

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

۱ الی ۷۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

موارد ابهام

۴ - به موجب برگ‌های تشخیص و مطالبه صادره توسط اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ شرکت‌های داروسازی فارابی و ژلاتین کپسول به ترتیب مبالغ ۱۰۲ میلیارد ریال و ۲۲ 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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

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 می باشد (یادداشت‌های توضیحی ۳-۱-۳۱ و ۳-۳-۳۳ صورت‌های مالی).

تاکید بر مطلب خاص

- ۵ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲-۱۸ صورت‌های مالی منعکس است مانده اسناد دریافتنی و اخواست شده مربوط به مبلغ ۳۸۲ میلیارد ریال طلب از شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء می باشد که به دلیل عدم تسویه در موعد مقرر، طرح دعوی حقوقی علیه شرکت فوق و اقدامات اجرایی برای وصول مطالبات از محل اموال و املاک توقیفی در جریان می باشد. همچنین بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱-۱۳ پروژه احداث خط تولید ویال‌های تزریقی از سال‌های قبل متوقف گردیده و تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.
- ۶ - در دوره مالی مورد گزارش، میانگین دوره وصول مطالبات ۳۲۷ روز (سال قبل ۳۰۰ روز) بوده، درآمدهای عملیاتی و سود ناخالص به ترتیب حدود ۲۷ درصد و ۵۱ درصد و مقدار تولیدات شرکت شامل کپسول ۱۳ درصد، قرص ۶۲ درصد و سوسپانسیون ۹۵ درصد کاهش (خط تولید سوسپانسیون به دلیل کاهش فاحش تقاضا در بازار ناشی از شیوع کرونا به شرح یادداشت توضیحی ۶-۴۰ به طور موقت تعطیل بوده است) نسبت به مدت مشابه قبل داشته و هزینه های جذب نشده در تولید افزایش یافته است. همچنین نسبت بدهی‌ها به حقوق مالکانه ۲۳۵ درصد افزایش (به دلیل اخذ تسهیلات) یافته است، و مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال اسناد پرداختی عمدتاً سود سهام سال‌های قبل و خرید مواد اولیه در سررسید تسویه نشده است. لازم به ذکر اینکه اتمام عملیات اجرایی و آغاز بهره برداری از پروژه طرح توسعه داروهای خاص (با توجه به پیشرفت فیزیکی اعلام شده) در موعد مقرر منوط به تأمین نقدینگی و اقدامات لازم جهت خرید و نصب ماشین‌آلات می باشد (یادداشت‌های توضیحی ۱۴-۳، ۵-۶، ۶-۶، ۱۱-۱۳، ۴-۱۸، ۲-۳۱، ۲-۳۴ و ۱-۴۰ صورت‌های مالی).

گزارش در مورد سایر اطلاعات

- ۷ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی 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 بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

الف) دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

موضوع	تبصره و ماده
افشای صورت‌های مالی تلفیقی حسابرسی شده، گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجامع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.	بند ۱ و ۲ ماده ۷
تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اطلاعات آینده نگر و افشاء جدول تحلیل حساسیت سود (زیان) به ازاء هر سهم در فصل "نتایج عملیات و چشم اندازها"، موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۳۵ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار.	تبصره ۸ ماده ۷
افشای فوری اطلاعات گروه الف و ب (در مورد تعلیق تولید محصولات سوسپانسیون و تغییر ترکیب تولید و فروش محصولات).	ماده ۱۳

ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

ماده ۵ پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی سال‌های قبل ظرف مهلت قانونی موضوع ماده ۲۴۰ قانون تجارت برای سنوات قبل. مضافاً مبلغ ۱۴۹/۳ میلیارد ریال چک‌های پرداختی به برخی سهامداران بابت سود سهام سال ۱۳۹۸ در سررسید تسویه نشده است (یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورت‌های مالی).

ه) دستورالعمل حاکمیتی شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران

تبصره ۱ و ۲ ماده ۳ استقرار ساز و کار اثربخش توسط هیئت مدیره در شرکتهای فرعی جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، نظارت بر اجرای اثربخش ساز و کار یادشده و مستندسازی راهکارهای دسترسی به اهداف مربوط.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیر حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره.

ماده ۱۳

افشای جداگانه اطلاعات حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.

ماده ۴۲

۱۳ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

ناصر دیانتي

سازمان حسابرسی

داروسازی فارابی

(شرکت سهامی عام)

شماره: تاریخ: پیوست:

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) گزارش مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵

۷
۸
۹
۱۰
۱۱-۲۱

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

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

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

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

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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

شماره ثبت: ۶۸۱۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰

کارخانه-اصفهان: کیلومتر ۱۵ جاده شیراز- صندوق پستی: ۸۱۶۵۵/۱۷۹۰ کدپستی: ۸۱۷۹۱۵۹۱۳۷

تلفن: ۰۲۱-۳۳۱۳۲۰۰۰ (۰۳۱) دورنگار: ۳۳۱۳۲۳۰۰ (۰۳۱) farabi@farabipharma.ir www.farabipharma.ir

دفتر تهران: خردمند جنوبی، شماره ۲۵، طبقه اول، تلفن: ۸۸۸۴۲۷۵۷ (۰۲۱) دورنگار: ۸۸۳۰۸۴۵۰ (۰۲۱)

MOODY
INTERNATIONAL

NACI
National Accreditation Center of Iran
مرکز ملی تأیید صلاحیت ایران

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۵۲,۳۸۸	۴,۵۹۴,۳۶۶	۴,۲۹۴,۳۰۹	۴,۲۹۴,۳۰۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۵۴,۵۰۱)	(۲,۸۰۹,۵۸۶)	(۲,۷۸۹,۴۶۵)	(۲,۷۸۹,۴۶۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۹۷,۸۸۷	۱,۷۸۴,۷۸۰	۱,۵۰۴,۸۴۴	۱,۵۰۴,۸۴۴		سود ناخالص
(۶۰۸,۲۹۴)	(۲۰۰,۵۰۸)	(۲۵۵,۳۸۰)	(۲۵۵,۳۸۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸۱,۳۰۲	-	۴۳۶	۴۳۶	۸	سایر درآمدها
(۳۹,۰۵۶)	(۱۶,۲۹۸)	(۱۶,۰۶۹)	(۱۶,۰۶۹)	۹	سایر هزینه‌ها
۳,۲۳۱,۸۳۹	۱,۵۶۷,۹۷۴	۱,۲۳۳,۸۳۱	۱,۲۳۳,۸۳۱		سود عملیاتی
(۵۸۶,۷۴۰)	(۲۴۴,۲۴۰)	(۲۸۰,۱۱۷)	(۲۸۰,۱۱۷)	۱۰	هزینه‌های مالی
۶۸۳,۸۰۴	۳۲,۴۴۵	۳۳,۵۶۶	۳۳,۵۶۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۳۲۸,۹۰۳	۱,۳۵۷,۱۷۹	۹۸۷,۲۸۰	۹۸۷,۲۸۰		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۴۹۴,۵۶۱	۱۹۵,۷۴۸	۵۱۹,۷۷۱	۵۱۹,۷۷۱	۱۶-۱	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳,۸۲۳,۴۶۴	۱,۵۵۲,۹۲۷	۱,۵۰۷,۰۵۱	۱,۵۰۷,۰۵۱		سود قبل از مالیات
(۵۴۶,۵۶۶)	(۳۰۴,۴۷۳)	(۲۵۴,۸۴۲)	(۲۵۴,۸۴۲)	۳۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۲۷۶,۸۹۸	۱,۲۴۸,۴۵۴	۱,۲۵۲,۲۰۹	۱,۲۵۲,۲۰۹		سود خالص
					قابل انتساب به
۳,۰۳۰,۴۵۱	۱,۱۸۱,۸۳۴	۱,۰۶۶,۰۷۴	۱,۰۶۶,۰۷۴		مالکان شرکت اصلی
۲۴۶,۴۴۷	۶۶,۶۲۰	۱۸۶,۱۳۵	۱۸۶,۱۳۵		منافع فاقد حق کنترل
۳,۲۷۶,۸۹۸	۱,۲۴۸,۴۵۴	۱,۲۵۲,۲۰۹	۱,۲۵۲,۲۰۹		
					سود پایه هر سهم
۴,۰۸۹	۱,۹۰۶	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳		عملیاتی - ریال
۹۶۴	۶۳	۴۸۸	۴۸۸		غیر عملیاتی - ریال
۵,۰۵۳	۱,۹۶۹	۱,۷۸۱	۱,۷۸۱	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت وضعیت مالی تلفیقی
 در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۸۸۰,۱۵۳	۹۱۴,۷۲۱	۱۳ دارایی های غیر جاری
۱,۹۶۲	۱,۶۰۴	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۴,۵۶۱	۵,۰۰۸	۱۵ سرقفلی
۲۲۳,۶۱۳	۷۴۳,۳۸۴	۱۶ دارایی های نامشهود
۷۵,۸۲۵	۷۵,۸۲۵	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲,۳۶۱	۸,۶۴۷	۱۸-۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶,۵۰۶	-	۳۳-۶ دریافتی های بلند مدت
۱,۲۳۴,۹۸۱	۱,۷۴۹,۱۸۹	جمع دارایی های غیر جاری
۷۹۹,۸۶۳	۱۷۶,۱۳۹	۱۹ دارایی های جاری
۲,۶۷۰,۹۴۰	۳,۳۸۰,۸۰۰	۲۰ پیش پرداخت ها
۶,۳۳۸,۲۷۶	۵,۸۴۴,۹۷۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳۹,۴۵۱	۴۰,۹۷۱	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۸۸,۳۲۹	۸۷۶,۱۱۵	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۵۳۶,۸۵۹	۱۰,۳۱۸,۹۹۹	۲۳ موجودی نقد
۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱,۴۹۱,۳۵۹	۱۱,۲۷۳,۴۹۹	جمع دارایی های جاری
۱۲,۷۲۶,۳۴۰	۱۳,۰۲۲,۶۸۸	جمع دارایی ها
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۴ حقوق مالکانه و بدهی ها
-	۹۵۷,۲۳۳	۲۵ حقوق مالکانه
۷۳,۶۴۵	۷۳,۶۴۵	۲۶ سرمایه
(۵۳,۲۵۷)	(۱۰۰,۳۸۶)	۲۷ افزایش سرمایه در جریان
(۱۵,۰۷۶)	(۱۸,۹۵۹)	۲۸ اندوخته قانونی
۱۳۶,۲۵۴	۱۳۶,۲۵۴	۲۹ سهام خزانه
۳,۵۹۳,۷۶۶	۱,۴۲۶,۴۴۰	۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۴,۳۳۵,۳۳۲	۳,۰۷۴,۲۲۷	۲۹ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸۷,۸۵۷	۲۹۳,۹۷۲	۳۰ سود انباشته
۴,۴۲۳,۱۸۹	۳,۳۶۸,۱۹۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		منافع فاقد حق کنترل
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۳۹,۳۵۵	۴۱,۷۹۴	۳۱-۳ بدهی های غیر جاری
۱۷۶,۸۴۶	۲۳۷,۵۴۱	۳۲ پرداختی های بلند مدت
۲۱۶,۲۰۱	۲۷۹,۳۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۱,۵۶۹,۲۳۱	۱,۴۳۹,۲۷۲	۳۱ بدهی های جاری
۵۵۸,۸۵۴	۶۳۳,۳۶۲	۳۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۶۸۵,۱۷۳	۳,۳۱۳,۶۸۷	۳۴ مالیات پرداختی
۳,۰۳۳,۹۴۱	۳,۸۲۱,۴۷۴	۳۵ سود سهام پرداختی
۲۳۹,۷۵۱	۱۶۷,۳۵۹	۳۶ تسهیلات مالی
۸,۰۸۶,۹۵۰	۹,۳۷۵,۱۵۴	پیش دریافت ها
۸,۳۰۳,۱۵۱	۹,۶۵۴,۴۸۹	جمع بدهی های جاری
۱۲,۷۲۶,۳۴۰	۱۳,۰۲۲,۶۸۸	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقده حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				آثار معاملات با				افزایش سرمایه	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	منافع فاقده حق کنترل	سهم خزانة شرکت فرعی	سهم خزانة شرکت فرعی	سهم خزانة شرکت فرعی	سرمایه در جریان	سرمایه
۴,۴۲۳,۱۸۹	۸۷,۸۵۷	۴,۳۳۵,۳۳۲	۲,۵۹۳,۷۶۶	۱۳۶,۲۵۴	(۱۵,۰۷۶)	(۵۳,۲۵۷)	۷۳,۶۴۵	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مانده در
۱,۲۵۲,۳۰۹	۱۸۴,۱۳۵	۱,۰۶۶,۰۷۴	۱,۰۶۶,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
(۳,۲۳۳,۴۰۰)	(۳,۲۳۳,۴۰۰)	(۳,۲۳۳,۴۰۰)	(۳,۲۳۳,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود سهام مصوب
۹۷۹,۱۵۲	۲۱,۹۱۹	۹۵۷,۲۳۳	-	-	-	-	-	۹۵۷,۲۳۳	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	افزایش سرمایه در جریان
(۴۷,۱۲۹)	-	(۴۷,۱۲۹)	-	-	-	(۴۷,۱۲۹)	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	خرید سهام خزانة آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی
(۵,۸۲۲)	(۱,۹۳۹)	(۳,۸۸۳)	-	-	(۳,۸۸۳)	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده در
۲,۳۶۸,۱۹۹	۲۹۳,۹۷۲	۲,۰۷۴,۲۲۷	۱,۴۲۶,۴۴۰	۱۳۶,۲۵۴	(۱۸,۹۵۹)	(۱۰۰,۳۸۶)	۷۳,۶۴۵	۹۵۷,۲۳۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده در
۵,۰۱۹,۹۴۰	۱۵۷,۵۲۲	۴,۸۶۲,۴۱۸	۴,۱۹۴,۴۱۸	-	-	-	۶۸,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مانده در
۱,۲۴۸,۴۵۴	۶۶,۶۲۰	۱,۱۸۱,۸۳۴	۱,۱۸۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹
(۳,۷۵۵,۴۹۴)	(۷۷,۴۹۴)	(۳,۶۷۸,۰۰۰)	(۳,۶۷۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود سهام مصوب
(۲,۸۴۷)	-	(۲,۸۴۷)	(۲,۸۴۷)	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	خالص تعدیلات
۲,۵۱۰,۰۵۳	۱۴۶,۶۴۸	۲,۳۶۳,۴۰۵	۱,۶۹۵,۴۰۵	-	-	-	۶۸,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مانده در

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

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

سود سهام مصوب

خالص تعدیلات

مانده در ۳۱/۰۶/۱۳۹۹



مركز حسابداري
۳۳۹۶

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	آثار معاملات با			اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
				آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهم خزانه شرکت فرعی	سهم خزانه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۸۰,۵۹۷	۷۸,۵۹۷	۴,۹۰۲,۰۰۰	۴,۲۲۸,۰۰۷	-	-	-	۷۳,۹۹۳	-	۶۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۶,۸۹۸	۲۴۶,۴۴۷	۲,۰۳۰,۴۵۱	۳,۰۳۰,۴۵۱	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۱۴,۱۱۵)	(۲۳۶,۱۱۵)	(۳,۶۷۸,۰۰۰)	(۳,۶۷۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۴,۹۵۳	۴,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۴۳۸)	-	(۱۱۸,۴۳۸)	-	-	-	(۱۱۸,۴۳۸)	-	-	-
۶۵,۱۸۱	-	۶۵,۱۸۱	-	-	-	۶۵,۱۸۱	-	-	-
(۲۲۶,۰۴)	(۷,۵۳۸)	(۱۵,۰۷۶)	-	-	(۱۵,۰۷۶)	-	-	-	-
۱۵۰,۷۱۷	۱۵۰,۳	۱۴۹,۲۱۴	۱۳۳,۳۰۸	۱۳۶,۳۵۴	-	(۳۳۸)	-	-	-
۴,۴۲۳,۱۸۹	۸۷,۸۵۷	۴,۳۳۵,۳۳۲	۲,۵۹۳,۷۶۶	۱۳۶,۳۵۴	(۱۵,۰۷۶)	(۵۳,۲۵۷)	۷۳,۶۴۵	-	۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
 آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت داروسازی فارابی



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
۶۱۲,۰۶۹	(۵۹۶,۰۳۳)	۱,۵۰۴,۲۸۹	۳۸
(۲۲۲,۹۳۶)	(۲۳۰,۵۳۱)	(۱۴۳,۸۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۸۹,۱۳۳	(۸۲۶,۵۶۴)	۱,۳۶۰,۴۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۴	-	۱,۵۶۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۳,۸۵۹)	(۲۷,۴۷۹)	(۷۵,۹۴۲)	پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۹,۲۳۲	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱,۰۶۵)	(۹۳۶)	(۱,۰۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۰۸,۲۰۸	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
-	(۱۷,۷۰۵)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸,۶۹۶	۹,۲۹۱	۱۲,۷۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۹۱,۲۸۶	(۳۶,۸۲۹)	(۶۲,۶۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۸۰,۴۱۹	(۸۶۳,۲۹۳)	۱,۲۹۷,۷۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
-	-	۲,۷۷۹	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان شرکت اصلی
۴,۹۵۳	-	۲۱,۹۲۰	دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه در جریان - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۵۳,۲۵۷)	-	(۴۷,۱۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰۸,۵۲۵	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت فرعی
۱۰۸۸۱,۰۲۲	۶,۱۴۷,۶۶۱	۴,۹۱۲,۹۱۳	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
(۹,۱۳۵,۹۳۷)	(۴,۵۰۰,۱۴۶)	(۴,۱۰۴,۴۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۰۰,۵۱۴)	(۲۴۸,۶۲۸)	(۳۰۱,۰۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۳۹۱,۸۰۹)	(۲۰,۲۰۲)	(۱,۵۹۰,۴۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۷۵,۳۷۱)	(۷۳,۴۰۴)	(۵۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲۲,۶۰۴)	-	(۵,۸۲۲)	پرداخت نقدی بابت سهام خزانه شرکت فرعی
(۲۸۴,۹۹۲)	۱,۳۰۵,۲۸۱	(۱,۱۱۱,۸۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۹۵,۴۲۷	۴۴۱,۸۸۸	۱۸۵,۹۷۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۷۲,۹۲۰	۳۷۲,۹۲۱	۶۸۸,۳۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۹,۹۸۲	۲۲,۹۲۳	۱,۸۱۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸۸,۳۲۹	۸۳۷,۷۳۲	۸۷۶,۱۱۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۵۹۹,۸۰۳	-	۱,۰۱۳,۹۰۵	معاملات غیر نقدی

