



سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۶)
۱ الی ۶۸

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی هادی صاحبان سهام
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

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

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی بادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تائید پر مطلب خاص

۵ - به موجب برگ‌های تشخیص و مطالبه صادره توسط اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ شرکت‌های داروسازی فارابی و زلاتین کپسول به نرخی مبالغ ۱۰۲ میلیارد ریال و ۲۵ میلیارد ریال و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت‌های مذکور به ترتیب به مبالغ ۶۸ میلیارد ریال (دوره چهارم سال مالی ۱۳۹۶ شامل مبلغ ۴۰/۴ میلیارد ریال جریمه) و ۴۳/۳ میلیارد ریال (سال مالی ۱۳۹۸ شامل مبلغ ۲۶/۴ میلیارد ریال جریمه) مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر مطالبه شده که به دلیل اعتراض‌های صورت گرفته توسط شرکت‌های نامبرده، ثبتی در حساب‌ها بعمل نیامده است. پیامدهای ناشی از موارد فوق منوط به اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی مربوط می‌باشد (یادداشت‌های توضیحی ۳۰-۱-۴ و ۳۲-۳ صورت‌های مالی). اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۸-۲-۲-۱ صورت‌های مالی منعکس است مانده اسناد دریافت‌نی شامل مبلغ ۳۸۷/۵ میلیارد ریال طلب از شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء می‌باشد که به دلیل عدم تسویه در موعد مقرر، طرح دعوای حقوقی علیه شرکت فوق و اقدامات اجرایی برای وصول مطالبات از محل اموال و املاک توقیفی در جریان می‌باشد. همچنین بشرح یادداشت توضیحی ۱۳-۱۱-۱ پروژه احداث خط تولید ویال‌های تزریقی از



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

سال‌های قبل متوقف گردیده و تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

- ۷ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۵-۳۰-۳۹-۶ صورت‌های مالی، به دلیل شیوع ویروس کرونا، تقاضای بازار جهت محصولات تولیدی شرکت کاهش یافته و این امر باعث افزایش محصولات تولیدی شرکت‌های پخش در بابان سال مالی مورد گزارش گردیده است. در این ارتباط مبلغ ۲۰.۸ میلیارد ریال بایت هزینه تخفیفات فروش و اعطای پاداش عوامل فروش در حساب‌ها عنظور شده است. بامدهای ناشی از نداوم شرایط فوق بر تولید و فروش مشخص نمی‌پاشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

- ۸ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورت‌های مالی تلفیقی گروه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت‌های مالی شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) است. از این‌رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۰-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران حداقل ظرف مدت ۸ ماه پس از تقسیم سود توسط مجمع عمومی (یادداشت توضیحی ۳۴ صورت‌های مالی).

۱۰-۲ - در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، بیکیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۳/۱۸ در ارتباط با بند‌های ۶، ۱۰-۱، ۱۰-۲ (ماده ۱۰)، ۱۳-۲ و ۱۳-۴ (ماده ۴۲) این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۱-۳ صورت‌های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضاً، به استثنای تضمین تعهدات شرکت‌های گروه، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد «ایو مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳-۱ - مفاد بندهای ۱ و ۲ و تبصره ۸ ماده ۷، تبصره ماده ۹ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر به



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

ترتیب در خصوص افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه و گزارش تفسیری مدیریت به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۳/۱۸، تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (عدم رعایت ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و عدم ارائه اطلاعات آینده نگر تلفیقی و شرکت)، افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره و تغییر مدیرعامل حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد و افشای نسخه‌ای از صورت جلسه مجمع عمومی ثبت شده نزد اداره ثبت شرکت‌ها، حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

مفاد ماده ۵ دستورالعمل انصباطی ناشران بذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون نجارت.

مفاد ابلاغیه شماره ۱۸/۱/۹۶/۵/۴۲۰۰ مورخ ۹۶/۵/۱۳۹۶ در خصوص ارسال نسخه کامل تصویربرداری از جلسات مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰ روز بعد از مجمع برای سازمان بورس و اوراق بهادار.

مفاد مواد ۱۶ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکت‌های بذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به ترتیب در خصوص ارزیابی و مستندسازی سالانه اثر بخشی کمیته‌های حسابرسی و سایر کمیته‌های تخصصی شرکت فرعی توسط هیئت‌مدیره و افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی در شرکت و شرکت فرعی (حقوق و مزایای مدیران اصلی و ارائه اطلاعات آینده‌نگر تلفیقی و شرکت) به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری.

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



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

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



داروسازی فارابی

(شرکت سهامی عام)

شماره: تاریخ: پیوست:

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۰ تقدیم می شوند.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف-صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

- ۱ صورت سود و زیان تلفیقی
- ۲ صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۴ صورت جریان های نقدی تلفیقی
- ۵ صورت جریان های مالی اساسی شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
- ۶ صورت سود و زیان
- ۷ صورت وضعیت مالی
- ۸ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۹ صورت جریان های نقدی
- ۱۰-۶۸ یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ به تائید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت پارس دارو	منوچهر شکری	رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت داروپخش	علیرضا جعفری نسب	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت داروسازی کاسپین تامین	عبدالعالی رجایی بروجنی	عضو هیات مدیره و معاونت اجرایی (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	ولی الله حاجی هاشمی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	مسعود فولادی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

سازمان حسابرسی
کراز شرکت

شماره ثبت: ۶۸۱۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۴۷۹۷۷۰

کارخانه: استان کیلو ۱۵ جاده شیراز-صفد رو پست ۱۱۵۵۵۱۱۰۹ کد خ: ۸۱۷۸۱۱۵۹۱۳۰

تلفن: ۰۳۱۳۲۲ (۰۳۱) دورنگار: ۰۳۱۳۲۳۰۰ www.farabipharma.ir farabi@farabipharma.ir

دفتر تهران: خردمند جنوبی، شماره ۴۵، طبقه اول تلفن: ۰۲۱ (۰۲۱) ۸۸۴۲۷۵۷ دفتر نگار: ۰۲۱ (۰۲۱) ۸۸۳۰۸۴۵۰



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۰۵,۱۷۶	۸,۰۵۲,۳۸۸	۵
(۴,۲۴۳,۲۸۸)	(۴,۶۵۴,۵۰۱)	۶
۳,۶۶۱,۸۸۸	۳,۳۹۷,۸۸۷	سود ناخالص
(۴۴۶,۶۹۱)	(۵۹۵,۱۳۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۵۲	۴۸۱,۳۰۲	سایر درآمدها
(۳۷,۰۲۶)	(۳۹,۰۵۶)	سایر هزینه‌ها
۳,۱۷۸,۸۲۳	۳,۲۴۵,۰۰۲	سود عملیاتی
(۳۶۵,۱۸۳)	(۵۹۹,۹۰۳)	هزینه‌های مالی
۱,۲۲۲,۳۶۱	۶۸۳,۸۰۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۰۳۶,۰۰۱	۳,۳۲۸,۹۰۳	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۲۷۱,۳۶۳	۴۹۴,۵۶۱	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۴,۳۰۷,۳۶۴	۳,۸۲۲,۴۶۴	سود قبل از مالیات
(۵۲۵,۸۷۱)	(۵۴۶,۵۶۶)	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۷۸۱,۴۹۳	۳,۲۷۶,۸۹۸	سود خالص
۳,۷۰۳,۳۷۷	۳,۰۳۰,۴۵۱	قابل انتساب به
۷۸,۱۱۶	۲۴۶,۴۴۷	مالکان شرکت اصلی
۳,۷۸۱,۴۹۳	۳,۲۷۶,۸۹۸	منافع فاقد حق کنترل
۴,۲۱۳	۴,۱۱۱	سود پایه هر سهم
۱,۹۵۹	۹۴۲	عملیاتی - ریال
۶,۱۷۲	۵,۰۵۳	غیر عملیاتی - ریال
		سود پایه هر سهم - ریال
		۱۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۰۱/۰۱ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ یادداشت

میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال

۸۵۸,۰۳۰	۷۴۶,۸۴۳	۸۸۰,۱۵۳	۱۳
۴,۹۷۲	۲,۷۷۲	۱,۹۶۲	۱۴
۲,۰۴۷	۵,۸۱۷	۴,۵۶۱	۱۵
۱۹۰,۸۲۴	۶۴,۹۰۸	۲۲۳,۶۱۳	۱۶
۳۱,۰۰۰	۳۲,۶۵۰	۷۰,۸۲۵	۱۷
۱۱۳,۷۸۰	۱۴,۴۱۰	۱۲,۳۶۱	۱۸-۳
۴۰,۱۹۶	۳۹,۵۸۲	۳۶,۵۰۶	۳۳-۷
۱,۲۴۰,۸۵۹	۹۰,۶۹۳۲	۱,۲۴۴,۹۸۱	

۴۲۹,۷۶۰	۲۲۰,۶۹۹	۷۹۹,۸۶۳	۱۹
۷۴۰,۲۱۷	۱,۵۳۵,۰۰۴	۲,۵۷۰,۹۴۰	۲۰
۲,۹۴۲,۱۳۰	۵,۷۵۵,۰۷۳	۶,۳۳۸,۲۷۶	۱۸
۳۸,۰۷۵	۳۸,۶۸۵	۳۹,۴۵۱	۲۱
۳۱۷,۴۱۴	۳۷۷,۹۲۰	۶۸۸,۳۲۹	۲۲
۴,۴۶۷,۵۹۶	۸,۰۲۳,۱۸۱	۱۰,۵۳۶,۸۵۹	
-	۱۱۵,۲۲۷	۹۵۴,۵۰۰	۲۳
۴,۴۶۷,۵۹۶	۸,۱۳۸,۴۰۸	۱۱,۴۹۱,۳۵۹	
۵,۷۰۸,۴۵۵	۹,۰۴۵,۳۴۰	۱۲,۷۲۶,۲۴۰	

۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۴
۵۳,۶۸۶	۷۳,۹۹۳	۷۳,۶۴۵	۲۵
-	-	(۵۳,۲۵۷)	۲۶
-	-	(۱۵,۰۷۶)	۲۷
-	-	۱۳۶,۲۵۴	۲۸
۱,۲۰۱,۰۳۰	۴,۲۲۸,۰۰۷	۳,۵۹۳,۷۶۶	
۱,۶۵۴,۷۱۶	۴,۹۰۲,۰۰۰	۴,۳۳۵,۰۳۲	
-	۷۸,۰۵۷	۸۷,۸۵۷	۲۹
۱,۶۵۴,۷۱۶	۴,۹۱۰,۰۵۷	۴,۴۲۳,۱۸۹	

۲۹,۷۰۳	۴۷,۵۴۷	۳۹,۳۵۵	۳۰
۳۹,۳۴۰	۲,۵۴۰	-	۳۱
۹۸,۰۸۷	۱۲۴,۰۲۱	۱۷۶,۸۴۶	۳۲
۱۶۷,۱۳۰	۱۸۴,۱۰۸	۲۱۶,۲۰۱	

۱,۲۹۷,۶۱۲	۱,۰۶۶,۹۹۹	۱,۵۶۹,۲۳۱	۳۰-۳
۲۲۱,۸۰۴	۶۱۰,۳۰۰	۵۵۸,۸۵۴	۳۳
۴۴۸,۲۰۷	۲۲۸,۲۶۶	۲,۶۸۵,۱۷۳	۳۴
۱,۸۲۴,۲۲۲	۱,۷۵۹,۷۴۲	۳,۰۳۳,۹۴۱	۳۱
۸۴,۶۶۴	۲۰,۵,۳۲۸	۲۳۹,۷۵۱	۳۵
۳۸۸۶۹۰۹	۳,۸۸۰,۶۳۵	۸,۰۸۶,۹۵۰	
۷۷۳۶۷۷۹	۴,۰۶۴,۷۴۳	۸,۳,۷۱۱	
۸,۷۰۱,۴۵۵	۹,۰۴۵,۳۴۰	۱۲,۷۲۶,۳۴۰	

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

دارایی ها
دارایی های غیرجاری
دارایی های ثابت مشهود
سرفلی
دارایی های نامشهود
سرمایه گذاری های بلند مدت
دریافتی های بلند مدت
دارایی های مالیات انتقالی
جمع دارایی های غیرجاری
دارایی های جاری
بیش پرداخت ها
موجودی مواد و کالا
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سرمایه گذاری های کوتاه مدت
موجودی نقد

دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
جمع دارایی های جاری
جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه
سرمایه
اندוחته قانونی

سهام خزانه
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سود ابانته
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل
جمع حقوق مالکانه

بدھی ها
بدھی های غیر جاری

پرداختنی های بلند مدت

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری
بدھی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

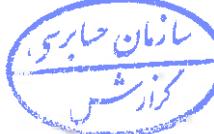
مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی
تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری
جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها



سازمان حسابرسی

کزار شر

جمعیت کل	مسیر مایه	اندروخته قانونی	سهم خزانه	سهم خزانه	ائز معاملات با منافع فاقد
قابل انتساب به	مالکان شرکت	سود ایجاد شده	منافع فاقد حق	ائز معاملات با	قابل انتساب به
منافع فاقد	مالکان شرکت	سود ایجاد شده	منافع فاقد حق	ائز معاملات با	قابل انتساب به
منافع فاقد	مالکان شرکت	سود ایجاد شده	منافع فاقد حق	ائز معاملات با	قابل انتساب به

۱۳۹۸/۰۱/۰۱ ماهنده در
اصلاحات تجدید طیمه بندی (پادشاهت ۱۳۹۶)
تفصیر در روش های حسابداری (پادشاهت ۱۳۹۷)

مانده تجدید ارایه شده در ۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۱۴۶,۱۸۹	۶,۴۹۳,۰۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۸۷۷,۱۸۶)	(۴,۱۴۲,۱۴۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۶۹,۰۰۳	۲,۳۵۰,۹۴۷		سود ناخالص
(۳۷۷,۵۳۶)	(۴۹۸,۶۰۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۵۱	۴۸۰,۶۷۴	۸	سایر درآمدها
(۳۵,۰۰۴)	(۳۸,۲۲۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۲,۸۵۷,۱۱۴	۲,۲۹۴,۶۸۵		سود عملیاتی
(۳۵۲,۴۴۳)	(۵۶۴,۲۴۳)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۸۳۳,۹۶۹	۱,۷۴۱,۵۱۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۳۲۸,۶۴۰	۳,۴۷۱,۹۵۶		سود قبل از مالیات
(۴۴۹,۰۴۱)	(۳۲۹,۶۴۸)	۱۲-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۸۹,۵۹۹	۳,۱۴۲,۳۰۸		سود خالص

سود پایه هر سهم

۳,۹۳۰	۳,۲۹۷	عملیاتی - ریال
۲,۵۵۳	۱,۹۴۲	غیر عملیاتی - ریال
۶,۴۸۳	۵,۲۳۹	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



دستورالعمل
دستورالعمل
مالی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پادداشت میلیون ریال	دارایی ها
۶۱۸,۵۹۹	۴۸۴,۹۴۶	۵۹۰,۷۵۶	دارایی های غیرجاری
۱,۰۴۷	۱,۳۰۴	۱,۷۹۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۰,۰۹۳	۱۵۸,۸۰۱	۳۶۸,۴۴۵	دارایی های نامشهود
۱۰۹,۵۰۷	۵۶۱۲	۵,۴۵۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰,۱۹۶	۳۹,۵۸۲	۳۶,۵۰۶	دریافتی های بلند مدت
۹۷۹,۴۴۲	۶۹۰,۲۴۵	۱,۰۰۲,۹۵۱	دارایی مالیات انتقالی
			جمع دارایی های غیرجاری
۳۶۰,۹۸۲	۲۲۴,۳۸۷	۳۷۰,۳۱۶	دارایی های جاری
۵۸۹,۰۵۳	۱,۳۰۴,۶۲۴	۱,۷۱۱,۹۸۶	پیش پرداخت ها
۲,۹۲۷,۰۰۵	۵,۷۵۷,۹۱۰	۶,۶۱۷,۵۴۵	موجودی مواد و کالا
۵,۰۷۵	۵,۶۸۵	۶,۴۵۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷۲,۸۷۸	۲۰۱,۰۵۷۸	۴۵۴,۹۸۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۰۵۴,۹۹۳	۷,۴۹۴,۱۸۴	۹,۱۶۱,۲۸۳	موجودی نقد
	۱۱۵,۲۲۷	۹۵۴,۵۰۰	
۴,۰۵۴,۹۹۳	۷,۶۰۹,۴۱۱	۱۰,۱۱۵,۷۸۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵,۰۳۴,۴۳۵	۸,۲۹۹,۶۵۶	۱۱,۱۱۸,۷۳۴	جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه و بدھی ها
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
		(۵۳,۲۵۷)	سرمایه
۹۱۳,۱۴۱	۴,۱۲۸,۷۴۰	۳,۵۹۳,۰۴۸	اندוחته قانونی
۱,۳۵۳,۱۴۱	۴,۷۸۸,۷۴۰	۴,۱۹۹,۷۹۱	سهام خزانه
			سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
۲۲,۱۷۰	۲۶,۴۶۳	۲۹,۰۰۶	بدھی ها
۱۶,۱۴۰	۲,۵۴۰	—	بدھی های غیر جاری
۷۱,۴۴۰	۹۷,۸۳۸	۱۳۶,۴۵۲	پرداختنی های بلند مدت
۱۰۹,۷۵۰	۱۲۶,۸۴۱	۱۶۵,۴۵۸	تسهیلات مالی بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۵۶,۳۸۶	۹۹۳,۸۴۶	۱,۲۷۱,۳۸۷	جمع بدھی های غیر جاری
۱۶۰,۲۱۴	۵۳۹,۸۷۷	۳۲۶,۵۷۲	بدھی های جاری
۴۴۸,۰۰۷	۱۳۲,۲۶۵	۲,۴۱۹,۴۵۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۶۳۳,۰۵۸	۱,۶۸۵,۰۲۲	۲,۷۰۹,۲۳۲	مالیات پرداختنی
۷۳,۶۷۹	۳۲۰,۶۵	۲۶,۸۳۷	سود سهام پرداختنی
۳,۵۷۱,۵۴۴	۳,۳۸۴,۰۷۵	۶,۷۵۳,۴۸۵	تسهیلات مالی
۳,۶۸۱,۲۰۴	۳,۵۱۰,۹۱۶	۶,۹۱۸,۹۴۳	پیش دریافت ها
۵,۰۳۴,۴۳۵	۸,۲۹۹,۶۵۶	۱۱,۱۱۸,۷۳۴	جمع بدھی های جاری
			جمع بدھی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی



سازمان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت تغیرات حقوق مالکانه

سال مالی منتظری به ۳۰ اسفند ۱۴۷۹

جمع کل	سهام خزانه	سهام ایاشنه	سرمایه	اندروخته قانونی	مالده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تغییر در روبه های حسابداری (پاداشست)
۱,۳۲۹,۹۴۵	۸۷۲,۹۴۵	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۹۶	۴۰,۱۹۶
۱,۳۰۳,۱۴۱	۹۱۳,۱۴۱	۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳,۹۹,۲۱۳	۳,۸۹,۲۱۳				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سوبر خالص عکارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۸	سوبر خالص عکارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۸				
تغییر در روبه های حسابداری (پاداشست) ۳۶	تغییر در روبه های حسابداری (پاداشست) ۳۶				
۳,۸۸۹,۵۹۹	۳,۸۸۹,۵۹۹	-	-	-	سوبر خالص تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۳۵۶,۰۰۰)	(۴۵۶,۰۰۰)	-	-	-	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	
-	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	
(۴۵۶,۰۰۰)	(۴۵۶,۰۰۰)	-	-	-	
۴,۷۸۸,۷۴۰	۴,۱۲۸,۷۴۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰		ماشه تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳,۱۴۲,۳۰۸	۳,۱۴۲,۳۰۸	-	-		
(۳۵۷۸,۰۰۰)	(۳۵۷۸,۰۰۰)	-	-		
(۱,۱۸,۴۳۸)	(۱,۱۸,۴۳۸)	-	-		
۹۰,۱۸۱	۹۰,۱۸۱	-	-		
۴,۱۹۹,۷۴۱	۳,۵۹۳,۰۴۸	(۵۳,۰۷۷)	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	فروش سهام خزانه مالده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

باید اشتهری توضیحی، بخش جدایی‌نایدیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
(۷۳۵,۸۶۸)	۴۹۴,۲۷۱	نقد حاصل از عملیات
(۶۸,۶۷۱)	(۱۶۷,۸۷۶)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۰۴,۵۳۹)	۳۲۶,۳۹۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
	۷۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۶,۷۵۵)	(۳۸,۱۵۳)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	۵۹,۲۲۲	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۵۶۳)	(۹۸۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۱,۳۴۱,۶۰۵	۱۰۸,۵۲۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری‌های بلند مدت
(۴,۳۰۳)	-	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۳۰,۰۰۰	۲۸۸,۲۰۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۹,۲۹۶	۷,۱۷۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها
۱,۳۵۹,۲۸۰	۴۲۴,۰۸۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۵۵۴,۷۴۱	۷۵۰,۴۷۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۴,۶۳۹	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
-	(۵۳,۲۵۷)	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۶,۳۰۳,۵۱۷	۱۰,۳۶۱,۶۵۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۸,۲۶۸,۳۷۹)	(۸,۸۶۲,۸۵۵)	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۴۱,۴۵۲)	(۵۶۸,۵۵۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۵۱,۸۶۳)	(۱,۳۹۱,۸۰۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۴۳,۴۳۸)	(۵۱۴,۸۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱۱,۳۰۳	۲۲۵,۶۵۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۷۲,۸۷۸	۲۰۱,۵۷۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۷,۳۹۷	۱۷,۷۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰۱,۵۷۸	۴۵۴,۹۸۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۱۷,۰۷۸	۶۲۷,۹۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۳۸	معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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) می‌باشد. طرح احداث کارخانه تولید فرآورده‌های دارویی آنتی بیوتیک از گروه پنی سیلین های خوارکی توسط شرکت پارس دارو از سال ۱۳۶۴ در اصفهان (در محل فعلی کارخانه) شروع و در سال ۱۳۶۸ زمین، مستحقات و تاسیسات ایجاد شده به منظور تکمیل طرح و بهره برداری به شرکت تازه تأسیس داروسازی فارابی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷ که در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۶۸ تحت شماره ۶۸۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است، منتقل گردید.

