محمد علی...

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲-۲۰- اسناد دریافتنی تجاری وخواست شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت توسعه دارویی رسا	ناخالص	خالص
۲۰-۲-۲-۱	۴۷۷,۲۲۸	(۳,۴۴۶)
شرکت پخش سراسری توسعه جلال آراء	۳۸۱,۹۸۹	۲۸۰,۰۰۰
	کاهش ارزش	خالص
۲۰-۲-۲-۲	-	۳۸۱,۹۸۹
	(۴۸۰,۶۷۴)	۳۷۸,۵۴۳
	۸۵۹,۲۱۷	۲۷۶,۴۵۳

۲-۲-۲-۱- مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافت شده از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در قبال فروش محصولات به شرکت مزبور در سال ۱۳۹۵ و به سررسید سال ۱۳۹۶ می باشد که علیرغم پیگیری های جدی و اقدامات حقوقی به عمل آمده، تا کنون به حیطه وصول درنیامده است. اقدامات حقوقی نسبت به مبلغ ۳۱۷ میلیارد ریال از مبلغ فوق (از قبیل شکایات کیفری، صدور قرار تامین خواسته نسبت به اموال مدیونین (شرکت و دو عضو هیئت مدیره) در شعبه ۹ احکام اصفهان و شعبه سوم اجرای احکام مدنی، صدور اجرائیه و درخواست ممنوع الاخروجی و توقیف اموال مدیونین در خصوص اسناد تضمین مطالبات و ارجاع پرونده به شعبه ۳ دادگاه حقوقی اصفهان و صدور قرار تامین خواسته)، منجر به وصول مبلغ ۳,۴۴۶ میلیون ریال، (در قالب توقیف داروهای موجود در انبارهای شرکت مذکور) شده است. با عنایت به اینکه روند رسیدگی به پرونده مذکور مستلزم طی مواعد قانونی و تشریفات قضائی است و حصول نتیجه نهایی در کوتاه مدت مقدور نمی باشد، کاهش ارزش لازم از این بابت درحسابها منظور شده است. با وکالت این شرکت به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین موضوع توسط هلدینگ طرح دعوی گردیده و موضوع در دادگاه ویژه مبارزه با مفاسد اقتصادی رسیدگی و دادگاه مذکور اقدام به صدور رای مبنی بر محکومیت شرکت مذکور به رد مبلغ بدهی صادر نموده است و مراحل اجرای حکم در حال پیگیری می باشد.

۲-۲-۲-۲- در سنوات مالی قبل شرکت اقدام به فروش محصولات به شرکت پخش سراسری تجارت جلال آراء به صورت اعتباری نموده و تعداد ۵۳ فقره چک از بابت فروشهای انجام شده با سررسید فروردین ۹۷ لغایت تیر ماه ۹۸ دریافت کرده است، با توجه به عدم پرداخت وجه چکهای ارائه شده توسط شرکت یاد شده منجر به اقامه دعوی علیه شرکت مزبور در شعب ۳ و ۳۱ دادگاه حقوقی اصفهان و اداره اجرایی ثبت تهران و اقدامات اجرائی و قضائی و توقیف اموال و ممنوع الخروج کردن مدیران شرکت گردیده، متعاقب دعوی علیه شرکت جلال آراء موضوع از طریق توافق نامه مورخ ۹۷/۱۲/۲۷ با شرکت در خصوص بدهیهای ایشان مقرر گردید مانده بدهی شرکت جلال آراء با ارائه ۵۵ فقره چک جدید (جایگزین قبلی صادره) بدهی خود را تسویه نماید. با توجه به پیگیریهای به عمل آمده تاکنون مبلغ ۳۶ میلیارد ریال از مانده بدهی شرکت مذکور وصول و نسبت به ۳۸۲ میلیارد ریال از چکهای سررسید شده و ۴۱۰ میلیارد ریال تضمین دریافتی از ایشان اقدام حقوقی گردیده است. علاوه بر آن یک قطعه ملک ارزشمند در دزاشیب تهران به مساحت تقریبی ۱,۱۰۰ متر مربع تا مبلغ ۴۱۰ میلیارد توقیف گردیده (ملک مزبور توسط بانک های سامان و شهر نیز در توقیف میباشد که طلب آنها حدوداً ۴۰۰ میلیارد ریال میباشد)، ملک یاد شده در سال ۱۳۹۶ توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ حدود ۱,۱۲۰ میلیارد ریال مورد ارزیابی قرار گرفته است.

شایان ذکر اینکه افزایش اسناد وخواست شده ناشی از انتقال مبلغ ۱۰۱,۹۸۹ میلیون ریال اسناد دریافتنی سررسید شده شرکت جلال آراء به سرفصل فوق به دلیل عدم وصول می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۴

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰-۲-۳- حسابهای دریافتنی تجاری اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پخش هجرت
۱,۷۷۱,۶۷۱	۲,۷۲۱,۸۴۰	شرکت توزیع دارو پخش
۱,۴۸۹,۳۷۳	۲,۱۶۳,۱۱۴	شرکت پخش دارویی اکسیر
۶۳۲,۴۲۵	۸۶۴,۰۵۰	شرکت پارس دارو
-	۱۹,۶۵۴	سایر
۱	۵	
۳,۸۹۳,۴۷۰	۵,۷۶۸,۶۶۳	

۱-۲-۳-۲۰- طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۵,۷۶۸,۶۶۳ 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 با توجه به شرایط بازار و توان پرداخت مشتریان، دوره وصول مطالبات افزایش یافته وعمده مبالغ وصولی از اشخاص فوق در دوره مورد گزارش از محل مانده ابتدای دوره بوده است به این دلیل مانده حساب فوق نسبت به پایان سال قبل افزایش یافته وفروشیهای انجام شده دوره جاری به آنها، تا پایان سال وصول میگردد. مضافاً تا تاریخ تنظیم این یادداشتها بالغ بر ۱۲۹,۷۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه شده است.

۲-۲-۴- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت محیا دارو
-	۹۴,۰۵۲	شرکت پخش مهبان دارو
۲۱,۷۱۲	۸۲,۰۵۸	شرکت قاسم ایران
-	۷۶,۸۰۰	شرکت پخش ممتاز
۶۸,۷۷۰	۵۲,۱۰۰	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آراد
۷۳,۲۹۹	۴۷,۱۸۰	شرکت داروئی پخش التیام
۲۳,۱۰۴	۱۵,۹۹۶	سایر
۴۳,۴۴۲	۹,۳۹۳	
۲۳۰,۳۲۷	۳۷۷,۵۷۹	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - سود سهام سال ۱۳۹۸
۱۷۱,۰۹۴	۱۷۱,۰۹۴	شرکت پخش هجرت - سود سهام سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
۳۴۸,۳۶۰	۳۴۸,۳۶۰	
۵۱۹,۴۵۴	۵۱۹,۴۵۴	

۲-۲-۶- سیاستهای فروش اعتباری گروه و شرکت و خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی 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 دوره مالی مورد گزارش ۳۳۴ 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 سررسید دریافت مبلغ آن را تعیین می نماید و در سررسید اقدام به پی گیری و دریافت مطالبات می نماید. در صورت بروز مشکل در وصول مطالبات و محرز شدن و غیر قابل باز یافت بودن آن نسبت به کاهش ارزش دریافتنی ها اقدام می گردد. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی آن طبق آیین نامه مربوطه می پردازد.

شرکت داروسازی فارابی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲۰- دریافتنی های بلند مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۱۲	۵,۹۳۱	۱۴,۴۱۰	۱۳,۰۹۳

اقساط بلند مدت وام کارکنان

۳-۲۰-۱- دریافتنی های بلند مدت شامل اقساط بلند مدت وام کارکنان شرکت و گروه می باشد.