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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۹۳,۰۹۶	۴,۰۱۳,۵۰۷	۲,۹۰۳,۸۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۴۲,۱۴۹)	(۲,۵۴۰,۶۳۸)	(۲,۱۸۴,۲۷۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۳۵۰,۹۴۷	۱,۴۷۲,۸۶۹	۷۱۹,۶۱۳		سود ناخالص
(۵۱۱,۷۷۲)	(۱۵۲,۴۲۰)	(۱۸۱,۶۶۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸۰,۶۷۴	-	-	۸	سایر درآمدها
(۳۸,۳۲۷)	(۱۱,۵۶۰)	(۱۳,۵۲۲)	۹	سایر هزینه‌ها
۲,۲۸۱,۵۲۲	۱,۳۰۸,۸۸۹	۵۲۴,۴۳۰		سود عملیاتی
(۵۵۱,۰۸۰)	(۲۴۰,۱۷۳)	(۲۵۲,۱۷۹)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۷۴۱,۵۱۴	۱۶,۹۹۱	۴,۸۱۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۴۷۱,۹۵۶	۱,۰۸۵,۷۰۷	۲۷۷,۰۶۴		سود قبل از مالیات
(۳۲۹,۶۴۸)	(۲۴۳,۷۵۳)	(۹۴,۶۹۹)	۳۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۴۲,۳۰۸	۸۴۱,۹۵۴	۱۸۲,۳۶۵		سود خالص
				سود پایه هر سهم
۳,۲۷۵	۱,۶۸۳	۶۸۲		عملیاتی - ریال
۱,۹۶۴	(۲۷۹)	(۳۷۷)		غیر عملیاتی - ریال
۵,۲۳۹	۱,۴۰۴	۳۰۵	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی فارابی
 سال ۱۴۰۰



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

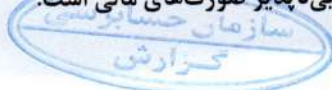
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۵۹۰,۷۵۶	۶۰۵,۸۵۹	۱۳ دارایی های غیر جاری
۱,۷۹۴	۲,۷۶۸	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۳۶۸,۴۴۵	۴۰۷,۰۳۷	۱۷ دارایی های نامشهود
۵,۴۵۰	۴,۵۰۷	۱۸-۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶,۵۰۶	-	دریافتنی های بلند مدت
۱,۰۰۲,۹۵۱	۱,۰۲۰,۱۷۱	۳۳-۶ دارایی مالیات انتقالی
		جمع دارایی های غیر جاری
۳۷۰,۳۱۶	۱۲۸,۳۰۶	۱۹ دارایی های جاری
۱,۷۱۱,۹۸۶	۲,۰۴۶,۹۸۱	۲۰ پیش پرداخت ها
۶,۶۱۷,۵۴۵	۶,۱۱۹,۱۲۷	۱۸-۲ موجودی مواد و کالا
۶,۴۵۱	۶,۴۷۱	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۵۴,۹۸۵	۳۸۱,۴۶۴	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۱۶۱,۲۸۳	۸,۶۸۲,۳۴۹	۲۳ موجودی نقد
۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۰,۱۱۵,۷۸۳	۹,۶۳۶,۸۴۹	جمع دارایی های جاری
۱۱,۱۱۸,۷۳۴	۱۰,۶۵۷,۰۲۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۴ حقوق مالکانه
-	۹۵۷,۲۳۳	۲۵ سرمایه
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۶ افزایش سرمایه در جریان
(۵۳,۲۵۷)	(۱۰۰,۳۸۶)	۲۷ اندوخته قانونی
۳,۵۹۳,۰۴۸	۵۴۲,۰۱۳	سهم خزانة
۴,۱۹۹,۷۹۱	۲,۰۵۸,۸۶۰	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۲۹,۰۰۶	۳۴,۰۳۳	۳۱-۴ بدهی های غیر جاری
۱۳۶,۴۵۲	۱۸۰,۴۵۵	پرداختنی های بلند مدت
۱۶۵,۴۵۸	۲۱۴,۴۸۸	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۱,۲۷۱,۳۸۷	۱,۳۱۸,۶۶۰	۳۱ بدهی های جاری
۳۲۶,۵۷۲	۳۱۵,۲۳۹	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۴۱۹,۴۵۷	۳,۰۴۸,۴۹۵	۳۴ مالیات پرداختنی
۲,۷۰۹,۲۳۲	۳,۶۷۴,۴۴۱	۳۵ سود سهام پرداختنی
۲۶,۸۳۷	۲۶,۸۳۷	۳۶ تسهیلات مالی
۶,۷۵۳,۴۸۵	۸,۳۸۳,۶۷۲	پیش دریافت ها
۶,۹۱۸,۹۴۳	۸,۵۹۸,۱۶۰	جمع بدهی های جاری
۱۱,۱۱۸,۷۳۴	۱۰,۶۵۷,۰۲۰	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سهم خزانه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۹۹,۷۹۱	۳,۵۹۳,۰۴۸	(۵۳,۳۵۷)	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-
۱۸۲,۳۶۵	۱۸۲,۳۶۵	-	-	-	-	-
(۳,۲۳۳,۴۰۰)	(۳,۲۳۳,۴۰۰)	-	-	-	-	-
۹۵۷,۲۳۳	-	-	-	۹۵۷,۲۳۳	-	-
(۴۷,۱۲۹)	-	(۴۷,۱۲۹)	-	-	-	-
۲,۰۵۸,۸۶۰	۵۴۲,۰۱۳	(۱۰۰,۳۸۶)	۶۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۲۳۳	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۴,۷۴۹,۱۵۸	۴,۰۸۹,۱۵۸	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-
۸۴۱,۹۵۴	۸۴۱,۹۵۴	-	-	-	-	-
(۳,۶۷۸,۰۰۰)	(۳,۶۷۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱,۹۱۳,۱۱۲	۱,۲۵۳,۱۱۲	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۴,۷۸۸,۷۴۰	۴,۱۲۸,۷۴۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-
۳,۱۴۲,۳۰۸	۳,۱۴۲,۳۰۸	-	-	-	-	-
(۳,۶۷۸,۰۰۰)	(۳,۶۷۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۴۳۸)	-	(۱۱۸,۴۳۸)	-	-	-	-
۶۵,۱۸۱	-	۶۵,۱۸۱	-	-	-	-
۴,۱۹۹,۷۹۱	۳,۵۹۳,۰۴۸	(۵۳,۳۵۷)	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

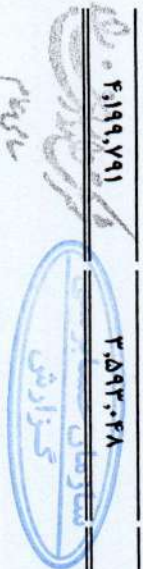
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
۴۹۴,۲۷۱	(۶۶۱,۳۸۵)	۹۸۶,۸۳۲	۳۸
(۱۶۷,۸۷۶)	(۱۶۹,۹۹۰)	(۶۹,۵۲۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۲۶,۳۹۵	(۸۳۱,۳۷۵)	۹۱۷,۳۰۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۴	-	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۸,۱۵۳)	(۱۱,۵۵۴)	(۳۲,۹۲۹)	پرداخت های نقدی بابت تحویل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹۸۰)	(۹۳۶)	(۹۷۵)	دریافت های نقدی حاصل از فروش جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	(۳۸,۵۹۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹,۲۳۲	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۰۸,۵۲۵	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۸۸,۲۰۸	-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۱۷۸	۲,۸۸۳	۳,۱۹۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۴۲۴,۰۸۴	(۹,۶۰۷)	(۶۹,۲۹۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۷۵۰,۴۷۹	(۸۴۰,۹۸۲)	۸۴۸,۰۰۸	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	-	۲,۷۷۹	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۵۳,۲۵۷)	-	(۴۷,۱۲۹)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۰,۳۶۱,۶۵۰	۵,۹۹۸,۱۸۱	۴,۸۱۶,۶۸۱	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸,۸۶۲,۸۵۵)	(۴,۴۲۴,۰۲۲)	(۳,۸۳۰,۵۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۶۸,۵۵۴)	(۲۳۹,۵۴۹)	(۲۷۳,۱۰۸)	دریافت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۳۹۱,۸۰۹)	(۲۰,۲۰۲)	(۱,۵۹۰,۴۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۵۱۴,۸۲۵)	۱,۳۱۴,۴۰۸	(۹۲۱,۷۷۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳۵,۶۵۴	۴۷۳,۴۲۶	(۷۳,۷۷۰)	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۰۱,۵۷۸	۲۰۱,۵۷۸	۴۵۴,۹۸۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷,۷۵۳	۱۶,۷۵۶	۲۴۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۴۵۴,۹۸۵	۶۹۱,۷۶۰	۳۸۱,۴۶۴	معاملات غیر نقدی
۶۲۷,۹۰۸	-	۱,۰۵۶,۶۷۱	۳۹

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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (تولید ژلاتین کپسول ایران- سهامی عام) می باشد. طرح احداث کارخانه تولید فرآورده های دارویی آنتی بیوتیک از گروه پنی سیلین های خوراکی توسط شرکت پارس دارو از سال ۱۳۶۴ در اصفهان (در محل فعلی کارخانه) شروع و در سال ۱۳۶۸ زمین، مستحقات و تاسیسات ایجاد شده به منظور تکمیل طرح و بهره برداری به شرکت تازه تاسیس داروسازی فارابی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷ که در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۶۸ تحت شماره ۶۸۱۶ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است، منتقل گردید.

به موجب صورت جلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۲۸ دی ماه ۱۳۷۳ و ۱۵ بهمن ماه ۱۳۷۴ به ترتیب سال مالی شرکت از ۳۱ شهریور ماه به پایان اسفند ماه هر سال و نوع شرکت به سهامی عام تغییر نموده و مراتب تحت شماره ۱۴۷۳۰ مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۲۷ اسفند ماه ۱۳۷۴ سهام این شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی فارابی جزء شرکت های فرعی شرکت پارس دارو است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در محل کارخانه، واقع در اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان - شیراز می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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

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

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی 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 پوکه های کپسول دارویی، واردات و صادرات مواد اولیه دارویی و لوازم و تجهیزات پزشکی و کلیه امور بازرگانی در داخل و خارج از کشور براساس مقررات جمهوری اسلامی ایران و روابط تجاری بین المللی (صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی) و هر نوع فعالیتی که با موضوع شرکت مرتبط باشد، می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹ سال
کارکنان رسمی	۲۴ نفر	۴۲ نفر
کارکنان قراردادی	۵۲۲ نفر	۵۰۴ نفر
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۲۴ نفر	۱۷۵ نفر
	۶۷۰ نفر	۷۲۱ نفر
	۴۲۲ نفر	۴۶۹ نفر

۱-۳-۱- در دوره مالی مورد گزارش ۲۰ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به قراردادی تغییر وضعیت داده شده و جمعاً ۱۰ نفر استخدام و ۵۲ نفر به دلیل کاهش تولید تعدیل و با شرکت قطع رابطه نموده اند.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره مالی جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱- 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 مشارکت های خاص) استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحد های تجاری دیگر). این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فادحق کنترل در واحد های تحصیل شده، سر قفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر نماید، تعیین کرده است.

استانداردهای فوق الذکر از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است که شرکت در دوره مالی مورد گزارش، استانداردهای مذکور را بکار گرفته لیکن بکارگیری استانداردهای مذکور، اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی را متأثر نکرده است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ به عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند.

الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء در مورد اندازه گیری ارزش منصفانه (اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشا در مورد آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. اجرای این استاندارد با توجه به اینکه استاندارد های حاکم در تهیه و ارائه صورت های مالی شرکت الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاد نماید در دوره مورد گزارش به وقوع نپیوسته است، بنابراین بکارگیری استاندارد مذکور، اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی را متأثر نکرده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت فرعی تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

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

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیق با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

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

گزارش و صورت های مالی
۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- معاملات مالکانه

هرگونه آثار ناشی از معاملات مالکانه مربوط به خرید و فروش سهام شرکت فرعی که منجر به ازدست دادن کنترل نگردد، پس 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

۳-۵-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به‌زای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.
۳-۵-۲- درآمد عملیاتی (فروش کالا شامل فروش انواع کپسول، قرص و سوسپانسیون براساس قراردادهای منعقد شده با شرکت های پخش کننده دارو) در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود. نرخ های فروش داخلی محصولات با توجه به نرخ های مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی پس از کسر تخفیفات (نسبت به موجودی پایان دوره نزد شرکت های پخش ذخیره لازم جهت تخفیفات محاسبه و در حساب ها اعمال می‌شود) ملاک عمل قرار می‌گیرد.

همچنین در صورت عدم فروش محصولات نزد شرکت های پخش تا تاریخ صورت وضعیت مالی در صورتی که افزایش نرخی به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه التفاوت محاسبه و از شرکت های توزیع کننده دریافت خواهد گردید. نرخ فروش محصولات صادراتی با توجه به وضعیت بازار رقابتی روز و مطالعات میدانی در بازار هدف و مذاکرات لازم با مشتریان صادراتی 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

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی - بانک	دلار	سنا ۲۲۹,۰۶۶ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی - بانک	یورو	سنا ۲۶۸,۹۰۳ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان ها	دلار	سنا ۲۶۰,۵۶۴ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان ها	یورو	سنا ۳۰۵,۸۸۰ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان ها	تنگه	سنا ۶۱۳ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان ها	روپیه	سنا ۱,۵۳۳ ریال	در دسترس بودن
موجودی ارزی - سرمایه گذاری کوتاه مدت	دلار	سنا ۲۲۹,۰۶۶ ریال	در دسترس بودن
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار	نیما ۲۶۱,۰۲۸ ریال	در دسترس بودن
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	نیما ۳۰۹,۶۴۶ ریال	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	دلار کانادا	نیما ۲۰۴,۶۷۵ ریال	در دسترس بودن

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

شرکت داروسازی فارابی
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های 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 مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

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

۳-۸-۳- برای دارایی های ثابتی 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 دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های 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 آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

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

شرکت داروسازی فارابی
۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۰-۳- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی 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 آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۱۰-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۰-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۱۲-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۳- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌شود این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- ذخیره تخفیفات فروش

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

۱۵-۳- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری
		سرمایه گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک 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 هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری‌های جاری سایر سرمایه گذاری‌های جاری (غیر سریع المعامله) شناخت در آمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	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 وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۵-۳- 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، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان تعدیل 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 سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر بعنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص آن، بعنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۱۶-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۶-۳- 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 ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار 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.
- ۴-۱۶-۳- 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.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۷-۳- 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 پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- تخفیفات جنسی

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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه			
سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۶۲,۷۶۶	۳,۹۹۲,۹۱۴	۲,۹۰۳,۸۹۰	۸,۰۲۲,۰۵۸	۴,۵۷۳,۷۷۳	۴,۲۹۴,۳۰۹
۳۰,۳۳۰	۲۰,۵۹۳	-	۳۰,۳۳۰	۲۰,۵۹۳	-
۶,۴۹۳,۰۹۶	۴,۰۱۳,۵۰۷	۲,۹۰۳,۸۹۰	۸,۰۵۲,۳۸۸	۴,۵۹۴,۳۶۶	۴,۲۹۴,۳۰۹

فروش خالص
 درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		واحد	گروه داخلی
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۳,۳۲۰,۱۶۸	۸۹۰,۲۰۵	۱,۸۶۳,۵۲۸	۵۵۴,۵۲۶	۲,۱۱۰,۲۸۲	۴۷۱,۲۳۱	هزار عدد	محصولات کپسول
۲,۰۸۲,۴۸۱	۴۷۳,۱۱۶	۱,۳۶۱,۴۲۰	۳۵۰,۶۵۹	۶۶۶,۶۱۶	۱۴۶,۵۹۳	هزار عدد	محصولات قرص
۱,۰۴۹,۵۳۶	۱۶,۰۳۰	۷۵۷,۳۸۵	۱۲,۹۶۹	۱۱۵,۸۴۷	۱,۵۸۰	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۱,۵۵۹,۲۹۲	۵,۴۳۱	۵۸۰,۸۵۹	۲,۹۸۶	۱,۳۹۰,۴۱۹	۲,۸۹۳	میلیون عدد	پوکه دارویی
۸,۰۱۱,۴۷۷	-	۴,۵۶۳,۱۹۲	-	۴,۲۸۳,۱۶۴	-	-	-
۲,۰۷۵	۵۲۵	۲,۰۷۵	۵۲۵	-	-	هزار عدد	محصولات کپسول
۸,۵۰۶	۶۳	۸,۵۰۶	۶۳	۱۱,۱۴۵	۲۸	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
-	-	-	-	-	-	میلیون عدد	پوکه دارویی
۱۰,۵۸۱	-	۱۰,۵۸۱	-	۱۱,۱۴۵	-	-	-
۸,۰۲۲,۰۵۸	-	۴,۵۷۳,۷۷۳	-	۴,۲۹۴,۳۰۹	-	-	-
شرکت داخلی							
۳,۳۲۰,۱۶۸	۸۹۰,۲۰۵	۱,۸۶۳,۵۲۸	۵۵۴,۵۲۶	۲,۱۱۰,۲۸۲	۴۷۱,۲۳۱	هزار عدد	محصولات کپسول
۲,۰۸۲,۴۸۱	۴۷۳,۱۱۶	۱,۳۶۱,۴۲۰	۳۵۰,۶۵۹	۶۶۶,۶۱۶	۱۴۶,۵۹۳	هزار عدد	محصولات قرص
۱,۰۴۹,۵۳۶	۱۶,۰۳۰	۷۵۷,۳۸۵	۱۲,۹۶۹	۱۱۵,۸۴۷	۱,۵۸۰	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۶,۴۵۲,۱۸۵	-	۳,۹۸۲,۳۳۳	-	۲,۸۹۲,۷۴۵	-	-	-
۸,۵۰۶	۶۳	۸,۵۰۶	۶۳	۱۱,۱۴۵	۲۸	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۲,۰۷۵	۵۲۵	۲,۰۷۵	۵۲۵	-	-	هزار عدد	محصولات کپسول
۱۰,۵۸۱	-	۱۰,۵۸۱	-	۱۱,۱۴۵	-	-	-
۶,۴۶۲,۷۶۶	-	۳,۹۹۲,۹۱۴	-	۲,۹۰۳,۸۹۰	-	-	-

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۵- به علت تداوم کاهش بیماری آنفولانزا و سرماخوردگی در نتیجه شیوع کووید ۱۹ و بالتبع آن کاهش مصرف محصولات آنتی بیوتیک که منجر به تعلیق موقت خط تولید محصولات سوسپانسیون شده، فروش خالص شرکت نسبت به دوره میانی مشابه قبل به مبلغ ۱۰۰۸۹,۰۲۴ میلیون ریال معادل ۲۷ درصد کاهش یافته است که ناشی از ۴۴ درصد کاهش در مقدار و ۱۷ درصد 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، درمان و آموزش پزشکی پس از کسر تخفیفات (نسبت به موجودی پایان دوره نزد شرکت های پخش ذخیره لازم جهت تخفیفات محاسبه و در حساب‌ها اعمال می شود) ملاک عمل قرار می گیرد.