به موجب صورت جلسات مجتمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۸ دیماه ۱۳۷۳ و ۱۵ بهمن ماه ۱۳۷۴ به ترتیب سال مالی شرکت از ۳۱ شهریور ماه به پایان اسفند ماه هرسال و نوع شرکت به سهامی عام تغییر نموده و مرتب تحت شماره ۱۴۷۳۰/۱۲/۱۴ مورخ ۱۳۷۴ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۲۷ اسفند ماه ۱۳۷۴ سهام این شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی فارابی جزو شرکت‌های فرعی شرکت پارس دارو است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد.

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

۱-۲- فعالیت‌های 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 بدکی، 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 می‌تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

موضوع فرعی فعالیت، مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید محصولات دارویی و موضوع فعالیت شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - سهامی عام (شرکت فرعی) طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت مذکور عبارت از تولید و توزیع انواع پوکه‌های 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، می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۱۴	۶	۵۵	۳۷	
۲۷۴	۲۸۴	۴۹۷	۵۰۵	
۲۸۸	۲۹۰	۵۵۲	۵۴۲	
۱۸۳	۱۶۴	۱۸۳	۱۶۴	
۴۷۱	۴۵۴	۷۳۵	۷۰۶	

کارکنان شرکت‌های خدماتی

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم لاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت‌هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است که شرکت در سال موردنظر گزارش، استاندارد مذکور را اعمال و تأثیرات آن بر صورت‌های مالی را افشا نموده است. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد.

موضوع اصلی حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است.

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی‌ها / بدھی‌هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می‌شود.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت‌های مالی شرکت شناسایی می‌شوند.

یکی از تفاوت‌های موقتی استهلاک است لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورده عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م. استفاده می‌کند. تفاوت مذکور تأثیری بر صورت‌های مالی ندارد.

آثار تفاوت‌های موقتی همچون زیان تأیید شده سنواتی و تخفیفات جنسی محاسبه و در صورت‌های مالی افشا گردید.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

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

استاندارد حسابداری ۱۸ (صورت‌های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص) استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب‌های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورت‌های مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر). این استانداردهای الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت‌های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت‌های مالی جداگانه توسعه واحدهای تجاری، نحوه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش‌بیزه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده، بدھی‌های تقبل شده و منافع فاقدحق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سر قفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری با سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و در نهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت‌های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک‌های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری دیگر نماید، تعیین کرده است.

همچنین استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند.

الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درمورد اندازه گیری ارزش منصفانه (اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشا در مورد آن اندازه گیری‌ها) یا الزامی یا مجاز کرده باشد.

این استاندارها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمعی اقلام صورت سایه مالی شرکت و شرکت فرعی نولید ژالین کپسون ایران (سهامی کاد) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مبنی است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

پاداشرت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

۳-۲-۴-صورت‌های مالی تلفیق با استفاده از روش‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳-سرقالی

حسابداری ترکیب واحد‌های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق برسهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می‌شود.

۳-۴-معاملات مالکانه

هرگونه آثار ناشی از معاملات مالکانه مربوط به خرید و فروش سهام شرکت فرعی که منجر به ازدست دادن کنترل نگرددپس از تعدیلات مربوط به سهم منافع فاقد حق کنترل، تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در صورت وضعیت مالی منعکس می‌گردد.

۳-۵-درآمد عملیاتی

۱-۳-۵-درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۳-۵-درآمد عملیاتی و فروش کالا شامل فروش انواع کپسول، قرص و سوسپانسیون براساس قراردادهای منعقده با شرکت‌های بخش کننده دارو زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می‌شود. نرخ‌های فروش داخلی محصولات با توجه به نرخ‌های مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت و درمان آموزش پزشکی پس از کسر تخفیفات (نسبت به موجودی پایان سال نزد شرکت‌های پخش ذخیره لازم جهت تخفیفات محاسبه و در حساب‌ها اعمال می‌شود) ملاک عمل قرارمی‌گیرد.

همچنین در صورت عدم فروش محصولات نزد شرکت‌های پخش تا تاریخ صورت وضعیت مالی در صورتی که افزایش نرخی به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه التفاوت محاسبه و از شرکت‌های توزیع کننده دریافت خواهد گردید. نرخ فروش محصولات صادراتی با توجه به وضعیت بازار رفاقتی روز و مطالعات میدانی در بازار هدف و مذاکرات لازم با مشتریان صادراتی توسط مدیر عامل (باتوجه به تفویض اختیار از طریق هیئت مدیره) صورت می‌پذیرد.

۳-۵-۳-درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۶-تسعیر ارز

۱-۶-۳-اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موبیلی نقد ارزی - بانک	دollar	سنا ۲۴۷,۱۱۶ ریال	در دسترس بودن
موبیلی نقد ارزی - بانک	یورو	سنا ۲۷۲,۸۰۴ ریال	در دسترس بودن
موبیلی نقد ارزی - صندوق و تخلوای گردان‌ها	دollar	سنا ۲۳۷,۸۴۵ ریال	در دسترس بودن
موبیلی نقد ارزی - صندوق و تخلوای گردان‌ها	یورو	سنا ۲۸۱,۹۸۲ ریال	در دسترس بودن
موبیلی نقد ارزی - صندوق و تخلوای گردان‌ها	تنگه	سنا ۴۱۴ ریال	در دسترس بودن
موبیلی نقد ارزی - صندوق و تخلوای گردان‌ها	روپیه	سنا ۱,۹۲۳ ریال	در دسترس بودن
موبیلی نقد ارزی - صندوق و تخلوای گردان‌ها	دollar	سنا ۲۲۷,۱۱۶ ریال	در دسترس بودن
دریافتی‌های ارزی	دollar	نیما ۲۲۳,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن
دریافتی‌های ارزی	یورو	نیما ۲۵۷,۱۰۰ ریال	در دسترس بودن
پرداختی‌های ارزی	دollar	نیما ۲۲۳,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن
پرداختی‌های ارزی	یوان	نیما ۶۰,۸۵۰ ریال	در دسترس بودن

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

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

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۷-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و وضعیت طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ و ۱۵ و ۱۵ درصد و ۱۰ و ۵ و ۵ 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	عساله	خط مستقیم
اپزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- برای دارایی‌های نابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی)، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدت بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در آن جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۹-۳- دارایی‌هایی نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

پاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۴ ساله	دانش فنی
مستقیم	۳ و ۵ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای

۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۱-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آنی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.

۱-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالافصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالافصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فروزنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

۱۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان دارایی‌های غیر جاری نگه داری شده برای فروش طبقه بندی می‌شود این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح نرود دارایی‌ها بشد بدگونه‌ایی که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ نسبت بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مسیر است، احراز گردد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

۱۳- ۳- ذخایر

ذخایر، بدھی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتفاق پذیر قابل برآورده باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۴- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۵- ۳- ذخیره تخفیفات فروش

ذخیره تخفیفات فروش در پایان هر ماه شناسایی می‌گردد. شرکت در پایان هر سال مالی نیز با دریافت اطلاعات میزان فروش شرکت‌های توزیع و موجودی‌های نزد شرکت‌های مذکور، نسبت به محاسبه ذخیره تخفیفات حسب توقعات صورت گرفته اقدام می‌نماید.

۱۶- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی تلفیقی گروه

اندازه گیری

سرمایه گذاری‌های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاری‌ها

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاری‌ها

ارزش ویژه

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاری‌ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاری‌ها

سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های جاری

سایر سرمایه گذاری‌های جاری (غیر

سریع المعامله)

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب سمت‌های، ...)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)

روش ارزش ویژه

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت سهم شرکت سرمایه پذیر و بلند

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند

مدت در سهام شرکت‌ها

(متوجه می‌شود)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن با بت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان تعديل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر بعنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص آن، بعنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود.

۱-۱۵- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ایزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیان شناسایی نمی‌شود. مابهای پرداختی با دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۵-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱-۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکار گیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکار گیری رویه‌های حسابداری

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاری‌ها قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۱-۳- تخفیفات جنسی

هیئت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال‌های قبل، بازخورد های دریافت شده از مشتریان و وضعیت فروش محصولات در بازار اقدام به برآرد تخفیفات فروش می‌نماید.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های، توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۲۳,۴۸۵	۶,۴۶۲,۷۶۶	۷,۸۸۲,۴۷۳	۸,۰۲۲,۰۵۸
۲۲,۷۰۴	۳۰,۳۳۰	۲۲,۷۰۳	۳۰,۳۳۰
۷,۱۴۶,۱۸۹	۶,۴۹۳,۰۹۶	۷,۹۰۵,۱۷۶	۸,۰۵۲,۳۸۸

۱- فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد	گروه داخلی	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		هزار عدد	هزار عدد
۳,۰۸۷,۱۰۸	۹۶۰,۳۶۷	۳,۳۲۰,۱۶۸	۸۹۰,۲۰۵	هزار عدد	محصولات کپسول	
۲,۵۵۸,۲۴۱	۶۲۴,۵۳۲	۲,۰۸۲,۴۸۱	۴۷۳,۱۱۶	هزار عدد	محصولات قرص	
۱,۴۶۸,۳۶۰	۲۶,۲۰۰	۱,۰۴۹,۵۳۶	۱۶,۰۳۰	هزار شیشه	محصولات سوسبانسیون	
۷۵۷,۹۶۹	۶,۳۱۰	۱,۵۵۹,۲۹۲	۵,۴۳۱	میلیون عدد	پوکه دارویی	
۷,۸۷۱,۶۷۸		۸,۰۱۱,۴۷۷				صادراتی
-	-	۲,۰۷۵	۵۲۵	هزار عدد	محصولات کپسول	
۹,۷۷۶	۵۳	۸,۵۰۶	۶۳	هزار شیشه	محصولات سوسبانسیون	
۱,۰۱۹	۶	-	-		پوکه دارویی	
۱۰,۷۹۵		۱۰,۵۸۱				
۷,۸۸۲,۴۷۳		۸,۰۲۲,۰۵۸				
شرکت داخلی		گروه داخلی		گروه داخلی		
۳,۰۸۷,۱۰۸	۹۶۰,۳۶۷	۳,۳۲۰,۱۶۸	۸۹۰,۲۰۵	هزار عدد	محصولات کپسول	
۲,۵۵۸,۲۴۱	۶۲۴,۵۳۲	۲,۰۸۲,۴۸۱	۴۷۳,۱۱۶	هزار عدد	محصولات قرص	
۱,۴۶۸,۳۶۰	۲۶,۲۰۰	۱,۰۴۹,۵۳۶	۱۶,۰۳۰	هزار شیشه	محصولات سوسبانسیون	
۷,۱۱۳,۷۰۹		۶,۴۵۲,۱۸۵				صادراتی
-	-	۲,۰۷۵	۵۲۵	هزار عدد	محصولات کپسول	
۹,۷۷۶	۵۳	۸,۵۰۶	۶۳	هزار شیشه	محصولات سوسبانسیون	
۹,۷۷۶		۱۰,۵۸۱				
۷,۱۲۳,۴۸۵		۶,۴۶۲,۷۶۶				

**شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹**

۱-۱-۵- به علت کاهش بیماری آنفلوانزا و سرماخوردگی و بالتبع آن کاهش مصرف محصولات آنتی بیوتیک، فروش خالص شرکت نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۶۶۰.۷۱۹ میلیون ریال معادل ۹٪ کاهش یافته است که ناشی از ۲۳٪/ کاهش در مقدار و ۱۴٪ افزایش در نرخ می باشد.

۱-۲-۵- 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 (نسبت به موجودی پایان سال نزد شرکت های پخش ذخیره لازم جهت تخفیفات محاسبه و در حسابها اعمال می شود) ملاک عمل قرارمی گیرد.

۱-۳-۵- مبلغ ۲۳۵.۰۷۲ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به مابه التفاوت نرخ های فروش سال جاری به شرکت های پخش می باشد که طبق اهم رویه های حسابداری مربوط به شناخت درآمد (پادداشت ۲-۵-۳) شناسایی و در حساب ها ثبت شده است.

۱-۴-۵- فروش های صادراتی شرکت به مبلغ ۱۰.۵۸۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۲۰.۰۵۶ دلار و مبلغ ۴۰.۳۳۸ یورو می باشد.

۱-۵-۵- درآمد ارائه خدمات شرکت به مبلغ ۳۰.۳۳۰ میلیون ریال مربوط به خدمات کارمزدی تولید و بسته بندی قرص و سوسپانسیون سفیکسیم و کپسول سفالکسین طی قرارداد منعقده با شرکت پارس دارو می باشد.

۱-۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۳۱.۳	۲,۴۷۰.۵۰۵	۳۱.۲	۲,۵۱۴.۸۳۶	پخش هجرت
۳۰.۰	۲,۳۷۱.۸۵۵	۲۰.۵	۱,۶۵۱.۹۰۲	توزیع دارو پخش
۱۰.۲	۸۰۵.۹۴۵	۱۲.۱	۹۷۱.۸۷۱	پخش دارویی اکسیر
۰.۵	۳۶.۱۹۷	۱.۳	۱۰.۶۵۰.۹	لابرانورهای رازک
۱.۰	۷۶.۸۷۲	۳.۸	۳۰.۸.۴۶۹	سایر
۷۲.۹	۵,۷۶۱.۳۷۴	.۶۹	۵,۵۵۳.۵۸۷	
۲۲.۱	۲,۱۴۳.۸۰۲	۳۱	۲,۴۹۸.۸۰۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۷,۹۰۵.۱۷۶	۱۰۰	۸,۰۵۲.۳۸۸	

شرکت اشخاص وابسته				
۲۵	۲,۴۷۰.۵۰۵	۳۹	۲,۵۱۴.۸۳۶	شرکت پخش هجرت
۳۳	۲,۳۷۱.۸۵۵	۲۵	۱,۶۵۱.۹۰۲	شرکت توزیع دارو پخش
۱۱	۸۰۵.۹۴۵	۱۵	۹۷۱.۸۷۱	شرکت پخش دارویی اکسیر
-	-	۰.۵	۳۰.۳۳۰	شرکت پارس دارو
۷۹	۵,۶۴۸.۳۰۵	۸۰	۵,۱۶۸.۹۳۹	
۲۱	۱,۴۹۷.۸۸۴	۲۰	۱,۳۲۴.۱۵۷	
۱۰۰	۷,۹۰۵.۱۷۶	۱۰۰	۸,۰۵۲.۳۸۸	سایر مشتریان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۶

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
در صد سود	در صد سود	سود ناخالص	سود ناخالص				
۵۱	۳۷	۱,۲۳۷,۹۶۴	(۲,۰۸۴,۲۷۹)	۳,۳۲۲,۲۴۳	۳,۳۲۲,۲۴۳	۳,۳۲۲,۲۴۳	فروش خالص
۴۴	۳۶	۷۴۹,۸۶۴	(۱,۳۳۲,۶۱۷)	۲,۰۸۲,۴۸۱	۲,۰۸۲,۴۸۱	۲,۰۸۲,۴۸۱	محصولات کپسول
۳۸	۳۳	۳۴۷,۵۲۱	(۷۱۰,۵۲۱)	۱,۰۵۸,۰۴۲	۱,۰۵۸,۰۴۲	۱,۰۵۸,۰۴۲	محصولات قرص
۵۲	۶۷	۱,۰۴۶,۹۴۰	(۵۱۲,۳۵۲)	۱,۵۵۹,۲۹۲	۱,۵۵۹,۲۹۲	۱,۵۵۹,۲۹۲	محصولات سوپاپانسیون
۱۸۵	۱۷۳	۳,۳۸۲,۲۸۹	(۴,۶۳۹,۷۶۹)	۸,۰۲۲,۰۵۸	۸,۰۲۲,۰۵۸	۸,۰۲۲,۰۵۸	پوکه کپسول
۴۰		۵۱	۱۵,۵۹۸	(۱۴,۷۳۲)	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	درآمد ارائه خدمات
۳۸	۴۲	۳,۳۹۷,۸۸۷	(۴,۶۵۴,۵۰۱)	۸,۰۵۲,۳۸۸	۸,۰۵۲,۳۸۸	۸,۰۵۲,۳۸۸	خدمات کارمزدی
۴۱		۵۱	۱۵,۵۹۸	(۱۴,۷۳۲)	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	شرکت
۴۶	۳۶	۲,۳۵۰,۹۴۷	(۴,۱۴۲,۱۴۹)	۶,۴۹۳,۰۹۶	۶,۴۹۳,۰۹۶	۶,۴۹۳,۰۹۶	فروش خالص
۴-۵-۴-۱		علت کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات به فروش، افزایش بهای تمام شده مواد اولیه محصولات می باشد.					

سید علیرضا فردوسی
فرماندار شهرستان فردوسی
نماینده ولایتی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸

۱۳۹۹

گروه	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۳,۷۲۸,۰۷۲	۳,۷۲۸,۰۷۲	۳,۷۲۸,۰۷۲	۳,۵۷۴,۳۰۷	۳,۵۷۴,۳۰۷	۳,۵۷۴,۳۰۷	۳,۵۷۴,۳۰۷
دستمزد مستقیم	۳۲۰,۵۵۳	۵,۳۶۲	۳۲۵,۹۱۵	۲۴۹,۴۲۸	۱,۰۳۷	۲۵۰,۴۶۵	۲۵۰,۴۶۵
سربار ساخت	۴۲۸,۶۰۵	۹,۳۶۹	۴۳۷,۹۷۴	۲۴۱,۰۵۸	۲,۵۱۴	۲۴۳,۵۷۷	۴۴,۹۸۰
دستمزد غیر مستقیم	۴۸,۳۵۲	-	۴۸,۳۵۲	۴۴,۹۸۰	-	-	۴۴,۹۸۰
استهلاک	۷۰,۴۰۵	-	۷۰,۴۰۵	۲۸,۸۴۱	-	-	۲۸,۸۴۱
تعمیر و نگهداری	۱۵,۲۲۸	-	۱۵,۲۲۸	۱۵,۹۳۸	-	-	۱۵,۹۳۸
برق و سوت	۳۲,۶۴۹	-	۳۲,۶۴۹	۲۹,۱۵۳	-	-	۲۹,۱۵۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	(۲۲,۳۱۰)	-	(۲۲,۳۱۰)	(۱۵,۶۱۳)	-	-	(۱۵,۶۱۳)
هزینه های جذب نشده	۴,۶۲۱,۵۶۴	۱۴,۷۳۱	۴,۶۳۶,۲۹۵	۴,۲۷۸,۰۹۲	۳,۵۵۱	۴,۲۷۸,۰۹۲	۴,۲۷۸,۰۹۲
جمع هزینه های ساخت	۱۰,۶۳۲	-	۱۰,۶۳۲	(۳,۵۶۱)	-	-	(۳,۵۶۱)
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۶۴۲)	-	(۶۴۲)	۲۱۶	-	-	۲۱۶
ضایعات و مصارف متفرقه	۴,۶۳۱,۵۵۴	۱۴,۷۳۱	۴,۶۴۶,۲۸۵	۴,۲۷۸,۷۴۷	۳,۵۵۱	۴,۲۷۸,۷۴۷	۴,۲۷۸,۷۴۷
بهای تمام شده ساخت	۸,۴۶۵	-	۸,۴۶۵	(۳۴,۷۷۲)	-	-	(۳۴,۷۷۲)
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲۴۹)	-	(۲۴۹)	(۲۲۸)	-	-	(۲۲۸)
موجودی کالای ساخته شده امضاء شده	۴,۶۳۹,۷۷۰	۱۴,۷۳۱	۴,۶۵۴,۰۱	۴,۲۳۹,۷۳۷	۳,۵۵۱	۴,۲۳۹,۷۳۷	۴,۲۳۹,۷۳۷

شرکت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۳,۵۶۹,۹۸۳	-	۳,۵۶۹,۹۸۳	۳,۴۸۶,۲۲۹	۱,۰۳۷	۳,۴۸۷,۲۶۶	۳,۴۸۷,۲۶۶
دستمزد مستقیم	۱۶۷,۱۰۹	۵,۳۶۲	۱۷۲,۴۷۱	۱۲۹,۳۱۹	-	۱۲۹,۳۱۹	۱۲۹,۳۱۹
سربار ساخت	۳۲۶,۶۱۵	۹,۳۶۹	۳۳۵,۹۸۴	۲۲۶,۵۶۲	۲,۵۱۴	۲۲۹,۰۷۶	۲۲۹,۰۷۶
دستمزد غیر مستقیم	۱۷,۴۲۱	-	۱۷,۴۲۱	۱۵,۰۱۵	-	-	۱۵,۰۱۵
استهلاک	۴۷,۴۰۱	-	۴۷,۴۰۱	۳۰,۸۰۷	-	-	۳۰,۸۰۷
تعمیر و نگهداری	۲۳,۹۱۷	-	۲۳,۹۱۷	۱۷,۰۱۵	-	-	۱۷,۰۱۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	(۲۴۹)	-	(۲۴۹)	(۱۵,۶۱۳)	-	-	(۱۵,۶۱۳)
هزینه های جذب نشده	۴,۱۲۶,۱۳۶	۱۴,۷۳۱	۴,۱۴۰,۸۷۷	۳,۹۱۲,۸۸۵	۳,۵۵۱	۳,۹۱۲,۸۸۵	۳,۹۱۲,۸۸۵
جمع هزینه های ساخت	۱,۱۹۵	-	۱,۱۹۵	۳,۱۵۶	-	-	۳,۱۵۶
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۴,۱۲۷,۳۳۱	۱۴,۷۳۱	۴,۱۴۲,۰۶۲	۳,۹۱۲,۴۹۰	۳,۵۵۱	۳,۹۱۲,۰۴۱	۳,۹۱۲,۰۴۱
بهای تمام شده ساخت	۳۳۶	-	۳۳۶	(۳۸,۶۱۷)	-	-	(۳۸,۶۱۷)
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲۴۹)	-	(۲۴۹)	(۲۲۸)	-	-	(۲۲۸)
موجودی کالای ساخته شده امضاء شده	۴,۱۲۷,۴۱۸	۱۴,۷۳۱	۴,۱۴۲,۱۴۹	۳,۸۷۷,۱۸۶	۳,۵۵۱	۳,۸۷۷,۱۸۶	۳,۸۷۷,۱۸۶

۱- علت افزایش مواد مستقیم مصرفی گروه عمدها ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده به تبع افزایش نرخ ارز درنتیجه تبدیل گروه اولویت تامین ارز مواد اولیه از یک به دو در سیستم الوبت بندی تخصیص ارز مربوط به شرکت فرعی توسط بانک مرکزی از دولتی به نیازی دی باشد.