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی (سفارشات):			
۱۳۳,۸۱۰	۱۸۳,۲۱۱	۲۱۸,۴۰۵	۵۴۶,۱۱۶
مواد اولیه			
۵۰,۶۲۳	۱,۵۳۵	۵۰,۶۲۳	۱,۵۳۵
بسته بندی			
۱,۱۳۳	۱,۱۸۷	۳,۹۰۶	۸,۲۴۲
قطعات و لوازم یدکی			
۴۶۹	۲,۹۴۸	۴۶۹	۲,۹۴۸
سایر			
۱۸۶,۰۳۵	۱۸۸,۸۸۱	۲۷۳,۴۰۳	۵۵۸,۸۴۱
پیش پرداخت های داخلی:			
۱۱,۸۰۱	۸۱,۸۹۰	۱۵,۹۵۷	۸۴,۳۶۲
خرید مواد اولیه (یادداشت ۲-۲۱)			
۱۱,۵۳۷	۲۶,۲۰۱	۱۱,۵۳۷	۲۶,۲۰۱
بسته بندی (یادداشت ۳-۲۱)			
۱۵,۰۱۴	۲۷,۰۳۸	۱۹,۸۰۲	۳۰,۱۵۸
سایر			
۲۸,۴۵۲	۱۳۵,۱۲۹	۴۷,۲۹۶	۱۴۰,۷۲۱
۲۲۴,۳۸۷	۳۲۴,۰۱۰	۳۲۰,۶۹۹	۶۹۹,۵۶۲

۲۱-۱- پیش پرداخت های خارجی شرکت (سفارشات) شامل تعداد ۲۵ فقره اعتبارات اسنادی 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 شرکت به نرخ سامانه نیما گشایش می یابد. شایان ذکر اینکه پیش پرداختهای خارجی شرکت فرعی بر اساس نرخ ارز سنایی گشایش اعتبار گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱-۲- پیش پرداخت های داخلی گروه شامل خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۰.۹۰۸	شرکت گروه صنایع شفا فارمد - خرید مواد اولیه
-	۲۲.۶۵۰	شرکت اوزان - خرید مواد اولیه
-	۵۰.۳۳	شرکت تجارت گستر پایا - خرید مواد اولیه
-	۴.۲۰۴	شرکت ثمین کالا پویا - خرید مواد اولیه
-	۳.۱۸۳	شرکت تهران شیمی - خرید مواد اولیه
-	۲.۹۸۳	شرکت صنایع شیمیایی ارسطو - خرید مواد اولیه
-	۲.۹۲۹	شرکت هیوا به فرین - خرید مواد اولیه
۱۰.۸۴۲	-	شرکت داروسازی دانا - خرید مواد اولیه دارویی
۵.۱۱۵	۲.۴۷۲	سایر
۱۵.۹۵۷	۸۴.۳۶۲	

۲۱-۳- پیش پرداخت های داخلی گروه شامل خرید مواد بسته بندی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۱	۱۹.۳۱۲	شرکت شیشه داروئی رازی - خرید لوازم بسته بندی
-	۲.۷۸۶	شرکت پردیس پلاست کویر - خرید لوازم بسته بندی
-	۲.۷۱۴	شرکت آلومینیوم پارس - خرید لوازم بسته بندی
-	۱.۳۸۹	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر - خرید لوازم بسته بندی
۵.۴۰۱	-	شرکت مفید شیشه - خرید لوازم بسته بندی
۵.۱۹۵	-	سایر
۱۱.۵۳۷	۲۶.۲۰۱	

۲۱-۴- سایر پیش پرداخت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۷۰	۷.۰۹۶	پیش پرداخت درمان، حوادث و بیمه داراییها
-	۵۰.۵۴	شرکت بنیان پارس - خرید سیستم رهگیری اصالت دارو
-	۱.۷۲۵	شرکت مهیار پروتئین اسپادانا - خرید مواد غذایی
۱۸.۵۳۲	۱۶.۲۸۳	سایر
۱۹.۸۰۲	۳۰.۱۵۸	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱.۱۴۱.۵۶۷	۸۷۸.۹۴۷	(۳۲)	۸۷۸.۹۷۹	مواد اولیه و بسته بندی
۵۳.۶۰۸	۶۹.۶۹۹	-	۶۹.۶۹۹	کالای در جریان ساخت
۱۷۷.۰۹۱	۴۱.۶۹۲	(۲,۳۱۳)	۴۴.۰۰۵	کالای ساخته شده
۷۴.۱۹۶	۸۲.۸۹۳	-	۸۲.۸۹۳	قطعات و لوازم یدکی
۹.۶۵۲	۹.۶۵۲	(۱۹۴)	۹.۸۴۶	مواد ضایعاتی قابل بازیافت
۲۰.۴۳۹	-	-	-	کالای در راه
۱۴.۷۲۰	۱۵.۸۴۵	-	۱۵.۸۴۵	کالای امانی ما نزد دیگران
۴۳.۷۳۱	۹۴.۵۱۲	-	۹۴.۵۱۲	موجودی مواد پای کار
۱.۵۳۵.۰۰۴	۱.۱۹۳.۲۴۰	(۲,۵۳۹)	۱.۱۹۵.۷۷۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱.۰۰۹.۸۲۹	۸۰۷.۸۷۵	(۳۲)	۸۰۷.۹۰۷	مواد اولیه و بسته بندی
۴۷.۸۷۸	۶۲.۶۶۹	-	۶۲.۶۶۹	کالای در جریان ساخت
۱۵۶.۹۵۱	۲۳.۹۵۲	(۲,۳۱۳)	۲۶.۲۶۵	کالای ساخته شده
۳۱.۵۱۴	۳۸.۵۶۱	-	۳۸.۵۶۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۴.۷۲۰	۱۵.۸۴۵	-	۱۵.۸۴۵	کالای امانی ما نزد دیگران (۲۲-۴)
۴۳.۷۳۲	۹۴.۵۱۲	-	۹۴.۵۱۲	موجودی مواد پای کار
۱.۰۳۰.۶۲۴	۱.۰۴۳.۴۱۴	(۲,۳۴۵)	۱.۰۴۵.۷۵۹	

۲۲-۱ - 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 هواپیما 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 پایان دوره مبلغ ۹۴۶,۱۵۶ میلیون ریال (به صورت شناور) می باشد.

۲۲-۲ - موجودی کالای ساخته شده شرکت به مبلغ ۲۶,۲۶۵ میلیون ریال، شامل قرص به مبلغ ۳,۵۷۶ میلیون ریال، سوسپانسیون به مبلغ ۲۲,۶۸۹ میلیون ریال که برای بخشی از آن ها به مبلغ ۲,۳۱۳ میلیون ریال به دلیل سررسید گذشته شدن زیان کاهش ارزش گرفته شده است.