۱-۳-۵- مبلغ ۳۳,۶۷۱ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به مابه التفاوت افزایش نرخ های فروش محصولات در دوره مالی جاری می باشد که به موجودی محصولات نزد شرکت‌های پخش نیز تعلق گرفته است که طبق اهم رویه های حسابداری مربوط به شناخت درآمد (یادداشت ۲-۵-۳) شناسایی و در حساب‌ها ثبت شده است.

۱-۴-۵- فروش های صادراتی شرکت به مبلغ ۱۱,۱۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۱,۳۳۹ یورو محصولات سوسپانسیون به کشور بلاروس می باشد.

۲-۵-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گروه اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۱	۲,۵۱۴,۸۳۶	۳۵	۱,۶۱۵,۳۶۳	۱۴	۶۵۹,۱۸۳	شرکت پخش هجرت
۲۱	۱,۶۵۱,۹۰۲	۲۲	۱,۰۱۹,۶۹۳	۱۳	۵۷۴,۹۵۲	شرکت توزیع داروپخش
۱۲	۹۷۱,۸۷۱	۱۱	۵۲۴,۷۵۱	۱۰	۴۵۳,۶۸۹	شرکت پخش دارویی اکسیر
۱	۱۰۶,۵۰۹	۱	۴۹,۰۶۱	۲	۱۰۰,۵۳۱	لابراتورهای رازک
۴	۳۰۸,۴۶۹	۲	۱۰۴,۶۶۵	۶	۲۵۶,۸۶۷	سایر
۶۹	۵,۵۵۳,۵۸۷	۷۲	۳,۳۱۳,۵۳۳	۴۵	۲,۰۴۵,۲۲۲	
۳۱	۲,۴۹۸,۸۰۱	۲۸	۱,۲۸۰,۸۳۳	۵۵	۲,۲۴۹,۰۸۷	سایر اشخاص
۱۰۰	۸,۰۵۲,۳۸۸	۱۰۰	۴,۵۹۴,۳۶۶	۱۰۰	۴,۲۹۴,۳۰۹	
شرکت اشخاص وابسته						
۳۹	۲,۵۱۴,۸۳۶	۴۰	۱,۶۱۵,۳۶۳	۲۳	۶۵۹,۱۸۳	شرکت پخش هجرت
۲۵	۱,۶۵۱,۹۰۲	۲۶	۱,۰۱۹,۶۹۳	۲۰	۵۷۴,۹۵۲	شرکت توزیع داروپخش
۱۶	۹۷۱,۸۷۱	۱۳	۵۲۴,۷۵۱	۱۵	۴۵۳,۶۸۹	شرکت پخش دارویی اکسیر
	۳۰,۳۳۰	-	-	-	-	شرکت پارس دارو
۸۰	۵,۱۶۸,۹۳۹	۷۹	۳,۱۵۹,۸۰۷	۵۸	۱,۶۸۷,۸۲۴	
۲۰	۱,۳۲۴,۱۵۷	۲۱	۸۵۳,۷۰۰	۴۲	۱,۲۱۶,۰۶۶	سایر مشتریان
۱۰۰	۶,۴۹۳,۰۹۶	۱۰۰	۴,۰۱۳,۵۰۷	۱۰۰	۲,۹۰۳,۸۹۰	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی (فروش خالص) و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	در آمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه فروش خالص					
۳۷	۴۱	۲۶	۵۴۱,۱۲۴	(۱,۵۶۹,۱۵۸)	۲,۱۱۰,۲۸۲
۳۶	۳۵	۱۹	۱۲۵,۴۶۳	(۵۴۱,۱۵۳)	۶۶۶,۶۱۶
۳۳	۲۹	۴۲	۵۳,۰۲۶	(۷۳,۹۶۶)	۱۲۶,۹۹۲
۶۷	۵۴	۵۶	۷۸۵,۲۳۱	(۶۰۵,۱۸۸)	۱,۳۹۰,۴۱۹
۱۷۳	۳۹	۱۴۳	۱,۵۰۴,۸۴۴	(۲,۷۸۹,۴۶۵)	۴,۲۹۴,۳۰۹
درآمد ارائه خدمات					
۵۱	۵۳	-	-	-	-
۴۲	۳۹	۳۵	۱,۵۰۴,۸۴۴	(۲,۷۸۹,۴۶۵)	۴,۲۹۴,۳۰۹
شرکت فروش خالص					
۳۷	۴۱	۲۶	۵۴۱,۱۲۴	(۱,۵۶۹,۱۵۸)	۲,۱۱۰,۲۸۲
۳۶	۳۵	۱۹	۱۲۵,۴۶۳	(۵۴۱,۱۵۳)	۶۶۶,۶۱۶
۳۳	۲۹	۴۲	۵۳,۰۲۶	(۷۳,۹۶۶)	۱۲۶,۹۹۲
۳۶	۳۶	۲۵	۷۱۹,۶۱۳	(۲,۱۸۴,۲۷۷)	۲,۹۰۳,۸۹۰
درآمد ارائه خدمات					
۵۱	۵۳	-	-	-	-
۳۶	۳۷	۲۵	۷۱۹,۶۱۳	(۲,۱۸۴,۲۷۷)	۲,۹۰۳,۸۹۰

۳-۵-۱- علت کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات به فروش، افزایش بهای تمام‌شده مواد اولیه محصولات بیش از افزایش نرخ محصولات می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی
 مهر و امضاء
 تاریخ

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹ سال	
		فروش	ارائه خدمات
۲,۱۳۵,۸۸۳	۲,۲۰۷,۲۰۸	۲,۲۰۷,۲۰۸	-
۱۹۶,۲۳۶	۱۶۷,۶۰۹	۳۲۰,۵۵۳	۵,۳۶۲
۳۰۰,۷۴۴	۲۴۰,۱۵۰	۲۷۸,۶۰۵	۹,۳۶۹
۴۰,۱۵۲	۲۳,۰۸۴	۴۸,۳۵۲	-
۳۳,۴۶۶	۳۱,۹۷۰	۷۰,۴۰۵	-
۹۷,۲۶۰	۴۳,۳۰۳	۱۱۴,۷۶۷	-
(۸۴,۸۰۶)	(۳۲,۴۴۲)	(۶۵,۸۸۰)	-
(۱۳,۵۲۲)	(۲,۴۷۳)	(۲۳,۳۱۰)	-
۲,۷۰۵,۴۱۳	۲,۶۷۸,۴۰۹	۲,۶۲۱,۵۶۴	۱۴,۷۳۱
(۳۱,۷۷۲)	(۱۶,۰۹۱)	۱۰,۶۳۲	-
(۲,۶۹۴)	(۱,۸۴)	(۶۴۲)	-
۲,۶۷۰,۹۴۷	۲,۶۶۲,۱۳۴	۲,۶۲۱,۵۵۴	۱۴,۷۳۱
۱۱۸,۵۲۰	۱۳۷,۲۳۷	۸,۴۶۵	-
(۲)	(۲۳)	(۲۴۹)	-
۲,۷۸۹,۴۶۵	۲,۷۹۹,۳۴۸	۲,۸۰۹,۵۸۶	۱۴,۷۳۱
	۱۰,۳۲۸		

گروه

مواد مستقیم مصرفی
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
دستمزد غیر مستقیم
استهلاک
تعمیر و نگهداری
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از سربار (یادداشت ۷)
هزینه های جذب نشده (یادداشت ۶-۶)
جمع هزینه های ساخت
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
ضایعات و مصارف متفرقه
بهای تمام شده ساخت
کاهش موجودی های ساخته شده
موجودی کالای ساخته شده امحاء شده



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ سال ۱۳۹۹

جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۳,۵۶۶,۹۸۳	۵,۳۶۳	۳,۵۶۶,۹۸۳	۲,۱۱۶,۴۱۶	۶,۵۱۱	۱,۷۵۴,۳۹۳
۱۷۲,۴۷۱	۵,۳۶۳	۱۶۷,۱۰۹	۹۲,۰۴۹	۲,۷۲۷	۹۴,۴۱۸
۳۳۵,۹۸۴	۹,۳۶۹	۳۲۶,۶۱۵	۱۸۳,۰۰۶	۶,۵۱۱	۲۱۵,۷۸۶
۱۷,۴۳۱	-	۱۷,۴۳۱	۷,۹۸۵	-	۱۶,۹۹۶
۴۷,۴۰۱	-	۴۷,۴۰۱	-	-	۱۸,۶۱۲
۸۹,۷۹۷	-	۸۹,۷۹۷	۵۷,۹۱۳	-	۵۲,۳۱۵
(۶۵,۸۸۰)	-	(۶۵,۸۸۰)	(۳۲,۴۴۲)	-	(۶۷,۱۳۸)
(۳۳,۳۱۰)	-	(۳۳,۳۱۰)	(۲,۴۷۴)	-	(۱۳,۵۳۲)
۴,۱۴۰,۸۶۷	۱۴,۷۳۱	۴,۱۲۶,۱۳۶	۲,۴۲۲,۴۵۳	۱۰,۲۳۸	۲,۰۷۱,۷۶۰
۱,۱۹۵	-	۱,۱۹۵	(۱۴,۷۹۱)	-	(۱۵,۷۰۹)
۴,۱۴۲,۰۶۲	۱۴,۷۳۱	۴,۱۲۷,۳۳۱	۲,۴۰۷,۶۶۲	۱۰,۲۳۸	۲,۰۵۶,۰۵۱
۳۳۶	-	۳۳۶	۱۳۲,۹۹۹	-	۱۲۸,۲۷۸
(۳۴۹)	-	(۳۴۹)	(۲۳)	-	(۳)
۴,۱۴۲,۱۴۹	۱۴,۷۳۱	۴,۱۲۷,۴۱۸	۲,۵۴۰,۶۳۸	۱۰,۲۳۸	۲,۱۸۴,۳۷۷

شرکت

مواد مستقیم مصرفی
دستمزد مستقیم
سربار ساخت

دستمزد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری

سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از سربار (یادداشت ۷)

هزینه های جذب نشده (یادداشت ۶)

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

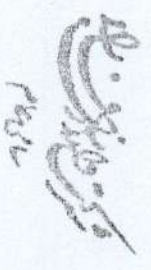
کاهش موجودی های ساخته شده

موجودی کالای ساخته شده امحاء شده

۱- عت کاهش مواد مستقیم مصرفی گروه عمدتاً ناشی از کاهش تولید محصولات سوسپانسیون بوده است.

۲- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم کارکنان نسبت به سال مالی قبل به ترتیب ۹ درصد و ۲۹ درصد افزایش یافته است. تغییرات مزبور به دلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد، ارتقاء گروهی از پرسنل و همچنین کاهش تعداد پرسنل (بازخرید ۵۲ نفر از پرسنل) به دلیل کاهش در تولید و توقف موقت خط تولید محصولات سوسپانسیون می باشد. قابل ذکر است که به دلیل توقف موقت خط تولید محصولات سوسپانسیون، بعضاً کارکنان خط مذکور به سایر خطوط تولید منتقل گردیده اند. به همین جهت افزایش هزینه های دستمزد غیر مستقیم نسبت به هزینه های دستمزد مستقیم بیشتر بوده است.

۳- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۲۵۶,۳۶۱ میلیون ریال معادل ۱۴ درصد کاهش یافته است که ناشی از ۴۷ درصد کاهش در مقادیر کالای فروش رفته و ۳۳ درصد افزایش در نرخ بهای تمام شده محصولات می باشد.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۸۹۸,۳۴۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴,۶۰۲,۰۵۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲,۲۲۹,۹۹۵ میلیون ریال (سال قبل ۳,۹۶۲,۳۲۵ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است، تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد نسبت به کل خرید سال
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۷۶	۲,۲۰۲,۳۷۳	۸۸	۱,۹۴۰,۰۷۱	۷۹
مواد اولیه	فرانسه، ایتالیا، هند و چین	۲۴	۶۹۳,۴۴۲	۱۲	۲۵۹,۰۰۶	۲۰
سایر	ایران	۰.۰۹	۲,۵۳۰	-	-	۱
		۱۰۰	۲,۸۹۸,۳۴۵	۱۰۰	۲,۱۹۹,۰۷۷	۱۰۰

شرکت

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد نسبت به کل خرید سال
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۹۵	۲,۱۲۰,۴۵۸	۹۵	۱,۹۲۶,۰۹۱	۹۹
مواد اولیه	چین و هند	۵	۱۰۹,۵۲۷	۵	۱۰۸,۰۱۶	۱
		۱۰۰	۲,۲۲۹,۹۹۵	۱۰۰	۲,۰۳۴,۱۰۷	۱۰۰

۴-۶-۱- تفاوت موجودی مواد اولیه و بسته بندی طبق یادداشت ۲۰ صورت‌های مالی با مبالغ خرید و مصارف مواد مذکور به شرح یادداشت فوق ناشی از موجودی پای کار، مصارف غیر تولیدی، کالای امانی ما نزد دیگران و دیگران نزد ما و غیره می باشد.

۴-۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت و گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی
				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
محصولات کپسول	هزار عدد	۵۷۹,۵۴۰	۴۶۹,۳۶۹	۴۴۹,۰۱۵	۵۱۴,۵۶۶	۸۷۳,۷۰۸
محصولات قرص	هزار عدد	۱۹۴,۹۱۵	۱۶۸,۷۲۹	۱۱۹,۶۸۲	۳۱۹,۱۹۴	۴۶۹,۶۰۵
محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۸۶۴	۷۷۷	۶۸۰	۱۲,۹۶۹	۱۶,۱۳۱
پوکه کپسول دارویی	میلیون عدد	۵,۱۹۰	۶,۱۰۰	۳,۲۳۰	۳,۳۰۵	۶,۳۳۳

۴-۵-۱- منظور از ظرفیت اسمی شرکت ظرفیت زمان سنجی شده در یک شیفت کاری می باشد. لیکن براساس ساعات کارکرد ماشین آلات بیشتر از یک شیفت کاری (در دوره مورد گزارش دو شیفت کاری) و همچنین پیش بینی تقاضای بازار جهت تولید محصولات، ظرفیت اسمی و عملی تعدیل گردیده است.

۴-۵-۲- در طی دوره مالی مورد گزارش به علت کاهش شدید مصرف آنتی بیوتیک ناشی از تداوم بیماری کووید ۱۹ و کاهش بیماری سرما خوردگی فصلی، مقادیر تولید محصولات کپسول، قرص و سوسپانسیون نسبت به دوره مشابه سال قبل به ترتیب معادل ۱۴٪، ۶۵٪ و ۹۵٪ کاهش یافته و در نتیجه ظرفیت معمول (عملی) شرکت نیز متناسب با ترکیب جدید تعدیل شده است. ظرفیت عملی خطوط تولید کپسول ۸۱ درصد، قرص ۸۷ درصد و سوسپانسیون ۸۹ درصد ظرفیت اسمی محاسبه گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۵-۶- ظرفیت اسمی تولید شرکت فرعی (تولید پوکه کپسول دارویی) بر مبنای مستندات فروشنده ماشین‌آلات تولیدی تعیین گردیده است و ظرفیت عملی بر اساس امکانات موجود خطوط تولیدی و روند تولید طی سنوات 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 ماشین‌آلات می‌باشد.

۶-۶- مبلغ ۴,۹۱۶ میلیون ریال از هزینه‌های دستمزد مستقیم و ۸,۶۰۶ میلیون ریال از هزینه‌های سربار (جمعا به مبلغ ۱۳,۵۲۲ میلیون ریال) ناشی از تفاوت بین هزینه‌های ثابت جذب شده و واقعی مراکز هزینه تحت سر فصل هزینه‌های جذب‌نشده 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			
شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های فروش					
۲۸۳,۹۱۸	۴۳,۴۰۰	۱۹,۵۴۰	۲۸۳,۹۱۸	۴۴,۸۱۲	۱۹,۵۴۰
۱۶۴	-	-	۴,۵۴۲	۱,۵۲۵	۲,۸۰۳
۳۰	۲۹	۹	۳۰	-	۹
۲۸۴,۱۱۲	۴۳,۴۲۹	۱۹,۵۴۹	۲۸۸,۴۹۰	۴۶,۳۳۷	۲۲,۳۵۲
هزینه‌های اداری و عمومی					
۱۰۳,۸۱۰	۴۸,۸۰۷	۶۱,۰۹۳	۱۴۱,۷۲۰	۷۳,۷۶۱	۸۷,۷۵۹
۲,۶۴۸	۱,۱۹۴	۸۳۰	۳,۹۷۴	۲,۰۵۷	۱,۷۸۰
۶,۵۹۷	۱,۷۲۹	۳,۴۹۶	۱۴,۲۴۶	۲,۰۹۷	۵,۳۲۴
۱,۴۲۳	۶۲۸	۱۲۱	۱,۸۷۰	۶۲۸	۱۸۱
۱,۰۵۳	۵۱۲	۷۶۴	۱,۰۵۳	۵۱۲	۷۶۴
۴۶,۲۴۹	۲۳,۶۷۹	۲۸,۶۷۰	۹۱,۰۶۱	۴۲,۶۷۴	۵۲,۴۱۴
۱۶۱,۷۸۰	۷۶,۵۴۹	۹۴,۹۷۴	۲۵۳,۹۲۴	۱۲۱,۷۲۹	۱۴۸,۲۲۲
۶۵,۸۸۰	۳۲,۴۴۲	۶۷,۱۳۸	۶۵,۸۸۰	۳۲,۴۴۲	۸۴,۸۰۶
۲۲۷,۶۶۰	۱۰۸,۹۹۱	۱۶۲,۱۱۲	۳۱۹,۸۰۴	۱۵۴,۱۷۱	۲۳۳,۰۲۸
۵۱۱,۷۷۲	۱۵۲,۴۲۰	۱۸۱,۶۶۱	۶۰۸,۲۹۴	۲۰۰,۵۰۸	۲۵۵,۳۸۰

۷-۱- علت عمده کاهش هزینه‌های فروش، کاهش هزینه‌های پاداش عوامل فروش به دلیل کاهش تخفیفات اعطایی به عوامل فروش بر اساس صلاحدید مدیریت شرکت می‌باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بدلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد می‌باشد.