۲- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیرمستقیم کارکنان بدلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد ناشی از قانون کار، افزایش حق مسکن و ارتقاء گروهی از پرسنل بوده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۶- علت افزایش هزینه‌های سربار علاوه بر موارد فوق در خصوص هزینه دستمزد غیر مستقیم، افزایش نرخ کالا و خدمات و تعديل الزامات مربوط به استاندارهای کیفیت محصولات تولیدی (GMP) شرکت می‌باشد.

۴-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۶۰.۲۰۵۲ میلیون ریال (سال قبل ۴۴۶۲.۲۹۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسعه گروه و مبلغ ۳.۹۶۲.۳۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۴.۳۰۵.۴۶۶ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵۰٪ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۳	۱,۰۱۷,۶۸۸	۲۷	۱,۲۵۴,۳۵۷	ایران	مواد اولیه و بسته بندی
۶	۲۸۵,۲۲۵	۲۰	۹۰۳,۳۱۳	فرانسه، ایتالیا، هند و چین	مواد اولیه
۷۱	۳,۱۵۹,۳۸۱	۵۳	۲,۴۴۴,۳۸۲	ایران	سایر
۱۰۰	۴,۴۶۲,۲۹۴	۱۰۰	۴,۶۰۲,۰۵۲		

شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۷	۱,۱۴۶,۰۸۵	۳۸	۱,۵۰۸,۸۴۸	ایران	مواد اولیه و بسته بندی
-	-	۱	۵۸,۳۲۷	چین	مواد اولیه
۷۳	۳,۱۵۹,۳۸۱	۶۰	۲,۳۹۵,۱۵۰	ایران	سایر
۵۳	۴,۳۰۵,۴۶۶	۱۰۰	۴,۶۰۲,۰۵۲		

۵-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول		واحد اندازه گیری	گروه محصولات
		ظرفیت اسمی (عملی)	ظرفیت اسمی (عملی)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹				
۹۸۵,۹۵۷	۸۷۳,۷۰۸	۹۰۲,۴۸۹	۱,۱۱۵,۶۷۹	هزار عدد	محصولات کپسول
۶۳۳,۸۲۹	۴۶۹,۶۰۵	۵۴۷,۳۳۲	۶۲۲,۸۳۷	هزار عدد	محصولات قرص
۲۶,۴۳۶	۱۶,۱۳۱	۱۷,۸۳۹	۱۹,۴۱۴	هزار پیشنهاد	دروازه سوسپانسیون
۶,۲۵۴	۶,۳۳۳	۶,۱۰۰	۵,۱۹۰	میلیون عدد	پوکه کپسول

۵-۷- منظور از ظرفیت اسمی ظرفیت زمان سنگی شده در یک شیفت کاری می‌باشد. لیکن براساس ساعت کارکرد ماشین آلات بیشتر از یک شیفت کاری (در سال مورد گزارش سه شیفت کاری)، ظرفیت اسمی تعديل گردیده است.

۵-۸- در طی سال مالی مورد گزارش به علت کاهش شدید مصرف آنتی بیوتیک ناشی از تداوم بیماری کویید ۱۹ و کاهش بیماری سرما خوردگی فصلی، تولید محصولات کپسول، قرص و سوسپانسیون کاهش یافته و در نتیجه ظرفیت معمول (عملی) نیز مناسب با ترکیب جدید تعديل شده است. ظرفیت عملی خطوط تولید کپسول ۷۸ درصد، قرص ۷۵ درصد و سوسپانسیون ۸۳ درصد ظرفیت اسمی محاسبه گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۶- ظرفیت اسمی تولید شرکت فرعی بر مبنای مستندات فروشنده ماشین آلات تولیدی تعیین گردیده است و ظرفیت عملی بر اساس امکانات موجود خطوط تولیدی و روند تولید طی سالهای اخیر محاسبه شده است. تفاوت ظرفیت اسمی با عملی عمدتاً ناشی از تغییرات فنی صورت گرفته طی سالهای اخیر در توانایی و امکانات تأسیسات و ماشین آلات می‌باشد.

۶- به دلیل تولید کمتر از ظرفیت عملی در شرکت (ناشی از پیامدهای شیوع کوید ۱۹ و کاهش تقاضای بازار محصولات)، مبلغ ۷,۲۶۱ میلیون ریال از هزینه‌های دستمزد مستقیم و ۱۶,۰۴۹ میلیون ریال از هزینه‌های سربار (جمعاً به مبلغ ۲۳,۳۱۰ میلیون ریال) تحت سر فصل هزینه‌های جذب نشده در تولید از بهای تمام شده کسر و به عنوان هزینه دوره منظور شده است (یادداشت ۹).

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های فروش				
هزینه پاداش عوامل فروش	۲۰۹,۶۳۳	۲۸۳,۹۱۸	۲۰۹,۶۳۳	۲۸۳,۹۱۸
هزینه‌های بازاریابی	۳,۳۷۵	۱۶۴	۶,۵۵۶	۴,۵۴۲
هزینه‌های صادرات	۵۳	۳۰	۵۳	۳۰
هزینه پاداش عوامل فروش، بازاریابی و صادرات	۲۱۳,۰۶۱	۲۸۴,۱۱۲	۲۱۶,۲۴۲	۲۸۸,۴۹۰
هزینه‌های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۷۲,۵۶۹	۱۰۴,۸۱۰	۱۰۵,۳۸۱	۱۴۱,۷۷۰
استهلاک اموال	۱,۹۱۶	۲,۱۵۷	۲,۷۰۴	۳,۹۷۴
مشاورین و حسابرسی	۲,۲۸۷	۶۴۲	۶,۹۴۴	۸,۲۹۱
آگهی و تبلیغات، نمایشگاه	۲,۳۰۷	۱,۴۲۳	۱,۸۱۳	۱,۸۷۰
چاپ و کاتالوگ و بروشور و تکثیر	۷۴۰	۱,۰۵۳	۷۴۰	۱,۰۵۳
حسابرسی	۳,۵۷۹	۵,۹۵۵	۳,۵۷۹	۵,۹۵۵
سایر	۳۳,۷۹۶	۳۳,۵۷۷	۶۲,۰۰۷	۷۷,۸۹۸
سهم هزینه‌های اداری ازدواج خدماتی	۱۱۷,۱۹۴	۱۴۸,۶۱۷	۱۸۳,۱۶۸	۲۴۰,۷۶۱
	۴۷,۲۸۱	۶۵,۸۸۰	۴۷,۲۸۱	۶۵,۸۸۰
	۱۶۴,۴۷۵	۲۱۴,۴۹۷	۲۳۰,۴۴۹	۳۰۶,۶۴۱
	۴۷۷,۵۳۶	۴۹۸,۶۰۹	۴۴۶,۶۹۱	۵۹۵,۱۳۱

۱- به منظور افزایش سهم بازار برخی از محصولات غیر بتالاکتم، شرکت اقدام به اعطای پاداش عوامل فروش و همچنین ایجاد ذخیره به مبلغ ۲۰۸,۶۰۶ میلیون ریال (یادداشت ۱-۵-۲-۳۰) جهت این موضوع نموده که این امر باعث افزایش هزینه‌های فروش نسبت به سال قبل گردیده است.

۲- علت کاهش هزینه‌های بازاریابی شرکت، عدم حضور در نمایشگاه و تبلیغات به علت شیوع بیماری کووید ۱۹ می‌باشد.

۳- علت افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بدليل افزایش سالانه حقوق و دستمزد می‌باشد.

۴- سایر هزینه‌ها عمدتاً مربوط به هزینه‌های تعمیر و نگهداری اموال، سوخت وسایل نقلیه، اقلام مصرفی، پست، مخابرات حق عضویت، حق حضور و عوارض می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- سایر درآمدها

شرکت	گروه	پادداشت		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۴۸۰,۶۷۴	برگشت کاهش ارزش مطالبات شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا
-	-	-	۵۲۷	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۶۵۱	-	۶۵۲	۱۰۱	سایر
۶۵۱	۴۸۰,۶۷۴	۶۵۲	۴۸۱,۳۰۲	

- سایر هزینه‌ها

شرکت	گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۸۱	۷۲۹	استهلاک سرفیلی
۱۵,۶۱۳	۲۲,۳۱۰	۱۵,۶۱۳	۲۲,۳۱۰	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱۸,۲۵۱	۱۲,۲۹۰	۱۸,۲۵۱	۱۲,۲۹۰	هزینه‌های واحد تولید ظروف دارویی
۱,۱۴۰	۱,۴۷۴	۲,۴۸۱	۱,۴۷۴	هزینه‌های طرح و توسعه
	۲۵۳		۲۵۳	سایر
۳۵,۰۰۴	۳۸,۳۲۷	۳۷,۰۲۶	۳۹,۰۵۶	

۱-۹- مبلغ ۱۳,۲۹۰ میلیون ریال مربوط به استهلاک ساختمان و سایر هزینه‌های جاری واحد تولید ظروف دارویی تا آذرماه ۱۳۹۹ می باشد که به علت عدم بهره‌برداری از خط تولید مذکور به حساب سایر هزینه‌ها منظور گردیده است.

- هزینه‌های مالی

شرکت	گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۴,۵۷۸	۵۵۱,۰۸۰	۳۵۷,۳۱۸	۵۸۶,۷۴۰	وام‌های دریافتی
۷,۸۶۵	۱۳,۱۶۳	۷,۸۶۵	۱۳,۱۶۳	بانک‌ها
۳۵۲,۴۴۳	۵۶۴,۲۲۳	۳۶۵,۱۸۳	۵۹۹,۹۰۳	هزینه کاربرد خدمات بانکی

۱۰- علت افزایش هزینه‌های مالی شرکت ناشی از افزایش وام‌های دریافتی به علت مشکلات نقدینگی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شروع	گروه				
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲	۱۲		۱۲		سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳۲,۷۲۳	-	۱۳۲,۷۲۳	۲۳-۱		سود ناشی از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۵۱۶	۱۰	۵۱۶	۵,۵۷۷		درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۱۱,۱۹۳	۷,۷۵۰	۱۴,۱۲۱	۲۹,۹۹۴		درآمد حاصل از فروش اقلام مازاد پروژه (اقلام ضایعاتی)
۹,۳۹۷	۷,۱۷۸	۱۸,۳۶۳	۱۸,۶۹۶	۱۷-۲۰۲۱-۳	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۵۰۵,۶۱۶	۹۴۸,۹۰۳	-	-	۱۱-۱	سود سهام
۱,۲۸۶,۰۱۰	۱۵۰,۰۹۶	۱,۱۶۷,۲۴۴	-	۱۱-۲	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۷,۳۹۳	۱۸,۵۲۰	(۱۵,۳۳۸)	۲۰,۷۴۹		سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۴۷۰,۵۲۴	-	۴۷۰,۵۲۴	۲۳-۲	سود مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا
۳,۹۴۴	۵,۷۹۷	۶,۷۷۹	۵,۵۲۸		سایر
۱,۸۳۳,۹۶۹	۱,۷۴۱,۰۱۴	۱,۲۲۲,۳۶۱	۶۸۳,۸۰۴		

۱۱-۱- مبلغ ۹۴۸,۹۰۳ میلیون ریال سود سهام شرکت شامل سود شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - سهامی عام (شرکت فرعی) به مبلغ ۴۷۲,۸۹۵ میلیون ریال (مبلغ ۴۷۲,۸۸۵ میلیون ریال سود سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۱۰ میلیون ریال باقیمانده سود سال ۱۳۹۸) و سود سهام شرکت پخش هجرت (شرکت وابسته) به مبلغ ۴۷۶,۰۰۸ میلیون ریال (سود سال ۱۳۹۹) می‌باشد.

۱۱-۲- تعداد ۳,۴۸۰,۳۸۹ سهم از سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) معادل ۱۱.۷۴٪ در دی ماه ۱۳۹۹ در بازار فرابورس واگذار گردیده است که سود و اگذاری آز این بابت به مبلغ ۱۵۰,۰۹۶ میلیون ریال در سرفصل فوق منظور گردیده است. شایان ذکر اینکه سود و اگذاری مزبور در صورت‌های مالی تلفیقی پس از تعديل بابت ارزش دفتری سرمایه‌گذاری به مبلغ ۱۲۶,۲۵۴ میلیون ریال تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی انعکاس یافته است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲,۸۵۷,۱۱۴	۲,۲۹۴,۶۸۵	۳,۱۷۸,۸۲۳	۳,۲۴۵,۰۰۲	(اثر مالیاتی)
(۴۹۹,۳۱۴)	(۳۱۷,۲۰۶)	(۵۷۱,۵۴۴)	(۵۳۵,۳۸۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
-	-	(۷۹,۲۴۲)	(۲۴۴,۰۴۴)	
۲,۳۵۷,۸۰۰	۱,۹۷۷,۴۷۹	۲,۵۲۸,۰۳۷	۲,۴۶۵,۵۶۹	
۱,۴۸۱,۵۲۶	۱,۱۷۷,۲۷۱	۱,۱۲۸,۵۴۱	۵۷۸,۴۶۲	سود غیرعملیاتی
۵۰,۲۷۳	(۱۲,۴۴۲)	۴۵,۶۷۳	(۱۱,۱۷۷)	(اثر مالیاتی) - صرفه جویی مالیاتی
-	-	۱,۱۲۶	(۲,۴۰۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱,۵۳۱,۷۹۹	۱,۱۶۴,۸۲۹	۱,۱۷۵,۳۴۰	۵۶۴,۸۸۲	
۴,۳۳۸,۶۴۰	۳,۴۷۱,۹۵۶	۴,۳۰۷,۳۶۴	۳,۸۲۳,۴۶۴	سود خالص قبل از مالیات
(۴۴۹,۰۴۱)	(۳۲۹,۶۴۸)	(۵۲۵,۸۷۱)	(۵۴۶,۵۶۶)	(اثر مالیاتی)
-	-	(۷۸,۱۱۶)	(۲۴۶,۴۴۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳,۸۸۹,۵۹۹	۳,۱۴۲,۳۰۸	۳,۷۰۳,۳۷۷	۳,۰۳۰,۴۵۱	

شرکت	گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۴۷۶,۰۳۵)	-	(۴۷۶,۰۳۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۷۲۳,۹۶۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۷۲۳,۹۶۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳- دارایت های ثابت مشهود

(قابلیت به میلیون ریال)

۱۳- گروه

جهع	در ابار	دارایت های در پیش برداشت های	از اسلام آمده	از ایالت	واسایل تقییه	از ائمه و منصوبات	ساختن آلات و تجهیزات	تاسیسات	زمین
بهای تمام شده									
مالده در ابدای سال ۱۳۹۷	۴۷۰,۵۵۰	۳۴۴,۵۶۸	۴۷۰,۵۵۰	۴۷۰,۵۵۰	۴۷۰,۵۵۰	۴۷۰,۵۵۰	۴۷۰,۵۵۰	۴۷۰,۵۵۰	۴۷۰,۵۵۰
افزایش									
انتقال به دارایی های غیر جاری تکمیلی شده									
برای فروش									
و اقدار شدید									
سایر نقل و انتقالات و تغییرات									
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۸۳,۶۳۹	۴۸۳,۶۳۹	۴۸۳,۶۳۹	۴۸۳,۶۳۹	۴۸۳,۶۳۹	۴۸۳,۶۳۹	۴۸۳,۶۳۹	۴۸۳,۶۳۹	۴۸۳,۶۳۹
افزایش									
واحدار شدید									
سایر نقل و انتقالات و تغییرات									
ماشه در پایان سال ۱۳۹۹	۴۹۴,۵۶۱	۴۹۴,۵۶۱	۴۹۴,۵۶۱	۴۹۴,۵۶۱	۴۹۴,۵۶۱	۴۹۴,۵۶۱	۴۹۴,۵۶۱	۴۹۴,۵۶۱	۴۹۴,۵۶۱
استهلاک ابتدائی									
ملده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۲۲,۹۲۲	۱۲۲,۹۲۲	۱۲۲,۹۲۲	۱۲۲,۹۲۲	۱۲۲,۹۲۲	۱۲۲,۹۲۲	۱۲۲,۹۲۲	۱۲۲,۹۲۲	۱۲۲,۹۲۲
استهلاک									
انتقال به دارایی های غیر جاری تکمیلی شده برای									
فروش									
سایر نقل و انتقالات و تغییرات									
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۹,۸۱۶	۱۳۹,۸۱۶	۱۳۹,۸۱۶	۱۳۹,۸۱۶	۱۳۹,۸۱۶	۱۳۹,۸۱۶	۱۳۹,۸۱۶	۱۳۹,۸۱۶	۱۳۹,۸۱۶
استهلاک									
و اقدار شدید									
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴۰,۹۸۰	۱۴۰,۹۸۰	۱۴۰,۹۸۰	۱۴۰,۹۸۰	۱۴۰,۹۸۰	۱۴۰,۹۸۰	۱۴۰,۹۸۰	۱۴۰,۹۸۰	۱۴۰,۹۸۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹,۹۸	۱۳۹,۹۸	۱۳۹,۹۸	۱۳۹,۹۸	۱۳۹,۹۸	۱۳۹,۹۸	۱۳۹,۹۸	۱۳۹,۹۸	۱۳۹,۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰,۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۸,۱۰,۱۵۳	۱۵,۸۳۰	۱۷۲,۵۵۵	۴۲۰,۵۶۹	۱۶,۲۷۳	۱,۴۷۸	۲۷,۳۱۸	۳۲,۶۱۷	-	-
۷۴۰,۰۵۳	۴۲,۸۳۴	۱۶۰,۰۳۰	۴۹۷,۵۷۲	۷,۲۴۹	۲۵۸	۱۱,۸۴۳	۳۳۲,۱۵۱	-	-
۴۲۰,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۳- دارایت های ثابت مشهود
۱- گروه
(قابلیت به میلیون ریال)
۱۳۹۹-۱۴۰,۰۰

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

استهلاک به دارایی های غیر جاری تکمیلی شده برای

فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

و اقدار شدید

(اصانع به میلیون ریال)

جمع	در اینبار	در اینبار تکمیل	پیش‌بود اختهای اقلام سرمایه‌ای	دارایی‌های در	اizar آلات	اائزه و منصوبات	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	زمین	ساختمان
۷۵۷,۹۵۷	۱,۰۸۱	۷,۴۵۶	۱۶۰,۴۳۴	۶۸۸,۹۶۶	۱۲,۲۱۷	۱۵,۷۸۸	۹,۸۵۵	۲۱۷,۱۵۹	۱۵۱,۳۱۰	۱۸۲,۳۵۰
۱۳۹,۳۸۴	۰,۴۴۹	۱۱,۵۱۳	—	—	—	—	—	—	—	۳۲۰
(۱۳۹,۳۸۴)	—	—	(۱۳۷)	(۱۳۳,۳۵۵)	—	—	—	(۱۳۳,۳۵۵)	—	—
۶۸۰,۳۵۷	۱,۹۵۲	۹,۱۶۱	۱۶۰,۴۰۱	۴۷۹,۳۴۳	۱۳۴	۰,۵۱۱	۸,۰۵۷	۱۵۹۱	—	—
۱۳۹,۰۳۳	۲۲,۷۸۱	۱,۰۴۴	۱۳,۴۳۷	۱۰۰,۸۸۱	—	—	—	۱۰۰,۰۵۸	۱۵۳,۵۰۱	۱۸۲,۳۵۰
(۱۳۸)	—	—	(۱۳۵)	—	—	—	—	—	—	۴۳۰
(۳۴,۷۸۹)	(۹,۳۶۹)	۷	۳۶,۱۹۳	۲,۵۲۱	۱۰,۸۶۰	۲۳۰	۱۷,۱۹۰	۳,۳۴۳	—	—
۷۸۹,۲۵۵	۱,۴۹۶	۸۱۹	۱۷۲,۵۵۵	۶۱۶,۲۳۳	۱۶۰,۸۸۱	۳۱,۷۳۴	۱۰,۰۸۵	۱۱۸,۰۴۸	۱۰۰,۰۳۰	۱۰۱,۳۰۱
۱۳۹,۳۵۷	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۵,۱۸۲	۱۳۹,۳۴۷	۸,۰۵۳	۱۱,۶۴۴	۶۷۹۹	۵۱,۹۵۸	۲۹,۹۷۹	۳۱,۰۳۴	—	—	—
(۹,۰۳۸)	۳۵۰,۱۸۲	۱,۰۴۶	۰,۴۰۰	۹۹۸	۱۰۰,۹۱	۱۳,۰۴۰	۷۰,۴۰۷	—	—	—
(۹,۰۳۸)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۶۰,۵۱۱	۱۶۰,۴۹۱	۹,۰۵۷	۱۳,۶۹۶	۷,۷۹۷	۵۲,۵۳۸	۳۶,۰۴۹	۳۸,۵۳۹	—	—	—
۳۳,۰۶۳	۳۳,۰۶۳	۱,۰۵۶	۴,۵۰۶	۸۶۴	۷,۰۷۴	۱۲,۵۵۷	۷,۰۷۴	—	—	—
(۷۵)	(۷۵)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۹۷,۶۹۹	—	۱۰,۶۱۲	۱۷,۷۹۸	۶,۵۶۱	۹,۰۰۰	۵۵,۰۹۴	۹۸,۰۷۳۹	—	—	—
۴۹۰,۷۵۸	۸۱۹	۱,۶۴۹	۱۷۲,۵۵۵	۴۱۶,۷۳۳	۴,۰۶۹	۱۳,۹۳۹	۱,۵۳۴	۱۰۰,۲۵۰	۱۳۶,۵۱۴	۱۰۱,۳۰۱
۴۸۹,۹۴۶	۱,۶۵۲	۹,۱۶۱	۱۶۰,۲۰۱	۳۱۳,۹۳۳	۰,۸۰۳	۷,۳۳۸	۲,۰۵۸	۴۷,۹۴۰	۱۰۹,۴۶۵	۴۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت های مالی، تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۰۹۳۰,۹۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل، زلزله، سقوط هوایپما و ترکیدن لوله آب از یوشن بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- وضعیت تملک زمین های شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳-۴-۱- قطعه زمین تملیکی (به مساحت ۱۸۱,۲۸۸ مترمربع) تحت پلاک ثبتی ۲۲۴۸/۷۷۹ واقع در بخش ۶ ثبت املاک شهرستان اصفهان بوده که در سال ۱۳۹۹ قبلاً توسط شرکت پارس دارو از محل تبصره ۸۲ نخست وزیری خریداری و به موجب نظر کارشناس رسمی به مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال، بعنوان بخشی از آورده غیر نقدی سرمایه شرکت پارس دارو در حساب های شرکت منظور گردیده است. ضمناً مالکیت زمین موصوف تحت شماره ۹۰۴۲۶ در اداره ثبت استناد و املاک اصفهان به ثبت رسیده است.