۲۲-۳ - کالای امانی گروه و شرکت نزد دیگران بشرح زیر تفکیک می شود :

شرکت					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	علت	محل نگهداری	نوع موجودی	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۰۵۵	۵.۸۲۲	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت چاپ ماتریس	مقوا و کاغذ خود چسب	
۱.۴۸۱	۵.۶۲۲	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت خودچسب	مقوا و کاغذ خود چسب	
۲.۷۸۹	۲.۲۵۶	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت کیان مهر	مقوا و کاغذ خود چسب	
۱.۲۱۴	۱.۴۱۶	مصرف در تولید	شرکت پارس دارو، امین، رها	مواد اولیه دارو	
۸۰۲	۷۱۳	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت بهارپویان سپاهان	مقوا و کاغذ خود چسب	
۷۸	۱۶	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت چاپ پیکران	مقوا و کاغذ خود چسب	
۵۳۰۱	-	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت آتیل رسانه برتر	مقوا و کاغذ خود چسب	
۱۴.۷۲۰	۱۵.۸۴۵				

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۳,۶۸۰	۳۱۱,۸۸۸	۴۹۷,۳۹۷	۳۹۳,۳۱۰
۱,۵۰۵	۲,۲۰۸	۱,۵۰۵	۲,۲۰۸
۴۳۵,۱۸۵	۳۱۴,۰۹۶	۴۹۸,۹۰۲	۳۹۵,۵۱۸
(۴۲۹,۵۰۰)	(۳۰۷,۷۰۸)	(۴۶۰,۲۱۷)	(۳۵۶,۱۳۰)
۵,۶۸۵	۶,۳۸۸	۳۸,۶۸۵	۳۹,۳۸۸

سپرده کوتاه مدت ریالی نزد بانکها

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد بانک تجارت

سپرده های مسدودی نزد بانک ها مربوط به تسهیلات مالی (یادداشت ۳۰)

۲۳-۱- سپرده کوتاه مدت ارزی شرکت معادل ۱۰,۰۰۰ دلار آمریکا و به سررسید ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ می باشد و به نرخ ۲۶۴,۱۳۰ ریال (نرخ سنا) تسعیر شده است. شایان ذکر است مبلغ ارزی مذکور تنها امکان مصرف توسط شرکت یا شخص معرفی شده از طرف شرکت را دارد.

۲۳-۲- سود حاصل از سپرده گذاری های کوتاه مدت ریالی و ارزی به مبلغ ۶,۹۲۹ میلیون ریال در حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) منظور گردیده است.

۲۳-۳- مبلغ ۳۵۶,۱۱۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها به دلیل وثیقه تسهیلات مالی، تا زمان تسویه تسهیلات در سال بعد مسدود شده لذا با تسهیلات تهاتر شده است.

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۱,۵۷۹	۶۵۸,۰۵۷	۳۴۵,۰۲۶	۷۹۱,۷۸۷
۱۸,۰۴۳	۲۸,۸۹۸	۲۴,۵۲۱	۳۹,۹۷۷
۱,۵۱۵	۲,۲۴۳	۲,۹۳۲	۳,۳۰۶
-	۱,۷۷۳	-	۱,۸۴۸
۳۷	۳۷	۳۷	۶۲
۴۰۴	۷۵۲	۴۰۴	۷۵۲
۲۰۱,۵۷۸	۶۹۱,۷۶۰	۳۷۲,۹۲۰	۸۳۷,۷۳۲

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

موجودی نزد تنخواه گردانها - ریالی

موجودی صندوق ریالی

موجودی نزد تنخواه گردانها - ارزی

۲۴-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق و تنخواه ارزی گروه به مبلغ ۴۴,۰۳۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳,۲۰۲,۲۵ دلار (شرکت ۹,۴۵۱,۲۵ دلار) و مبلغ ۱۴۶,۵۸۹,۹۲ یورو (شرکت ۱۱۱,۵۸۷,۶۲ یورو) ۶,۲۰۰ تنگه قزاقستان و ۵۲۰ یوروپیه پاکستان می باشد که جهت انجام امور جاری شرکت خریداری و در پایان سال مالی به نرخ حواله ای سامانه سنا و نیما تسعیر گردیده است.

۲۴-۲- سود حاصل از حسابهای پشتیبان در حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) منعکس می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۱۳,۳۳۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۱۵,۲۲۷ 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 شده و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به فروش رسیده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰۰ میلیون سهم عادی یکپوزاریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱/۴	۳۰۸,۴۹۷,۱۵۷	۵۱/۴	۳۰۸,۴۹۷,۱۵۷	شرکت پارس دارو
۱۴/۰	۸۴,۲۹۱,۲۴۰	۱۴/۲	۸۵,۴۸۷,۷۱۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۹/۰	۵۳,۷۱۹,۹۷۸	۷/۷	۴۶,۰۱۹,۹۷۸	شرکت سرمایه گذاری البرز
۵/۶	۳۳,۴۹۹,۶۰۴	۵/۶	۳۳,۴۹۹,۶۰۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱/۱	۶,۴۹۰,۹۹۸	۱/۱	۶,۴۹۰,۹۸۸	شرکت داروپخش
۰/۷	۴,۱۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰/۶	۳,۴۸۶,۴۸۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا
۱/۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران آتیه
۱۶/۷	۹۹,۹۱۴,۵۴۱	۲۰/۰	۱۲۰,۰۰۴,۵۵۸	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۶۸ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل گروه به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزدر هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۶۳,۱۴۰	۶۳,۱۴۰	
۶,۳۱۴	۶,۳۱۴	اندوخته قانونی
۸۸,۰۶۸	۷۷,۱۹۴	سود انباشته
۱۵۷,۵۲۲	۱۴۶,۶۴۸	

۱- ۲۸- منافع فاقد حق کنترل مربوط به تعداد ۶۳,۱۲۴,۵۷۹ سهم از شرکت فرعی (زلاتین کپسول ایران) می باشد.

محمد حسن
رئیس هیئت مدیره

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
					اسناد پرداختنی
۱۴۴,۰۸۶	۲۴۶,۸۸۵	-	۲۴۶,۸۸۵	۳۹-۲	اشخاص وابسته
۶۰,۷۵۹	۴۰,۸۳۷	-	۴۰,۸۳۷		سایر اشخاص
۲۰۴,۸۴۵	۲۸۷,۷۲۲	-	۲۸۷,۷۲۲		
					حساب های پرداختنی
۲۷۲,۹۸۵	۳۹۰,۰۲۴	-	۳۹۰,۰۲۴		اشخاص وابسته
۵۳,۰۶۸	۱۸۴,۰۹۱	۱۱,۱۲۲	۱۷۲,۹۶۹		سایر اشخاص
۳۲۶,۰۵۳	۵۷۴,۱۱۵	۱۱,۱۲۲	۵۶۲,۹۹۳		
۵۳۰,۸۹۸	۸۶۱,۸۳۷	۱۱,۱۲۲	۸۵۰,۷۱۵		
					سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی
۳۸,۰۰۰	-	-	-		اشخاص وابسته
۱۰۴,۶۰۰	۸۷,۷۰۳	-	۸۷,۷۰۳		سایر اشخاص
۱۴۲,۶۰۰	۸۷,۷۰۳	-	۸۷,۷۰۳		
					حسابهای پرداختنی
۱,۳۷۲	۶۷۴	-	۶۷۴		اشخاص وابسته
۲۲۷,۴۹۹	۱۱۸,۴۵۲	-	۱۱۸,۴۵۲	۲۹-۱-۱	ضمانت نامه های بانکی
۷۰,۲۵۴	۱۰۲,۶۴۸	-	۱۰۲,۶۴۸		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۰,۱۹۹	۲۷,۴۱۷	-	۲۷,۴۱۷		ارزش افزوده فروش محصولات
۱,۹۱۴	۲۲,۱۲۳	-	۲۲,۱۲۳		حقوق پرداختنی
۹,۵۵۳	۱۲,۹۵۰	-	۱۲,۹۵۰		حق بیمه های پرداختنی
-	۷,۴۹۷	-	۷,۴۹۷		شرکت هامون گستر - حق الزحمه کارگران خدماتی
۴,۹۹۹	۵,۶۱۶	-	۵,۶۱۶		سپرده های پرداختنی
۳,۰۰۹	۲,۸۴۴	-	۲,۸۴۴		مالیاتهای تکلیفی
۲,۴۷۸	۲,۳۷۴	-	۲,۳۷۴		سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
۵۲,۵۵۴	۳۶,۹۸۶	-	۳۶,۹۸۶		سایر
۲۸۳,۸۳۱	۳۳۹,۵۸۱	-	۳۳۹,۵۸۱		
۵۲۶,۴۳۱	۴۲۷,۲۸۴	-	۴۲۷,۲۸۴		
۱,۰۵۷,۳۲۹	۱,۲۸۹,۱۲۱	۱۱,۱۲۲	۱,۲۷۷,۹۹۹		

۱-۱-۲۹- ضمانت نامه بانکی بابت طلب گمرک در خصوص ۱۷ فقره ضمانت نامه گمرکی جهت ترخیص مواد اولیه وارداتی می باشد که در اختیار گمرک قرار گرفته است .