۷-۳- سایر هزینه‌ها عمدتاً مربوط به هزینه‌های تعمیر و نگهداری اموال، سوخت و وسایل نقلیه، اقلام مصرفی، پست، مخابرات، حق عضویت، حق حضور و عوارض می‌باشد.

۷-۴- علت افزایش سهم هزینه‌های اداری از دواير خدماتی ناشی از اختصاص سهم بیشتری از دواير خدماتی به دواير فروش، اداری و عمومی به دلیل کاهش سهم دواير تولیدی به علت کاهش مقادیر تولید و تعلیق موقت خط تولید سوسپانسیون می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی
 ۳۵۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

شرکت	شش ماهه		گروه	شش ماهه	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۰,۶۷۴	-	-	۴۸۰,۶۷۴	-	-
-	-	-	۵۲۷	-	۴۳۶
-	-	-	۱۰۱	-	-
۴۸۰,۶۷۴	-	-	۴۸۱,۳۰۲	-	۴۳۶

برگشت کاهش ارزش مطالبات شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا
 سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
 سایر

۹- سایر هزینه ها

شرکت	شش ماهه		گروه	شش ماهه	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۷۱۸	۲۷۲	۳۵۸
-	-	-	-	۲,۷۸۳	-
۲۳,۳۱۰	۲,۴۷۴	۱۳,۵۲۲	۲۳,۳۱۰	۲,۴۷۳	۱۳,۵۲۲
۱۳,۲۹۰	۹,۰۶۰	-	۱۳,۲۹۰	۹,۰۶۰	-
۱,۴۷۴	-	-	۱,۴۷۴	-	-
۲۵۳	۲۶	-	۲۶۴	۱,۷۱۰	۲,۱۸۹
۳۸,۳۲۷	۱۱,۵۶۰	۱۳,۵۲۲	۳۹,۰۵۶	۱۶,۲۹۸	۱۶,۰۶۹

استهلاک سرفلی (یادداشت ۱۴)
 زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
 هزینه های جذب نشده در تولید
 هزینه های واحد تولید ظروف دارویی (یادداشت ۹-۱)
 هزینه های طرح و توسعه
 سایر

۹-۱- هزینه های دوره و سال مالی قبل واحد تولید ظروف دارویی مربوط به هزینه استهلاک ماشین آلات ظروف دارویی بوده که در سال ۱۳۹۹ به فروش رسیده است.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	شش ماهه		گروه	شش ماهه	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۱,۰۸۰	۲۴۰,۱۷۳	۲۵۲,۱۷۹	۵۸۶,۷۴۰	۲۴۴,۲۴۰	۲۸۰,۱۱۷

وام های دریافتی

بانک ها

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی شرکت نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش وام های دریافتی به علت مشکلات نقدینگی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه			
سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۷۲۳	-	-	۱۳۲,۷۲۳	-	-
۱۰	۱۰	۲	۵,۵۷۷	۳,۸۸۷	۷۵۶
۷,۷۵۰	۴,۶۱۱	۵۲	۲۹,۹۹۴	۴,۶۱۱	۲۳,۸۴۰
۷,۱۷۸	۲,۸۸۳	۳,۱۹۷	۱۸,۶۹۶	۹,۳۹۲	۱۲,۷۳۹
۹۴۸,۹۰۳	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۹۶	-	-	-	-	-
۱۸,۵۲۰	۱۶,۷۵۵	۲۶۸	۲۰,۷۴۹	۲۲,۹۲۳	۱,۸۳۲
۲۷۰,۵۲۴	-	-	۴۷۰,۵۲۴	-	-
۵,۷۹۷	(۷,۲۸۱)	۱,۳۹۴	۵,۵۳۸	(۷,۲۸۱)	(۷,۱۹۶)
۱,۷۴۱,۵۱۴	۱۶,۹۹۱	۴,۸۱۳	۶۸۳,۸۰۴	۲۳,۴۶۵	۲۳,۵۶۶

سود فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی

درآمد حاصل از فروش اقلام مدار پروژه (اقلام ضایعاتی)

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

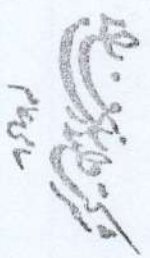
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود مطالبات از شرکت بخش سراسری توسعه دارویی رسا

سایر

۱-۱- علت کاهش سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت و گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به سود مطالبات شرکت رسا، سود سهام، سود فروش سرمایه گذاری و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش می باشد که در دوره جاری موضوعیت نداشته اند.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲,۲۸۱,۵۲۲	۱,۳۰۸,۸۸۹	۵۲۴,۴۳۰	۳,۲۳۱,۸۳۹	۱,۵۶۷,۹۷۴	۱,۲۳۳,۸۳۱	اثر مالیاتی
(۳۱۷,۲۰۶)	(۲۹۹,۲۴۶)	(۱۱۶,۴۷۴)	(۵۳۵,۳۸۹)	(۳۵۹,۶۰۵)	(۲۷۶,۶۵۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
-	-	-	(۲۴۴,۰۴۴)	(۶۴,۲۰۴)	(۱۸۳,۰۰۹)	
۱,۹۶۴,۳۱۶	۱,۰۰۹,۶۴۳	۴۰۷,۹۵۶	۲,۴۵۲,۴۰۶	۱,۱۴۴,۱۶۵	۷۷۴,۱۶۵	سود غیر عملیاتی
۱,۱۹۰,۴۳۴	(۲۲۳,۱۸۲)	(۲۴۷,۳۶۶)	۵۹۱,۶۲۵	(۱۵,۰۴۷)	۲۷۳,۲۲۰	(اثر مالیاتی) - صرفه جویی مالیاتی
(۱۲,۴۴۲)	۵۵,۴۹۳	۲۱,۷۷۵	(۱۱,۱۷۷)	۵۵,۱۳۲	۲۱,۸۱۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
-	-	-	(۲,۴۰۳)	(۲,۴۱۶)	(۳,۱۲۶)	
۱,۱۷۷,۹۹۲	(۱۶۷,۶۸۹)	(۲۲۵,۵۹۱)	۵۷۸,۰۴۵	۳۷,۶۶۹	۲۹۱,۹۰۹	سود خالص قبل از مالیات
۳,۴۷۱,۹۵۶	۱,۰۸۵,۷۰۷	۲۷۷,۰۶۴	۳,۸۲۳,۴۶۴	۱,۵۵۲,۹۲۷	۱,۵۰۷,۰۵۱	اثر مالیاتی
(۳۲۹,۶۴۸)	(۲۴۳,۷۵۳)	(۹۴,۶۹۹)	(۵۴۶,۵۶۶)	(۳۰۴,۴۷۳)	(۲۵۴,۸۴۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
-	-	-	(۲۴۶,۴۴۷)	(۶۶,۶۲۰)	(۱۸۶,۱۳۵)	
۳,۱۴۲,۳۰۸	۸۴۱,۹۵۴	۱۸۲,۳۶۵	۳,۰۳۰,۴۵۱	۱,۱۸۱,۸۳۴	۱,۰۶۶,۰۷۴	

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۷۶,۰۳۵)	-	(۱,۵۰۳,۷۷۵)	(۲۷۶,۰۳۵)	-	(۱,۵۰۳,۷۷۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵۹۹,۷۲۳,۹۶۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۴۹۶,۲۲۵	۵۹۹,۷۲۳,۹۶۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۴۹۶,۲۲۵	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

جمع	اقلام	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای در	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاث و منقوبات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱,۱۲۸,۱۰۳	۴۲,۱۴۷	۴۶,۸۲۳	۱۶۰,۲۰۱	۸۸۸,۹۳۲	۳۵,۵۵۶	۱۲,۶۴۷	۳۱,۴۲۸	۳۱۹,۶۱۶	۴۸۳,۶۳۹	۶,۰۴۶
۱۹۸,۳۳۴	۲۸,۱۵۱	۵۱,۰۱۰	۱۲,۳۴۷	۱۰۶,۹۷۶	۱,۳۱۱	-	۲,۱۶۴	-	۲,۴۷۰	۱۰۰,۸۸۱
(۱۳۵)	-	-	-	(۱۳۵)	-	-	(۱۳۵)	-	-	-
۱	(۱۹,۰۸۸)	(۸۲,۰۱۴)	۷	۱۰۱,۰۹۶	۹,۱۷۷	۲۳۰	۱۹,۲۲۷	۲۹,۱۷۶	۸,۴۵۵	۳۴,۸۳۱
۱,۳۳۶,۲۰۳	۵۱,۳۱۰	۱۵,۸۱۹	۱۷۲,۵۵۵	۱,۰۹۶,۶۱۹	۴۵,۹۴۴	۱۲,۸۷۷	۵۲,۶۸۴	۳۴۸,۷۹۲	۴۹۴,۵۶۴	۱۴۱,۷۵۸
۷۵,۹۴۲	۱۸,۴۴۲	۲۰,۸۵۰	۲۸,۸۷۵	۷,۷۷۵	۶۷	-	۵۸۳	-	۷,۱۲۵	-
(۸۰)	-	-	-	(۸۰)	-	-	-	-	(۸۰)	-
۱,۴۱۲,۰۶۵	۴۹,۲۵۹	۳۴,۴۳۰	۲۰۱,۴۳۰	۱,۱۱۶,۹۴۶	۴۹,۳۳۹	۱۳,۱۱۷	۷۸,۰۰۹	۶۰,۱۱۸	۵۰۶,۸۲۶	۱۴۱,۷۵۸
۳۹۱,۲۶۰				۳۹۱,۲۶۰	۲۸,۳۰۷	۱۰,۳۹۶	۱۹,۵۸۵	۱۸۱,۴۷۴	۱۵۱,۴۹۸	-
۶۴,۸۶۵				۶۴,۸۶۵	۳,۳۶۴	۱,۰۰۶	۵,۸۵۶	۲۳,۷۰۰	۳۰,۹۳۹	-
(۷۵)				(۷۵)			(۷۵)			
۴۵۶,۰۵۰				۴۵۶,۰۵۰	۳۱,۶۷۱	۱۱,۴۰۲	۲۵,۳۶۶	۲۰,۵۱۷۴	۱۸۲,۴۳۷	-
۴۱,۴۰۸				۴۱,۴۰۸	۲,۶۹۴	۴۹۸	۴,۲۹۹	۱۶,۰۲۶	۱۷,۸۹۱	-
(۱۱۴)				(۱۱۴)	-	-	-	-	(۱۱۴)	-
۴۱۷,۳۴۴	-	-	-	۴۱۷,۳۴۴	۳۴,۳۶۵	۱۱,۹۰۰	۲۹,۶۶۵	۲۲۱,۲۰۰	۲۰۰,۲۱۴	۱۴۱,۷۵۸
۹۱۴,۷۲۱	۴۹,۲۵۹	۳۴,۴۳۰	۲۰۱,۴۳۰	۶۲۹,۶۰۲	۱۴,۹۷۴	۱,۳۲۷	۳۱,۴۱۱	۱۳۳,۶۱۰	۳۰۶,۶۳۲	۱۴۱,۷۵۸
۸۸۰,۱۵۳	۵۱,۳۱۰	۱۵,۸۱۹	۱۷۲,۵۵۵	۶۴۰,۵۶۹	۱۴,۳۷۳	۱,۴۷۵	۳۷,۳۱۸	۱۴۳,۶۱۸	۳۱۲,۱۲۷	۱۴۱,۷۵۸

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

واگذار شده

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

واگذار شده

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

واگذار شده

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

واگذار شده

افزایش

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

واگذار شده

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مركز حسابداري
۳۵۵۷

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۶۵۰,۳۵۷	۱,۶۵۲	۹,۱۶۱	۱,۶۴۹	۴۷۹,۳۴۳	۱۲,۳۶۰	۲۰,۹۹۹	۹,۸۵۵	۱۰۰,۸۵۸	۱۵۲,۵۰۱	۱۸۲,۳۵۰	۴۲۰	۱۳۹۹ مانده در ابتدای سال افزایش
۱۳۹,۰۳۳	۲۴,۷۸۱	۱,۰۲۴	۷,۵۷۶	۱۰۰,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۸۸۱	۱۳۹۹ واگذار شده
(۱۳۵)	-	-	(۷,۵۴۶)	(۱۳۵)	-	(۱۳۵)	-	-	-	-	-	۱۳۹۹ نقل و انتقالات
-	(۳۴,۷۸۲)	(۹,۳۶۶)	۸۱۹	۳۴,۱۴۳	۲,۵۲۱	۱۰,۸۶۰	۲۲۰	۱۷,۱۹۰	۲,۳۴۲	-	-	۱۳۹۹ مانده در پایان سال افزایش
۷۸۹,۲۵۵	۱۷۲,۵۵۵	۱۲,۳۴۷	۲,۴۵۳	۶۱۴,۳۳۳	۱۴,۸۸۱	۳۱,۷۲۴	۱۰,۰۸۵	۱۱۸,۰۴۸	۱۵۵,۸۴۳	۱۸۲,۳۵۰	۱۰۱,۳۰۱	۱۳۹۹ مانده در پایان سال نقل و انتقالات
۳۲,۹۲۹	۲۲,۹۰۰	-	(۷,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مانده در ابتدای سال
۸۲۲,۱۸۴	۱۹۵,۴۵۵	۳,۲۷۲	۲,۲۷۲	۶۲۱,۷۷۸	۱۷,۳۳۱	۳۳,۹۶۵	۱۰,۳۳۵	۱۱۸,۶۷۴	۱۵۷,۶۸۳	۱۸۲,۴۸۹	۱۰۱,۳۰۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مانده در ابتدای سال
۱۶۵,۴۱۱				۱۶۵,۴۱۱	۹,۵۵۷	۱۳,۶۶۴	۷,۷۹۷	۵۲,۹۲۸	۴۳,۰۳۶	۲۸,۴۲۹	-	۱۳۹۹ مانده در ابتدای سال استهلاک
۳۳,۱۶۳				۳۳,۱۶۳	۱,۰۵۵	۴,۳۰۶	۸۶۴	۷,۰۷۴	۱۲,۵۵۷	۷,۴۰۷	-	۱۳۹۹ واگذار شده استهلاک
(۷۵)				(۷۵)	-	(۷۵)	-	-	-	-	-	۱۳۹۹ مانده در پایان سال استهلاک
۱۹۸,۴۹۹				۱۹۸,۴۹۹	۱۰,۶۱۲	۱۷,۷۹۵	۸,۶۶۱	۶۰,۰۰۲	۵۵,۵۹۳	۴۵,۸۳۶	-	۱۳۹۹ مانده در ابتدای سال استهلاک
۱۷۸,۲۶				۱۷۸,۲۶	۶۴۶	۲,۸۵۵	۴۷۰	۴,۴۰۲	۶,۰۰۹	۲,۴۴۳	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مانده در ابتدای سال
۲۱۶,۳۲۵				۲۱۶,۳۲۵	۱۱,۲۵۸	۲۰,۶۵۰	۹,۱۳۱	۶۴,۴۰۴	۶۱,۶۰۲	۴۹,۲۷۹	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مانده در ابتدای سال
۶۰,۵۸,۵۵۹	۲,۲۷۲	۱۹۵,۴۵۵	۱,۶۷۹	۴۰,۵,۴۵۳	۶۰,۷۳	۱۳,۳۱۵	۱,۳۰۴	۵۴,۳۷۰	۹۶,۰۸۱	۱۳۳,۲۱۰	۱۰۱,۳۰۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در پایان سال
۵۹۰,۷۵۶	۱۷۲,۵۵۵	۸۱۹	۱,۶۴۹	۴۱۵,۷۳۳	۴,۲۶۹	۱۳,۹۲۹	۱,۴۲۴	۵۸,۰۴۶	۱۰۰,۰۲۵۰	۱۳۶,۵۱۴	۱۰۱,۳۰۱	۱۳۹۹ مبلغ دفتری در پایان سال

محمدحسین نوری
۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تارزش ۶,۳۳۰,۷۸۵ میلیون ریال و شرکت تارزش ۴,۷۷۰,۸۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، سقوط هواپیما و ترکیدن لوله آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- به موجب سند اجاره با شناسه ۱۳۹۵۱۱۵۵۷۱۱۰۰۰۸۸ که تحت شماره ۲۰۲۰۸۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۱ در دفتر اسناد رسمی ۵۶ شهر اصفهان به ثبت رسیده، حدود ۲۰ هکتار زمین، از ناحیه وزارت جهاد کشاورزی به مدت ۲ سال و از تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۱ در اختیار شرکت داروسازی فارابی قرار گرفته که مالکیت ۱۶ هکتار از زمین های مزبور (در کمیسیون واگذاری اراضی و طرح های غیر کشاورزی) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به شرکت منتقل و سند مالکیت به نام شرکت انتقال یافته است. لذا مقدار ۴ هکتار از زمین مزبور دارای مدعی خصوصی بوده که موضوع پس از رد ادعاهای مزبور در دادگاه بدوی و تجدید نظر اصفهان به دلیل اعتراض ایشان به دیوان عالی کشور ارجاع که توسط دیوان مزبور داد نامه های صادره به شرح فوق نقض و رأی به رسیدگی مجدد صادر شده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۳-۵- نقل و انتقالات ساختمان شرکت به مبلغ ۱۳۹ میلیون ریال مربوط به خرید و انتقال یک عدد کانکس می باشد.

۱۳-۶- نقل و انتقال تاسیسات شرکت به مبلغ ۱,۸۴۰ میلیون ریال بابت خرید و انتقال دو دستگاه هود آزمایشگاهی به مبلغ ۱,۳۸۰ میلیون ریال، منبع آب گرم کوئل دار به مبلغ ۳۱۱ میلیون ریال و ۱۴۹ میلیون ریال سایر اقلام جزئی می باشد.

۱۳-۷- نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات شرکت مبلغ ۶۲۶ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه UPS فاراتل می باشد.

۱۳-۸- نقل و انتقالات وسایل نقلیه شرکت به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه موتور سیکلت می باشد.

۱۳-۹- نقل و انتقال اثاثه و منصوبات شرکت به مبلغ ۲,۲۴۱ میلیون ریال شامل خرید انواع صندلی به مبلغ ۶۶۶ میلیون ریال، دو دستگاه لپ تاب به مبلغ ۳۴۳ میلیون ریال، دو دستگاه درب اتوماتیک به مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال، کامپیوتر و متعلقات ۲۷۹ میلیون ریال، سه دستگاه اسکنر به مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال و مابقی سایر اقلام جزئی می باشد.