۱۳-۴-۲- قطعه زمین تملیکی به مساحت ۱۶ هکتار که قبلاً به صورت استیجاری در اختیار شرکت بوده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ در ازای پرداخت مبلغ ۱۰۰,۸۸۱ میلیون ریال بابت بهای زمین و هزینه های جانی، طی سند رسمی شماره ۲۰۸۰۲۳ به نام شرکت انتقال یافته است.

۱۳-۴-۳- چهار هکتار از زمین های در اختیار شرکت طی اجاره نامه شماره ۱۷۵۰۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ از سازمان جهاد کشاورزی استان اصفهان اجاره شده است که دارای مدعی خصوصی بوده و موضوع پس از رد ادعاهای مدعی مزبور در دادگاه بدوى و تجدید نظر اصفهان به دلیل اعتراض ایشان به دیوان عالی کشور ارجاع و توسط دیوان مزبور دادنامه های صادره به شرح فوق نقض و رای به رسیدگی مجدد نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۳-۵- نقل و انتقالات زمین به مبلغ ۳۴,۸۳۱ میلیون ریال مربوط به خرید زمین توسط کارخانه شرکت فرعی تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) از کمیته امداد امام خمینی می باشد که در سال ۱۳۹۹ تعیین تکلیف گردیده و به شرکت مذکور منتقل شده است.

۱۳-۶- نقل و انتقالات تاسیسات عمده شامل سه دستگاه هود آزمایشگاهی به مبلغ ۱۸۳۵ میلیون ریال، دو عدد کپسول آتش نشانی به مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال، دو دستگاه یوتیلتی فن به مبلغ ۳۶۵ میلیون ریال، چهار دستگاه درایو کنترل به مبلغ ۳۲۴ میلیون ریال و یک دستگاه الکترو پمپ شناور به مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۷- نقل و انتقالات ماشین آلات شامل دو دستگاه سورتینگ به مبلغ ۱۱,۹۸۵ میلیون ریال، دستگاه پرس قرص کارناراتی هند به مبلغ ۶,۶۷۵ میلیون ریال، دوازده دستگاه سیستم جمع آوری اطلاعات رهگیری به مبلغ ۹,۷۴۵ میلیون ریال، یک دستگاه سیستم کنترل اتوماتیک پرکن بلیستر به مبلغ ۵۲۲ میلیون ریال و شش دستگاه UPS به مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۸- نقل و انتقالات اثاثه و منصوبات عمده شامل یک دستگاه دوربین و سوئیچ بالت ورتینا به مبلغ ۱,۹۲۵ میلیون ریال، دستگاه ان وی آر ورتینا به مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال، یک دستگاه سوئیچ پورت ورتینا به مبلغ ۴۹۰ میلیون ریال، یک دستگاه سرور به مبلغ ۲,۲۲۱ میلیون ریال و یک دستگاه اسپلیت به مبلغ ۴۲۱ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۹- نقل و انتقالات ابزار آلات عمده شامل دو دستگاه رطوبت سنج نستو به مبلغ ۱,۳۹۹ میلیون ریال و یک دستگاه پمپ ماین سبرد به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال و دو دستگاه شیکر به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال بوده است.

۱۳-۱۰- ماشین آلات و تجهیزات دو خط ۱۳ و ۱۴ شرکت فرعی تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) در مقابل اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن در رهن این بانک قرار گرفته است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آستنند ۱۳۹۹

۱۳-۱۱-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نام پروژه	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	مخارج انباشته		نام پروژه بر عملیات
				۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال						گروه و شرکت
تولید محصولات جدید	۴۸	۴۸	۲۸۹,۹۳۲	۱۵۷,۳۰۷	۱۵۷,۰۵۷	تولید ویال های تزریقی- یادداشت ۱-۱۱-۱۳
تولید محصولات جدید	-	۰.۲	۲,۲۶۵,۲۲۲	۹,۴۷۴	-	پروژه داروهای خاص - یادداشت ۲-۱۱-۱۳
			۳,۱۴۴	۵,۷۷۴		سایر (۵ قلم)
			۱۶۰,۲۰۱	۱۷۲,۵۵۵		

۱-۱۳-۱- طرح احداث کارخانه ویال 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 فرآیند تکمیل در دستور کار شرکت قرارخواهد گرفت.

۱-۱۳-۲- در سال مالی مورد گزارش براساس مصوبه شماره ۴۵۶ مورخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ هیئت مدیره شرکت، ایجاد طرح تولید داروهای خاص تصویب گردید. بر همین اساس شرکت اقدام به ایجاد طرح داروهای خاص در محل طرح کارخانه تولید ظروف دارویی نموده است. مضافاً، تاریخ تهیه این یادداشت‌ها اقدامات جهت خرید و واردات ماشین آلات پروژه داروهای خاص در جریان می باشد. قبل ذکر است که طرح کارخانه ظروف دارویی که در سال‌های قبل ایجاد شده، با توجه به عدم توجیه اقتصادی، به مرحله تولید نرسیده بود که ماشین آلات و تجهیزات پروژه مذکور در سال ۱۳۹۹ به فروش رسید (یادداشت ۱-۱۱-۱۳).

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱۲- مانده پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای داخلی:

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۴۹۸	شرکت سوزسانی چین - خرید یک دستگاه سورت اتوماتیک
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	صنایع شهید باقری ساخت پین بار سایز صفر
	۲,۲۳۹	شرکت خدمات کلین روم غرفانی- اجرای ساندویچ پنل آزمایشگاه میکروبی
۸۱۹	۸۱۹	ساختمان خدمات عمومی-جهت رانندگان و مراجعه کنندگان بیرونی
۳۴,۸۳۱	-	کمیته امداد امام خمینی - خرید زمین هم‌جوار کارخانه زلاتین
۶,۶۷۵	-	شرکت نیراکارا اینترنشنال-دستگاه پرس قرص
۲,۴۹۹	۱,۲۶۴	سایر
۴۶,۸۲۴	۱۵,۸۲۰	

شرکت

۸۱۹	۸۱۹	آقای حیدر کریمی - ساخت ساختمان خدمات عمومی
۶,۶۷۵	-	شرکت نیراکارا اینترنشنال-دستگاه پرس قرص
۱,۶۶۷	-	سایر
۹,۱۶۱	۸۱۹	

۱۳-۱۳- اقلام سرمایه‌ای موجود در انبار شرکت به شرح زیر قابل تفکیک، می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۴۹۴	۴۹,۵۶۰	اتوماتیک کپ ، دیش و بادی، پین بارهای خطوط تولید دیپرسکشن
۹۲	۱۰۶	آب سرد کن دوشیره - یک دستگاه
۳۵	۳۵	هموژنایزر دور متغیر - یک دستگاه
۱,۵۲۵	۱,۵۰۸	سایر - ۴۶ قلم
۴۲,۱۴۶	۵۱,۲۰۹	

شرکت

۹۲	۱۰۶	آب سرد کن دوشیره - یک دستگاه
۳۵	۳۵	هموژنایزر دور متغیر - یک دستگاه
۱,۵۲۵	۱,۵۰۸	سایر - ۴۶ قلم
۱,۶۵۲	۱,۶۴۹	

۱۴- سرقفلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۱۶	۱۴,۵۸۷	دیگر تمام شده در ابتدای سال
(۸,۷۲۹)	(۲۲۲)	سرقالی و اگذار شده طی سال
۱۴,۵۸۷	۱۴,۳۶۵	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۶,۳۴۴)	(۱۱,۸۶۵)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۸۸۱)	(۷۱۸)	استهلاک سال
۵,۱۶۰	۱۷۹	سرقالی و اگذار شده طی سال
(۱),۸۶۵	(۱۲,۴۰۴)	استهلاک انباشته در پایان سال
۲,۷۲۲	۱,۹۶۲	بلغه دفتری

۱۴- سرقفلی و اگذار شده طی سال ، مربوط به واگذاری ۱,۷۴ درصد سرمایه گذاری در شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام) می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دارایی‌های نا مشهود

۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم‌افزارها	دانش فنی
۵,۰۰۹	۱,۲۲۷	۲,۲۶۹	۱,۵۱۳
۴,۲۹۹	-	۴,۲۹۹	-
۹,۳۰۸	۱,۲۲۷	۶,۵۶۸	۱,۵۱۳
۱,۰۶۶	-	۱,۰۶۶	-
(۷۳۷)	-	(۷۳۷)	-
۹,۶۳۷	۱,۲۲۷	۶,۸۹۷	۱,۵۱۳
۲,۹۶۰	-	۱,۴۴۷	۱,۵۱۳
۵۳۱	-	۵۳۱	-
۳,۴۹۱	-	۱,۹۷۸	۱,۵۱۳
۱,۵۸۵	-	۱,۵۸۵	-
۵,۰۷۶	-	۳,۵۶۳	۱,۵۱۳
۴,۵۶۱	۱,۲۲۷	۳,۳۳۴	-
۵,۸۱۷	۱,۲۲۷	۴,۵۹۰	-

بهای تمام شده

ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

ماشه در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

کاهش

ماشه در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشه

ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

ماشه در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

ماشه در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵-۲- شرکت

جمع	نرم‌افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات	دانش فنی
۳,۷۹۱	۳۳۶	۱۹۴۲	۱,۵۱۳
۵۶۲	-	۵۶۲	-
۴,۳۵۳	۳۳۶	۲,۵۰۴	۱,۵۱۳
۹۸۱	-	۹۸۱	-
۵,۳۳۴	۳۳۶	۳,۴۸۵	۱,۵۱۳
۲,۷۴۳	-	۱,۲۳۰	۱,۵۱۳
۳۰۶	-	۳۰۶	-
۳,۰۴۹	-	۱,۵۳۶	۱,۵۱۳
۴۹۱	-	۴۹۱	-
۳,۵۴۰	-	۲,۰۲۷	۱,۵۱۳
۱,۱۹۴	۳۳۶	۱,۴۵۱	-
۱,۳۰۴	۳۳۶	۹۶۸	-

بهای تمام شده

ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

ماشه در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

ماشه در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشه

ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

ماشه در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

ماشه در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵-۲-۱- اضافات نرم‌افزار شرکت به مبلغ ۹۸۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۳۶ میلیون ریال خرید، حق امتیاز سامانه نگن BMS به متوجه کنترل و اعلام آسیب پذیری های موجود در شبکه دیتا شرکت و مبلغ ۴۵ میلیون ریال بابت اضافه نمودن مازول تاریخ به سیستم ابارمی باشد.

منابع

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
۶,۸۳۳,۳۶۲	۶۴,۹۰۸	۷,۱۵۲,۴۹۵	۲۲۲,۶۱۳	۲۲۳,۶۱۳	۲۵,۵	۱۱۴,۶۶۹,۰۰۰	✓

شرکت پخش هجرت

۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته گروه:

سهم از خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۸۳۲	۶۴,۹۰۸	مانده در اول سال
۲۷۱,۳۶۳	۴۹۴,۵۶۱	سهم از سود شرکت طی سال
-	۱۴۰,۱۵۲	افزایش سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
(۶۳,۰۲۴)	-	وگذار شده طی سال
(۳۳۴,۲۶۳)	(۴۷۶,۰۰۸)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
۶۴,۹۰۸	۲۲۳,۶۱۳	

۱۶-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر است:

دروس سرمایه‌گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۸		۱۳۹۹		اقامتگاه	شرکت پخش هجرت
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
پخش دارو	۲۵/۵	۲۵/۵	۲۵/۵	۲۵/۵	ایران	

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۸- میلیون ریال

۱۳۹۹- میلیون ریال

جمع دارایی‌ها	جمع بدھی‌ها	جمع درآمدها	سود خالص	جمع دارایی‌ها	جمع بدھی‌ها	جمع درآمدها	سود خالص	شرکت پخش هجرت
۱,۷۶۶,۰۴۲	۲۹,۰۶۶,۰۲۳	۱۹,۴۶۵,۹۱۷	۲۱,۴۲۰,۰۰۲	۱۹,۴۲۰,۰۰۲	۱,۹۲۹,۰۸۳	۳۶,۶۴۱,۲۳۱	۲۶,۷۵۳,۷۹۴	۲۹,۰۲۰,۰۱۱

لرزش کل ۱۷۲-۱۷۳ میلیون ریال، گواهی سرمایه‌گذاری به نام شرکت صادر گردیده است.
مبلغ قوی مربوط به وجود پرداخت شده به صندوق سرمایه گذاری صبا مستر شات و گاز تامین جهت سرمایه‌گذاری در منطقه دکسپول می‌باشد که معادل ۱۷۵،۱۳۰،۴۰۰ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش مبنای هر واحد یک میلیون ریال و به
(یادداشت ۱) مذکور شده است.

(یادداشت ۱۱) منتظر شده اسست.

شیخ حنفی

سرمایه گذاری در شرکت فرعی - شرکت تولید راتین گپسول امدادان (سهنهای عام) سرمایه گذاری در شرکت وابسته - شرکت پخش هجرت (سهنهای عام) سایر شرکت ها (۴ شرکت)

سرین سیمی در سریت بویید رهیں پستوں زیران میورز میڈیا روپس

سوسایه هنری بر این شرکت باز است. شرکت پاپنین کمپلی ایران
در شرکت فرعی- شرکت پاپنین کمپلی ایران
پاپنین کمپلی در شرکت وابسته- شرکت پاپنین همچو
سوسایه هنری در شرکت وابسته- شرکت پاپنین همچو

گلزار

سر، یه گذاری در سهام شرکت‌ها (۲ شرکت)

۷۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳-۱ ۱/۷۴ در صد سهام شرکت زلاتین کپسول ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۸ در بازار فرابورس واگذار گردیده است که سود واگذاری از این بابت به مبلغ ۱۵۰,۰۹۶ میلیون ریال به حساب سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۱۱).

۱۷-۳-۲ مبلغ ۱۶۸,۲۵۷ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری شامل مبلغ ۱۴۰,۱۵۳ میلیون ریال سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت پخش هجرت (افزایش سرمایه از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲) مجمع عمومی فوق العاده سهامداران از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی) و مبلغ ۲۸,۰۴۰ میلیون ریال مربوط به بخشی از سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت تولید زلاتین کپسول ایران - سهامی عام (افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ مجمع عمومی فوق العاده سهامداران) می‌باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی توسط شرکت‌های سرمایه پذیر در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت ترسیده است.

۱۷-۴ مشخصات شرکت فرعی گروه به قرار زیر است :

در صد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۸		۱۳۹۹		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
تولید کپسول	۶۸/۴	۶۸/۴	۶۶/۶۶	۶۶/۶۶	شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام) ایران

۱۸- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۸-۱ دریافت‌نی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹					تجاری استناد دریافت‌نی
	خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۹۲۳,۹۳۱	۹۰۱,۷۰۱	-	-	-	۹۰۱,۷۰۱	۱۸-۱-۱
۲۷۶,۴۵۳	۳۸۷,۵۳۱	-	-	-	۳۸۷,۵۳۱	۱۸-۲-۲
(۶۳,۵۱۴)	(۸۷,۰۴۴)	-	-	-	(۸۷,۰۴۴)	۳۵
۱,۱۳۶,۸۷۰	۱,۲۲۹,۳۶۰	-	-	-	۱,۲۲۹,۳۶۰	
حساب‌های دریافت‌نی						
۳,۹۱۹,۷۹۴	۴,۰۹۱,۷۸۵	-	-	-	۴,۰۹۱,۷۸۵	۱۸-۲
۲۹۱,۷۷۲	۳۲۵,۹۸۰	-	-	۱,۰۶۴	۳۲۴,۹۱۶	۱۸-۱-۲
	(۵۴,۰۳۷)	-	-	-	(۵۴,۰۳۷)	۳۵
۴,۲۱۱,۵۶۶	۴,۳۶۳,۷۷۸	-	-	۱,۰۶۴	۴,۳۶۲,۶۶۴	
۵,۳۴۸,۴۳۶	۵,۵۹۳,۰۸۸	-	-	۱,۰۶۴	۵,۵۹۲,۰۲۴	

۱۸-۲ دریافت‌نی‌ها

استناد دریافت‌نی

سایر شرکت دارو پلاستیک پارس (۱۸-۲-۵)

حساب سدی دریافت‌نی

-	۱۸۵,۹۶۸	-	-	۱۸۵,۹۶۸	۱۸-۲-۵
۳۴۸,۳۶۰	۴۹۰,۱۰۵	-	-	۴۹۰,۱۰۵	۱۸-۲
۲۲۶۵۱	۲۰,۳۸۴	-	-	۲۰,۳۸۴	
۸۱	۲۲,۹۱۵	-	-	۲۲,۹۱۵	
۲۲,۹۰۱	۱۵,۷۲۹	-	-	۱۵,۷۲۹	
۱۲,۴۴۴	۱۰,۰۸۷	(۱,۳۰۴)	-	۱۱,۳۹۱	
۴۰۷,۴۳۷	۵۵۹,۲۲۰	(۱,۳۰۴)	-	۵۶۰,۵۲۴	
۴۰۷,۴۳۷	۷۴۵,۱۸۸	(۱,۳۰۲)	-	۷۴۶,۴۹۲	
۵,۷۵۵,۸۷۳	۶,۳۳۸,۲۷۸	(۱,۳۰۴)	۱,۰۶۴	۶,۳۳۸,۵۱۶	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱-۱- استناد دریافتی تجاری سایر مشتریان گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۸۴۸	۲۰۴,۵۳۱	شرکت پخش ممتاز
۱۶۷,۲۰۸	۱۳۳,۶۸۶	شرکت پخش مهیان دارو
۹۷,۹۶۷	۱۲۴,۵۸۷	شرکت محیا دارو
۲۷۷,۲۳۵	۱۰۹,۰۳۴	شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آزاد
—	۸۹,۲۲۰	شرکت پخش اکسیر
—	۵۲,۲۵۳	شرکت قاسم
۸۰,۲۹۱	۵۱,۳۹۰	شرکت داروسازان التیام
۱۰۱,۹۸۹	—	شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء
۴,۴۶۷	۱۵,۴۴۰	شرکت آرین سلامت سینا
۶,۸۶۱	۱۱,۵۱۲	شرکت داروسازی تسنیم
۱۱۲,۹۶۵	۱۱۰,۰۳۸	سایر
۹۲۳,۹۳۱	۹۰۱,۷۰۱	

۱۸-۱-۲- حساب‌های دریافتی ارزی سایر مشتریان به مبلغ ۱۰۶۴ میلیون ریال شامل ۴,۷۲۹ دلار و ۳۷.۵ یورو از شرکت‌های تامیکو، دیاموند فارما و سینا فارم قزاقستان مربوط به شرکت فرعی می‌باشد.

۱۸-۲- دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	تجاری
حالص	حالص	کاهش ارزش	استناد دریافتی
۸۱۹,۴۲۲	۷۹۸,۷۳۳	—	سایر مشتریان
۲۷۶,۴۵۳	۳۸۷,۵۳۱	—	استناد و اخواست شده
۱,۰۹۵,۸۷۵	۱,۱۸۶,۲۶۴	—	
۳,۸۹۳,۴۷۰	۴,۰۴۶,۰۴۶	۴۱-۴ و ۱۸-۲-۳	حساب‌های دریافتی
۲۲۰,۳۲۶	۲۲۰,۱۴۰	—	سایر اشخاص وابسته
۴,۱۲۳,۷۹۶	۴,۲۶۶,۱۸۶	—	سایر مشتریان
۵,۲۱۹,۶۷۱	۵,۴۵۲,۴۵۰	—	
۱,۸۸,۳۶۱	۱,۸۵,۹۶۸	۱۸-۲-۵	سایر دریافتی‌ها
۱۷۱,۰۹۴	۴۷۲,۸۸۵	۴۱-۴ و ۱۸-۲-۶	استناد دریافتی
۳۴۸,۳۶۰	۴۹۰,۱۰۵	—	سایر اشخاص وابسته
۷,۸۴۰	۷,۱۶۴	—	کارکنان (وام و مساعد)
۱۰,۹۴۵	۸,۹۷۳	(۱,۳۰۴)	سایر (۷ قلم)
۵۳۸,۲۳۹	۹۷۹,۱۲۷	(۱,۳۰۴)	
۵۳۸,۲۳۹	۱,۱۶۵,۰۹۵	(۱,۳۰۴)	
۵,۷۵۷,۹۱۰	۶,۶۱۷,۵۴۵	(۱,۳۰۴)	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی ۳۰ اتمان ۱۳۹۹

۱۸-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۸۴۸	۲۰۴,۵۳۱	شرکت پخش ممتاز
۱۶۷,۲۰۸	۱۳۳,۶۸۶	شرکت پخش مهمن دارو
۹۷,۹۶۷	۱۲۴,۵۸۷	شرکت محیا دارو
۲۷۲,۳۳۵	۱۰۹,۰۳۴	شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد
	۸۹,۲۳۰	شرکت پخش اکسیر
-	۵۲,۲۵۳	شرکت قاسم ایران
۸۰,۲۹۱	۵۱,۳۹۰	شرکت داروسازان التیام
۱۹,۷۸۴	۳۴,۰۲۲	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۱۰۱,۹۸۹	-	شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء
۸۱۹,۴۲۲	۷۹۸,۷۳۳	

۱۸-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری کلاً مربوط به فروش محصولات شرکت شامل ۱۷۰ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۰ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۵۹,۴۸۸ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۸-۲-۲- اسناد دریافتی تجاری و اخواست شده به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
خالص	خالص	خالص ارزش	ناخالص
(۳,۵۴۷)	-	-	۲۳-۲
۲۸۰,۰۰۰	۳۸۷,۵۳۱	-	۱۸-۲-۲-۱
۲۷۶,۴۵۳	۳۸۷,۵۳۱	۳۸۷,۵۳۱	

۱۸-۲-۲-۱- در سوابق مالی قبل شرکت اقدام به فروش محصولات به شرکت پخش سراسری تجارت جلال آراء به صورت اعتباری و دریافت تعداد ۵۳ فقره چک از بابت فروش‌های انجام شده با سررسید فوروردين ۱۳۹۸ تیر ماه ۱۳۹۸ نموده. از طریق توافق نامه مورخ ۹۷/۱۲/۲۷ با شرکت در خصوص تعیین تکلیف بدھی‌های ایشان مقرر گردیده، شرکت جلال آراء با ارائه چک‌های جدید (چاچگزین چک‌های قبلی صادره) بدھی‌خود را تسویه نماید.