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۹-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری :
۱۴۴,۰۸۶	۲۴۶,۸۸۵	۳۹-۴	اسناد پرداختنی :
۵۶,۵۹۹	۴۰,۸۳۷	۲۹-۲-۱	اشخاص وابسته
۲۰۰,۶۸۵	۲۸۷,۷۲۲		سایر اشخاص
۳۲۳,۹۸۵	۴۸۸,۴۰۰	۲۹-۲-۲	حساب های پرداختنی :
۴۱,۸۳۸	۱۶۵,۹۳۵	۲۹-۲-۳	اشخاص وابسته
۳۶۵,۸۲۳	۶۵۴,۳۳۵		سایر اشخاص
۵۶۶,۵۰۸	۹۴۲,۰۵۷		
۷۲,۴۷۲	۱۸,۹۳۹		سایر پرداختنی ها :
			اسناد پرداختنی
۱۶	۶۷۴	۲۹-۲-۴	حساب های پرداختنی :
۲۲۷,۴۹۹	۱۱۸,۴۵۲	۲۹-۱-۱	اشخاص وابسته
۶۶,۶۹۱	۸۴,۰۳۴	۲۹-۲-۵	ضمانت نامه های بانکی
۱,۹۱۴	۲۱,۱۳۴		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۹۰۳	۷,۴۹۷		حقوق پرداختنی
۵,۰۹۹	۷,۱۴۳		شرکت امید پویا - حق الزحمه کارگران خدماتی
۴,۹۹۹	۵,۶۱۶		حق بیمه های پرداختنی
۲,۳۳۲	۲,۸۴۴		سپرده های پرداختنی
۳۵,۷۴۳	۲۸,۰۵۶		مالیاتهای تکلیفی
۴۱۷,۶۶۸	۲۹۴,۳۸۹		سایر
۹۸۴,۱۷۶	۱,۲۳۶,۴۴۶		

۱-۲-۲۹-اسناد پرداختنی تجاری شرکت به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۲,۰۱۷		شرکت ره آورد تامین
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۹-۲-۱-۱	شرکت رسا فارمد (خرید محصولات مارنیز)
-	۶۶۰۲		شرکت آرا سلولز فارس
-	۲,۷۷۳		شرکت آکو صنعت تجارت آریا
-	۲,۰۳۰		شرکت خمیر و کاغذ اترک
۸,۶۰۳	۱,۳۲۸		شرکت مفید شیشه (خرید شیشه)
۳۵,۹۹۶	۴,۰۸۷		سایر
۵۶,۵۹۹	۴۰,۸۳۷		

۱-۲-۲۹-با توجه به اینکه شرکت رسا فارمد زیر مجموعه ی شرکت دارویی رسا می باشد ،مانده حساب فوق پس از وصول مطالبات شرکت دارویی رسا ،تسویه خواهد شد .

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲-۲۹- حساب های پرداختنی تجاری شرکت به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۰,۸۶۰	۲۵۲,۵۷۴	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران - خرید مواد اولیه
۵۱,۰۰۱	۹۸,۳۷۶	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - خرید مواد اولیه
-	۵۹,۵۳۵	شرکت شیمی دارویی دارو پخش - خرید مواد اولیه
-	۵۸,۲۲۶	شرکت اوزان - خرید مواد اولیه
-	۱۹,۴۰۲	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش (تماد) - خرید مواد اولیه
۲۸۷	۲۸۷	شرکت پارس دارو - خرید مواد اولیه
۱,۸۳۷	-	سایر
۳۲۳,۹۸۵	۴۸۸,۴۰۰	

۲-۲-۳۲۹- حساب های پرداختنی تجاری شرکت به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۶۹	۶۲,۰۶۵	شرکت دارو پلاستیک پارس - خرید قاشق و فلاکن
۲,۹۴۴	۳۱,۹۸۰	شرکت بسته بندی داروپات شرق
-	۲۰,۹۲۸	شرکت شفا فارمد
۵,۰۲۴	۵,۸۴۱	داروسازی امین
-	۵,۶۹۱	شرکت مفید شیشه
۴,۴۹۰	۴,۳۷۹	شرکت درس دارو
۲,۳۳۹	۴,۴۴۷	شرکت چاپ خود چسب
-	۴,۰۹۱	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس
-	۳,۹۱۸	شرکت چاپ کیان مهر
-	۳,۱۷۷	شرکت شیشه دارویی رازی
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	شرکت دارو سازی رها
۲۱,۰۱۷	۱۷,۴۶۳	سایر
۴۱,۸۳۸	۱۶۵,۹۳۵	

۲-۲-۴۲۹- حساب های پرداختنی غیر تجاری شرکت به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۴۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۱	شرکت شیمی دارویی دارو پخش
۹	۹	مدیریت تولید و خدمات پارس دارو
۷	۷	مدیران پارس دارو
۱۶	۶۷۴	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۲۹- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

شرکت		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۷۸	۱۰,۸۷۸	تحقیق 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
۲۸,۲۳۰	۲۸,۲۳۰	تخفیفات و پاداش عوامل فروش
۳,۱۷۳	۲,۱۴۷	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
۳۴۰	۳۴۰	اتاق بازرگانی - سه در هزار
۵۷	۵۷	عوارض شهرداری و صندوق کارآموزی
۲۷۳	۲۷۳	سازمان تربیت بدنی - ورزش
۳۸۱	۱۵,۸۸۲	عیدی و پاداش
-	۳,۳۰۲	ارزش افزوده فروش محصولات
۴۳۴	-	سایر
۶۶,۶۹۱	۸۴,۰۳۴	

۳-۲۹- پرداختنی های بلند مدت

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۶۳	۲۸,۴۶۸	۳۴,۶۴۷	۳۶,۸۳۷	پس انداز کارکنان (۳درصد کارکنان و ۳درصد کارفرما)
-	-	۱۲,۹۰۰	-	مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی(ره)
۲۶,۴۶۳	۲۸,۴۶۸	۴۷,۵۴۷	۳۶,۸۳۷	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۲,۲۳۱,۲۳۹	۳,۷۶۴,۶۰۶	۲,۳۴۴,۱۱۰	۳,۹۵۸,۲۳۷	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۱۴,۱۷۷)	(۱۹۴,۱۷۲)	(۱۲۱,۶۱۱)	(۲۰۹,۶۴۸)	
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۵۷۰,۴۳۴	۲,۲۲۲,۴۹۹	۳,۷۴۸,۵۸۹	سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۲۳)
(۴۲۹,۵۰۰)	(۳۰۷,۷۰۸)	(۴۶۰,۲۱۷)	(۳۵۶,۱۳۰)	حصه بلند مدت
(۲,۵۴۰)	-	(۲,۵۴۰)	-	
۱,۶۸۵,۰۲۲	۳,۲۶۲,۷۲۶	۱,۷۵۹,۷۴۲	۳,۳۹۲,۴۵۹	

۳۰-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تا ۲۱ درصد
۱,۶۶۵,۷۶۸	۳,۴۹۰,۱۳۱	۱,۷۷۱,۲۰۵	۳,۶۶۸,۲۸۶	۲۲ تا ۲۴ درصد
۴۵۱,۲۹۴	۸۰,۳۰۳	۴۵۱,۲۹۴	۸۰,۳۰۳	
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۵۷۰,۴۳۴	۲,۲۲۲,۴۹۹	۳,۷۴۸,۵۸۹	