۱۳-۱۰- نقل و انتقالات ابزار آلات شرکت به مبلغ ۲,۴۵۰ میلیون ریال شامل خرید دو دستگاه پمپ مایع مبرد و پمپ سلوشن چیلر جذبی مبلغ ۲,۱۷۴ میلیون ریال، یک دستگاه کفساب به مبلغ ۲۱۸ میلیون ریال و مابقی سایر اقلام جزئی می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر است:

نام پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
					میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه و شرکت							
تولید ویال های تزریقی شرکت- یادداشت ۱-۱۱-۱۳	۴۸	۴۸	نامشخص	۲۸۹,۹۳۲	۱۵۷,۳۰۷	۱۵۷,۳۰۷	تولید محصولات جدید
پروژه داروهای خاص شرکت- یادداشت ۲-۱۱-۱۳	۰.۲۰	۱.۵	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۶۴۳,۰۰۹	۹,۴۷۴	۲۵,۴۴۷	تولید محصولات جدید
احداث ساختمان اداری و رستوران شرکت فرعی	-	۰.۰۸	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۳۰,۴۷۸	-	۵,۹۷۴	جابجایی جهت طرح توسعه
سایر - شرکت (سه قلم)					۵,۷۷۴	۱۲,۷۰۲	
					<u>۱۷۲,۵۵۵</u>	<u>۲۰۱,۴۳۰</u>	

۱- ۱۱-۱۳- طرح احداث کارخانه ویال های تزریقی شرکت در حال حاضر صرفاً سوله ساختمانی می باشد و به دلیل مشکلات شدید نقدینگی تاکنون به مرحله تکمیل و بهره‌برداری نرسیده و پس از رفع مشکل نقدینگی در سال های بعد فرآیند تکمیل در دستور کار شرکت قرار خواهد گرفت.

۲- ۱۱-۱۳- در سال مالی قبل 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. طی دوره مورد گزارش اقدامات مربوط به تخریب و بازسازی ساختمان پروژه و حفاری فاضلاب کف انجام شده است. مضافاً، تا تاریخ تهیه این یادداشت ها اقدامات جهت خرید و واردات ماشین آلات پروژه داروهای خاص که بخش عمده ای از مبلغ ریالی پروژه را دربردارد، در جریان می باشد.

فکرین
 ۳۱
 ۳۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۱۲- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :
پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
-	۱۳,۳۵۸	شرکت ریمز- سه دستگاه پمپ
۹,۴۹۸	۹,۷۳۴	شرکت سوژوسانی چین - خرید یک دستگاه سورت اتوماتیک
-	۵,۱۰۳	شرکت کیال پی الوند - قرارداد ساخت ساختمان
-	۱,۲۶۳	فاطر الکترونیک ریز پرداز (اتافک تست پایداری)
-	۹۵۶	شرکت اکسیر - خرید هواساز
۸۱۹	۸۱۹	آقای حیدر کریمی - ساخت ساختمان خدمات عمومی
-	۷۵۱	شرکت دمنده - الکترو فن چیلر
-	۴۸۸	ماشین های اداری توسعه - ست کامل کامپیوتر
-	۳۷۳	پارت دارو الوند - ۳ عدد قیچی دستگاه اولمن
۵,۵۰۲	۱,۵۸۵	سایر
۱۵,۸۱۹	۳۴,۴۳۰	

شرکت

-	۱,۲۶۳	فاطر الکترونیک ریز پرداز (اتافک تست پایداری)
۸۱۹	۸۱۹	آقای حیدر کریمی - ساخت ساختمان خدمات عمومی
-	۴۸۸	ماشین های اداری توسعه-ست کامل کامپیوتر
-	۳۷۳	پارت دارو الوند-۳ عدد قیچی دستگاه اولمن
-	۳۲۹	سایر(۲ قلم)
۸۱۹	۳,۳۷۲	

۱۳-۱۲- اقلام سرمایه ای موجود در انبار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۴۹,۵۶۰	۴۷,۵۸۲	اتوماتیک کپ و بادی، پری سورت، پین بارهای خطوط تولیدی دیپرسکشن
-	۴۲۱	دستگاه یو پی اس
-	۳۷۷	وکیوم پمپ روغنی
۳۵	۳۵	هموژنایزر دور متغیر - یک دستگاه
۱۰۶	۹۲	آب سرد کن دوشیره - یک دستگاه
۱,۵۰۹	۷۵۲	سایر - ۴۶ قلم
۵۱,۲۱۰	۴۹,۲۵۹	

شرکت

-	۴۲۱	دستگاه یو پی اس
-	۳۷۷	وکیوم پمپ روغنی
۱۰۶	۹۲	آب سرد کن دو شیره
-	۸۰	الکترو پمپ گراند فوس
-	۶۶	استپ موتور ۵۴۴۸۷۱
-	۴۴	الکترو موتور ۳/۴ اسب یونیت هیتر
۳۵	۳۵	هموژنایزر دور متغیر - یک دستگاه
۱,۵۰۸	۵۶۴	سایر - ۵۵ قلم
۱,۶۴۹	۱,۶۷۹	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سرقفلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۸۷	۱۴,۳۶۵
(۲۲۲)	-
۱۴,۳۶۵	۱۴,۳۶۵
(۱۱,۸۶۵)	(۱۲,۴۰۳)
(۷۱۸)	(۳۵۸)
۱۸۰	-
(۱۲,۴۰۳)	(۱۲,۷۶۱)
۱,۹۶۲	۱,۶۰۴

بهای تمام شده در ابتدای دوره
 سرقفلی واگذار شده طی دوره
 بهای تمام شده در پایان دوره
 استهلاک انباشته در ابتدای دوره
 استهلاک دوره
 سرقفلی واگذار شده طی دوره
 استهلاک انباشته در پایان دوره
 مبلغ دفتری

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم‌افزارها	دانش فنی
۹,۳۰۸	۱,۲۲۷	۶,۵۶۸	۱,۵۱۳
۱,۰۶۶	-	۱,۰۶۶	-
(۷۳۷)	-	(۷۳۷)	-
۹,۶۳۷	۱,۲۲۷	۶,۸۹۷	۱,۵۱۳
۱,۰۳۰	-	۵۶	۹۷۴
-	-	-	-
۱۰,۶۶۷	۱,۲۲۷	۶,۹۵۳	۲,۴۸۷
۳,۴۹۱	-	۱,۹۷۸	۱,۵۱۳
۱,۵۸۵	-	۱,۵۸۵	-
۵,۰۷۶	-	۳,۵۶۳	۱,۵۱۳
۵۸۳	-	۵۸۳	-
۵,۶۵۹	-	۴,۱۴۶	۱,۵۱۳
۵,۰۰۸	۱,۲۲۷	۲,۸۰۷	۹۷۴
۴,۵۶۱	۱,۲۲۷	۳,۳۳۴	-

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 کاهش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 کاهش
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۲- شرکت

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم‌افزار رایانه‌ای	دانش فنی	
				بهای تمام شده
۴,۳۵۳	۳۳۶	۲,۵۰۴	۱,۵۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۸۱	-	۹۸۱	-	افزایش
۵,۳۳۴	۳۳۶	۳,۴۸۵	۱,۵۱۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۷۴	-	-	۹۷۴	افزایش
۶,۳۰۸	۳۳۶	۳,۴۸۵	۲,۴۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۳,۰۴۹	-	۱,۵۳۶	۱,۵۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۹۱	-	۴۹۱	-	استهلاک
۳,۵۴۰	-	۲,۰۲۷	۱,۵۱۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	استهلاک
۳,۵۴۰	-	۲,۰۲۷	۱,۵۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۷۶۸	۳۳۶	۱,۴۵۸	۹۷۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۷۹۴	۳۳۶	۱,۴۵۸	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۲-۱۵- اضافات دانش فنی شرکت به مبلغ ۹۷۴ میلیون ریال مربوط به خرید دانش فنی کامل تولید فرآورده های ضد سرطان (قرص های ابیراترون، سورافنیب، کپیتابین و داساستینب) از شرکت اکسین دارو پارس می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱				شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت پخش هجرت
۷,۱۵۲,۴۹۵	۲۲۳,۶۱۳	۸,۳۴۲,۱۱۹	۷۴۳,۳۸۴	۷۴۳,۳۸۴	۲۵/۴۸	۲۵۴,۸۲۲,۳۳۳	✓

۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته گروه:

سهم از خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۹۰۸	۲۲۳,۶۱۳	۴۹۴,۵۶۱	۵۱۹,۷۷۱	مانده در اول دوره
۱۴۰,۱۵۲	-	(۴۷۶,۰۰۸)	-	سهم از سود شرکت طی دوره
۲۲۳,۶۱۳	۷۴۳,۳۸۴			افزایش سرمایه گذاری در شرکت وابسته
				سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره

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

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		اقامتگاه	شرکت پخش هجرت
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
پخش دارو	۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	ایران	شرکت پخش هجرت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	
۱,۹۲۹,۰۸۳	۳۶,۶۴۸,۲۳۸	۲۶,۷۵۳,۷۹۴	۲۹,۸۰۲,۰۱۱	۲,۰۵۶,۶۴۳	۳۱,۰۸۵,۶۶۹	۳۶,۲۰۲,۰۱۱	۳۹,۳۸۲,۸۸۱	شرکت پخش هجرت

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه‌گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش ایبایسته	بهای تمام شده		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۴۳,۱۷۵	۴۳,۱۷۵	-	۴۳,۱۷۵	۱۷-۱	
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	۱,۶۵۰		
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	-	۳۱,۰۰۰	۱۷-۲	
۷۵,۸۲۵	۷۵,۸۲۵	-	۷۵,۸۲۵		

گروه

سرمایه‌گذاری در شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران- بازارگردانی
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها (۲ شرکت)
سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی

شرکت

۵۵,۸۳۱	۱۹۵,۹۸۳	-	۱۹۵,۹۸۳	۱۷-۳-۱	سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته- شرکت پخش هجرت
۱۱۱,۷۰۷	۱۱۱,۷۰۷	-	۱۱۱,۷۰۷		سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی- شرکت ژلاتین کیسول ایران
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	۱,۶۵۰		سایر شرکت‌ها
۱,۶۸,۳۵۷	۶۶,۶۹۷	-	۶۶,۶۹۷	۱۷-۳-۲	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری
۳۳۷,۴۴۵	۳۷۶,۰۳۷	-	۳۷۶,۰۳۷	۱۷-۳	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	-	۳۱,۰۰۰	۱۷-۲	سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی
۲۶۸,۴۴۵	۴۰۷,۰۳۷	-	۴۰۷,۰۳۷		

۱۷-۱- مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداخت شده توسط شرکت در سال مالی قبل به صندوق سرمایه‌گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین جهت سرمایه‌گذاری در صندوق دکیسول می‌باشد که معادل ۴۳,۱۷۵ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش مبنای هر واحد یک میلیون ریال و به ارزش کل ۴۳,۱۷۵ میلیون ریال گواهی سرمایه‌گذاری به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۷-۲- سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی مربوط به سپرده نزد بانک تجارت شعبه چهارراه نظر با نرخ ۱۸ درصد می‌باشد و سود سپرده مذکور در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منظور شده است.

مهر و امضاء مدیر عامل
۳۶

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۷-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

ارزش بازار	ارزش دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ بازار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش ایبایسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در یورس / فراورس	شرکت‌های پذیرفته شده در یورس / فراورس
۴,۳۱۰,۷۸۹	۶۸,۵۳۳	۶۸,۵۳۳	۴,۵۷۰,۳۵۱	۶۸,۵۳۳	۶۸,۵۳۳	۶۶,۶۹۸	۱۳۳,۳۹۵,۰۳۲	-	۶۸,۵۳۳	۶۶,۶۹۸	۱۳۳,۳۹۵,۰۳۲	✓	سرمایه گذاری در شرکت فرعی - شرکت تولید ژل‌لین کپسول ایران (سهامی عام)
۳,۲۵۵,۳۶۸	۵۵,۸۳۱	۱۹۵,۹۸۲	۸,۳۴۲,۱۱۹	۱۹۵,۹۸۲	۲۵,۴۸۸	۲۵,۴۸۸	۲۵,۴۸۲,۳۳۳	-	۱۹۵,۹۸۲	۲۵,۴۸۸	۲۵,۴۸۲,۳۳۳	✓	سرمایه گذاری در شرکت وابسته - شرکت پخش هجرت (سهامی عام) (۱۷-۳-۱۱)
۲,۳۰۰	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۱,۸۴۳	۱,۶۵۰	-	-	-	-	۱,۶۵۰	-	-	✓	سایر شرکت‌ها (۲ شرکت)
۷,۴۶۸,۴۵۷	۱۲۶,۰۱۳	۲۶۶,۱۶۵	۱۲,۹۱۴,۳۱۳	۲۶۶,۱۶۵	-	-	۲۶۶,۱۶۵	-	۲۶۶,۱۶۵	-	-	-	سرمایه گذاری در شرکت تولید ژل‌لین کپسول ایران - بازار گردانی (یادداشت ۱۷-۱)
-	۴۳,۱۷۵	۴۳,۱۷۵	-	۴۳,۱۷۵	-	-	۴۳,۱۷۵	-	۴۳,۱۷۵	-	-	-	بیش پرداخت سرمایه گذاری (یادداشت ۱۷-۳-۲)
-	۱۶۸,۳۷۵	۶۶,۶۹۷	-	۶۶,۶۹۷	-	-	۶۶,۶۹۷	-	۶۶,۶۹۷	-	-	-	بیش پرداخت سرمایه گذاری (یادداشت ۱۷-۳-۲)
۷,۴۶۸,۴۵۷	۳۳۷,۶۶۳	۳۷۶,۰۳۷	۱۲,۹۱۴,۳۱۳	۳۷۶,۰۳۷	-	-	۳۷۶,۰۳۷	-	۳۷۶,۰۳۷	-	-	-	

۱۷-۳-۱ - افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت پخش هجرت به مبلغ ۱۴۰,۱۵۱ میلیون ریال مربوط به سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت مزبور (افزایش سرمایه از مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران) می باشد که با توجه به ثبت آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی از پیش پرداخت سرمایه گذاری خارج و به اضافات سرمایه گذاری منظور گردیده است.

۱۷-۳-۲ - مبلغ ۶۶,۶۹۷ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت تولید ژل‌لین 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) می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی توسط شرکت مذکور در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است.

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

درصد سرمایه گذاری		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
فعلیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
تولید کپسول	۶۶,۶۹۸	ایران	۶۶,۶۹۸	گروه	۶۶,۶۹۸

شرکت تولید ژل‌لین کپسول ایران (سهامی عام)

گروه داروسازی فارابی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱ - دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت		
تجاری							
اسناد دریافتنی							
۲۷,۱۷۲	۶۷,۷۷۳	-	-	۶۷,۷۷۳	۴۲-۲	اشخاص وابسته	
۹۰۱,۷۰۱	۶۶۵,۱۴۲	-	-	۶۶۵,۱۴۲	۱۸-۱-۱	سایر مشتریان	
۳۸۷,۵۳۱	۳۸۱,۹۸۹	-	-	۳۸۱,۹۸۹	۱۸-۲-۳	اسناد واخواست شده	
(۸۷,۰۴۴)	(۵۱,۰۱۹)	-	-	(۵۱,۰۱۹)	۳۶	تهاتر با پیش دریافت‌ها	
۱,۲۲۹,۳۶۰	۱,۰۶۳,۸۸۵	-	-	۱,۰۶۳,۸۸۵			
حساب‌های دریافتنی							
۴,۰۹۱,۷۸۵	۳,۴۸۷,۵۷۹	-	-	۳,۴۸۷,۵۷۹	۴۲-۲	اشخاص وابسته	
۳۲۵,۹۸۰	۱,۰۱۹,۴۱۲	-	۱,۲۴۶	۱,۰۱۸,۱۶۶	۱۸-۱-۲	سایر مشتریان	
(۵۴,۰۳۷)	(۲۸۷,۳۳۸)	-	-	(۲۸۷,۳۳۸)	۳۶	تهاتر با پیش دریافت‌ها	
۴,۳۶۳,۷۲۸	۴,۲۱۹,۶۵۳	-	۱,۲۴۶	۴,۲۱۸,۴۰۷			
۵,۵۹۳,۰۸۸	۵,۲۸۳,۵۳۸	-	۱,۲۴۶	۵,۲۸۲,۲۹۲			
سایر دریافتنی‌ها							
اسناد دریافتنی							
۱۸۵,۹۶۸	-	-	-	-		سایر (شرکت دارو پلاستیک پارس)	
حساب‌های دریافتنی							
۴۹۰,۱۰۵	۴۹۰,۱۰۵	-	-	۴۹۰,۱۰۵	۱۸-۲-۷	اشخاص وابسته	
۲۰,۳۸۴	۲۴,۸۸۸	-	-	۲۴,۸۸۸		کارکنان (وام و مساعده)	
۲۲,۹۱۵	۱۸,۹۱۵	-	-	۱۸,۹۱۵		سپرده‌های موقت	
۱۵,۷۲۹	۱۶,۰۰۷	-	-	۱۶,۰۰۷		بانک صنعت و معدن	
۱۰,۰۸۷	۱۱,۵۲۱	(۱,۳۰۴)	۶۸۳	۱۲,۱۴۲		سایر	
۵۵۹,۲۲۰	۵۶۱,۴۳۶	(۱,۳۰۴)	۶۸۳	۵۶۲,۰۵۷			
۷۴۵,۱۸۸	۵۶۱,۴۳۶	(۱,۳۰۴)	-	۵۶۲,۰۵۷			
۶,۳۳۸,۲۷۶	۵,۸۴۴,۹۷۴	(۱,۳۰۴)	۱,۹۲۹	۵,۸۴۴,۳۴۹			

شرکت داروسازی فارابی
 مالی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۳۹۰	۱۲۸,۹۲۳	شرکت داروسازان التیام
	۱۱۶,۷۷۹	شرکت پخش باریج اسانس
۱۳۳,۶۸۶	۱۰۶,۱۴۱	شرکت پخش مهبان دارو
۱۰۹,۰۳۴	۷۷,۱۹۶	شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد
۱۲۴,۵۸۷	۶۲,۹۷۷	شرکت محیا دارو
۵۲,۲۵۳	۵۶,۳۸۳	شرکت قاسم ایران
۲۰۴,۵۳۱	۳۸,۵۱۰	شرکت پخش ممتاز
۱۰,۵۲۱	۱۰,۵۲۱	آقای حسین رضاییان
-	۷,۳۳۳	شرکت داروسازی تولید دارو
-	۴,۳۹۹	شرکت داروسازی آفا شیمی
۱۱,۵۱۲	۲,۸۰۰	شرکت داروسازی تسنیم
۲۰۴,۱۸۷	۵۳,۱۸۰	سایر
۹۰۱,۷۰۱	۶۶۵,۱۴۲	

۱-۱-۱۸- حساب های دریافتی ارزی سایر مشتریان به مبلغ ۱۰۹۲۹ میلیون ریال شامل ۷۰۳۴۵ دلار و ۳۷۰۵ یورو از شرکت‌های تامیکو، دیاموند فارما و

سینا فارم قزاقستان مربوط به شرکت فرعی می باشد که در پایان دوره مالی با نرخ ارز نیمایی هر دلار به نرخ ۲۶۱۰۰۲۸ ریال و هر یورو ۳۰۹۰۶۴۶ ریال تسعیر شده است.