با توجه به پی‌گیری‌های به عمل آمده مبلغ ۳۶ میلیارد ریال از مانده بدھی شرکت مذکور وصول و عدم وصول مبلغ ۳۸۱,۹۸۹ میلیون ریال از چک‌های سررسید شده (مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال و اخواست در سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۰۱,۹۸۹ میلیون ریال و اخواست در سال ۱۳۹۹ انتقال از سرفصل اسناد دریافتی به سرفصل اسناد و اخواست شده) و نیز ۴۰ میلیارد ریال تضمین دریافتی از ایشان منجر به اقامه دعوی علیه شرکت اصفهان اقدام که به شعبه ۳ و ۲۱ دادگاه حقوقی اصفهان، اداره اجرایی ثبت تهران: و اقدامات اجرائی و قضائی و توقیف، اموال و منع الخروجی مدیران شرکت یادشده گردیده است، علاوه بر آن یک قطعه ملک ارزشمند در دذاشتب تهران توقیف گردیده که ارزش آن، مطالبات این شرکت را پوشش می‌دهد. مضافاً نسبت به طرح شکایت کیفری مبنی بر اخلال در نظام اقتصادی و تحصیل مال از طریق نامشروع در دادسرای انقلاب اصفهان اقدام که به شعبه ۱۱ بازیرسی اصفهان ارجاع و با قرار عدم صلاحیت به دادسرای مقاصد اقتصادی تهران ارسال گردیده است. لذا با توجه به پیگیری شرکت جهت وصول مطالبات مذکور کاهش ارزش در حساب‌ها منظور نگردیده است. شایان ذکر اینکه ملک توقیف شده در رهن بانک سامان بوده که مذاکرات با بانک سامان درخصوص مزایده ملک مزبور در جریان پیگیری می‌باشد.

۱۸-۲-۲-۲- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان شرکت به شرح زیر می‌باشد:

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲-۱- حساب های دریافتی تجاری شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۱,۶۷۱	۱,۹۶۹,۷۰۲	شرکت پخش هجرت
۱,۴۸۹,۳۷۳	۱,۴۹۳,۷۹۷	شرکت توزیع دارو پخش
۶۳۲,۴۲۵	۵۸۲,۵۰۱	شرکت پخش دارویی آکسیر
۱	۴۶	سایر
۳,۸۹۳,۴۷۰	۴,۰۴۶,۰۴۶	

۱۸-۲-۲-۱- طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۴,۰۴۶,۰۴۶ میلیون ریال مربوط به توزیع و فروش محصولات شرکت در داخل کشور به موجب قراردادهای تنظیمی با شرکت های مزبور می باشد. لازم به ذکر اینکه تا تاریخ تهیه این یادداشت ها بالغ بر ۲۱۵ میلیون ریال از بدھی شرکت های گروه تسویه شده است.

۱۸-۲-۴- حساب های دریافتی تجاری از سایر مشتریان کلاً بابت فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۵,۱۵۳	شرکت قاسم ایران
۲۱,۷۱۲	۳۳,۳۶۲	شرکت پخش مهبان دارو
۶۸,۷۷۰	۲۴,۳۲۸	شرکت پخش ممتاز
۷۳,۲۹۹	۲۲,۵۲۴	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
.۲۳,۱۰۴	۱۹,۰۶۲	شرکت دارویی پخش التیام
	۱۸,۸۹۳	شرکت محیا دارو
۴۱,۴۰۱	۲۶۹۲	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۲,۰۴۰	۴,۱۲۶	سایر - چهار قلم
۲۳۰,۳۲۶	۲۴۰,۱۴۰	

۱۸-۲-۵- سایر اسناد دریافتی مربوط به سه فقره چک به سررسیدهای تیر، مرداد و شهریور ۱۴۰۰ بابت فروش ماشین آلات کارخانه ظروف دارویی طبق مزایده برگزارشده به شرکت دارو پلاستیک پارس می باشد (یادداشت ۱۳۹۹-۱).

۱۸-۲-۶- مبلغ ۴,۷۲,۸۸۵ میلیون ریال سایر دریافتی ها از شرکت های گروه مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران بابت سود سهام ۱۳۹۹ می باشد.

۱۸-۲-۷- سایر دریافتی ها از سایر اشخاص وابسته مربوط به مطالبات از شرکت پخش هجرت (شرکت وابسته) بابت سود سهام سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد.

۳- دریافتی های بلند مدت

شرکت	گروه				سایر دریافتی ها
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۶۱۲	۵,۴۵۰	۱۴,۴۱۰	۱۲,۳۶۱		اقساط بلند مدت وام کارکنان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی سنتهی به ۳۰ آسفت ۱۳۹۹

۱۸-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالا (دوره وصول مطالبات) مربوط به شرکت برای سال مالی مورد گزارش ۳۰۰ روز است که این عدد با توجه به شرایط بازار متغیر خواهد بود.

شرکت در زمان صدور فاکتور فروش با توجه به شرایط بازار و نوع محصولات، تاریخ سرسید دریافت مبلغ آن را تعیین می‌نماید و در سرسید اقدام به پیگیری و دریافت مطالبات می‌نماید. در صورت بروز مشکل در وصول مطالبات و محرز شدن و غیر قابل بازیافت بودن آن نسبت به کاهش ارزش دریافت‌های اقدام می‌گردد.

۱۸-۵- به استثنای مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء به شرح یادداشت توضیحی (۱۸-۲-۱)، شرکت قادر دریافت‌های معوق با اهمیت می‌باشد.

۱۸-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافت‌های گروه و شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱,۹۷۸	۴۸۱,۹۷۸	ماشه در ابتدای سال
-	(۴۸۰,۶۷۴)	بازیافت شده طی سال
۴۸۱,۹۷۸	۱,۳۰۴	ماشه در پایان سال

۱۸-۷- در تعیین قابلیت بازیافت دریافت‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافت‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۱۹- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه		پیش‌پرداخت‌های خارجی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سفارات مواد اولیه
۱۳۳,۸۱۰	۲۸۹,۳۷۵	۲۱۸,۴۰۵	۶۸۲,۶۲۲	سفارات مواد اولیه
۱,۱۳۳	۱,۱۸۷	۳,۹۰۶	۲۶,۲۷۰	سفارات قطعات و لوازم بدکی
۵۰,۶۲۳	۱,۵۳۵	۵۰,۶۲۳	۱,۵۳۵	سفارات مواد بسته بندی (فویل آلومینیوم، کاغذ، مقوا و کپ آلومینیوم)
۴۶۹	۴۰۷	۴۶۹	۴۰۷	سایر
۱۸۶,۰۳۵	۲۹۲,۵۰۴	۲۷۲,۴۰۳	۷۱۰,۸۳۴	
پیش‌پرداخت‌های داخلی				
۱۱,۸۰۱	۲۳,۹۰۴	۱۵,۹۵۷	۲۶,۶۷۵	خرید مواد اولیه
۱۱,۵۳۷	۲۸,۸۳۶	۱۱,۵۳۷	۲۸,۸۳۶	بسته بندی
۱۵,۰۱۴	۲۵,۰۷۲	۱۹,۸۰۲	۲۲,۵۱۸	سایر
۳۸,۳۵۲	۷۷,۸۱۲	۴۷,۲۹۶	۸۹,۰۲۹	
۷۷۶,۷۸۷	۳۷۰,۳۰۹	۴۲۰,۶۶۶	۷۳۹,۱۷۱	

شرکت داروسازی فارامی (سهامی عام)

پاداشرت‌های توصیه‌ی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آستین ۱۳۹۹

-۱- مانند پیش‌بینی‌اختهای خارجی (سفراشات) تمرکز به شرح زیر می‌باشد:

شرط کالا	واحد	مقدار	فروشنده	کشور	نوع ارز	فرخ ارز رسمی	مبلغ کل اعتماد ارزی	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه آنتی بیوتیک(۱) فقره	۱۵,۰۰۰		کیلوگرم	آثرویندو	هدن	۵۹۱	۵,۸۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	۳,۵۲۱
مواد اولیه آنتی بیوتیک(۲) فقره	۱۵,۰۰۰		کیلوگرم	نوروسکس	یوان	۸,۰۳۲	۰,۳۷۴,۲۰۰	۳۳,۸۴۶	۱۸۴	۱۸۴
مواد اولیه آنتی بیوتیک(۳) فقره	۱۵,۰۰۰		کیلوگرم	نوروسکس	چین	۸,۰۳۲	۰,۳۷۴,۲۰۰	۳۳,۰۳۴	۲,۷۹۷	۲,۷۹۷
مواد اولیه آنتی بیوتیک(۱) فقره	۴,۰۰۰		کیلوگرم	زیجیانگ	یوان	۶,۰۱۶	۸,۳۳۰,۰۰۰	۵۵,۱۸۳	۳-	۳-
مواد اولیه آنتی بیوتیک(۱) فقره	۱۰,۰۰۰		کیلوگرم	کیلوگرم	یوان	۵,۰۹۳	۶,۰۰۵,۰۰۰	۳۶,۷۳۳	۵۸۳۶	۵۸۳۶
مواد اولیه آنتی بیوتیک(۱) فقره	۱۰,۰۰۰		کیلوگرم	بیونووال	یوان	۵,۰۹۳	۶,۰۰۵,۰۰۰	۳۶,۱۲۸	۲	۲
مواد اولیه آنتی بیوتیک(۱) فقره	۱۰,۰۰۰		کیلوگرم	نوروسکس	یوان	۵,۰۹۳	۶,۰۰۵,۰۰۰	۸۶,۹۱۲	۱۷,۳۸۹	۱۷,۳۸۹
مواد اولیه آنتی بیوتیک(۱) فقره	۳۰,۰۰۰		کیلوگرم	نوروسکس	چین	۸,۱۱۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۷	۱۰,۴۲۷	۱۰,۴۲۷
سایر						۲۹۱۲,۵۰۴	۱,۸۵,۳۵			

-۱- پیش‌بینی‌اختهای خارجی (سفراشات) عمدتاً شامل تعداد ۱۰ فقره اعتمادات ارزی (مواد اولیه می‌باشد که با نیز رسمی ارز (بریتانیا هر دلار آمریکا ۴۲۰,۰۰۰ ریال گماشیده است) علاوه افزایش

پیش‌بینی‌اختهای خارجی نسبت به سال مالی قبل افزایش خرد مواد اولیه از خارج از کشور و تأمین آن از مبالغ خارجی می‌باشد. لازم به ذکر است که مواد بسته بندی و قطعات به نیز از در سرانه تیما گماشیده می‌باشد.

مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
۳۷,۴۱۱	۳۸,۳۵۲	۷۷,۸۱۳	۱۹,۴۷۸
سایر اقلام			
-	-	-	-
۴,۰۹۴	۴,۳۳۹	۵,۴۴۹	۷,۱۱۳
شرکت چاپ و بسته بندی کیم - مهر - خرد الزم بسته بندی	شرکت چاپ خود چسب - خرد الزم بسته بندی	شرکت تجارت گستر پایا - فرانس استاندارد	شرکت شیشه دارویی رازی - نیزدرازم بسته بندی
شرکت چاپ و بسته بندی مادریس - خرد الزم بسته بندی	شرکت چاپ و بسته بندی مادریس - خرد الزم بسته بندی	شرکت گره صنایع شفا فارم德 خرد مواد اولیه	شرکت گره صنایع شفا فارم德 خرد مواد اولیه

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مائی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸- میلیون ریال		۱۳۹۹- میلیون ریال		یادداشت
حالص	حالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۷۷,۰۹۱	۱۶۸,۶۲۶	(۲,۳۱۳)	۱۷۰,۹۳۹	گروه
۵۳۶۰۸	۴۲,۹۷۶	-	۴۲,۹۷۶	کالای ساخته شده
۱,۱۴۱,۰۶۷	۲,۰۱۵,۰۱۵	(۳۲)	۲,۰۱۵,۰۴۷	کالای در جریان ساخت
۷۴,۱۹۶	۱۱۸,۲۶۳	-	۱۱۸,۲۶۳	مواد اولیه و بسته بندی
۶۸,۱۰۳	۶۵,۹۶۶	(۱۹۴)	۶۶,۱۶۰	قطعات و لوازم یدکی
۱,۵۱۲,۵۶۵	۲,۴۱۱,۳۴۶	(۲,۵۳۹)	۲,۴۱۳,۸۸۵	سایر
۲۰,۴۳۹	۲۵۹,۵۹۴	-	۲۵۹,۵۹۴	کالای در راه
۱,۵۳۵,۰۰۴	۲,۶۷۰,۹۴۰	(۲,۵۳۹)	۲,۶۷۳,۴۷۹	۲۰-۲

شرکت				
حالص	حالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	۲۰-۳
۱۵۶,۹۵۲	۱۵۶,۶۱۵	(۲,۳۱۳)	۱۵۸,۹۲۸	کالای ساخته شده
۴۷,۸۷۸	۴۶,۶۸۳	-	۴۶,۶۸۳	کالای در جریان ساخت
۱,۰۰۹,۸۲۹	۱,۴۰۵,۱۳۹	(۳۲)	۱,۴۰۵,۱۷۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳۱,۵۱۴	۵۳,۸۱۹	-	۵۳,۸۱۹	قطعات و لوازم یدکی
۵۸,۴۵۱	۴۹,۷۳۰	-	۴۹,۷۳۰	سایر
۱,۳۰۴,۶۲۴	۱,۷۱۱,۹۸۶	(۲,۳۴۵)	۱,۷۱۴,۳۳۱	

۱- ۲۰- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی گروه (شامل اقلام سرمایه‌ای) تا مبلغ ۲۶۷۰,۹۴۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۷۱۱,۹۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سقوط هواپیما و ترکیدن لوله آب و ضایعات آب، برف و باران به صورت شناور که به بیمه گذار اعلام می‌گردد، تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۲- ۲۰- کالای در راه به بهای تمام شده ۲۵۹,۵۹۴ میلیون ریال (معادل ۸۲۲,۲۷۰ یورو) با بت ۲ فقره سفارشات خارجی خرد زلاتین از شرکت‌های روسلوت فرانسه و از پی ایتالیا جماعت به مقدار ۱۰۲.۵ تن ایجاد گردیده و در تاریخ صورت وضعیت مالی تشریفات ترجیص شامل صدور پروانه گمرکی صورت گرفته لیکن تحول اثمار شرکت نگردیده است.

۳- ۲۰- موجودی کالای ساخته شده شرکت به مبلغ ۱۵۸,۹۲۸ میلیون ریال، شامل کپسول به مبلغ ۶۱,۱۲۰ میلیون ریال، قرص به مبلغ ۱,۲۶۶ میلیون ریال، سوسپانسیون به مبلغ ۳۶,۵۴۲ میلیون ریال می‌باشد که برای مبلغ ۲,۳۱۳ میلیون ریال آن به دلیل انقضای تاریخ مصرف، ذخیره شناسایی شده است.

۴- ۲۰- بخشی از موجودی‌های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود :

گروه و شرکت		محل نگهداری	علت	نوع موجودی
۱۳۹۸	۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۴۸۱	۶,۵۱۹	ساخت جمیه و اتیکت	شرکت خودچسب	مقوا و کاغذ خود چسب
۲,۷۸۹	۷,۰۱۲	ساخت جمیه و اتیکت	شرکت کیان مپر	بنقی ، کاغذ خود چسب
۳,۰۵۵	۴,۸۵۶	ساخت چاپ ماتریس	شرکت چاپ ماتریس	مقوا و کاغذ خود چسب
۵,۳۰۰	۳۵۴	ساخت جمیه و اتیکت	شرکت آتیل رسانه برتر	مقوا و کاغذ خود چسب
۷۸	۱۶	ساخت چاپ پیکران	شرکت چاپ پیکران	مقوا و کاغذ خود چسب
۸۰۲	۷۹۵	ساخت جمیه و اتیکت	شرکت بهارپویان سپاهان	مقوا و کاغذ خود چسب
۱,۲۱۵	۴,۳۰۸	ساخت جمیه و اتیکت	شرکت بارس دارو، امین ، رها	مقوا و کاغذ خود چسب
	۵۰۴	ساخت جمیه و اتیکت	شرکت نگارستان نقش سورنا	مقوا و کاغذ خود چسب
۱۶,۷۶۰	۲۶,۷۳۹			

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۳,۶۸۰	۳۹۴,۶۶۲	۴۹۷,۳۹۷	۴۹۰,۹۹۶
۱,۵۰۵	۲,۲۷۱	۱,۵۰۵	۲,۲۷۱
۴۳۵,۱۸۵	۳۹۶,۹۳۳	۴۹۸,۹۰۲	۴۹۳,۲۶۷
(۴۲۹,۵۰۰)	(۳۹۰,۴۸۲)	(۴۶۰,۲۱۷)	(۴۵۳,۸۱۶)
۵,۶۸۵	۶,۴۵۱	۳۸,۶۸۵	۳۹,۴۵۱

سپرده کوتاه مدت ریالی نزد بانک ها
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد بانک تجارت

سپرده های مسدودی نزد بانک ها مربوط به تسهیلات مالی

-۲۱-۱- سپرده کوتاه مدت ارزی معادل ده هزار دلار آمریکا و به سررسید ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ می باشد که به ترتیب ۲۲۷,۱۱۶ ریال تعییر شده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ارزی مذکور تنها امکان مصرف توسط شرکت یا شخص معرفی شده از طرف شرکت را دارد.

-۲۱-۲- مبلغ ۴۵۳,۸۱۶ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها (کارآفرین، تجارت، اقتصاد نوین و سینما) بابت تسویه تسهیلات مالی دریافتی سپرده و تا سال بعد مسدود شده لذا با تسهیلات مالی دریافتی تهاصر شده است (یادداشت ۱-۱-۳).

-۲۱-۳- سود حاصل از سپرده گذاری های کوتاه مدت ریالی و ارزی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منظور گردیده است (یادداشت ۱۱).

-۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۵۷۹	۴۱۷,۲۸۶	۳۴۵,۰۲۶	۶۴۱,۰۶۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸,۰۴۳	۳۴,۹۶۶	۲۴,۵۲۱	۴۳,۹۵۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	موجودی صندوق ریالی
۱,۹۱۹	۲۶۹۶	۳,۳۳۶	۳,۲۷۰	موجودی صندوق و تخلویه گردان ها - ارزی
۲۰۱,۵۷۸	۴۵۴,۹۸۵	۳۷۲,۹۲۰	۶۸۸,۳۲۹	

-۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها (قرض الحسن) به مبلغ ۴۳,۹۵۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۰۰,۱۴۶۵ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۱,۹۶۳ دلار، مبلغ ۱۶۰,۴۷۲/۵۵ یورو (شرکت مبلغ ۱۲۷,۲۹۶/۵۵ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۳۲,۱۷۶ یورو) می باشد که در پایان سال به نرخ اسکناس سامانه سنا تعییر شده است.

-۲۲-۲- موجودی ارزی صندوق و تخلویه گردان ها شامل مبلغ ۳,۱۶۱ یورو (شرکت مبلغ ۲,۵۶۱ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۶۰۰ یورو) و مبلغ ۱۰,۰۷۴ دلار آمریکا (شرکت مبلغ ۸,۲۸۶ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۱,۷۸۸ دلار)، مبلغ ۶,۲۰۰ تنگه قزاقستان (شرکت) و مبلغ ۵۲۰ روپیه پاکستان (شرکت) می باشد که جهت انجام امور جاری شرکت خریداری و در پایان سال مالی به نرخ حواله های ارزی سامانه سنا تعییر گردیده است.

-۲۲-۳- سود حاصل از حساب های پشتیبان در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردیده است (یادداشت ۱۱).

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پادداشت	گروه و شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۵,۲۲۷	-	۲۳-۱	ماشین آلات پروژه ظروف دارویی
-	۹۵۴,۵۰۰	۲۳-۲	زمین تصرف شده از محل مطالبات سنواتی
۱۱۵,۲۲۷	۹۵۴,۵۰۰		

۱- ماشین آلات و تجهیزات پروژه ظروف دارویی بر اساس مصوبه شماره ۴۵۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ هیئت مدیره شرکت طی مزایده برگزار شده به شرکت دارو پلاستیک پارس (تنها شرکت کننده مزایده) به مبلغ ۲۴۵,۲۰۰ میلیون ریال (تقریباً معادل قیمت کارشناسی) فروخته شده است. قابل ذکر است که ارزش دفتری ماشین آلات و تجهیزات مذکور تا زمان واگذاری مبلغ ۱۱۲,۴۷۷ میلیون ریال بوده که سود ناشی از فروش به مبلغ ۱۳۲,۷۲۳ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (پادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال بابت تملک یک قطعه واحد تجاری و زمین ما به ازای مطالبات سنواتی (مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ میلیون ریال استناد دریافتی در سال ۱۳۹۵ به سررسید سال ۱۳۹۶) از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در قبال فروش محصولات می‌باشد که طی سال ۱۳۹۶ معادل مطالبات مذکور (مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ میلیون ریال) کاهش ارزش محاسبه و در حساب‌ها منظور گردید. طی سال ۱۳۹۷ بخشی از مطالبات در قالب توقیف داروهای موجود در انبارهای شرکت مذکور وصول که مانده بدھی شرکت رسا در پایان سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۷۷,۱۲۷ میلیون ریال رسیده است. همچنین در سال ۱۳۹۷ با وکالت شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (تیپیکو) موضوع توسط شرکت مذکور طرح دعوی گردید و در دادگاه ویژه مبارزه با مفاسد اقتصادی مطرح که در سال جاری نهایتاً با پیگیری‌های حقوقی و قضایی، از طریق انتقال ۴/۱۵ دانگ از شش دانگ یک ملک تجاری کارگاهی در منطقه ۱۳ تهران به ارزش کارشناسی ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال به مصالحه انجامید و مالکیت ملک موصوف طی سند رسمي غیر منقول شماره ۲۰۸۰۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به شرکت متنقل شد. قابل ذکر است در سال ۱۳۹۹ ۱۳ خبره موجود در حساب‌ها به مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ میلیون ریال برگشت و در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی و مبلغ ۴۷۰,۵۲۴ میلیون ریال ما به التفاوت ارزش کارشناسی ملک مذکور و مانده مطالبات در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (پادداشت ۱۱) منظور شده است. بنا به مصوبه هیئت مدیره و اقدامات انجام شده جهت فروش ملک مزبور مبلغ ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال در سرفصل دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی گردیده است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۶۰۰ سهم عادی یکهزاریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضیحت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱.۴	۳۰۸,۴۹۷,۱۵۷	۵۱.۴	۳۰۸,۵۰۰,۷۶۰	شرکت پارس دارو
۱۴.۰	۸۴,۲۹۱,۲۴۰	۱۳.۷	۸۲,۴۹۱,۷۱۴	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
-	-	۴.۸	۲۸,۹۵۰,۰۰۰	شرکت صندوق ضمانت
۱.۱	۶,۴۳۰,۹۹۶	۱.۱	۶,۴۹۴,۹۹۷	شرکت داروپخش
۳.۸	۲۲,۵۶۶,۳۰۲	۳.۸	۲۲,۵۶۶,۳۰۲	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۳	۱۵۰,۰۰۰	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۱.۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران آئیه
۱۴.۱	۸۴,۷۸۴,۷۲۱	۱۱.۹	۷۱,۳۲۶,۶۴۵	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

کمیته امنیت اطلاعات

سامی‌بهاشم

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۴

۲۴- گزارش توجیهی حسابرسی شده افزایش سرمایه مربوط به شرکت از مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به منظور تأمین منابع مالی جهت اجرای طرح تولید داروهای خاص به سازمان بورس اوراق بهادار ارائه شده است.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۷۳۶۴۵ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص هرسال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد، جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سهام خزانه

۱۳۹۹	
مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم
۱۱۸,۴۳۸	۱,۸۲۲,۶۱۳
(۶۵,۱۸۱)	(۹۹۴,۵۰۷)
۵۳,۲۵۷	۸۲۸,۱۰۶

خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

شرکت در جهت بازارگردانی سهام خود در بازار بورس و اوراق بهادار اقدام به خرید و فروش سهام از طریق صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تأمین به عنوان بازارگردان براساس قرارداد فی مابین، نموده است. در همین راستا وجهه پرداخت شده به صندوق مذکور براساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار به سهام خزانه منظور گردیده است.