۳۰-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۸
۲,۱۱۷,۰۶۲	-	-	-	سال ۱۳۹۹
-	۲,۷۵۱,۲۱۹	۲,۲۲۲,۴۹۹	۲,۹۲۹,۳۷۴	سال ۱۴۰۰
-	۸۱۹,۲۱۵	-	۸۱۹,۲۱۵	
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۵۷۰,۴۳۴	۲,۲۲۲,۴۹۹	۳,۷۴۸,۵۸۹	

۳۰-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	چک و سفته
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۵۷۰,۴۳۴	۲,۱۶۷,۴۹۹	۳,۷۴۸,۵۸۹	ماشین آلات در رهن
-	-	۵۵,۰۰۰	-	
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۵۷۰,۴۳۴	۲,۲۲۲,۴۹۹	۳,۷۴۸,۵۸۹	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰-۲- 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	
۲,۰۰۸,۵۰۴	۲,۳۰۷,۷۰۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۶,۳۷۹,۲۱۶	۶,۵۰۸,۵۷۳	دریافت های نقدی
۴۱۵,۹۹۰	۴۱۵,۹۹۰	سود و کار مزد و جرائم
(۶,۲۶۸,۳۷۸)	(۶,۵۴۵,۴۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۴۹,۳۱۷)	(۳۸۷,۹۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۱۸۶,۰۱۵	۲,۲۹۸,۸۸۷	
(۱۱۴,۱۷۷)	(۱۲۱,۶۱۱)	سود و کارمزد سنوات آتی
۴۲,۶۸۴	۴۲,۶۸۳	بهره تحقق یافته پرداخت نشده
(۴۲۹,۵۰۰)	(۴۶۰,۲۱۷)	سپرده های مسدودی
۱,۶۸۵,۰۲۲	۱,۷۵۹,۷۴۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵,۹۹۸,۱۸۱	۶,۱۴۷,۶۶۱	دریافت های نقدی
۳۱۵,۴۷۳	۳۳۱,۹۵۴	سود و کار مزد و جرائم
(۴,۴۲۴,۰۲۲)	(۴,۵۰۰,۱۴۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۳۹,۵۴۹)	(۲۴۸,۶۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳,۳۳۵,۱۰۵	۳,۴۹۰,۵۸۳	
(۲۳۲,۶۴۸)	(۲۴۰,۶۸۸)	سود و کارمزد سنوات آتی
۳۸,۴۷۶	۳۸,۴۷۸	بهره تحقق یافته پرداخت نشده
۴۲۹,۵۰۱	۴۶۰,۲۱۷	سپرده های مسدودی اول دوره
(۳۰۷,۷۰۸)	(۳۵۶,۱۳۱)	سپرده های مسدودی پایان دوره
۳,۲۶۲,۷۲۶	۳,۳۹۲,۴۵۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱- ۳۰-۲- تسهیلات دریافتی شرکت به مبلغ ۳,۲۰۰,۹۲۰ ریال از بانک های تجارت، کارآفرین، ملت، اقتصاد نوین و سینا مستلزم ایجاد ۳۵۶,۱۳۰ 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 تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور حدود ۲۲ درصد است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۷۱,۴۴۰	۹۷,۸۳۸	۹۸,۰۸۶	۱۳۴,۰۲۱	
(۲,۲۲۳)	(۹,۵۴۱)	(۷,۷۶۴)	(۱۵,۹۷۹)	پرداخت شده طی دوره
۲۸,۶۲۱	۵۶,۳۵۴	۴۳,۶۹۹	۶۹,۵۰۶	ذخیره تأمین شده
۹۷,۸۳۸	۱۴۴,۶۵۱	۱۳۴,۰۲۱	۱۸۷,۵۴۸	مانده در پایان دوره

۳۱-۱ ذخیره تأمین شده در دوره جاری به استناد رأی هیات عمومی دیوان عدالت اداری شماره ۱۲۶۸ مورخ ۲۸ فروردین ۱۳۹۹ به غیر از افزایش حقوق و مزایای پرسنلی، مشمول آئین های عائله مندی - حق اولاد - و خواروبار مسکن به مزایای پایان خدمت می باشد که محاسبات آن از بدو استخدام پرسنل انجام گردیده و در دوره جاری لحاظ گردیده است.

۳۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۶۱۹,۹۷۰	۱۰۰,۳۹۹	۵۱۹,۵۷۱	۷۰۳,۰۳۴	۴۱۲,۵۱۵	۲۹۰,۵۱۹	
۵۴۹,۵۴۷	۱۰۰,۳۹۹	۴۴۹,۱۴۸	۶۲۶,۴۷۷	۳۷۹,۴۶۴	۲۴۷,۰۱۳	شرکت

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۲۲۳,۸۲۳	۶۱۹,۹۷۰	
۵۱۷,۵۱۰	۳۰۷,۷۳۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۵,۳۰۵	۵,۸۶۲	مالیات سالهای قبل
(۱۳۶,۶۶۸)	(۲۳۰,۵۳۱)	پرداختی طی دوره
۶۱۹,۹۷۰	۷۰۳,۰۳۴	

۳۲-۲ مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۳ مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۲ بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و ابراز گردیده است.

۳۲-۴ مالیات سال های قبل به مبلغ ۵,۸۶۲ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸- میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۶/۳۱- میلیون ریال						سال مالی	
نوعه تشخیص	ماده پرداختی	مالیات					درآمد مشمول مالیات ایزای		سود(زیان) ایزای
		ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای			
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۴۱,۲۵۹	-	-	(۶۶۶,۸۰۶)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر قضایی	۱۰۲,۴۶۰	-	۱۶۶,۷۳۰	۱۶۶,۷۳۰	۱۹۵,۶۴۸	۱۵۲,۹۹۹	۶۷۱,۰۳۲	۱,۱۲۲,۱۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۴۴۷,۰۸۷	۳۷۹,۴۶۴	۶۷,۵۲۰	-	-	۴۴۷,۰۸۷	۲,۵۱۱,۶۰۰	۴,۳۳۶,۱۹۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۲۴۷,۰۱۳	-	-	-	۲۴۷,۰۱۳	۱۰,۸۳۳,۳۴۶	۱۰,۹۴۸,۸۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۵۴۹,۵۴۷	۶۲۶,۴۷۷							

۳-۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه آن اعلام شده است.

۳-۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۹۱,۲۵۹ میلیون ریال به شرکت اعلام گردیده که مورد اعتراض واقع شده که در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی رسیدگی و زبان شرکت به مبلغ ۲۲,۱۲۶ میلیون ریال تأیید(مغایرت زبان تأیید شده با ایزای) عمدتاً بابت عدم پذیرش مبلغ ۴۸,۰۶۷۴ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش مطالبات از شرکت دارویی رسا میباشند) که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع و در حال بررسی می باشد لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۳-۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۵-۴- ماده مالیات پرداختی سال ۱۳۹۸ مربوط به ۲۰ فقره چک پرداختی هر وجه اداره دارایی می باشد. شایان ذکر است اختلاف درآمد مشمول مالیات با سود ایزای عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها می باشد. مغایرت برگ تشخیص مالیات سال مذکور هنوز صاف نشده است.

۳-۵-۵- مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم پس از کسر معافیت های قانونی (سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها و سود سپرده بانکی) محاسبه و ایزاز گردیده است.