۱-۱-۱۸-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	تجاری
					اسناد دریافتی
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱	اشخاص وابسته
۷۹۸,۷۳۳	۵۸۶,۹۰۹	-	۵۸۶,۹۰۹	۱۸-۲-۲	سایر مشتریان
۳۸۱,۹۸۹	۳۸۱,۹۸۹	-	۳۸۱,۹۸۹	۱۸-۲-۳	اسناد واخواست شده
۱,۱۸۰,۷۲۲	۹۹۸,۸۹۸	-	۹۹۸,۸۹۸		
					حساب های دریافتی
۴,۰۴۶,۰۴۶	۳,۳۵۸,۲۹۱	-	۳,۳۵۸,۲۹۱	۱۸-۲-۴ و ۴۲-۴	سایر اشخاص وابسته
۲۲۵,۶۸۲	۷۸۸,۹۰۱	-	۷۸۸,۹۰۱	۱۸-۲-۵	سایر مشتریان
۴,۲۷۱,۷۲۸	۴,۱۴۷,۱۹۲	-	۴,۱۴۷,۱۹۲		
۵,۴۵۲,۴۵۰	۵,۱۴۶,۰۹۰	-	۵,۱۴۶,۰۹۰		
					سایر دریافتی ها
					اسناد دریافتی
۱۸۵,۹۶۸	-	-	-		سایر (شرکت دارو پلاستیک پارس)
					حساب های دریافتی
۴۷۲,۸۸۵	۴۷۲,۸۸۵	-	۴۷۲,۸۸۵	۱۸-۲-۶ و ۴۲-۴	شرکت‌های گروه
۴۹۰,۱۰۵	۴۹۰,۱۰۵	-	۴۹۰,۱۰۵	۱۸-۲-۷ و ۴۲-۴	سایر اشخاص وابسته
۷,۱۶۴	۵,۹۲۸	-	۵,۹۲۸		کارکنان (وام و مساعده)
۸,۹۷۳	۴,۱۱۹	(۱,۳۰۴)	۵,۴۲۳		سایر (۹ قلم)
۹۷۹,۱۲۷	۹۷۳,۰۳۷	(۱,۳۰۴)	۹۷۴,۳۴۱		
۱,۱۶۵,۰۹۵	۹۷۳,۰۳۷	(۱,۳۰۴)	۹۷۴,۳۴۱		
۶,۶۱۷,۵۴۵	۶,۱۱۹,۱۲۷	(۱,۳۰۴)	۶,۱۲۰,۴۳۱		

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۸-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری اشخاص وابسته به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش هجرت شامل یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بوده که در دوره مالی بعد وصول گردیده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت داروسازان التیام
۵۱,۳۹۰	۱۲۸,۹۲۳	شرکت باریج اسانس
-	۱۱۶,۷۷۹	شرکت پخش مهیان دارو
۱۳۳,۶۸۶	۱۰۶,۱۴۱	شرکت محیا دارو
۱۲۴,۵۸۷	۶۲,۹۷۷	شرکت قاسم ایران
۵۲,۲۵۳	۵۶,۳۸۳	شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد
۸۹,۲۳۰	۷۷,۱۹۶	شرکت پخش ممتاز
۲۰۴,۵۳۱	۳۸,۵۱۰	شرکت پخش اکسیر
۱۰۹,۰۳۴	-	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۳۴,۰۲۲	-	
۷۹۸,۷۳۳	۵۸۶,۹۰۹	

۱-۱۸-۲-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری کلاً مربوط به فروش محصولات شرکت شامل ۱۶۱ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۲۵ تیر ۱۴۰۱ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۵,۱۲۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱-۱۸-۲-۳- اسناد دریافتی تجاری وخواسته شده شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۳۸۱,۹۸۹	-	۳۸۱,۹۸۹
۳۸۱,۹۸۹	-	۳۸۱,۹۸۹

شرکت پخش سراسری توسعه جلال آراء ۱-۱۸-۳-۱

۱-۱۸-۳-۱- در سنوات 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 فروش های انجام شده با سررسید فروردین ۱۳۹۷ لغایت تیر ماه ۱۳۹۸ نمود. متعاقباً براساس توافق نامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ با شرکت مزبور در خصوص تعیین تکلیف بدهی های ایشان مقرر گردید، شرکت جلال آراء با ارائه چک های جدید(تعداد ۵۵ فقره چک به سررسید فروردین ۱۳۹۸ لغایت تیر ماه ۱۳۹۹ جایگزین چک های قبلی صادره) بدهی خود را تسویه نماید.

با توجه به پی گیری های به عمل آمده مبلغ ۳۶ میلیارد ریال از مانده بدهی شرکت مذکور وصول و عدم وصول مبلغ ۳۸۱,۹۸۹ میلیون ریال از چک های سررسید شده (مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال وخواسته در سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۰۱,۹۸۹ میلیون ریال وخواسته در سال ۱۳۹۹ انتقال از سرفصل اسناد دریافتی به سرفصل اسناد وخواسته شده) و نیز ۴۱۰ میلیارد ریال تضمین دریافتی از ایشان منجر به اقامه دعوی علیه شرکت مزبور در شعب ۳ و ۳۱ دادگاه حقوقی اصفهان و اداره اجرایی ثبت تهران و اقدامات اجرائی و قضائی و توقیف اموال و ممنوع الخروجی مدیران شرکت یادشده گردیده، علاوه بر آن یک قطعه ملک ارزشمند در دذاشیب تهران توقیف گردیده که ارزش آن، مطالبات این شرکت را پوشش می دهد. مضافاً نسبت به طرح شکایت کیفری مبنی بر اختلال در نظام اقتصادی و تحصیل مال از طریق نامشروع در دادسرای انقلاب اصفهان اقدام که به شعبه ۱۱ بازپرسی اصفهان ارجاع و با قرار عدم صلاحیت به دادسرای مفساد اقتصادی تهران ارسال گردیده است. لذا با توجه به پیگیری شرکت جهت وصول مطالبات مذکور کاهش ارزش درحساب ها 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 می باشد. قابل ذکر است که تا پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۵۸۱ میلیون ریال بابت هزینه های حقوقی و کارشناسی اموال مربوط به شکایت مذکور توسط شرکت پرداخت شده که به حساب سایر مطالبات از شرکت مذکور منظور گردیده است. طی مذاکرات صورت گرفته در دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۰، شرکت جلال آراء پیشنهاد نمودند که اصل بدهی را با ارائه یک فقره چک، تسویه و جرائم را تقسیط نمایند که پیشنهاد مزبور تحت بررسی است.

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۴۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۲-۴- حساب های دریافتنی تجاری شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پخش هجرت
۱,۹۶۹,۷۰۲	۱,۱۸۸,۴۹۷	شرکت توزیع دارو پخش
۱,۴۹۳,۷۹۷	۱,۴۲۴,۷۶۹	شرکت پخش دارویی اکسیر
۵۸۲,۵۰۱	۷۴۲,۲۹۲	سایر
۴۶	۲,۷۳۳	
۴,۰۴۶,۰۴۶	۳,۳۵۸,۲۹۱	

۱-۱۸-۲-۴- طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۳,۳۵۸,۲۹۱ 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 یادداشت‌ها بالغ بر ۱۲۹,۷۰۰ میلیون ریال از بدهی شرکت‌های گروه وصول شده است.

۵-۱۸-۲- حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان کلاً بابت فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت باریج اسانس
-	۲۰۹,۰۸۷	شرکت سینا ژن
-	۱۷۰,۹۱۰	شرکت قاسم ایران
۹۵,۱۵۳	۵۲,۴۳۳	شرکت پخش مهلبان دارو
۳۳,۳۶۲	۶۰,۰۸۵	شرکت پخش ممتاز
۲۴,۳۲۸	۸۶,۱۰۴	شرکت شیمی درمان اوسینا
-	۳۶,۷۲۳	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آراد
۲۲,۵۲۴	۶۲,۱۰۳	شرکت داروئی پخش التیام
۱۹,۰۶۲	۱۷,۵۶۶	شرکت محیا دارو
۱۸,۸۹۳	۷۰,۶۲۰	شرکت ساناره فارم
-	۱۱,۱۴۵	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	سایر - چهار قلم
۹,۶۶۸	۹,۴۳۳	
۲۲۵,۶۸۲	۷۸۸,۹۰۱	

۶-۱۸-۲- مبلغ ۴۷۲,۸۸۵ میلیون ریال سایر دریافتنی ها از شرکت‌های گروه مربوط به سود سهام دریافتنی از شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران بابت سود سهام سال ۱۳۹۹ می باشد.

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

۳-۱۸- دریافتنی های بلند مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۵۰	۴,۵۰۷	۱۲,۳۶۱	۸,۶۴۷

سایر دریافتنی ها

اقساط بلند مدت وام کارکنان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالا (دوره وصول مطالبات) مربوط به شرکت برای دوره مالی مورد گزارش ۳۲۷ روز است (سال مالی قبل، ۳۰۰ روز بوده است) که این عدد با توجه به شرایط بازار متغیر خواهد بود.

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

۱۸-۵- به استثنای مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء به شرح یادداشت توضیحی (۱-۳-۱۸)، شرکت فاقد دریافتی‌های معوق با اهمیت می‌باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱,۹۷۸	۱,۳۰۴	مانده در ابتدای دوره
(۴۸۰,۶۷۴)	-	بازیافت شده طی دوره
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	مانده در پایان دوره

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

۱۹- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۳۷۵	۴۵,۱۹۵	۶۸۲,۶۲۲	۶۹,۲۳۹	پیش پرداخت‌های خارجی
۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۲۶,۲۷۰	۱۵,۳۰۴	سفارشات مواد اولیه
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۰۷	۴۸۳	۴۰۷	۴۸۳	سفارشات مواد بسته بندی (فویل آلومینیوم، کاغذ، مقوا و کپ آلومینیوم)
۲۹۲,۵۰۴	۴۸,۴۰۰	۷۱۰,۸۳۴	۸۶,۵۶۱	سایر
۲۳,۹۰۴	۳۰,۸۳۱	۲۶,۶۷۵	۳۱,۵۳۰	پیش پرداخت‌های داخلی
۲۸,۸۳۶	۲۰,۰۳۴	۲۸,۸۳۶	۲۰,۰۳۴	خرید مواد اولیه
۲۵,۰۷۲	۲۹,۰۴۱	۳۳,۵۱۸	۳۸,۰۱۴	خرید مواد بسته بندی
۷۷,۸۱۲	۷۹,۹۰۶	۸۹,۰۲۹	۸۹,۵۷۸	سایر
۳۷۰,۳۱۶	۱۲۸,۳۰۶	۷۹۹,۸۶۳	۱۷۶,۱۳۹	

۱۹-۱- پیش پرداخت‌های گروه و شرکت شامل مبلغ ۲۴۰,۷۶ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته می‌باشد (یادداشت های ۲-۴۲ و ۴-۴۲).

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۲-۱ مانده پیش برداخت‌های خارجی (سفارشات) شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	معادل دلار	مبلغ کل اعتبار ارزی	نرخ ارز رسمی	نوع ارز	کشور	شرکت فروشنده	واحد	مقدار	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال			ریال						
۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	۷۶,۰۵۰	۵,۸۵۰,۰۰۰	۵۹۱	روپیه	هند	آنرویندو	کیلوگرم	۲,۵۹۴	مواد اولیه آنتی بیوتیک (۱ فقره)
۳۳,۸۴۵	۳۳,۸۴۴	۸۵۹,۸۷۲	۵,۳۷۴,۲۰۰	۶,۰۲۲	یون	چین	نومکس	کیلوگرم	۱۵,۰۰۰	مواد اولیه آنتی بیوتیک (۲ فقره)
۲۵۵,۱۳۸	۱۱,۰۱۵	-	-							سایر
۲۹۲,۵۰۴	۴۸,۴۰۰	۹۳۵,۹۲۲								

۱۹-۲-۱- پیش برداخت‌های خارجی (سفارشات) عمدتاً شامل تعداد ۴۱ فقره اعتبارات اسنادی در جریان مواد اولیه می باشد که با نرخ رسمی ارز (برمبنای هر دلار آمریکا ۲۰,۰۰۰ ریال) گشایش یافته است. علت کاهش پیش برداخت‌های خارجی نسبت به سال مالی قبل عدم گشایش سفارش جدید برای خرید مواد اولیه خارج از کشور می باشد.

۱۹-۲-۲- مانده پیش برداخت‌های داخلی شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	شرح اوزان خرید مواد اولیه
-	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه
۲,۴۷۲	۱۳,۴۹۶	۲,۴۷۲	۱۳,۴۹۶	شرکت اوزان خرید مواد اولیه
۵,۴۶۶	۶,۳۲۸	۵,۴۶۶	۶,۳۲۸	شرکت چاپ خود چسب - خرید لوازم بسته بندی
۴,۳۲۹	۶,۰۳۹	۴,۳۲۹	۶,۰۳۹	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس - خرید لوازم بسته بندی
۴,۲۹۴	۵,۹۴۹	۴,۲۹۴	۵,۹۴۹	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر - خرید لوازم بسته بندی
۱۳,۰۲۹	-	۱۳,۰۲۹	-	شرکت شیشه دارونی رازی - خرید لوازم بسته بندی
۲۳,۹۰۴	-	۲۳,۹۰۴	-	شرکت گروه صنایع شفا فارمد - خرید مواد اولیه
۲۴,۳۱۸	۲۴,۰۹۴	۲۴,۳۱۸	۲۴,۰۹۴	سایر اقلام (۷۲ قلم)
۷۷,۸۱۲	۷۹,۹۰۶	۷۷,۸۱۲	۷۹,۹۰۶	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۶۸,۶۲۶	۷۳,۲۵۴	(۲,۳۱۳)	۷۵,۵۶۷	کالای ساخته شده
۴۲,۹۷۶	۷۶,۹۹۴	-	۷۶,۹۹۴	کالای در جریان ساخت
۲,۰۱۵,۵۱۵	۲,۵۸۲,۴۵۲	(۳۲)	۲,۵۸۲,۴۸۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۸,۲۶۳	۱۵۵,۳۶۰	-	۱۵۵,۳۶۰	قطعاعات و لوازم یدکی
۶۵,۹۶۶	۱۸۳,۹۶۹	(۱۹۴)	۱۸۴,۱۶۳	سایر
۲,۴۱۱,۳۴۶	۳,۰۷۲,۰۲۹	(۲,۵۳۹)	۳,۰۷۴,۵۶۸	
۲۵۹,۵۹۴	۳۰۸,۷۷۱	-	۳۰۸,۷۷۱	۲۰-۲ کالای در راه
۲,۶۷۰,۹۴۰	۳,۳۸۰,۸۰۰	(۲,۵۳۹)	۳,۳۸۳,۳۲۹	
۱۵۶,۶۱۵	۲۸,۳۸۷	(۲,۳۱۳)	۳۰,۷۰۰	۲۰-۳ کالای ساخته شده
۴۶,۶۸۳	۶۲,۳۹۲	-	۶۲,۳۹۲	کالای در جریان ساخت
۱,۴۰۵,۱۳۹	۱,۷۲۵,۹۳۸	(۳۲)	۱,۷۲۵,۹۷۰	مواد اولیه و بسته بندی
۵۳,۸۱۹	۶۸,۶۵۱	-	۶۸,۶۵۱	قطعاعات و لوازم یدکی
۴۹,۷۳۰	۱۶۱,۶۱۳	-	۱۶۱,۶۱۳	سایر
۱,۷۱۱,۹۸۶	۲,۰۴۶,۹۸۱	(۲,۳۴۵)	۲,۰۴۹,۳۲۶	

۲۰-۱ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعاعات و لوازم یدکی گروه (شامل اقلام سرمایه ای) تا مبلغ ۲,۸۲۹,۶۴۸ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۸۶۹,۶۴۸ 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 صورت ماهانه به بیمه گذار اعلام میگردد، تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۲۰-۲ - کالای در راه به بهای تمام شده ۳۰۸,۷۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸۹,۲۲۸ میلیون ریال (معادل ۵,۸۰۰,۰۰۰ یوان و ۳۷۶,۶۲۳ یورو) بابت ۳ فقره سفارشات خارجی خرید ژلاتین از شرکت هنان به مقدار ۱۵۰ تن و مبلغ ۱۹,۵۴۳ میلیون ریال (معادل ۳۳,۴۳۰ دلار و ۴۱۸,۳۲۸ درهم جهت خرید مواد اولیه رنگ و شلاک) مربوط به شرکت فرعی می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تشریفات ترخیص شامل صدور پروانه سبز گمرکی صورت گرفته لیکن تحویل انبار شرکت مذکور نشده است.

۲۰-۳ - موجودی کالای ساخته شده شرکت به مبلغ ۳۰,۷۰۰ میلیون ریال، شامل قرص به مبلغ ۱۵,۸۶۸ میلیون ریال، کپسول به مبلغ ۴,۲۷۴ و سوسپانسیون به مبلغ ۱۰,۵۵۸ میلیون ریال می باشد که برای مبلغ ۲,۳۱۳ میلیون ریال آن به علت تاریخ انقضای مصرف ذخیره شناسایی شده است.