۲۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

مبلغ ۱۵,۰۷۶ میلیون ریال مربوط به سهم مالکان شرکت اصلی از سهام خزانه شرکت فرعی تولید کپسول ژلاتین ایران (سهامی عام) می‌باشد. قابل ذکر است کل سهام خزانه شرکت مذکور مبلغ ۲۶۰,۰۴ میلیون ریال بوده که سهم منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۷,۵۲۸ میلیون ریال (یادداشت ۲۹) و مابقی به مبلغ ۱۵,۰۷۶ میلیون ریال مربوط به مالکان شرکت اصلی می‌باشد.

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مبلغ ۱۳۶,۲۵۴ میلیون ریال مربوط به سود قابل شناسایی در صورت‌های مالی تلفیقی ناشی از فروش سهام شرکت فرعی (با حفظ حق کنترل) می‌باشد که به سرفصل فوق منظور گردیده است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۱۴۰	۶۶,۶۰۰	سرمایه
-	۴,۹۵۳	افزایش سرمایه در جریان
۶,۳۱۴	۶,۶۶۰	اندوخته قانونی
-	(۷,۵۲۸)	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۹,۱۴۳	۱۷,۱۷۲	سود ابانته
۷۸,۵۹۷	۸۷,۸۵۷	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
خلاص	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۴,۰۸۶	۳۳۷,۶۷۳	-	۳۳۷,۶۷۳
۶۰,۷۵۹	۱۹۸,۲۷۹	-	۱۹۸,۲۷۹
۲۰۴,۸۴۵	۵۳۵,۹۵۲	-	۵۳۵,۹۵۲
تجاری استناد پرداختنی			
اشخاص وابسته			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۲۷۲,۹۸۴	۲۹۸,۶۱۰	-	۲۹۸,۶۱۰
۵۲,۰۶۸	۵۰,۲۱۶	۱۲,۳۷۲	۳۶,۸۴۴
۳۲۶,۰۵۲	۳۴۸,۸۷۶	۱۲,۳۷۲	۳۳۵,۴۵۴
۵۳۰,۸۹۷	۸۸۴,۷۷۸	۱۲,۳۷۲	۸۷۱,۴۰۶
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۴۸,۰۰۰	-	-	-
۱۰۴,۶۰۰	۴۰,۰۱۹	-	۴۰,۰۱۹
۱۴۲,۶۰۰	۴۰,۰۱۹	-	۴۰,۰۱۹
سایر پرداختنی ها			
استناد پرداختنی			
اشخاص وابسته			
سایر اشخاص			
۱,۳۷۲	۱,۷۱۴	-	۱,۷۱۴
۲,۰۰۹	۴,۱۱۷	-	۴,۱۱۷
۹,۵۵۳	۱۲,۹۷۳	-	۱۲,۹۷۳
۴,۹۹۹	۵,۷۲۶	-	۵,۷۲۶
۹۰,۱۴-	۵۲۱,۱۸۶	-	۵۲۱,۱۸۶
۱,۹۱۴	۵,۴۱۴	-	۵,۴۱۴
۱۰,۱۹۹	۳۲,۲۲۵	-	۳۲,۲۲۵
۲۷۲,۳۱۶	۵۱,۰۶۹	-	۵۱,۰۶۹
۳۹۳,۵۰۲	۶۴۴,۴۳۴	-	۶۴۴,۴۳۴
۵۳۲,۱۰۲	۶۸۴,۴۰۲	-	۶۸۴,۴۰۲
۱,۰۹۹,۹۹۹	۱,۵۶۹,۲۲۱	۱۲,۳۷۲	۱,۵۵۵,۸۵۹
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
اداره امور مالیاتی - مالبات های تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)			
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی			
سپرده های پرداختنی			
هزینه های پرداختنی			
حقوق پرداختنی			
ارزش افزوده فروش محصولات			
سایر			

کمک
دستورالعمل
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۰- حساب‌های پرداختنی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۹	۵,۷۰۰	شرکت چاپ خودچسب
	۵,۰۵۳	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس
	۴,۶۷۴	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر
۳,۵۲۰	۵,۶۱۴	شرکت ریمز تکنولوژی - خرید قطعات
۵,۰۲۴	۳,۴۱۹	شرکت داروسازی امین
۱,۹۵۶	۷,۴۱۳	شرکت سوزوسانی چین - گراور چاپ
۸۰۶	۱,۱۴۰	شرکت کارتن ایران
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	شرکت داروسازی رها
	۱,۷۶۰	شرکت آرا سلوزر فارس
	۱,۵۰۲	شرکت رسا فارمد
	۱,۲۰۸	شرکت کیمیا کالا
	۱,۱۳۵	شرکت چاپ و بسته بندی کرمانشاه
	۱,۱۱۹	شرکت بهان سار
۳۷,۴۶۸	۸,۰۲۴	سایر
۵۳,۰۶۸	۵۰,۲۱۶	

۱-۱-۳۰- مبلغ ۱۲,۳۷۲ میلیون ریال حساب‌های پرداختنی ارزی به سایر مشتریان معادل ۲۶,۴۳۴ دلار و ۳۰,۰۹۲ یورو می‌باشد.

۱-۲- ۳۰- سایر اسناد پرداختنی به سایر اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۲۴,۰۶۹ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ طی ۳ فقره چک به سرسید فروردین تا خداداد ۱۴۰۰ و مبلغ ۹,۷۵۲ میلیون ریال به کمیته امداد امام خمینی طی ۴ فقره چک به سرسید فروردین تا دی ماه ۱۴۰۰ مربوط به شرکت فرعی می‌باشد.

۱-۳- مبلغ ۲۶۷,۸۸۸ میلیون ریال از هزینه‌های پرداختنی مربوط به تفاوت ریالی نرخ ارز ترجیحی با نرخ ارز نیمایی ۳ فقره ثبت سفارش خرید مواد اولیه شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) می‌باشد که بابت موضوع مذکور با توجه به بخشنامه‌های بانک مرکزی توسط شرکت فرعی ذخیره در نظر گرفته شده است و مابقی عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می‌باشد که به شرح یادداشت ۳۰-۲-۵ آرائه شده است.

۱-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه به استثنای سال ۱۳۹۶ تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی، قطعی و تسویه گردیده است. جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ شرکت (دوره چهارم) مبلغ ۶۸,۰۵۵ میلیون ریال (مبلغ ۲۷,۵۷۸ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۰,۴۷۷ میلیون ریال جرائم) و سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی مبلغ ۴۳,۳۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۶,۸۵۷ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۶,۴۸۸ میلیون ریال جرائم) توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که به دلیل اعتراض گروه از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. شایان ذکر اینکه تفاوت بین اظهار نامه ابرازی و برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده شرکت عمدتاً مربوط به مغایرت اطلاعات فروش می‌باشد که در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوى مورد قبول واقع شده لیکن مورد اعتراض ممیز مالیاتی قرار گرفته که تا تاریخ تهیه این گزارش رای هیئت تجدید نظر در این خصوص صادر نشده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۳-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
اسناد پرداختنی		میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته	۴۱-۴ و ۳۰-۲-۱	۳۳۷,۶۷۳	۱۴۴,۰۸۶
سایر اشخاص	۳۰-۲-۲	۱۹۸,۱۶۳	۵۶,۶۰۰
		۵۳۵,۸۳۶	۲۰۰,۶۸۶
حساب های پرداختنی			
شرکت های گروه	۴۱-۴	۸۴,۶۷۳	۳۲۳,۹۸۵
سایر اشخاص وابسته	۴۱-۴	۲۹۸,۶۱۰	۴۱,۸۳۶
سایر اشخاص	۳۰-۲-۳	۳۰,۷۴۱	۳۶۵,۸۲۱
		۴۱۴,۰۲۴	۵۶۶,۵۰۷
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی	۳۰-۲-۴	۴,۱۶۸	۷۲,۴۷۲
سایر اشخاص			
حساب های پرداختنی			
سایر اشخاص وابسته	۴۱-۴	۱۵	۱۵
اداره امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)	۳۰-۲-۵	۳,۲۲۹	۲,۳۳۲
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی		۷,۳۳۲	۵,۰۹۹
پیمانکاران - سپرده های پرداختنی - بیمه و حسن انجام کار		۵,۷۳۶	۴,۹۹۹
هزینه های پرداختنی		۲۵۸,۵۸۵	۷۶,۳۶۳
کارکنان - حقوق پرداختنی		۷۴۲	۱,۹۱۴
شرکت هامون گستر - حق الزحمه کارگران خدماتی		۴,۶۷۲	۹۰۲
گمرک بندر عباس		۳,۵۵۴	۲۲۷,۴۹۹
اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده		۱۶	۱,۴۲۱
سایر		۳۲۲,۴۷۸	۳۴,۳۲۳
		۳۱۷,۳۵۹	۳۵۴,۸۶۷
		۳۲۱,۵۲۷	۴۲۷,۳۳۹
		۱,۲۷۱,۳۸۷	۹۹۳,۸۴۶

۳۰-۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱۵۵,۱۵۱ میلیون ریال به شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران طی ۴ فقره چک به سرسید فروردین ۱۴۰۰ و مبلغ ۱۸۲,۵۲۲ میلیون ریال به شرکت داروپخش طی ۸ فقره چک به سرسید فروردین تا تیر ماه ۱۴۰۰ بابت خرید مواد اولیه شرکت می‌باشد.

۳۰-۳-۲- اسناد پرداختنی تجاری شرکت به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

سرسید اسناد پرداختنی	۱۳۹۹	۱۳۹۸	میلیون ریال
میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
شرکت ازبید سینا ایله داروین السر زبانک - بابت خرید مواد اولیه	۱۴۰۰	۱۱۶,۵۵۹	-
شرکت بسته بندی دارویات شرق	۱۴۰۰	۵۶,۰۴۶	۱۴,۳۸۲
شرکت خمیر و کاغذ انرک - خرید مقوا	۱۴۰۰	۱۲,۶۹۹	-
شرکت رسا فارمد - خرید محصولات مارنیز	۱۳۹۶	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
شرکت تدبیر کالای جم - بابت خرید مواد اولیه	۱۴۰۰	۲,۸۸۹	-
سایر		-	۳۰,۲۱۸
		۱۹۸,۱۶۳	۵۶,۶۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۲-۳- حساب‌های پرداختی تجاری شرکت به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۹	۵,۷۰۰	شرکت چاپ خودچسب
-	۵,۰۵۳	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس
-	۴,۶۷۴	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر
۵,۰۴۴	۳,۴۱۹	شرکت داروسازی امین
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	شرکت داروسازی رها
-	۱,۷۶۰	شرکت آرا سلولز فارس
-	۱,۵۰۲	شرکت رسا فارس
-	۱,۲۰۸	شرکت کیمیا کالا
-	۱,۱۳۵	شرکت چاپ و بسته بندی کرمانشاه
-	۱,۱۱۹	شرکت بهان سار
۳۲,۵۱۸	۳,۲۱۶	سایر
۴۱,۸۳۶	۳۰,۷۴۱	

۳۰-۲-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل ۱۵ فقره چک نزد شرکت‌ها و اشخاص به مبلغ ۴,۱۶۸ میلیون ریال عمدتاً بابت بیمه دارابی‌ها و تکمیل درمان به شرکت سهامی بیمه البرز و قرارداد پشتیبانی نرم افزار به شرکت همکاران سیستم به سررسید سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۳۰-۲-۵- هزینه‌های پرداختی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۲۳۰	۲۰,۸۶۰	۳۰-۲-۵-۱	تخفیفات فروش
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
۳,۱۷۳	۲,۱۴۷		اتاق بازرگانی و صنایع 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
۹,۹۱۶	۱۳,۴۱۹		اتاق بازرگانی - سه در هزار
۲۷۳	۲۷۳		سازمان تربیت بدنی - ورزش
۹۶۸	۳۳۷		سایر
۷۶,۳۶۳	۲۵۸,۵۸۵		

۳۰-۲-۵-۱- علت افزایش تخفیفات فروش عمدتاً ناشی از نیاز به اعطای پاداش و تخفیف بر روی موجودی محصول نزد شرکت‌های پخش دارو در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است. توضیح اینکه شیوع بیماری کرونا منجر به انباشت برخی اقلام داروبی شرکت‌های پخش دارو شده است.

۳۰-۲-۶- مبلغ ۳,۵۵۴ میلیون ریال طلب گمرک بابت ۲ فقره ضمانتنامه‌های بانکی (با سررسید یکساله) پرداخت حقوق گمرکی و سود بازرگانی سفارشات خارجی ورود مواد اولیه می‌باشد که در سررسید، توسط گمرک قابل وصول می‌باشد.

کمیته مالیاتی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۳۰-۲-۷- گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۳۹۹	پادداشت	
میلیون ریال			
۱,۴۲۱			مانده در ابتدای سال
۲۸,۴۴۶	۳۰-۲-۷-۱		مالیات و عوارض دریافتی
(۱۴,۵۵۵)			مالیات و عوارض پرداختی
(۱۵,۲۹۶)	۳۰-۲-۷-۲		برگشت مالیات و عوارض درآمدهای غیرمعاف
۱۶			

-۳۰-۲-۷-۱- مبلغ ۲۸,۴۴۶ میلیون ریال مالیات و عوارض دریافتی بابت ارزش افزوده محصولات مکمل فروخته شده می باشد که از خریداران محصولات مذکور دریافت گردیده است.

-۳۰-۲-۷-۲- مبلغ ۱۵,۲۹۶ میلیون ریال برگشت مالیات و عوارض درآمدهای غیرمعاف مربوط به اعتبار مالیاتی (مالیات و عوارض پرداخت شده در خریدهای انجام شده) سهم محصولات مکمل (غیرمعاف از ارزش افزوده) می باشد.

-۳۰-۳- پرداختی های بلند مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال			
۱۲,۹۰۰	۲,۴۳۸		ساختمان پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۲۴,۶۴۷	۳۶,۹۱۷		ساختمان اجتماعی-اقتصادی کمیته امداد امام خمینی(ره) -
۴۷,۵۴۷	۳۹,۳۵۵		بابت خرید زمین مربوط به شرکت فرعی

حساب های پرداختنی
ساختمان انداز کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال			
۲۶,۴۶۳	۲۹,۰۰۶		ساختمان پرداختنی ها
			ساختمان انداز کارکنان (درصد کارکنان و درصد کارفرما)

-۳۰-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت
ساختمان انداز کارکنان (درصد کارکنان و درصد کارفرما)

-۳۰-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالای شرکت ۱۳۳ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که گلیه پرداختنی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۸-میلیون ریال				۱۳۹۹-میلیون ریال				گروه
جمع	بلند مدت	جاری		جمع	بلند مدت	جاری		
۱,۷۶۲,۲۸۲	۲,۵۴۰	۱,۷۵۹,۷۴۲		۲,۰۳۳,۹۴۱	-	۳,۰۳۳,۹۴۱		تسهیلات دریافتی
۱,۶۸۷,۵۶۲	۲,۵۴۰	۱,۶۸۵,۰۲۲		۲,۷۰۹,۲۳۲	-	۲,۷۰۹,۲۳۲		تسهیلات دریافتی

۱-۳۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۳۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۸,۵۵۵	۳,۲۲۶,۳۴۴	۲,۳۰۱,۴۲۶	۳,۶۵۰,۸۸۹	بانک ها
(۱۱۴,۱۷۷)	(۱۶۱,۸۴۱)	(۱۲۱,۶۱۱)	(۱۸۸,۳۴۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۲,۶۸۴	۲۵,۲۱۱	۴۲,۶۸۴	۲۵,۲۱۱	سود و کارمزد و جرائم معوق
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۰۹۹,۷۱۴	۲,۲۲۲,۴۹۹	۳,۴۸۷,۷۵۷	سپرده های سرمایه گذاری
(۴۲۹,۵۰۰)	(۳۹۰,۴۸۲)	(۴۶۰,۲۱۷)	(۴۵۳,۸۱۶)	حصه بلند مدت
(۲,۵۴۰)	-	(۲,۵۴۰)	-	حصه جاری
۱,۶۸۵,۰۲۲	۲,۷۰۹,۲۳۲	۱,۷۵۹,۷۴۲	۳,۰۳۳,۹۴۱	۱-۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۰۹۹,۷۱۴	۲,۲۲۲,۴۹۹	۳,۴۸۷,۷۵۷	۱۱۵-۱۸ درصد

۱-۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۴,۵۲۲	-	۲,۲۱۹,۹۵۹	-	سال ۱۳۹۹
۲,۵۴۰	۳,۰۹۹,۷۱۴	۲,۵۴۰	۳,۴۸۷,۷۵۷	سال ۱۴۰۰
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۰۹۹,۷۱۴	۲,۲۲۲,۴۹۹	۳,۴۸۷,۷۵۷	

۱-۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۰۹۹,۷۱۴	۱,۹۷۱,۰۲۴	۳,۲۲۶,۲۸۲	چک و سفته
-	-	۲۵۱,۴۷۵	۲۵۱,۴۷۵	ماشین آلات
۲,۱۱۷,۰۶۲	۳,۰۹۹,۷۱۴	۲,۲۲۲,۴۹۹	۳,۴۸۷,۷۵۷	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مانی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳,۴۸۷,۷۵۷ میلیون ریال از بانک مستلزم ایجاد ۴۵۳,۸۱۶ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۰ و ۱۵ درصد بوده که با توجه به اینکه گروه 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 مذکور برابر ۲۲/۷ درصد است.

۳۱-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۹,۱۹۸	۱,۸۷۳,۶۶۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱
۶,۳۰۳,۶۱۷	۶,۴۹۲,۸۸۰	دریافت‌های نقدی
۳۴۴,۰۷۸	۳۵۷,۳۱۸	سود و کارمزد و جرایم
(۴,۲۶۸,۳۷۹)	(۴,۵۴۵,۴۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۴۱,۴۵۲)	(۳۷۵,۲۸۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
	(۴۰,۸۳۳)	ساخر تغییرات غیر نقدی
۱,۶۸۷,۵۶۲	۱,۷۶۲,۲۸۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰,۳۶۱,۶۵۰	۱۰,۸۸۱,۰۲۲	دریافت‌های نقدی
۵۵۱,۰۸۰	۵۸۸,۷۴۰	سود و کارمزد و جرایم
(۸,۸۶۲,۸۵۵)	(۹,۱۳۵,۹۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۵۶۸,۵۵۴)	(۶۰۰,۵۱۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۴۵۹,۶۵۱)	(۴۵۹,۶۵۱)	ساخر تغییرات غیر نقدی (بادداشت ۳۸)
۲,۷۰۹,۲۳۲	۳,۰۴۳,۹۴۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۴۴۰	۹۷,۸۳۸	۹۸,۰۸۶	۱۳۴,۰۲۱	مانده در ابتدای سال
(۲,۲۲۳)	(۴۰,۸۲۹)	(۷,۷۶۴)	(۵۴,۴۷۳)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۶۲۱	۷۹,۴۴۳	۴۳,۶۹۹	۹۷,۲۹۸	ذخیره تامین شده
۹۷,۸۳۸	۱۲۶,۴۵۲	۱۲۴,۰۲۱	۱۷۶,۸۴۶	مانده در پایان سال

۳۲-۱- ذخیره تامین شده در دوره جاری به استناد رأی هیات عمومی دیوان عدالت اداری شماره ۱۲۶۸ فروردین ۱۳۹۹ به غیر از افزایش حقوق و مزایای پرسنلی، مشمول آیتم‌های عائله مندی - حق اولاد و خواروبار مسکن نیز شده است، لذا محاسبات آن از بدو استخدام پرسنل انجام و از این بابت ذخیره مزایای پایان خدمت تعديل شده است.