۳-۵-۶- مالیات سال های قبل به مبلغ ۵,۵۵۴ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده		
۵,۷۵۸	-	۵,۷۵۸	۵,۷۵۸	-	۵,۷۵۸		
۵۵۴	-	۵۵۴	۵۵۴	-	۵۵۴		
۱,۳۶۵	-	۱,۳۶۵	۱,۳۶۵	-	۱,۳۶۵		
۹۲۴	-	۹۲۴	۹۲۴	-	۹۲۴		
۱,۱۶۷	-	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	-	۱,۱۶۷		
۱,۸۲۱	-	۱,۸۲۱	۱,۳۳۳	-	۱,۳۳۳		
۱۲۱,۶۷۶	۸۶,۰۰۸	۳۵,۶۶۸	۲۵,۶۳۲	۵,۳۷۱	۲۰,۲۶۱		
-	-	-	۳,۶۷۸,۰۰۰	۴۳۸,۶۲۴	۳,۲۳۹,۳۷۶		
۱۳۳,۲۶۵	۸۶,۰۰۸	۴۷,۲۵۷	۳,۷۱۴,۷۳۳	۴۴۳,۹۹۵	۳,۲۷۰,۷۳۸		
۲۶,۰۷۶	-	۲۶,۰۷۶	۱۰۴,۹۰۸	-	۱۰۴,۹۰۸		
۱۵۹,۳۴۱	۸۶,۰۰۸	۷۳,۳۳۳	۳,۸۱۹,۶۴۱	۴۴۳,۹۹۵	۳,۳۷۵,۶۴۶		

شرکت :

سالهای قبل از ۱۳۹۱ (پارس دارو)

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

گروه :

شرکت فرعی - متعلق به منافع فاقد کنترل

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ شرکت مبلغ ۱۳۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۶۳۵ ریال است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۶۴	۲۶,۱۳۰	۲۱۷,۰۷۲	۲۳۶,۴۱۷	سایر مشتریان
-	-	۵۱,۷۷۰	۷۴,۹۵۹	اشخاص وابسته
۳۲,۰۶۴	۲۶,۱۳۰	۲۶۸,۸۴۲	۳۱۱,۳۷۶	
-	-	(۶۳,۵۱۴)	(۱۹۳,۸۷۵)	تهاتر با دریافتنی ها- (یادداشت ۱-۲۰)
۳۲,۰۶۴	۲۶,۱۳۰	۲۰۵,۳۲۸	۱۱۷,۵۰۱	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۶ ماهه		۶ ماهه منتهی		۶ ماهه منتهی
	منتهی به	منتهی به	سال ۱۳۹۸	به	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳,۸۹۰,۲۱۳	۲,۰۹۱,۰۳۷	۸۴۱,۹۵۴	۳,۷۸۲,۱۰۷	۲,۱۲۶,۲۱۹	۱,۲۴۸,۴۵۴
سود خالص					
تعدیلات:					
۴۵۵,۹۸۵	۲۳۷,۲۱۹	۲۵۲,۸۷۵	۵۳۲,۸۱۵	۲۶۶,۵۶۲	۳۱۳,۵۹۵
هزینه مالیات بر درآمد					
۳۵۲,۴۴۳	۲۰۰,۳۱۵	۲۴۰,۵۵۴	۳۶۵,۱۸۳	۲۱۹,۷۸۸	۲۴۸,۹۹۶
هزینه های مالی					
(۱,۲۸۶,۰۱۰)	(۱,۲۸۲,۲۶۲)	-	(۱,۱۶۶,۲۴۴)	(۱,۱۵۳,۳۷۱)	-
سود ناشی از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت (فرعی و وابسته)					
(۵۰۵,۶۱۶)	-	-	(۲۷۱,۳۶۴)	(۶۵,۵۹۹)	(۱۹۵,۷۴۸)
سود حاصل از سرمایه گذاریها					
(۱۵,۶۵۲)	-	-	(۱۹,۸۵۵)	-	-
سود حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی					
-	-	-	۱,۵۷۰	-	-
زیان حاصل از واگذاری سرقفلی					
۲۶,۳۹۷	۲۲,۴۵۵	۴۶,۸۱۳	۳۵,۹۳۴	۳۲,۷۵۷	۵۳,۵۲۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
۳۵,۴۸۸	۱۷,۷۴۲	۱۸,۱۶۴	۶۶,۲۴۳	۳۳,۱۲۲	۳۴,۱۳۰
استهلاک دارایی های غیر جاری					
-	-	-	۶۸۰	-	۲۷۲
استهلاک سرقفلی					
(۹,۲۹۷)	(۴,۸۲۴)	(۲,۸۸۳)	(۱۸,۳۶۲)	(۹,۴۴۰)	(۹,۲۹۲)
سود حاصل از سپرده های بانکی					
(۱۷,۳۹۳)	(۲,۷۳۰)	(۱۶,۷۵۵)	(۱۷,۳۹۳)	(۱,۱۶۹)	(۲۲,۹۲۳)
سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات					
(۹۶۳,۶۵۵)	(۸۱۲,۰۸۵)	(۵۳۸,۷۶۸)	(۴۹۰,۷۹۳)	(۶۷۵,۰۱۲)	(۴۲۲,۵۵۷)
(۲,۷۸۳,۱۱۱)	(۵۷۱,۴۴۵)	(۲,۳۶۸,۸۳۳)	(۲,۹۱۱,۸۲۹)	(۶۱۲,۱۴۶)	(۲,۱۳۶,۵۲۴)
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی					
(۷۱۴,۶۱۴)	(۲۹۰,۵۹۰)	۲۶۱,۲۰۹	(۷۷۴,۹۳۰)	(۳۴۱,۹۵۶)	۳۴۰,۰۶۸
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا					
۱۳۶,۵۹۵	(۴۳۲,۹۳۱)	(۹۹,۶۳۲)	۱۰۹,۰۶۰	(۴۱۵,۸۹۸)	(۳۷۸,۸۶۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی					
(۲۵۱,۲۰۲)	(۳۰۳,۷۰۱)	۱۷۱,۰۸۳	(۱۶۱,۳۴۲)	(۲۴۵,۴۵۴)	(۳,۸۹۸)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی					
(۴۱,۶۱۵)	(۵۰,۲۲۴)	(۵,۹۳۴)	۱۲۰,۶۶۴	(۲۱,۶۵۸)	(۸۷,۸۲۸)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی					
(۷۲۷,۳۸۹)	(۳۶۹,۹۳۹)	(۶۶۱,۳۸۵)	(۳۲۷,۰۶۳)	(۱۸۵,۹۰۵)	(۵۹۶,۰۳۳)
نقد حاصل از عملیات					

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۵,۳۶۱	۱۸۹,۲۵۶	-	۱۸۵,۳۶۱	۱۸۹,۲۵۶	-
۵۳۱,۷۱۷	-	-	۵۳۱,۷۱۷	-	-
۷۱۷,۰۷۸	۱۸۹,۲۵۶	-	۷۱۷,۰۷۸	۱۸۹,۲۵۶	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
سهامداران (سود سهام)
تهاتر سود سهام پرداختنی با
مطالبات از شرکت ها، گ.ه

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

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

استراتژی کلی شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل 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 بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۰ درصد بالای محدوده هدف بوده و به سطح (۴۳۶ درصد) در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ رسیده است. با تمهیدات پیش بینی شده در ۶ ماهه دوم سال نسبت مذکور تعدیل خواهد گردید.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۱۰,۹۱۵	۹,۰۳۹,۶۳۱	۳,۹۸۵,۸۱۸	۹,۵۴۶,۱۴۱
(۲۰۱,۵۷۸)	(۶۹۱,۷۶۰)	(۳۷۲,۹۲۰)	(۸۳۷,۷۳۲)
۳,۳۰۹,۳۳۷	۸,۳۴۷,۸۷۱	۳,۶۱۲,۸۹۸	۸,۷۰۸,۴۰۹
۴,۷۴۹,۱۵۸	۱,۹۱۳,۱۱۲	۵,۰۱۹,۹۴۰	۲,۵۱۰,۰۵۳
۷۰	۴۳۶	۷۲	۳۴۷

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اعمال کنترل های لازم بر وضعیت مالی شرکت است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۷-۳- 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:

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 بایستی از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت ،اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت ،تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به گروه در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. با توجه به تامین عمده ای از ارز مورد نیاز به نرخ دولتی و عدم وجود شواهدی مبنی بر آزاد سازی نرخ ارز، تأثیر قابل ملاحظه ای در آسیب پذیری گروه از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد لیکن در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز رسمی در عمده موارد، تا قبل از یکسان سازی نرخ ارز، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی گروه در یادداشت ۲۸ ارائه شده است.