۲۰-۴ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

گروه و شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۴,۳۰۸	۹,۳۷۰	به علت کسری مواد اولیه	شرکت پارس دارو، شیمی دارویی دارو پخش و دارو سازی رها	مواد اولیه
۴,۸۵۶	۷,۵۲۶	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت چاپ ماتریس	مقوا و کاغذ خود چسب
۶,۵۱۹	۵,۸۹۷	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت خودچسب	مقوا و کاغذ خود چسب
۷,۰۱۲	۳,۸۷۲	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت کیان مهر	مقوا و کاغذ خود چسب
۷۹۵	۷۶۲	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت بهارپویان سپاهان	مقوا و کاغذ خود چسب
۵۰۴	۴۱۹	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت نگارستان نقش سورنا	مقوا و کاغذ خود چسب
۳۵۴	۳۵۴	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت آتیل رسانه برتر	مقوا و کاغذ خود چسب
۱۶	۱۶	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت چاپ پیکران	مقوا و کاغذ خود چسب
۲۴,۳۶۴	۲۸,۲۱۶			

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰-۴-۱- موجودی های فوق عمدتاً مربوط به مقوای تحویلی به شرکت های چاپ جهت ساخت جعبه و اتیکت می باشد. قابل ذکر است که به علت نیاز و کسری مواد اولیه شرکت های پارس دارو، شیمی دارویی داروپخش و داروسازی رها مواد اولیه یادشده جهت شرکت های مذکور به طور امانی ارسال گردیده است.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	۳۷,۱۸۰	۳۸,۶۸۰	سپرده کوتاه مدت ریالی نزد بانک ها
۲,۲۷۱	۲,۲۹۱	۲,۲۷۱	۲,۲۹۱	۲۱-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد بانک تجارت
۶,۴۵۱	۶,۴۷۱	۳۹,۴۵۱	۴۰,۹۷۱	

۲۱-۱- سپرده کوتاه مدت ارزی معادل ده هزار دلار آمریکا و به سررسید ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ می باشد که به نرخ ۲۲۹,۰۶۶ ریال تسعیر شده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ارزی مذکور تنها امکان مصرف توسط شرکت یا شخص معرفی شده از طرف شرکت را دارد.

۲۱-۲- سود حاصل از سپرده گذاری های کوتاه مدت ریالی و ارزی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منظور گردیده است (یادداشت (۱)).

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷,۲۸۶	۳۴۲,۶۵۵	۶۴۱,۰۶۵	۸۲۷,۲۸۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۴,۹۶۶	۳۴,۴۸۷	۴۳,۹۵۷	۴۳,۶۷۲	۲۲-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۷	۱,۳۷۵	۳۷	۱,۸۶۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ریالی
۲,۶۹۶	۲,۹۴۷	۳,۲۷۰	۳,۲۹۴	۲۲-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
۴۵۴,۹۸۵	۳۸۱,۴۶۴	۶۸۸,۳۲۹	۸۷۶,۱۱۵	

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها (قرض الحسنه) به مبلغ ۴۳,۶۷۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۶۱۴ دلار (شرکت مبلغ ۱,۳۷۱/۱ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۲۴۳ دلار)، مبلغ ۱۵۶,۷۵۵/۵۵ یورو (شرکت مبلغ ۱۲۷,۲۹۶/۵۵ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۲۹,۴۵۹ یورو) می باشد که در پایان دوره مالی به نرخ حواله های ارزی سامانه سنا تسعیر شده است.

۲۲-۲- موجودی ارزی صندوق و تنخواه گردان ها به مبلغ ۳,۲۹۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۲۶۱ یورو (شرکت مبلغ ۳,۱۶۱ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۱۰۰ یورو) و مبلغ ۹,۴۹۱ دلار آمریکا (شرکت مبلغ ۸,۲۸۴ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۱,۲۱۰ دلار)، مبلغ ۶,۲۰۰ تنگه قزاقستان (شرکت) و مبلغ ۵۲۰ روپیه پاکستان (شرکت) می باشد که جهت انجام امور جاری خریداری و در پایان دوره مالی به نرخ اسکناس در سامانه سنا تسعیر گردیده است.

۲۲-۳- سود حاصل از حساب های پشتیبان در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردیده است (یادداشت (۱)).

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه و شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال ۹۵۴,۵۰۰	میلیون ریال ۹۵۴,۵۰۰	۲۳-۱

زمین تصرف شده از محل مطالبات سنواتی

۲۳-۱- 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 اسناد دریافتی در سال ۱۳۹۵ به سررسید سال ۱۳۹۶) از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در قبال فروش محصولات می باشد 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 بدهی شرکت رسا در پایان سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۷۷,۱۲۷ میلیون ریال رسید که در سال ۱۳۹۷ با وکالت شرکت به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (تیبیکو) موضوع توسط شرکت مذکور طرح دعوی گردید و در دادگاه ویژه مبارزه با مفاسد اقتصادی مطرح که در سال ۱۳۹۹ نهایتاً با پیگیری‌های حقوقی 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 رسمی غیر منقول شماره ۲۰۸۰۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به شرکت منتقل شد. 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. با توجه به مشاع بودن دارایی مذکور و اینکه سایر شرکت‌های گروه نیز در مالکیت آن سهم می باشند، پیگیری‌های فروش دارایی مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (هلدینگ) در حال پیگیری است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۶۰۰ میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱.۴	۳۰۸,۵۰۰,۷۶۰	۵۱.۴	۳۰۸,۵۰۰,۷۶۰	شرکت پارس دارو
۱۳.۷	۸۲,۴۹۱,۷۱۴	۱۲.۶	۷۵,۷۳۹,۵۸۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۷.۷	۴۶,۰۱۹,۹۷۸	۵.۸	۳۴,۸۱۷,۷۰۷	شرکت سرمایه گذاری البرز
۵.۶	۳۳,۴۹۹,۶۰۴	۵.۶	۳۳,۴۹۹,۶۰۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
۴.۸	۲۸,۹۵۰,۰۰۰	۴.۲	۲۵,۳۳۰,۰۰۰	شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران PRX
۱.۱	۶,۴۹۴,۹۹۷	۱.۱	۶,۴۹۴,۹۹۷	شرکت داروپخش
۳.۸	۲۲,۵۶۶,۳۰۲	۰.۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۰	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰	۱,۵۰۰	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۱۱.۹	۷۱,۳۲۶,۶۴۵	۱۹.۳	۱۱۵,۶۱۴,۸۴۵	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مورد گزارش، به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۹۵۷,۲۳۳ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است و مراحل افزایش سرمایه در جریان می باشد. قابل ذکر است که تاریخ شروع پذیره نویسی سهام جدید ۱۴۰۰/۰۵/۱۳ و خاتمه آن ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ می باشد که تا پایان دوره شش ماهه، مبلغ ۲,۷۷۹ میلیون ریال (تا پایان تاریخ پذیره نویسی جمعاً مبلغ ۱۸,۳۵۲ میلیون ریال) توسط سهامداران به حساب شرکت واریز شده و مبلغ ۲۷,۱۹۴ میلیون ریال از حق تقدم‌های منتشر شده استفاده نگردیده است. شایان ذکر اینکه مبلغ مطالبات قابل انتقال به سرمایه در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۵۴,۴۵۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۷۳,۶۴۵ 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 بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد، جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	۵۳,۲۵۷	۸۲۸,۱۰۶	مانده ابتدای دوره
۱۱۸,۴۳۸	۱,۸۲۲,۶۱۳	۴۷,۱۲۹	۱,۳۵۱,۳۳۸	خرید طی دوره
(۶۵,۱۸۱)	(۹۹۴,۵۰۷)	-	-	فروش طی دوره
۵۳,۲۵۷	۸۲۸,۱۰۶	۱۰۰,۳۸۶	۲,۱۷۹,۴۴۴	مانده پایان دوره

۲۷-۱- شرکت در جهت بازارگردانی سهام خود در بازار بورس و اوراق بهادار اقدام به خرید و فروش سهام شرکت داروسازی فارابی از طریق صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان براساس قرارداد فی مابین، نموده است. در همین راستا وجوه پرداخت شده به صندوق مذکور براساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار به سهام خزانه منظور گردیده است.

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

مبلغ ۱۸,۹۵۹ 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 ۲۸,۴۲۶ میلیون ریال بوده که سهم منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۹,۴۶۷ میلیون ریال (یادداشت ۳۰) و مابقی به مبلغ ۱۸,۹۵۹ میلیون ریال مربوط به مالکان شرکت اصلی می‌باشد.

۲۹- 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 در سال مالی ۱۳۹۹ (با حفظ حق کنترل) می‌باشد که به سر فصل فوق منظور گردیده است.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۶۰۰	۶۶,۶۰۰	سرمایه
۴,۹۵۳	۲۶,۸۷۲	افزایش سرمایه در جریان
۶,۶۶۰	۶,۶۶۰	اندوخته قانونی
(۷,۵۲۸)	(۹,۴۶۷)	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۱۷,۱۷۲	۲۰۳,۳۰۷	سود انباشته
۸۷,۸۵۷	۲۹۳,۹۷۲	

شرکت داروسازی فارابی
 سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 ۳۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت		
خالص	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۳۳۷,۶۷۳	۲۶۴,۵۶۶	-	۲۶۴,۵۶۶	۴۲-۲ و ۳۱-۲-۱	اشخاص وابسته
۱۹۸,۲۷۹	۲۶,۱۳۰	-	۲۶,۱۳۰	۳۱-۲-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۳۵,۹۵۲	۲۹۰,۶۹۶	-	۲۹۰,۶۹۶		
حساب‌های پرداختنی					
۲۹۸,۶۱۰	۶۱۷,۶۵۹	-	۶۱۷,۶۵۹	۴۲-۲	اشخاص وابسته
۵۰,۲۱۶	۱۷۲,۳۷۳	۲۲,۴۶۶	۱۴۹,۹۰۷	۳۱-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴۸,۸۲۶	۷۹۰,۰۳۲	۲۲,۴۶۶	۷۶۷,۵۶۶		
۸۸۴,۷۷۸	۱,۰۸۰,۷۲۸	۲۲,۴۶۶	۱,۰۵۸,۲۶۲		
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی					
۴۰,۰۱۹	۶۵,۰۴۹	-	۶۵,۰۴۹	۳۱-۱-۲	سایر اشخاص
۴۰,۰۱۹	۶۵,۰۴۹	-	۶۵,۰۴۹		
حساب‌های پرداختنی					
۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	-	۱,۷۱۴	۴۲-۲	اشخاص وابسته
۵۳۳,۳۹۶	۱۰۸,۱۶۲	-	۱۰۸,۱۶۲		هزینه‌های پرداختنی
۳۲,۲۲۵	۶۳,۰۴۴	-	۶۳,۰۴۴	۳۱-۱-۳	اداره امور مالیاتی- مالیات و ارزش افزوده محصولات
-	۲۳,۹۳۳	۲۳,۹۳۳	-	۳۱-۱-۴	بانک پارسیان
۱۲,۹۷۳	۱۹,۷۷۳	-	۱۹,۷۷۳		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی
۳,۵۵۴	۶,۱۵۸	-	۶,۱۵۸		گمرک بندر عباس
۵,۷۳۶	۵,۹۱۷	-	۵,۹۱۷		سپرده‌های پرداختنی
-	۵,۸۷۱	-	۵,۸۷۱		شرکت کیمیا اثر
۴,۱۱۷	۴,۰۴۷	-	۴,۰۴۷		اداره امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)
۵۰,۷۱۹	۵۴,۸۷۶	-	۵۴,۸۷۶		سایر
۶۴۴,۴۳۴	۲۹۳,۴۹۵	۲۳,۹۳۳	۲۶۹,۵۶۲		
۶۸۴,۴۵۳	۳۵۸,۵۴۴	۲۳,۹۳۳	۳۳۴,۶۱۱		
۱,۵۶۹,۲۳۱	۱,۴۳۹,۲۷۲	۴۶,۳۹۹	۱,۳۹۲,۸۷۳		

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۳۱- حساب‌های پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۹,۱۳۹	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق
-	۲۵,۳۱۰	شرکت بهینه پوشش جم
۵,۶۱۴	۱۲,۶۰۰	شرکت ریمز تکنولوژی - خرید قطعات
۷,۴۱۳	۹,۴۵۱	شرکت سوژوسانی چین - گراور چاپ
-	۸,۹۱۱	شرکت ره آورد تامین
۵,۰۵۳	۷,۸۴۰	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس
۵,۷۰۰	۷,۳۰۹	شرکت چاپ خودچسب
۴,۶۷۴	۶,۹۲۸	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر
-	۴,۴۹۱	شرکت کیان بهسان شیمی
۱,۲۰۸	۳,۴۳۷	شرکت کیمیا کالا
۳,۴۱۹	۳,۴۱۹	شرکت داروسازی امین
-	۲,۶۱۵	شرکت پردیس پلاست شرق
-	۲,۳۸۶	کارتن توحید
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	شرکت داروسازی رها
۱,۷۶۰	۱,۸۱۳	شرکت آرا سلولز فارس
۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	شرکت رسا فارمد
-	۷۴۲	صنایع نساجی چیت سازی ساوالان
۶۷۷	۶۷۷	اکسیر هیراد
۱۱,۲۴۱	۲۱,۸۴۸	سایر
۵۰,۲۱۶	۱۷۲,۳۷۳	

۱-۱-۳۱- حساب‌های پرداختی تجاری شامل مبلغ ۲۲,۴۶۶ میلیون ریال معادل پرداختی‌های ارزی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل ۵۹,۵۴۵ دلار کانادا به شرکت ریمز تکنولوژی، ۳۰,۵۳۰ یورو به سوژه سانی چین و ۱,۳۳۹ یورو به عود جهاد سوریه می باشد.

۱-۱-۳۱-۲ سایر اسناد پرداختی به مبلغ ۶۵,۰۴۹ میلیون ریال به سایر اشخاص شامل مبلغ ۳۶,۰۹۶ میلیون ریال بابت بیمه دارایی‌ها و تکمیل درمان به شرکت سهامی بیمه البرز و اتاق بازرگانی صنایع و معادن اصفهان مربوط به شرکت، مبلغ ۱۹,۴۰۹ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه اول طی دو فقره چک، مبلغ ۷,۳۱۴ میلیون ریال به کمیته امداد امام خمینی طی ۳ فقره چک بابت خرید زمین و مبلغ ۲,۲۳۰ میلیون ریال بابت تسویه حساب سنوات کارکنان مربوط به شرکت فرعی می باشد.

۱-۱-۳۱-۳ 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 ۶۸۰,۵۵۵ 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 ذخیره ای 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 می باشد که در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱-۱-۴ - مبلغ ۲۳,۹۳۳ میلیون ریال بدهی به بانک پارسیان بابت تعهد ارزی به مبلغ ۹۴,۰۵۸ یورو مربوط به شرکت فرعی می باشد. شرکت فرعی بابت سفارشات خارجی به شماره ۵۱۴۷۰۲۵۵ جهت خرید ۱۰۰ تن مواد اولیه اقدام به حواله ارزی به مبلغ ۷۲۸,۰۰۰ یورو با نرخ نیمایی از طریق بانک پارسیان نموده که با توجه به شرایط تحریم، حواله مزبور از طریق کارگزاری ها و صرافی های مختلف و بعضاً با تبدیل به سایر ارز ها به بانک فروشنده ارسال گردیده و شرکت فرعی در این ارتباط متحمل هزینه های کارمزد نقل و انتقال و تبدیل ارز جمعا به مبلغ ۹۴,۰۵۸ یورو شده است. پیرو این امر کارمزد پرداختی از مبلغ مندرج در پروفرما کسر گردیده و متعاقباً فروشنده معادل مبلغ دریافتی (مبلغ ۶۳۳,۹۴۲ یورو) اقدام به ارسال کالای مورد سفارش به میزان ۷۸/۱ تن نموده است. با توجه به این امر که کالای دریافتی به میزان ۲۱/۹ تن کمتر از مقدار ثبت شده در سامانه جامع تجارت و بانک می باشد، بنابراین تعهد ارزی رفع نشده به مبلغ ۹۴,۰۵۸ یورو بعهده شرکت فرعی بوده که می بایست معادل رقم مزبور ارز از بازار آزاد تهیه و در اختیار بانک گشایش کننده اعتبار اسنادی قرار گیرد. در این ارتباط شرکت فرعی اقدام به تامین ذخیره به مبلغ ۲۳,۹۳۲ میلیون ریال (به ازای هر یورو مبلغ ۳۰۹ هزار ریال پس از کسر مبلغ پرداختی به بانک) نموده است.

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
			اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص وابسته
۳۳۷,۶۷۳	۲۶۴,۵۶۶	۳۱-۲-۱ و ۴۲-۴	
۱۹۸,۱۶۳	۲۶,۱۳۰	۳۱-۲-۲	سایر اشخاص
۵۳۵,۸۳۶	۲۹۰,۶۹۶		
			حساب های پرداختنی
			شرکت های گروه
۸۴,۶۷۳	۱۰۸,۹۹۷	۴۲-۴	
۲۹۸,۶۱۰	۶۱۷,۶۵۹	۴۲-۴	سایر اشخاص وابسته
۳۰,۷۴۱	۱۳۴,۹۳۵	۳۱-۲-۳	سایر اشخاص
۴۱۴,۰۲۴	۸۶۱,۵۹۱		
۹۴۹,۸۶۰	۱,۱۵۲,۲۸۷		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
۴,۱۶۸	۳۶,۰۹۶	۳۱-۲-۴	
			حساب های پرداختنی
			سایر اشخاص وابسته
۱۵	۱۵	۴۲-۴	
۲۵۸,۵۸۵	۵۲,۵۲۵	۳۱-۲-۵	هزینه های پرداختنی
۷۴۲	۲۸,۷۸۱		کارکنان - حقوق پرداختنی
۷,۳۳۲	۱۰,۹۴۵		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۳,۵۵۴	۶,۱۵۸	۳۱-۲-۶	گمرک بندر عباس
۵,۷۳۶	۵,۹۱۷		پیمانکاران - سپرده های پرداختنی - بیمه و حسن انجام کار
-	۵,۸۷۱		شرکت کیمیا اثر - حق الزحمه کارگران خدماتی
۳,۲۲۹	۲,۷۳۰		اداره امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)
۱۶	۸۰	۳۱-۲-۷	اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۸,۱۵۰	۱۷,۲۵۵		سایر
۳۱۷,۳۵۹	۱۳۰,۲۷۷		
۳۲۱,۵۲۷	۱۶۶,۳۷۳		
۱,۲۷۱,۳۸۷	۱,۳۱۸,۶۶۰		

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲-۳۱- اسناد پرداختی تجاری شرکت به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سررسید اسناد پرداختی	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۲,۵۲۲	۱۳۵,۷۷۸	مهر ۱۴۰۰	شرکت شیمی دارویی دارو پخش
-	۸۲,۷۳۱	آبان ۱۴۰۰	شرکت اوزان
۱۵۵,۱۵۱	۴۶,۰۵۷	شهریور ۱۴۰۰	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۳۳۷,۶۷۳	۲۶۴,۵۶۶		

۱-۲-۳۱-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۶,۰۵۷ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت شده است.