کتابخانه
سازمان اسناد

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
پاداشهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مانی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۳۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال					
۷۰,۴۲۳	-	۷۰,۴۲۳	۲۳۲,۲۸۲	-	۲۳۲,۲۸۲
۵۳۹,۸۷۷	۱۰۰,۳۴۷	۴۳۹,۵۳۰	۳۲۶,۵۷۲	-	۳۲۶,۵۷۲
۶۱۰,۳۰۰	۱۰۰,۳۴۷	۵۰۹,۹۵۳	۵۵۸,۸۵۴	-	۵۵۸,۸۵۴

شرکت فرعی
شرکت
گروه

-۳۳- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۸۰۴	۶۱۰,۳۰۰	مانده در ابتدای سال
۵۰۹,۸۵۹	۵۴۳,۴۹۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۵,۳۰۵	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	(۳۷۲,۰۰۰)	تهاجر مالیاتی (پاداشه ۳-۲-۳)
(۱۳۶,۶۶۸)	(۲۲۲,۹۳۶)	پرداختی طی سال
۶۱۰,۳۰۰	۵۵۸,۸۵۴	

-۳۳-۱-۱-۱ مالیات نزد درآمد گروه برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

-۳۳-۱-۲-۳ گروه نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

-۳۳-۱-۳ طبق قوانین مالیاتی گروه در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۱ (درآمد حاصل از صادرات - مالیات به نرخ صفر)، ماده ۱۴۳ (ده درصد معافیت سهام شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار) و ماده ۱۴۵ (سود سپرده های بانکی) قانون مالیات های مستقیم، بخشودگی ۵ واحد درصد از نرخ مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۹ واحدهای تولیدی به منظور حمایت از تولید و صاحبان کسب و کار آسیب دیده از کرونا طبق "جزء ۲ بند ق" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و با لحاظ نمودن استهلاک زیان تأیید شده سال ۱۳۹۶ محاسبه و ثبت گردیده است. لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استانداردهای حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده، استفاده نموده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۳۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) مالی ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱۰۰,۳۴۷	-	۱۶۰,۲۱۴	۱۶۰,۲۱۴	۱۹۵,۶۴۸	۱۵۲,۹۹۹	۶۷۱,۰۲۲	۱,۱۲۲,۱۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴۳۹,۵۳۰	-	۴۳۹,۵۳۰	-	۵۴۱,۲۸۵	۴۳۹,۵۳۰	۲,۵۱۱,۶۰۰	۴,۳۳۸,۶۴۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۳۲۶,۵۷۲	-	-	-	۳۲۶,۵۷۲	۱,۸۶۴,۶۲۹	۳,۴۷۱,۹۵۶	۱۳۹۹
	۵۳۹,۸۷۷	۳۲۶,۵۷۲							

-۳۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه آن انجام شده است.

-۳۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۴۱,۲۵۹ میلیون ریال به شرکت اعلام گردیده که مورد اعتراض واقع شده که در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي رسیدگی و زیان شرکت به مبلغ ۲۲,۲۲۶ میلیون ریال تأیید شده، لیکن مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع و طبق رأی هیئت تجدید نظر مورخ ۸ مهر ۱۳۹۹ مبلغ ۲۲۰,۱۷۰ میلیون ریال زیان سال مذکور مورد قبول و قطعی گردیده که باقیمانده زیان تأیید شده قابل کسر از درآمد مشمول مالیات سال جاری می‌باشد.

-۳۳-۲-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ به مبلغ ۵۴۱,۲۸۵ میلیون ریال صادر شده که به دلیل اعتراض شرکت بابت تفاوت برگ تشخیص و مالیات ابرازی، بدھی مالیاتی در حساب‌ها منظور نگردیده است. لازم به ذکر اینکه مبلغ ۳۷۲,۰۰۰ میلیون ریال از مالیات ابرازی سال مذکور با توجه به استرداد چک‌های نزد اداره امور مالیاتی طی نامه شماره ۱۰۴/۴۷۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ با مطالبات شرکت از شرکت پخش هجرت در مقابل طلب شرکت اخیراً ذکر از دولت تهاتر گردیده و مابقی به مبلغ ۶۷,۵۳۰ میلیون ریال نقداً پرداخت شده است.

-۳۳-۲-۴- مبلغ مالیات سال ۱۳۹۹ طبق مفاد قانون مالیات‌های مستقیم و پس از کسر معافیت‌های قانون مذکور (به شرح یادداشت ۳-۱-۳)، بخشدگی ۵ واحد درصد از نرخ مالیات برعملکرد سال ۱۳۹۹ واحدهای تولیدی به منظور حمایت از تولید و صاحبان کسب و کار آسیب دیده از کرونا طبق "جزء ۲ بند ق" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و بالحظ نمودن استهلاک زیان تأیید شده سال ۱۳۹۶ محاسبه و ثبت گردیده است. لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استانداردهای حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده است.

-۳۳-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۲۷,۰۸۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آن‌ها در حساب‌ها منظور نشده است.

مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
مطالبه اداره	مطالبه اداره	پرداختنی	پرداختنی
		۱۰۱,۲۵۵	۵۴۱,۲۸۵
		۴۳۹,۵۳۰	
			شرکت
		۲۵,۳۲۷	۹۵,۷۵۰
		۷۰,۴۲۳	
			شرکت فرعی
		۱۲۷,۰۸۲	۶۳۷,۰۳۵
		۵۰۹,۹۵۳	

-۳۳-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی با مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۸ شرکت عمدهاً مربوط به عدم قبول هزینه مالی سهم صادراتی، هزینه‌های پاداش عوامل فوشن و هزینه‌های جذب نشده می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳-۳-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات جاری
۴۳۹,۵۲۰	۳۲۶,۵۷۲	۵۰۹,۹۵۲	۵۴۳,۴۹۰	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
(۴,۹۴۰)	(۳۶,۵۰۶)	(۴,۹۴۰)	(۳۶,۵۰۶)	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۵,۵۵۴	۳۹,۵۸۲	-۵,۵۵۴	۳۹,۵۸۲	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۴۴۰,۱۴۴	۳۲۹,۶۴۸	۵۱۰,۰۶۶	۵۴۶,۰۶۶	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۸,۸۹۷	-	۱۵,۳۰۵	-	هزینه مالیات بر درآمد
۴۴۹,۰۴۱	۳۲۹,۶۴۸	۵۲۵,۸۷۱	۵۴۶,۰۶۶	

۵-۳-۳-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۴,۳۳۸,۶۴۰	۳,۴۷۱,۹۵۶	۴,۳۰۷,۳۶۴	۳,۸۲۳,۴۶۴	
۱,۰۸۴,۶۶۰	۶۹۴,۳۹۱	۱,۱۴۹,۹۹۷	۹۳۸,۲۹۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد (سال ۱۳۹۸ شرکت با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
۸,۸۹۷	-	۱۵,۳۰۵	-	مالیات جاری سال های قبل
(۱۲۶,۴۰۴)	(۱۸۹,۷۸۱)	(۱۲۶,۴۰۴)	(۱۸۹,۷۸۱)	اثر درآمدهای معاف از مالیات (یادداشت‌های ۳-۱-۳ و ۴-۳-۲-۴)
(۲,۳۲۴)	(۱,۴۳۶)	(۴,۵۹۰)	(۴,۳۱۵)	سود سپرده‌های بانکی
(۳۲۱,۵۰۲)	(۳۰,۰۱۹)	(۳۲۱,۵۰۲)	(۳۰,۰۱۹)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری ها
(۹۷۳)	(۲۸۰)	(۱,۱۰۲)	(۲۸۰)	سود حاصل از فروش صادراتی - مالیات به نرخ صفر
(۶۲,۷۹۰)	(۵۹,۱۰۹)	(۷۰,۶۱۵)	(۸۳,۲۱۱)	معافیت ماده ۱۴۳ مربوط به شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۱۲۵,۵۸۰)	-	(۱۲۵,۵۸۰)	-	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵
-	(۸۴,۱۱۸)	-	(۸۴,۱۱۸)	برگشت کاهش ارزش مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا
۴,۹۴۰	۳۶,۵۰۶	۴,۹۴۰	۳۶,۵۰۶	اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی :
(۱,۶۶۵)	(۴,۹۴۰)	(۱,۶۶۵)	(۴,۹۴۰)	ذخیره تخفیفات جنسی سال جاری
(۳,۸۸۹)	(۳۴,۶۴۲)	(۳,۸۸۹)	(۳۴,۶۴۲)	ذخیره تخفیفات جنسی سال قبل
(۵,۲۲۱)	-	(۵,۲۲۱)	-	اثر استهلاک زیان تایید شده سال‌های قبل
۴۴۸,۴۲۷	۳۲۶,۵۷۲	۵۰۹,۹۵۲	۵۴۳,۴۹۰	سیزده هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه و شرکت به ترتیب با نرخ مؤثر مالیات ۱۶ درصد و ۱۲ درصد (سال ۱۳۹۸ با نرخ مؤثر مالیات ۱۱ درصد و ۱۰ درصد)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی گروه و شرکت به شرح زیر است :

صورت وضعیت مالی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
دارایی مالیات	دارایی مالیات
انتقالی	انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۶,۵۰۶
۳۴,۶۴۲	-
۴,۹۴۰	-
۳۹,۵۸۲	۳۶,۵۰۶

تحفیفات جنسی سال ۱۳۹۹

زیان پذیرفته شده سال ۱۳۹۶

تحفیفات جنسی سال ۱۳۹۸

۳۳-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

شناختی شده در		سال ۱۳۹۹
مانده پایان	صورت سود و	مانده ابتدای
سال	زیان	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۵۰۶	۳۶,۵۰۶	-
-	(۳۴,۶۴۲)	۳۴,۶۴۲
-	(۴,۹۴۰)	۴,۹۴۰
۳۶,۵۰۶	(۳,۰۷۶)	۳۹,۵۸۲

دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به :

تحفیفات جنسی سال ۱۳۹۹

استهلاک زیان پذیرفته شده سال ۱۳۹۶

تحفیفات جنسی سال ۱۳۹۸

شناختی شده در		سال ۱۳۹۸
مانده پایان	صورت سود و	مانده ابتدای
سال	زیان	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	-
-	(۱,۶۶۵)	۱,۶۶۵
۳۴,۶۴۲	(۳,۸۸۹)	۳۸,۵۳۱
۳۹,۵۸۲	(۶۱۴)	۴۰,۱۹۶

دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به :

تحفیفات جنسی سال ۱۳۹۸

تحفیفات جنسی سال ۱۳۹۷

زیان پذیرفته شده سال ۱۳۹۶

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹			شرکت سنوات قبل از سال ۱۳۹۷
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۱۱,۵۸۹	-	۱۱,۵۸۹	۱۱,۰۷۸	-	۱۱,۰۷۸	سنوات قبل از سال ۱۳۹۷
۱۲۱,۶۷۶	۸۶,۰۰۸	۳۵,۶۶۸	۱۸,۱۳۶	-	۱۸,۱۳۶	سال ۱۳۹۷
-	-	-	۲,۳۹۰,۲۴۳	۱,۵۰۷,۴۷۰	۸۸۲,۷۷۳	سال ۱۳۹۸
۱۳۳,۲۶۵	۸۶,۰۰۸	۴۷,۲۵۷	۲,۴۱۹,۴۵۷	۱,۵۰۷,۴۷۰	۹۱۱,۹۸۷	
گروه						
۱۰۵,۰۰۱	-	۲۶,۰۷۶	۲۶۵,۷۱۶	-	۲۶۵,۷۱۶	شرکت فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۲۳۸,۲۶۶	۸۶,۰۰۸	۷۳,۳۳۳	۲,۶۸۵,۱۷۳	۱,۵۰۷,۴۷۰	۱,۱۷۷,۷۰۳	

۳۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۳۰,۶۱۳ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۹۰ ریال است.

۳۴-۲- اسناد پرداختنی مربوط به سود سهام به شرح زیر است:

تاریخ سرسید	۱۳۹۹	میلیون ریال	شرکت پارس دارو
از فروردین تا شهریور ۱۴۰۰	۸۸۸,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
از فروردین تا شهریور ۱۴۰۰	۲۷۲,۸۴۴		شرکت دارو پخش
از فروردین تا شهریور ۱۴۰۰	۳۱,۸۱۹		شرکت سرمایه گذاری سپه
از فروردین تا شهریور ۱۴۰۰	۱۲۹,۵۸۴		شرکت سرمایه گذاری البرز
از فروردین تا شهریور ۱۴۰۰	۱۸۵,۲۴۳		
	۱,۵۰۷,۴۷۰		

۳۴-۳- مبلغ ۲,۵۱۲,۳۸۶ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی گروه و شرکت متعلق به اشخاص وابسته می باشد (یادداشت ۴۱-۲ و ۴۱-۴).

۳۵- پیش دریافت ها

شرکت	۱۳۹۸	۱۳۹۹	گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	پیش دریافت از مشتریان
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۰۷	۵۱,۷۷۰	۴۱-۴ و ۴۱-۲				اشخاص وابسته
۳۲,۰۶۵	۲۶,۱۳۰	۲۱۷,۰۷۲	۳۲۷,۶۶۹				سایر مشتریان
۳۲,۰۶۵	۲۶,۸۳۷	۲۶۸,۸۴۲	۳۸۰,۸۳۲				
-	-	(۶۳,۳۱۴)	(۱۴۱,۰۸۱)	۱۸-۱			تبار را اسناد دریافتی
۳۲,۰۶۵	۲۶,۸۳۷	۲۰۵,۳۲۸	۲۳۹,۷۵۱				

۳۵-۱- مبلغ ۳۵۳,۹۹۵ میلیون ریال از مانده پیش دریافت های گروه مربوط به ۲۰ درصد علی الحساب دریافتی از مشتریان شرکت فرعی طبق قراردادهای فی مابین پس از کسر مبالغ متناسب از صورتحساب های فروش کالا می باشد. با توجه به این امر که بخشی از پیش دریافت از محل حساب های دریافتی ایجاد و تاریخ صورت وضعیت مالی وصول نگردیده است، معادل مبالغ وصول نشده بد مبلغ ۱۴۱,۰۸۱ میلیون ریال با حساب های دریافتی تهاوت گردیده است.

۳۵-۲- مبلغ ۲۵,۹۸۷ میلیون ریال از پیش دریافت سایر مشتریان شرکت مربوط به شرکت خالد برادران می باشد که به دلیل متنوعیت صادرات محصولات مطابق بخشنامه های وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی، امکان صادرات محصولات مورد در حوصله شرکت یافته نداشت: خواهش نشده، لذا مبلغ مربیز تا آنکنون تسویه نگردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱- ۳۶-۱- اصلاح طبقه بندی

اصلاحات طبقه بندی مربوط به اصلاح سه در هزار سهم اتاق بازرگانی و طبقه بندی از مالیات پرداختنی به سرفصل سایر حساب های پرداختنی، اصلاح سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل و طبقه بندی از منافع فاقد حق کنترل به سود سهام پرداختنی و اصلاح اندوخته قانونی شرکت فرعی پس از تاریخ تحصیل متعلق به مالکان اصلی می باشد.

۲- ۳۶-۲- تغییر در رویه های حسابداری

۱- ۳۶-۲-۱- در سال ۱۳۹۹ استاندارد ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" بکار گرفته شده است. بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۳۹,۵۸۲ میلیون ریال و مبلغ ۴۰,۱۹۶ میلیون ریال به ترتیب در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ و سود خالص سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ را به ترتیب به مبلغ ۶۱۴ میلیون ریال و مبلغ ۴۰,۱۹۶ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش داده است.

۳- ۳۶-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱- ۳۶-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	طبقه بندی	اصلاحات تجدید	جمع	(تجدید ارایه شده)
دارایی های مالیات انتقالی	۳۹,۵۸۲	۳۹,۵۸۲	-	-	۳۹,۵۸۲	۳۹,۵۸۲
اندوخته قانونی	۷۳,۹۹۳	۵,۹۹۳	۵,۹۹۳	۵,۹۹۳	۶۸,۰۰۰	۴۰,۱۹۶
سود انباشته	۴,۲۲۸,۰۰۷	۲۳,۵۸۹	۳۹,۵۸۲	(۵,۹۹۳)	۴,۱۹۴,۴۱۸	۴۰,۱۹۶
منافع فاقد حق کنترل	۷۸,۵۹۷	(۷۸,۹۲۵)	(۷۸,۹۲۵)	(۷۸,۹۲۵)	۱۵۷,۵۲۲	۴۰,۱۹۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۰۶۶,۹۹۹	۹,۶۷۰	-	۹,۶۷۰	۱,۰۵۷,۳۲۹	۶۱۰,۳۰۰
مالیات پرداختی	۶۱۰,۳۰۰	(۹,۶۷۰)	-	(۹,۶۷۰)	۶۱۹,۹۷۰	۶۱۰,۳۰۰
سود سهام پرداختنی	۲۳۸,۲۶۶	۷۸,۹۲۵	-	۷۸,۹۲۵	۱۵۹,۳۴۱	۲۳۸,۲۶۶
صورت سود و زیان						
هزینه های فروش هادی و عمومی	۴۴۶,۶۹۱	۷,۵۵۷	۷,۵۵۷	۷,۵۵۷	۴۳۹,۱۳۴	۴۴۶,۶۹۱
سود خالص	۵۲۵,۸۷۱	(۶,۹۴۳)	۶۱۴	(۷,۵۵۷)	۵۳۲,۸۱۴	۵۲۵,۸۷۱
سود پایه هر سهم	۳,۷۸۱,۴۹۳	(۶۱۴)	(۶۱۴)	-	۳,۷۸۲,۱۰۷	۳,۷۸۱,۴۹۳
	۶,۱۷۲	(۱۰۷)	(۱۰۷)	-	۶,۲۷۹	۶,۱۷۲

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
ساز مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶-۳-۲-اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				صورت وضعیت مالی
		اصلاحات تجدید حسابداری	تغییر در رویه‌های حسابداری	طبقه‌بندی	اصلاحات تجدید ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۳۹,۵۸۲	۳۹,۵۸۲	۳۹,۵۸۲	-	-	-	دارایی‌های مالیات انتقالی
۴,۱۲۸,۷۴۰	۳۹,۵۸۲	۳۹,۵۸۲	-	-	۴,۰۸۹,۱۵۸	سود انباشت
۹۹۳,۸۴۶	۹,۶۷۰	-	-	۹,۶۷۰	۹۸۴,۱۷۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۵۳۹,۸۷۷	(۹,۶۷۰)	-	-	(۹,۶۷۰)	۵۴۹,۵۴۷	مالیات پرداختنی
صورت سود و زیان						
۳۷۷,۵۳۶	۷,۵۵۷	-	-	۷,۵۵۷	۳۶۹,۹۷۹	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۴۹,۰۴۱	(۶,۹۴۳)	۶۱۴	(۷,۰۵۷)	-	۴۵۵,۹۸۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۸۹,۵۹۹	(۶۱۴)	(۶۱۴)	-	-	۳,۸۹۰,۲۱۳	سود خالص
۶,۴۸۳	(۱۱۰)	(۱۱۰)	-	-	۶,۵۹۳	سود پایه هر سهم

۳۶-۳-۳-اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	جمع ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				صورت وضعیت مالی
		اصلاحات تجدید حسابداری	تغییر در رویه‌های حسابداری	طبقه‌بندی	اصلاحات تجدید ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۴۰,۱۹۶	۴۰,۱۹۶	۴۰,۱۹۶	-	-	-	دارایی‌های مالیات انتقالی
۵۳,۶۸۶	۵,۶۸۶	-	-	۵,۶۸۶	۴۸,۰۰۰	اندوفته قانونی
۱,۲۰۱,۰۳۰	۳۴,۵۱۰	۴۰,۱۹۶	(۵,۶۸۶)	-	۱,۱۶۶,۵۲۰	سود انباشت
۱,۲۹۷,۶۱۲	۲,۰۱۹	-	-	۲,۰۱۹	۱,۲۹۵,۵۹۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۲۱,۸۰۴	(۲,۰۱۹)	-	(۵,۶۸۶)	-	۲۲۳,۸۲۳	مالیات پرداختنی
صورت سود و زیان						
۱۸۶,۷۷۶	(۴۰,۱۹۶)	(۴۰,۱۹۶)	-	-	۲۲۶,۹۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۶۴,۰۱۹	۴۰,۱۹۶	۴۰,۱۹۶	-	-	۱,۰۲۳,۸۲۲	سود خالص
۲,۹۰۶	۱,۱۴۲	۱,۱۴۲	-	-	۱,۷۶۴	سود پایه هر سهم

دستورالعمل
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۶

۴-۳-۶-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	جمع	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			صورت وضعیت مالی
		اصلاحات تجدید حسابداری	تفییر در روزیه های طبقه بندی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۴۰,۱۹۶	۴۰,۱۹۶	۴۰,۱۹۶	-	-	دارایی های مالیات انتقالی
۹۱۳,۱۴۱	۴۰,۱۹۶	۴۰,۱۹۶	-	۸۷۲,۹۴۵	سود انشاشه
۱,۲۵۶,۳۸۶	۲,۰۱۹	-	۲,۰۱۹	۱,۲۵۴,۳۶۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۶۰,۲۱۴	(۲,۰۱۹)	-	(۲,۰۱۹)	۱۶۲,۲۳۳	مالیات پرداختنی
۱۲۲,۸۹۸	(۴۰,۱۹۶)	(۴۰,۱۹۶)	-	۱۶۳,۰۹۴	صورت سود و زیان
۹۹۹,۲۷۹	۴۰,۱۹۶	۴۰,۱۹۶	-	۹۵۹,۰۸۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۹۶	۱,۱۴۲	۱,۱۴۲	-	۱,۶۵۴	سود خالص
					سود پایه هر سهم

دستورالعمل
سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۸۹,۵۹۹	۲,۱۴۲,۳۰۸	۳,۷۸۱,۴۹۳	۳,۲۷۶,۸۹۸	سود خالص
				تعدیلات
۴۴۹,۰۴۱	۳۲۹,۶۴۸	۵۲۵,۸۷۱	۵۴۶,۵۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴۴,۵۷۸	۵۵۱,۰۸۰	۳۷۳,۰۴۸	۵۸۶,۷۴۰	هزینه های مالی
	(۱۳)		(۱۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۸۶,۰۱۰)	(۱۵۰,۰۹۶)	(۱,۱۶۶,۲۴۴)	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
	(۱۳۲,۷۲۲)		(۱۳۲,۷۲۲)	سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	(۴۷۰,۵۲۴)	-	(۴۷۰,۵۲۴)	سود ناشی از وصول مطالبات شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا
۲۶,۳۹۸	۳۸,۶۱۴	۳۵,۹۳۴	۴۲,۸۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵,۴۸۸	۳۶,۴۰۲	۶۸,۴۹۳	۶۹,۹۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری و دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
(۵۰,۵۶۱)	(۹۴۸,۹۰۳)	(۲۷۱,۳۶۴)	(۴۹۴,۵۶۱)	سود سهام
(۹,۲۹۷)	(۷,۱۷۸)	(۱۸,۳۶۲)	(۱۸,۶۹۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۷,۳۹۳)	(۱۸,۵۲۰)	(۱۷,۳۹۳)	(۲۰,۷۴۹)	سود تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۹۲۶,۷۸۸	۲,۳۷۰,۰۹۶	۳,۳۱۱,۴۷۶	۳,۳۸۵,۶۹۲	
(۲,۷۸۳,۱۱۱)	(۱,۴۹۶,۵۰۹)	(۲,۹۱۲,۶۷۴)	(۱,۵۳۰,۶۴۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۱۴,۶۱۴)	(۴۰۷,۳۶۲)	(۷۷۴,۹۳۰)	(۱,۱۳۷,۶۳۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳۶,۵۹۵	(۱۴۵,۹۲۹)	۱۰۹,۰۶۰	(۴۷۹,۱۶۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۵۹,۹۱۱)	۱۷۹,۲۰۲	(۱۸۱,۸۳۹)	۲۳۹,۳۹۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۱۶,۱۵)	(۵,۲۲۷)	۱۲۰,۶۶۴	۳۴,۴۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۳۵,۸۶۸)	۴۹۴,۲۷۱	(۲۲۸,۲۴۳)	۶۱۲,۰۶۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۹,۶۵۱		۴۵۹,۶۵۱		تهران وجوه حاصل از اسناد دریافتی با تسهیلات خرید دین
۱۸۵,۳۶۱	۱۶۸,۲۵۷	۱۸۵,۳۶۱	۱۴۰,۱۵۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۳۱,۷۱۷		۵۳۱,۷۱۷		تهران سود پرداختی با مطالبات از شرکت‌های گروه
۷۱۷,۰۷۸	۶۲۷,۹۰۸	۷۱۷,۰۷۸	۵۹۹,۸۰۳	

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌های شرکت

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

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

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

گزارش توجیهی حسابرسی شده افزایش سرمایه مربوط به شرکت از مبلغ ۱۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به منظور تأمین منابع مالی جهت اجرای طرح تولید داروهای خاص به سازمان بورس اوراق بهادار ارائه شده است. که پس از اخذ مجوز از سازمان مذکور نسبت به عملی نمودن افزایش سرمایه اقدام می‌گردد.