۳۷-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۹۸	۲,۹۴۵	۲,۰۸۰	۴۶۵	سود یا زیان

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۳۷-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرارداد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۳۷-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

۳۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری 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.

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

شرکت داروسازی فارابی
سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

هرچند عمده 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.

وضعیت مطالبات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش هجرت	۲,۷۲۱,۸۴۰	۴۵,۳۴۱	
شرکت توزیع داروپخش	۲,۱۶۳,۱۱۴	۶۵,۶۱۹	
شرکت پخش اکسیر	۸۶۴,۰۵۰	۱۴۷,۷۴۰	
شرکت توسعه دارویی رسا	۴۷۷,۲۲۸	۴۷۷,۲۲۸	(۴۸۰,۶۷۴)
شرکت جلال آرا	۳۸۱,۹۸۹	۳۸۱,۹۸۹	
شرکت شفا آراد	۳۵۵,۱۳۳	-	-
شرکت پخش ممتاز	۲۶۲,۲۴۲	-	-
شرکت پخش مهبان دارو	۲۵۱,۴۰۴	-	-
شرکت قاسم ایران	۱۴۷,۲۴۰	-	-
شرکت محیا دارو	۱۳۸,۵۷۸	-	-
شرکت توزیع دارویی پورا پخش	۱۳۴,۱۹۲	-	-
شرکت پخش التیام	۱۱۴,۴۸۸	-	-
شرکت درمان یاب پخش مهر آریا	۲۹,۸۸۹	-	-
شرکت پارس دارو	۱۹,۶۵۴	-	-
سایر	۲,۰۴۶	-	-
	۸,۰۶۳,۰۸۷	۱,۱۱۷,۹۱۷	(۴۸۰,۶۷۴)

۵-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری 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 بدهیهای مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
-	۸۶۱,۸۳۷	-	۸۶۱,۸۳۷
۱۶۲,۱۴۰	۲۶۵,۱۴۴	۳۶,۸۳۷	۴۶۴,۱۲۱
-	۳,۷۱۴,۷۳۳	-	۳,۷۱۴,۷۳۳
-	۳,۲۶۲,۷۲۶	-	۳,۲۶۲,۷۲۶
-	۶۲۶,۴۷۷	-	۶۲۶,۴۷۷
-	۲,۵۸۶,۵۸۴	-	۲,۵۸۶,۵۸۴
۱۶۲,۱۴۰	۱۱,۳۱۷,۵۰۱	۳۶,۸۳۷	۱۱,۵۱۶,۴۷۸

۶-۳۷- ریسک شیوع بیماری کووید ۱۹ (کرونا)

از زمان شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا) تغییر با اهمیتی در تولید و فروش محصول اصلی شرکت بوجود نیامده و این موضوع آثار با اهمیتی در فعالیت شرکت نداشته است و در صورت ادامه تبعات ناشی از شیوع ویروس کووید ۱۹، یش بینی می گردد تغییر با اهمیتی حداقل برای سال آتی در روند فعالیت شرکت ایجاد نگردد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۸ وضعیت ارزی

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

شرکت				گروه			
رویه	تنگه	دلار	رویه	تنگه	یوان	دلار	یادداشت
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۱۱,۵۸۷/۶۲	۵۲۰	۶,۲۰۰	-	۱۳,۲۰۲/۲۵	۲۴ موجودی نقد
-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	۷۵	۴,۵۶۸	۲۰-۱-۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۱۱,۵۸۷/۶۲	۵۲۰	۶,۲۰۰	-	۴,۵۶۸	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-	-	(۲,۱۰۷)	(۱۴,۴۲۴)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۱۱,۵۸۷/۶۲	۵۲۰	۶,۲۰۰	-	۴,۵۶۸	خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۱۱,۵۸۷/۶۲	۵۲۰	۶,۲۰۰	-	۴,۵۶۸	مبادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۱۱,۵۸۷/۶۲	۵۲۰	۶,۲۰۰	-	۱,۴۵۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۲۱	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۱۱,۵۸۷/۶۲	۵۲۰	۶,۲۰۰	-	۱۲,۹۲۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۴۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۱۱,۵۸۷/۶۲	۵۲۰	۶,۲۰۰	-	۲۳,۲۴۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
-	-	-	-	-	-	۴۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

۳۸-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

شرکت				گروه			
یادداشت	دلار	دلار	یورو	دلار	یورو	دلار	یورو
۵	-	۲۲,۰۵۶	۴۰,۳۳۸	۲۲,۰۵۶	۴۰,۳۳۸	۲۲,۰۵۶	۴۰,۳۳۸
۶-۲	(۱,۰۳۹,۸۶)	(۲,۵۵۹,۰۳۹)	(۲,۵۵۹,۰۳۹)	(۲,۵۵۹,۰۳۹)	(۲,۵۵۹,۰۳۹)	(۲,۵۵۹,۰۳۹)	(۲,۵۵۹,۰۳۹)

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه و قطعات یدکی و اقلام سرمایه ای

مهر و امضاء مدیر عامل
۶۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

تفصیل	تفصیل		شرح
	املائی	فروش کالا	خرید مواد اولیه
دریافتی			
-	۶۹۷,۶۰۰	۱۱,۷۳۵	-
-	۶۹۷,۶۰۰	۱۱,۷۳۵	-
-	۶۹۷,۶۰۰	۱۱,۷۳۵	-
۱,۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۶۱۵,۲۶۳	-
۱,۱۴۰,۰۰۰	۰	۱,۶۱۵,۲۶۳	-
-	-	۱,۰۱۹,۶۹۳	-
-	-	۵۲۴,۷۵۱	-
-	-	۲۱,۴۸۵	-
-	۲۹,۰۵۰	-	-
-	-	۲۷,۸۱۷	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	۴۸,۰۰۸	-
-	-	۲۰,۲۲۵	-
-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۰	۱,۶۱۵,۲۶۳	۸۹۵,۸۳۳
-	-	۵,۲۱۵	-
-	-	۱۳,۳۸۰	-
-	-	۴۹,۰۶۱	-
۰	۶۷,۶۵۶	۰	۰
۱,۲۴۰,۰۰۰	۷۲۶,۶۵۰	۲,۳۱۳,۵۳۳	۸۹۵,۸۳۳

۳۹-۱-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافت های تجاری	دریافت های غیر تجاری	استاد دریافتی	پرداخت های تجاری	پرداخت های غیر تجاری	استاد پرداختی	پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
										خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت اصلی و نهایی	شرکت شستا	-	-	-	-	-	-	-	-	۳	-	۳	-
	شرکت پارس دارو	۲۶,۵۶۰	-	-	۲۸۷	-	-	۴,۸۱۳	۱,۸۵۵,۴۴۷	۱,۸۷۲,۹۹۶	-	-	-
	جمع	۲۶,۵۶۰	-	-	۲۸۷	-	-	۴,۸۱۳	۱,۸۵۵,۴۵۰	۱,۸۷۲,۹۹۹	-	-	-
	شرکت پخش هجرت	۲,۱۷۲,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۰,۲۰۰	-	-	-
	کارخانجات داروپخش	۶۸۲	-	-	-	-	-	۴,۲۴۸	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	داروسازی اکسیر	۵,۴۱۶	-	-	-	-	-	۱۴,۰۵۱	-	-	-	-	-
	داروسازی ابوریحان	۱,۱۳۹	-	-	-	-	-	۳,۰۲۴	-	-	-	-	-
	شرکت توزیع داروپخش	۲,۱۶۲,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۲,۱۱۴	-	-	-
	شرکت پخش اکسیر	۸۶۴,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۴,۰۵۰	-	-	-
	شرکت نسیمی داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های معکوسه	شرکت نسیمی داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت لوزان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت اتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۲۸	-	-	۱۹,۴۰۲	-	۱۵,۱۱۶	-	-	۲۴,۴۸۰	-	-	-
شرکت های معکوسه	جمع	۳,۰۳۴,۴۳۹	-	-	۳۳,۰۲۰	-	۲۴۶,۸۸۵	۳۳,۴۱۳	-	۳,۰۳۷,۱۶۴	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تلمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	لابراتوار رازک	۱۵,۷۸۹	-	-	-	-	-	۲۲,۴۰۹	-	۱۴,۹۰۸	-	-	-
	داروسازی زهرآوی	۶,۵۶۸	-	-	-	-	-	۱,۰۳۹	-	۵,۵۲۹	-	-	-
	داروسازی اسین	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۰۵	-	-	-	-	-
شرکت های معکوسه	شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارن ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گلزاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری کتایر سبا تلمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های معکوسه	شرکت مدیریت پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گلزاری اعتلا البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۲۲,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۵,۸۰۵,۱۹۶	-	-	۳۹,۰۲۴	-	۲۴۶,۸۸۵	۷۴,۹۵۹	-	۳,۰۱۷,۱۶۴	-	-	-
	جمع	۲۲,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های معکوسه	جمع	۲۲,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۵,۸۰۵,۱۹۶	-	-	۳۹,۰۲۴	-	۲۴۶,۸۸۵	۷۴,۹۵۹	-	۳,۰۱۷,۱۶۴	-	-	-
	جمع	۲۲,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۵,۸۰۵,۱۹۶	-	-	۳۹,۰۲۴	-	۲۴۶,۸۸۵	۷۴,۹۵۹	-	۳,۰۱۷,۱۶۴	-	-	-
	جمع	۲۲,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

مهر و امضاء مدیر عامل
تاریخ ۶۲

(یادداشت ۳۳) (یادداشت ۳۹-۱) (یادداشت ۳۹-۱) (یادداشت ۳۹-۱) (یادداشت ۳۹-۱) (یادداشت ۳۹-۱) (یادداشت ۳۹-۱)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل		فروش کالا	خرید مواد اولیه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
دریافتی	اعطایی						
-	۴۱۳,۶۰۰	-	-	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت پارس دارو	شرکت اصلی
-	۴۱۳,۶۰۰	-	-			جمع	
۹۲۹,۲۰۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۵۹۱	✓	شرکت فرعی	شرکت زلاتین کیسول ایران	واحد تجاری فرعی
۹۲۹,۲۰۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۵۹۱		جمع	جمع	
۱,۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۶۱۵,۳۶۳	-	✓	وابسته و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پخش هجرت	شرکت وابسته
۱,۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۶۱۵,۳۶۳	-			جمع	
-	-	۱,۰۱۹,۶۹۳	-	✓	شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توزیع داروپخش	سایر اشخاص وابسته
-	-	۵۲۴,۷۵۱	-	✓	شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پخش اکسیر	
-	-	-	-	✓	شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شیمی دارویی داروپخش	
-	-	-	۱۴۹,۷۸۸	✓	شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی دانا	
-	-	-	۱۵۷,۹۲۱	✓	شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۴۱,۹۲۷	✓	شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	
-	-	-	۴۶,۱۹۷	✓	شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره		
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۴,۴۴۴	۸۹۵,۸۳۳		جمع	جمع	
۲,۱۶۹,۲۰۲	۲,۲۱۳,۶۰۰	۳,۱۵۹,۸۰۷	۱,۰۲۹,۴۲۴		جمع کل	جمع کل	

۱-۳۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتي نداشته است.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	۱۳۹۹/۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت شستا	-	۳	-	-
	شرکت پارس دارو	۱۹,۶۵۴	-	-	-
	جمع	۱۹,۶۵۴	-	-	-
	شرکت پخش هجرت	۲,۷۲۱,۸۴۰	-	-	-
شرکت های وابسته	جمع	۲,۷۲۱,۸۴۰	-	-	-
	شرکت توزیع داروپخش	۲,۱۶۳,۱۱۴	-	-	-
	شرکت پخش اکسیر	۸۶۴,۰۵۰	-	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر	۱	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارخانجات داروپخش	۴	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-
	شرکت توزیع دارویی داروپخش	-	-	-	-
	جمع	۲,۱۶۳,۱۱۴	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت داروسازی ملا	-	-	-	-
	شرکت انجمن بیوتیک سازی ایران	۲۵۲,۵۷۴	-	-	-
	شرکت لوزان	۵۸,۲۲۶	-	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۹,۴۰۲	-	-	-
جمع	جمع	۲,۴۱۳,۹۱۶	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تلفین	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-
	شرکت مدیریت تولید و خدمت پارس دارو	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری صبا تلفین	-	-	-	-
	شرکت داروپخش	-	-	-	-
	شرکت مدیران پارس دارو	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتلای البرز	-	-	-	-
واحد تجاری فرعی	شرکت ژانین کیسول ایران	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-
	جمع کل	-	-	-	-
	جمع کل	-	-	-	-

(یادداشت ۳۳) (یادداشت ۳۲-۳) (یادداشت ۳۱-۲) (یادداشت ۳۰-۲) (یادداشت ۲۹-۲)

هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۰- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۶,۶۳۵	۴۱۳,۶۰۰	۱,۱۰۶,۶۳۵	۴۱۳,۶۰۰	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات ، سفارشات و اسناد ظهر نویسی شده - شرکت پارس دارو
۵۶۰,۲۶۲	۹۲۹,۲۰۲	۵۶۰,۲۶۲	۹۲۹,۲۰۲	بابت تضمین تسهیلات و اسناد ظهر نویسی شده - شرکت پخش هجرت
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	بابت اسناد ظهر نویسی شده - شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
-	-	-	۱۱۸,۵۰۰	بابت تضمین تسهیلات و اسناد ظهر نویسی شده - شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
-	-	-	۲۹,۰۵۰	حسن انجام کار - شرکت پارس دارو (توسط شرکت فرعی ژلاتین کپسول ایران)
-	-	-	-	حسن انجام کار - شرکت شیمی دارویی دارو پخش
۲,۸۰۶,۸۹۷	۲,۵۸۲,۸۰۲	۲,۸۰۶,۸۹۷	۲,۷۳۰,۳۵۲	
۹۰۰	۱۸۰۰	۹۰۰	۱۸۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت حمل و نقل توشه بر
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت ترنگ دریا
۶۰۰	-	۶۰۰	-	اسناد تضمینی نزد شرکت حمل و نقل هفت دریا
۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	اسناد تضمینی نزد موسسه فرهنگی ثامن الائمه اصفهان-تور مسافرتی پرسنل
۶۰۰	-	۶۰۰	-	اسناد تضمینی نزد شرکت فانوس طلایی جزیره
۳۲۰	۳۲۰	۳۲۰	۳۲۰	اسناد تضمینی نزد شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا
۰	۲۵۰	-	۲۵۰	اسناد تضمینی نزد شرکت ماورای چشم انداز
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت هتل سازان بزرگ تهران
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	اسناد تضمینی نزد سازمان مدیریت صنعتی
-	-	۵۲۹۰۰	۲۱۵۰۳	سایر
۳,۸۳۲	۳,۷۸۲	۵۶,۷۳۲	۲۵,۲۸۵	
۲,۸۱۰,۷۲۹	۲,۵۸۶,۵۸۴	۲,۸۶۳,۶۲۹	۲,۷۵۵,۶۳۷	

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

۴۰-۱-۲- 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 یادداشتها رای نهائی از طریق مراجع قضائی ذیصلاح صادر نگردیده است.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده باشد، به وقوع نپیوسته است .