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰-۱۲۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۶۹ درصد زیر محدوده هدف بوده و در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ این نسبت به ۱۵۴ درصد رسیده است. در صورت انجام افزایش سرمایه نسبت مزبور به محدوده هدف نزدیک خواهد شد.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع بدھی ها	۳,۵۱۰,۹۱۶	۶,۹۱۸,۹۴۳	
موجودی نقد	(۲۰۱,۵۷۸)	(۴۵۴,۹۸۵)	
خالص بدھی	۳,۳۰۹,۳۳۸	۶,۴۶۳,۹۵۸	
حقوق مالکانه	۴,۷۸۸,۷۴۰	۴,۱۹۹,۷۹۱	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۶۹	۱۵۴	

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت از طریق بررسی ریسک‌های داخلی، آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های گروه در وله اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

در حال حاضر بخشی از نیازهای شرکت در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز ترجیحی (دولتی) صورت می‌پذیرد که در صورت آزاد سازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز باستی از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می‌کند. با توجه به تامین ارز به نرخ دولتی و عدم وجود شواهد دال بر آزاد سازی نرخ ارز تا کنون، هیچگونه تنبیه‌ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۹-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد لیکن در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز ترجیحی دولت در عمدۀ موارد، تا قبل از یکسان‌سازی نرخ ارز، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۳۹-۳-۱- 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 صورت وضعیت مالی اقدام به تسعیر آن و انعکاس در سود و زیان خود نموده است.

جدول زیر جزیئات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال مقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعديل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌های زیر منتهی خواهد شد.

اثر واحد پول تنگه		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	-	۱,۸۲۱	۳,۵۴۲	۳۰۲	۴۴۹
۳	-	۱,۸۳۱	۳,۵۴۲	۳۰۲	۴۴۹
سود		حقوق مالکانه		حقوق مالکانه	

۳۹-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

عمده سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعلی این سرمایه گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند و سیاست شرکت اعمدتاً حفظ و نگهداری آنها است. در نتیجه سرمایه گذاری در اوراق بهادر مالکانه از این حیث کمتر با ریسک قیمت مواجه می‌باشد. به علاوه فاصله ارزش روز این اوراق با بهای تمام شده آن ریسک قیمت را به حداقل رسانده است.

۳۹-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

همانگونه که در یادداشت ۳۹-۳-۲ فوق اشاره گردیده است شرکت بنابر دلایل مذکور و همچنین استفاده از روش‌های بهای تمام شده جهت اندازه گیری سرمایه گذاری‌های بلندمدت (طبق استانداردهای حسابداری) با تغییرات قیمت اوراق بهادر مالکانه، سود خالص سال مالی تغییری نخواهد داشت.

دکتر داریوش ناصری

سازمان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۹۹

۳۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ایدی تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ و ثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌ایدی تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد، شرکت تنها با شرکت‌های معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمد خودرا رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌نی‌های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی دریافت‌نی انجام می‌شود. با توجه به اینکه عمد مطالبات این شرکت از شرکت‌های گروه می‌باشد ریسک اعتباری شرکت در سقف قابل قبولی می‌باشد.

نام مشتری	کل مطالبات	مطالبات	سررسید شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش هجرت	۱,۹۶۹,۷۰۲	۱,۳۸۶,۱۳	
شرکت توزیع داروپخش	۱,۴۹۳,۷۹۷	۳۲۳,۳۶۶	
شرکت پخش اکسیر	۵۸۲,۵۰۱	۱۵,۱۷۹	
شرکت جلال آرا	۳۸۷,۵۳۱	-	
شرکت پخش ممتاز	۲۲۸,۸۵۹	۲۹,۱۷۴	
شرکت پخش مهبان دارو	۱۶۷,۰۴۸	۴۹,۶۸۶	
شرکت قاسم ایران	۱۴۷,۴۰۶	۲۱,۶۱۸	
شرکت محیا دارو	۱۴۳,۴۸۰	۵۲,۸۳۸	
شرکت شفا آراد	۱۳۱,۵۵۸	-	
شرکت پخش الیام	۷۰,۴۵۲	۱۴,۲۷۵	
شرکت پورا پخش	۳۶,۷۱۴	-	
سایر	۹۳,۴۰۲	-	
جمع	۵,۴۵۲,۴۵۰	۶۴۴,۷۴۹	

۳۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مبالغ سررسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۱۴۹۹	سود سهام پرداختنی	مالیات پرداختنی	تسهیلات مالی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری
کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یکسال	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	
۵۶۹,۹۱۶	۳۷۹,۹۴۴	۹۴۹,۱۶۰	۹۴۹,۱۶۰		
۱۸۱,۸۴۰	۱۱۱,۱۸۱	۲۹,۰۰۶	۳۵۲,۰۷۷		
۱,۸۳۱,۴۴۱	۸۷۷,۷۹۱		۲,۷۰۹,۲۳۲		
۴۲۰,۹۵۳	-		۴۲۰,۹۵۳		
۱,۶۸۰,۷۹۷	۷۲۸,۶۶۰		۲,۴۱۹,۴۵۷		

۳۹-۶- ریسک شیوع کووید ۱۹ (کرونا)

از زمان شیوع کووید ۱۹ عملیات تولید، فروش و تقاضای بازار جهت محصولات تولیدی شرکت به تدریج کاهش یافته است که در حصورت ادامه تعلقات ناشی از کووید ۱۹ پیش‌بینی می‌گردد تغییر با اهمیتی حداقل برای سال آتی در روند فعالیت شرکت ایجاد گردد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

پالاداشت‌های توظیبی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۴۰- وضعیت ارزی

۱-۴-۰- ارزی ها و بدھی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	بورو	بورو	بیان	تکیه	بورو	دلارمیکا	دلارمیکا	رویبه	تندگ	بورو	رویبه	دلارمیکا	بیان
موجودی نقد	۲۲	۱۳۰۸۸	۱۶۳۶۳	۹۳۷۰	۹۲۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۸۵۷	۶۲۰	۶۲۰	۱۳۹۸۵۷
سرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌ها	۱۸-۱-۲	۴,۷۳۹	۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمیع دارایی های پولی ارزی	۱۶۳۶۷۱	۳۷۸۱۷	۱۳۹۸۵۷	۹,۲۰۰	۹,۲۰۰	۵۲	۱۹,۳۷۶	۱۹,۳۷۶	۵۲	۹,۲۰۰	-	-	-	-
بروز ختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰-۰-۱-۱-۱	(۳۶,۶۳۴)	(۳۰,۰۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱۳۳,۵۷۹	۱,۲۸۳	۱۱۹,۵۷۹	۹,۲۰۰	۹,۲۰۰	۵۲	۱۹,۳۷۶	۱۹,۳۷۶	۵۲	۹,۲۰۰	-	-	-	-
معدل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۳۴,۴۷۶	۳۰۸	۲۵,۵۵۹	۴,۴۸۰	۴,۴۸۰	۱	۱	۱	۱	۱	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۶,۱۰	۱۲,۹۲۱	۳۰,۷۹۹	۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	(۶۸,۰۰۰)	۱۰۹,۸۸۴	۱۰۹,۸۸۴	۵۲	۶,۲۰۰	-	-	-	-
معدل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۲,۴۷۶	۴۱۰	۱,۶۲۵	۲۳	۲۳	(۱,۸۴۱)	۱۸,۳۱۳	۱۸,۳۱۳	۱	۱	-	-	-	-

۲-۰-۴- ارز حاصل از صادرات و ارز مدرغی برای واردات و سایر پرداخت ها اراضی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت	گروه	دلارمیکا	دلارمیکا	بورو	بورو	دلارمیکا	دلارمیکا	فروش و ارائه خدمات	فروش و ارائه خدمات
تخصیص ارز جهت خرید مواد اولیه	-	(۷,۴۹۷,۷۳۲)	(۷,۴۹۷,۷۳۲)	-	-	۲۲,۰۵۶	۲۲,۰۵۶	۳۲,۰۵۶	۳۲,۰۵۶
تخصیص ارز جهت خرید مواد اولیه	-	(۷,۴۹۷,۷۳۲)	(۷,۴۹۷,۷۳۲)	-	-	۴۰,۳۳۸	۴۰,۳۳۸	۴۰,۳۳۸	۴۰,۳۳۸

۱-۱-۴-۰- ارز حاصل از صادرات به مبلغ ۳۸۰۰۰ دلار و ۰۰ هزار و بدهی های مصرف شده و مبلغ در حساب های پالکی شرکت موجود است.

۴-۱-۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد مجاز

(بالغ به میلیون ریال)

تفصیل	دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
اعطایی					عضو هیات مدیره	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی
۱,۱۱۵,۳۰۰	۳۶۶,۵۰۰	۳۴,۵۳۰	-	✓	عضو هیات مدیره	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	شرکت وابسته
۱,۱۴۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۴۵۰	۲,۵۱۴,۳۰۵	-	✓	وابسته و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تووزج داروپخش (سهامی عام)	
-	-	۱,۷۰۱,۱۶۹۹	-	✓	شرکت همگرده و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش اکسر (سهامی عام)	
-	-	۹۷۱,۰۱۹۳	-	✓	شرکت همگرده و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت داروسایی اکسر (سهامی عام)	
-	-	۶۷۶,۸۴	-	✓	شرکت همگرده و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شمعی داروی داروپخش (سهامی عام)	
۷۰,۳۰۰	۲۹,۰۵۰	۴۸,۶۷۹	-	✓	شرکت همگرده و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شمعی داروی داروپخش (سهامی عام)	
-	-	۵۷۴,۴۳	۱,۰۵۷,۹۳۱	✓	شرکت همگرده و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت داروپایی دانا (سهامی عام)	
۹۲۴,۹۲۰	-	۱,۱۳۵,۳۷۲,۰۹	-	✓	شرکت همگرده و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آنتی بیوپیک سازی ایوان (سهامی خاص)	شرکت های همگرده
-	-	۷۰,۱۸۶	۱۳۵,۴۴۹	✓	شرکت همگرده و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولید و اولیه داروپخش (سهامی عام)	
-	-	۱,۰۶۵,۰۹	-	✓	شرکت همگرده و عضو مشترک هیات مدیره	لابتوپهای زریک (سهامی عام)	
-	-	۱۹,۰۷۵	-	✓	شرکت همگرده	داروسازی زهرابی (سهامی عام)	
-	-	۳۸,۹۴۹	-	✓	شرکت همگرده	داروسازی امیر (سهامی عام)	
-	-	۳۳,۱۹۹	-	✓	شرکت همگرده	کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	
-	-	۲۰,۷۳۴	-	✓	شرکت همگرده	داروسازی ابوریحان (سهامی عام)	
۷۰۰,۲۲۰	۲۹,۰۵۰	۳۰,۰۵۳,۸۷۱	۲,۱۰۰,۷۷۸	جمع	جمع	کل	۴,۱۸۹,۰۵۰
۱,۹۰۵,۴۵۰		۴,۶۵۰,۲۶۰	۴,۶۵۰,۲۶۰				

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
پاداشت‌های توصیبی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۴۱-۱- مانند: حساب‌های نهایی اشخاص و سنته گروه

شریعت	نام شخصی ایستاده	دریافت‌های تجاری	برداختنی های تجارتی	سود سهام پرداختی های تجارتی	پیش دریافت ها خالص	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
شرکت اصلی وابسته	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	-	-	۱,۳۰۴۴۷	۱,۳۰۴۴۷	۱,۳۴,۷۷	۱,۳۴,۷۷
شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	-	-	۴۹۰,۱۰۵	۴۹۰,۱۰۵	۱,۹۶۹,۷۰۲	۱,۹۶۹,۷۰۲
لایو اتوک رازک (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۲,۹۵۹,۸۰۷	۲,۹۵۹,۸۰۷
کارخانجات دارو پیش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۱۱۸۴۳	۱۱۸۴۳
دارو رسانی زهر اوی (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۴,۵۱۰	۷,۳۵۷
دارو رسانی امین (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۲,۶۹۳	۳,۷۴۴
دارو رسانی اکسیر (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۳۴۶۷۷	۳,۷۴۴
دارو رسانی ابوریحان (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۸,۹۰۳	۲,۰۱۵
شرکت توزیع دارو پیش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۱,۶۹۳,۷۹۷	۱,۶۹۳,۷۹۷
شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۵۰۸۲۵,۰۱	-
شرکت های در گروه	کارت ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	۱,۶۹۳,۷۹۷	۱,۶۹۳,۷۹۷
شرکت مطربوت تولید و خدمات پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سپسی داروی دارو پیش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت داروسازی دانا (سهامی، عام)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت اوزان (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت تولید مواد اولیه دارو پیش	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	۲,۱۷۴,۰۱۹	۵۵,۱۷
شرکت سرمایه گذاری دارویی، تامین (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۳۷۳,۵۲۳	۴,۰۴,۸۱۵
شرکت سرمایه گذاری البرز، بهامی (عام)	-	-	-	-	-	۸۰,۰۳۳	۰-۱۴۰
سهمداران دارل	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	-	-	-	-	۹۰,۸-۸	۹,۵۳۷
نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	-	-	-	-	۴۱,۵۷-	-
شرکت دارو پیش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۴۱,۳۷-	۱,۵۰۵
شرکت شستا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۳	-
شرکت سرمایه گذاری اعتماد البزر (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۱	-
مجموع کل	-	-	-	-	-	۴,۱۱۶,۹۵۷	۱۰,۱۸۳۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۴۱-۳- معاملات، شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد تکرارش

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تندامین	اعطایی
شرکت تویید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	شرکت فرعی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۰۴,۹۶۲	۲,۰۹۳,۰۰۰	۱,۱۱۵,۳۰۰	دربافتی
شرکت پارس دارو (سهامی عام)	شرکت اصلی و تهابی	عضو هیات مدیره	-	۷	-	۵۶۱,۵۵۰	اعطایی
شرکت پیش ھجرت (سهامی عام)	شرکت وابسته	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷	۲۵۱,۴۳۸	۳,۷۸۸,۸۵۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
شرکت توزیع داروپیش (سهامی عام)	شرکت وابسته	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷	۱,۷۰۱,۳۹۹	۹۷۱,۱۹۳	-
شرکت پخش اکسپر (سهامی عام)	شرکت های همگروه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷	۴۸۶,۷۰۹	-	-
شرکت شبی دارویی داروپیش (سهامی عام)	شرکت های همگروه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷	۱۵۷,۹۲۱	-	-
شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	شرکت های همگروه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷	۱,۳۳۷,۶۰۹	-	-
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایلان (سهامی عام)	شرکت های همگروه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷	۱۳۵,۹۹۹	-	-
درست تولید مولاد اولیه داروپیش (سهامی عام)	شرکت های همگروه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷	۲,۹۷۲,۸۹۲	۲,۰۱۷,۷۸۸	-
جمع کل		جمع		۵,۱۸۷,۱۹۷	۲,۴۱۲,۷۵۰	۵,۹۸۱,۰۵۰	۲,۰۱۶,۸۵۰

شرکت های همگروه

۴-۱۰. علایله حساب‌های نهایی اشخان وابسته شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ بہ میلیوں روپے)

نام شخص رایسته							شرط		
دریافتی های تجارتی	غیر تجارتی	سعود سهام	سایر	برداختنی ها	برداختنی های تجاری	دریافت ها	پیش خالص	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
شرکت تولید راتین گسپر ایران (سهامی عام)	شرکت پارس دارو (سهامی نام)	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	شرکت اصلی و زنجیره	شرکت فرس	شرک				
-	-	-	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	شرکت اصلی و زنجیره					
۴۵۷۳	-	۱۳۰,۹۳	۳۸۸,۲۱۲	۷۰۷	۱,۳۰,۳۴۷	۷	۱,۳۰,۴,۶۴۱	-	-
-	-	۲۱۲,۰۳۱	۲۵۴,۹,۱۹۴	-	۶۱۳	۴۹۰,۱۰۰	۱,۹۹,۹,۷۲	-	-
-	-	۱,۴۸,۹,۳۷۳	۱,۴۹,۳,۷۹۷	-	-	-	۱,۴۹,۳,۷۹۷	-	-
-	-	۶۳۲,۴۲۸	۵۸۲,۵۰۱	-	-	-	۵۸۲,۵۰۱	-	-
-	۱	-	۱	-	۱	۱	۱	-	-
-	-	-	-	-	-	۴	-	-	-
۷۱,۷۴۳	-	-	۴۱	-	-	-	-	-	-
۸	-	۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۴۰	-	۲۲۶,۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۰,۶۶	-	۴۰,۹,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹۹,۰۸۱	۳,۱۲,۷۹۹	۶۳۰,۳۸۳	۲,۰,۷۶,۳۴۴	-	۸	۳۳۷,۸۷۳	۲۹۷,۷۱۰	-	-
۲,۱۲۴	-	-	۳۷۲,۸۲۴	-	-	-	۳۳۷,۸۷۳	۲۹۷,۷۱۰	-
۵۰,۱۱۴	-	۸۸۵,۰۳۳	-	-	-	-	۲۷۲,۸۲۴	-	-
۶,۵۳۷	-	۹,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۰۵	-	۴۱,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-
۳	-	۳	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۰,۶۶۶	-	۱,۲,۰,۸,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۴۶۶,۹۷	۴,۳۴,۶,۹۳۳	۳,۱۲,۸,۷۶۳	۲,۰۵۲,۴۸۶	۱۵	۳۳۷,۸۷۳	۳۸۳,۲۸۳	۴۶۲,۹۹۰	۲,۰,۴۶,۰۹۹	۱۶,۳
مجموع کل							مجموع اشخاص رایسته		
سهامیان در ملاحته									

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سازمان مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

۴۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۴۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹

میلیون ریال

.۳۰,۰۰۰

۶۷۵

۳۰,۶۷۵

شرکت اکسین دارو پارس - خرید دانش فنی تولید و مسیربندی ۴ نوع فرآورده ضدسرطان

شرکت شیمی داروی میخک - طراحی تأسیسات و برق ساختمان پروژه تولید داروهای خاص

۴۲-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
شرکت پارس دارو - بابت تضمین تسهیلات ، سفارشات و اسناد ظهر نویسی شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۶,۶۳۵	۵۶۱,۵۵۰	۱,۱۰۶,۶۳۵	۱,۱۲۵,۵۵۰	۱,۱۲۵,۵۵۰
شرکت پخش هجرت - بابت تضمین تسهیلات و اسناد ظهر نویسی شده	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
شرکت تولید زلاتین کپسول ایران - بابت اسناد ظهر نویسی شده	۵۶۰,۲۶۲	۱,۶۹۱,۷۰۲	-	-
شرکت آنتی بیونیک سازی ایران - بابت تضمین تسهیلات و اسناد ظهر نویسی شده	-	۶۲۴,۹۲۰	۶۲۴,۹۲۰	۶۲۴,۹۲۰
	۲,۸۰۶,۸۹۷	۴,۰۱۸,۱۷۲	۲,۲۴۶,۶۳۵	۲,۸۹۰,۴۷۰

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت	۱۳۹۸	۱۳۹۹	گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹
شرکت پارس دارو - بابت تضمین تسهیلات ، سفارشات و اسناد ظهر نویسی شده	میلیون ریال				
۱,۱۰۶,۶۳۵	۵۶۱,۵۵۰	۱,۱۰۶,۶۳۵	۱,۱۲۵,۵۵۰	۱,۱۲۵,۵۵۰	۱,۱۲۵,۵۵۰
شرکت پخش هجرت - بابت تضمین تسهیلات و اسناد ظهر نویسی شده	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
شرکت تولید زلاتین کپسول ایران - بابت اسناد ظهر نویسی شده	۵۶۰,۲۶۲	۱,۶۹۱,۷۰۲	-	-	-
شرکت آنتی بیونیک سازی ایران - بابت تضمین تسهیلات و اسناد ظهر نویسی شده	-	۶۲۴,۹۲۰	۶۲۴,۹۲۰	۶۲۴,۹۲۰	۶۲۴,۹۲۰
	۲,۸۰۶,۸۹۷	۴,۰۱۸,۱۷۲	۲,۲۴۶,۶۳۵	۲,۸۹۰,۴۷۰	۲,۸۹۰,۴۷۰

سایر بدهی‌های احتمالی

دعای حقوقی مطرحه علیه شرکت (۴۲-۲-۲)

۵۶,۷۳۲	۱۴۵,۲۴۸	۵۶,۷۳۲	۱۴۵,۲۴۸
۲,۸۶۳,۶۲۹	۴,۱۶۳,۴۲۰	۲,۳۰۳,۴۶۷	۳,۰۳۵,۷۱۸

۴۲-۱- در ارتباط با ظهر نویسی اسناد فوق، اسناد تضمینی متقابل اخذ گردیده است.

۴۲-۲- طرح دعوى علية شرکت از طرف آقای ابراهیم شرف الدین و شرکاء در مورد ارزش ۴ هکتار از زمینهای استیجاری صورت گرفته که تا تاریخ تهیه این گزارش رای نهائی از طریق مراجع قضائی ذیصلاح صادر نگردیده است.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۱- پیش‌بازار سیره برای تقسیم سود، سبلن ۰,۰۰۰,۰۰۰,۱ میلیون ریال (بلغ ۲,۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۴-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود ندارد. جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری‌ها تامین خواهد شد.