۲-۳۱-۲- اسناد پرداختی تجاری شرکت به سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سررسید اسناد پرداختی	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۲,۴۳۳	مهر و آبان ۱۴۰۰	شرکت پوشینه توسعه کسری
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	آبان ۱۳۹۶	شرکت رسا فارمد - خرید محصولات مارنیز (۳۱-۲-۲-۲)
-	۱,۰۸۲	شهریور ۱۴۰۰	شرکت پردیس پلاستیک کویر
۱۱۴,۵۵۹	-	از فروردین تا آذر ۱۴۰۰	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک - خرید مواد اولیه
۷۱,۶۰۴	۶۱۵	شهریور ۱۴۰۰	سایر
۱۹۸,۱۶۳	۲۶,۱۳۰		

۱-۲-۳۱-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۴,۱۳۰ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت شده است.

۲-۳۱-۲-۲- اسناد پرداختی به شرکت رسا فارمد به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال با توجه به عدم پرداخت مطالبات شرکت از شرکت پخش رسا در سنوات قبل (هلدینگ شرکت مذکور) تسویه نگردیده و شرکت مزبور چک را به بانک سینا بابت خرید دین تحویل داده که چک توسط بانک مذکور برگشت شده و مراحل حقوقی آن در حال پیگیری می باشد.

۳-۳۱-۲- حساب های پرداختی تجاری شرکت به سایر اشخاص در ارتباط با خرید مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۹,۱۳۹	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق
-	۲۵,۳۱۰	شرکت بهینه پوشش جم
-	۸,۹۱۱	شرکاره آورد تامین
۵,۷۰۰	۷,۳۰۹	شرکت چاپ خودچسب
۵,۰۵۳	۷,۸۴۰	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس
۴,۶۷۴	۶,۹۲۸	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر
-	۴,۴۹۱	شرکت کیان بهسان شیمی
۳,۴۱۹	۳,۴۱۹	شرکت داروسازی امین
-	۳,۴۳۷	شرکت کیمیا کالا
-	۲,۶۱۵	شرکت پردیس پلاست کویر
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	شرکت داروسازی رها
۱,۷۶۰	۱,۸۱۳	شرکت آرا سلولز فارس
۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	شرکت رسا فارمد
۶,۶۷۸	۱۰,۲۶۶	سایر
۳۰,۷۴۱	۱۳۴,۹۳۵	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱-۲-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل ۴۴ فقره چک نزد شرکت ها و اشخاص به مبلغ ۳۶,۰۹۶ میلیون ریال عمدتاً بابت بیمه دارایی ها و تکمیل درمان به شرکت سهامی بیمه البرز و اتاق بازرگانی و صنایع و معادن اصفهان به سررسید سال ۱۴۰۰ می باشد.

۳۱-۲-۵- هزینه های پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۰۶۸	عیدی و پاداش کارکنان
۱۰,۸۷۸	۱۰,۸۷۸	تحقیق و توسعه - یک درصد فروش
۹,۸۷۹	۹,۸۷۹	عوارض شهرداری - یک درصد فروش
۹,۷۰۰	۹,۷۰۰	لزوم باز آموزی جامعه پزشکی - یک درصد فروش
-	۸,۳۲۶	ارزشیابی عملکرد کارکنان
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	سازمان حفاظت محیط زیست یک درهزار فروش
۱۳,۴۱۹	۱۷۶	اتاق بازرگانی - سه در هزار
۲۷۳	۲۷۳	سازمان تربیت بدنی - ورزش
۲۰,۸۶۰	-	تخفیفات فروش
۲,۱۴۷	-	اتاق بازرگانی و صنایع معادن - یک در هزار فروش
۲,۱۷۷	-	وزارت صنایع - دو درهزار فروش
۳۳۷	۵۶	سایر
۲۵۸,۵۸۵	۵۲,۵۲۵	

۳۱-۲-۵-۱ در دوره مالی مورد گزارش به دلیل کاهش محصولات نزد انبار شرکت های پخش تخفیفات فروش محاسبه نشده است.

۳۱-۲-۶- مبلغ ۶,۱۵۸ میلیون ریال بدهی به گمرک بابت ۱ فقره ضمانتنامه بانکی (با سررسید یکساله) پرداخت حقوق گمرکی و سود بازرگانی ورود مواد اولیه می باشد که در سررسید، توسط گمرک قابل وصول می باشد.

۳۱-۲-۷- گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	
۱۶	مانده در ابتدای دوره
۴۸۵	۳۱-۲-۷-۱ مالیات و عوارض دریافتی بابت فروش کالا
(۲۰۷)	اعتبار مالیاتی بابت خرید خدمات
(۲۱۴)	پرداخت مالیات و عوارض طی دوره
۸۰	

۳۱-۲-۷-۱ مبلغ ۴۸۵ میلیون ریال مالیات و عوارض دریافتی بابت ارزش افزوده محصولات مکمل فروخته شده می باشد که از خریداران محصولات مذکور دریافت گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی
 سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳۱- پرداختی های بلند مدت گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۳۸	-
۳۶,۹۱۷	۴۱,۷۹۴
۳۹,۳۵۵	۴۱,۷۹۴

سایر پرداختی ها
 اسناد پرداختی

سایر اشخاص-مجمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی(ره) -بابت خرید زمین مربوط به شرکت فرعی

حساب های پرداختی

سایر -پس انداز کارکنان

۴-۳۱- پرداختی های بلند مدت شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۰۰۶	۳۴,۰۳۳

سایر پرداختی ها

حساب های پرداختی

پس انداز کارکنان(۳درصد کارکنان و ۳درصد کارفرما)

۵-۳۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالای شرکت ۱۶۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۸۳۸	۱۳۶,۴۵۲	۱۳۴,۰۲۱	۱۷۶,۸۴۶
(۴۰,۸۲۹)	(۱۹,۸۲۴)	(۵۴,۴۷۳)	(۲۳,۲۳۰)
۷۹,۴۴۳	۶۳,۸۲۷	۹۷,۲۹۸	۸۳,۹۲۵
۱۳۶,۴۵۲	۱۸۰,۴۵۵	۱۷۶,۸۴۶	۲۳۷,۵۴۱

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

شرکت داروسازی فارابی
 سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- مالیات پرداختنی

ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۲,۲۸۲	۳۱۸,۱۲۳	۹۸,۷۱۲	۲۱۹,۴۱۱	شرکت فرعی
۳۲۶,۵۷۲	۳۱۵,۲۳۹	۲۹۱,۶۴۷	۲۳,۵۹۲	شرکت
۵۵۸,۸۵۴	۶۳۳,۳۶۲	۳۹۰,۳۵۹	۲۴۳,۰۰۳	گروه

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۰,۳۰۰	۵۵۸,۸۵۴	مانده در ابتدای دوره
۵۴۳,۴۹۰	۱۸۳,۷۳۵	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	(۳۴,۶۰۱)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل (یادداشت ۳-۲-۳۳)
(۳۷۲,۰۰۰)	-	تهاتر مالیاتی (یادداشت ۲-۲-۳۳)
(۲۲۲,۹۳۶)	(۱۴۳,۸۲۸)	پرداختی طی دوره
۵۵۸,۸۵۴	۶۳۳,۳۶۲	

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

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

۳۳-۱-۳- طبق قوانین مالیاتی گروه در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۱ (درآمد حاصل از صادرات - مالیات به نرخ صفر)، ماده ۱۴۳ (ده درصد بخشودگی مالیات شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار) و ماده ۱۴۵ (سود سپرده های بانکی) قانون مالیات های مستقیم، استفاده نموده است. لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۳۹,۵۳۰	-	۵۴۱,۲۸۵	۴۳۹,۵۳۰	۴,۳۳۸,۶۴۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۳۲۶,۵۷۲	۲۹۱,۶۴۷	۶۹,۵۲۶	-	-	۳۶۱,۱۷۳	۳,۴۷۱,۹۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۲۳,۵۹۲	-	-	-	۲۳,۵۹۲	۲۷۷,۰۶۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	<u>۳۲۶,۵۷۲</u>	<u>۳۱۵,۲۳۹</u>						

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

۳۳-۲-۲- 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، بدهی 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 ۱۰۴/۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴، با مطالبات شرکت از شرکت پخش هجرت در مقابل طلب شرکت اخیرالذکر از دولت تهاتر گردیده است.

۳۳-۲-۳- مبلغ مالیات سال ۱۳۹۹ طبق مفاد قانون مالیات‌های مستقیم و پس از کسر معافیت‌های قانون مذکور و بخشودگی ۵ واحد درصد از نرخ مالیات 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 استهلاك زیان تأیید شده سال ۱۳۹۶، به مبلغ ۳۲۶,۵۷۲ میلیون ریال در پایان سال ۱۳۹۹ محاسبه و ثبت گردید، لیکن در زمان ارسال اظهارنامه مالیاتی مربوط به عملکرد سال مذکور به دلیل تغییر جداول معافیت‌های مالیاتی (منظور شدن معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م در جدول معافیت‌های درآمدی به جای معافیت‌های مالیاتی) مبلغ اظهار شده در اظهارنامه مالیاتی برابر ۳۶۱,۱۷۳ میلیون ریال بوده که تفاوت آن (مبلغ ۳۴,۶۰۱ میلیون ریال) در دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۴۰۰ ثبت و در مالیات سال قبل (یادداشت ۴-۳۳) انعکاس یافته است. لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده است. مبلغ ۸۰,۵۸۷ میلیون ریال بابت جرائم تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طی یک فقره چک به سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده که با پرداخت به موقع اقساط مالیات، چک مزبور به شرکت عودت داده می‌شود.

۳۳-۲-۴- مالیات دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ طبق مفاد قانون مالیات‌های مستقیم و پس از کسر معافیت‌های قانون مذکور (به شرح یادداشت ۳-۱-۳۳) محاسبه و در صورت‌های مالی انعکاس یافته است. لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده است.

۳۳-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۲۴,۰۹۸ 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 پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۴۳۹,۵۳۰	۱۰۱,۷۵۵
شرکت فرعی	۷۰,۴۲۳	۲۲,۳۴۳
	<u>۵۰۹,۹۵۳</u>	<u>۱۲۴,۰۹۸</u>

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۳۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت	گروه		گروه		مالیات مربوط به صورت سود و زیان :
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۲۶,۵۷۲	۲۴۳,۷۵۳	۵۴۲,۴۹۰	۳۰۴,۴۷۳	مالیات جاری
	(۳۶,۵۰۶)	-	(۳۶,۵۰۶)	-	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
	۳۹,۵۸۲	-	۳۹,۵۸۲	-	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
	۳۲۹,۶۴۸	۲۴۳,۷۵۳	۵۴۶,۵۶۶	۳۰۴,۴۷۳	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
	-	-	-	-	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
	۳۲۹,۶۴۸	۲۴۳,۷۵۳	۵۴۶,۵۶۶	۳۰۴,۴۷۳	هزینه مالیات بر درآمد

۵-۳۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

شرکت	گروه		گروه		سود حسابداری قبل از مالیات
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۴۷۱,۹۵۶	۱,۰۸۵,۷۰۷	۳,۸۲۳,۴۶۴	۱,۵۵۲,۹۲۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۹ شرکت با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد)
	۶۹۴,۳۹۱	۲۷۱,۴۲۷	۹۳۸,۲۹۰	۳۴۱,۹۶۱	مالیات جاری سال قبل
	-	-	-	-	اثر درآمدهای معاف از مالیات (یادداشت های ۳-۱-۳۳)
	(۱۸۹,۷۸۱)	-	(۱۸۹,۷۸۱)	-	سود سهام سرمایه گذاری ها
	(۱,۴۳۶)	(۷۲۰)	(۴,۳۱۵)	(۲,۳۲۲)	سود سپرده های بانکی
	(۳۰,۰۱۹)	-	(۳۰,۰۱۹)	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
	(۲۸۰)	(۱,۳۳۵)	(۲۸۰)	(۱,۳۳۵)	سود حاصل از فروش صادراتی - مالیات به نرخ صفر
	(۵۹,۱۰۹)	(۲۷,۰۸۴)	(۸۳,۲۱۱)	(۳۳,۸۳۱)	معافیت ماده ۱۴۳ مربوط به شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
	(۸۴,۱۱۸)	-	(۸۴,۱۱۸)	-	برگشت کاهش ارزش مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا
	-	۱,۴۶۵	-	-	سایر
	۳۲۹,۶۴۸	۲۴۳,۷۵۳	۵۴۶,۵۶۶	۳۰۴,۴۷۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه و شرکت به ترتیب با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد و ۳۴ درصد (سال ۱۳۹۹) با نرخ موثر مالیات ۱۴ درصد و ۹ درصد)

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

صورت وضعیت مالی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۵۰۶	-

تخفیفات جنسی سال ۱۳۹۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شناسایی شده در		
مانده پایانی دوره	صورت سود و زیان	مانده ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۳۶,۵۰۶)	۳۶,۵۰۶
-	(۳۶,۵۰۶)	۳۶,۵۰۶

دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به:

تخفیفات جنسی سال ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۹

شناسایی شده در		
مانده پایانی سال	صورت سود و زیان	مانده ابتدای 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:

تخفیفات جنسی سال ۱۳۹۹

استهلاک زیان پذیرفته شده سال ۱۳۹۶

تخفیفات جنسی سال ۱۳۹۸

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
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
۱۱,۰۷۸	-	۱۱,۰۷۸	۱۱,۰۷۸	-	۱۱,۰۷۸	سال های قبل از ۱۳۹۷
۱۸,۱۳۶	-	۱۸,۱۳۶	۱۶,۶۷۰	-	۱۶,۶۷۰	سال ۱۳۹۷
۲,۳۹۰,۲۴۳	۱,۵۰۷,۴۷۰	۸۸۲,۷۷۳	۷۴۱,۸۰۱	۱۴۹,۳۸۰	۵۹۲,۴۲۱	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۲,۲۷۸,۹۴۶	-	۲,۲۷۸,۹۴۶	سال ۱۳۹۹
۲,۴۱۹,۴۵۷	۱,۵۰۷,۴۷۰	۹۱۱,۹۸۷	۳,۰۴۸,۴۹۵	۱۴۹,۳۸۰	۲,۸۹۹,۱۱۵	
۲۶۵,۷۱۶	-	۲۶۵,۷۱۶	۲۶۵,۱۹۲	-	۲۶۵,۱۹۲	گروه
۲,۶۸۵,۱۷۳	۱,۵۰۷,۴۷۰	۱,۱۷۷,۷۰۳	۳,۳۱۳,۶۸۷	۱۴۹,۳۸۰	۳,۱۶۴,۳۰۷	شرکت فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۴-۱- سود نقدی هر سهم (تعداد سهام ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۳۸۹ ریال و سال ۱۳۹۸ (تعداد سهام ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) مبلغ ۶,۱۳۰ ریال است.

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

تاریخ سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	
۱۴۰۰/۰۶/۲۵	۱۴۸,۰۰۰	شرکت پارس دارو
۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱,۳۸۰	سید گردان آگاه
	۱۴۹,۳۸۰	

۳۴-۲-۱- مبلغ ۱,۳۸۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است.

۳۴-۳- مبلغ ۲,۱۸۹,۹۱۲ ریال از سود سهام پرداختنی گروه و شرکت متعلق به اشخاص وابسته می باشد (یادداشت های ۲-۴۲ و ۴-۴۲).

شرکت داروسازی فارابی
 ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	گروه	
۳,۰۳۳,۹۴۱	-	۳,۰۳۳,۹۴۱	۳,۸۲۱,۴۷۴	-	۳,۸۲۱,۴۷۴	تسهیلات دریافتی شرکت	
۲,۷۰۹,۲۳۲	-	۲,۷۰۹,۲۳۲	۳,۶۷۴,۴۴۱	-	۳,۶۷۴,۴۴۱	تسهیلات دریافتی	

۳۵-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت		گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۳۶,۳۴۴	۴,۲۷۲,۷۶۴	۳,۶۵۰,۸۸۹	۴,۴۷۵,۰۷۲	بانک ها	
(۱۶۱,۸۴۱)	(۲۹۶,۷۵۳)	(۱۸۸,۳۴۳)	(۳۰۴,۵۹۶)	سود و کارمزد سال های آتی	
۲۵,۲۱۱	۴,۲۸۱	۲۵,۲۱۱	۴,۲۸۱	سود و کارمزد و جرائم معوق	
۳,۰۹۹,۷۱۴	۳,۹۸۰,۲۹۲	۳,۴۸۷,۷۵۷	۴,۱۷۴,۷۵۷	سپرده های سرمایه گذاری	
(۳۹۰,۴۸۲)	(۳۰۵,۸۵۱)	(۴۵۳,۸۱۶)	(۳۵۳,۲۸۳)	حصه جاری	
۲,۷۰۹,۲۳۲	۳,۶۷۴,۴۴۱	۳,۰۳۳,۹۴۱	۳,۸۲۱,۴۷۴		

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۹۹,۷۱۴	۳,۹۸۰,۲۹۲	۳,۴۸۷,۷۵۷	۴,۱۷۴,۷۵۷

۱۸ تا ۲۱ درصد

۳۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۹۹,۷۱۴	۲,۹۶۱,۶۱۲	۳,۴۸۷,۷۵۷	۲,۹۶۱,۶۱۲	سال ۱۴۰۰	
-	۱,۰۱۸,۶۸۰	-	۱,۲۱۳,۱۴۵	سال ۱۴۰۱	
۳,۰۹۹,۷۱۴	۳,۹۸۰,۲۹۲	۳,۴۸۷,۷۵۷	۴,۱۷۴,۷۵۷		

۳۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۹۹,۷۱۴	۳,۹۸۰,۲۹۲	۳,۲۳۶,۲۸۲	۳,۹۲۳,۲۸۲	چک و سفته	
-	-	۲۵۱,۴۷۵	۲۵۱,۴۷۵	ماشین آلات	
۳,۰۹۹,۷۱۴	۳,۹۸۰,۲۹۲	۳,۴۸۷,۷۵۷	۴,۱۷۴,۷۵۷		

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴,۱۷۴,۷۵۷ میلیون ریال از بانک مستلزم ایجاد ۳۵۲,۲۸۳ 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 (معادل ۲۰ درصد) 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.

۳۵-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۷,۵۶۲	۱,۷۶۲,۲۸۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۰,۳۶۱,۶۵۰	۱۰,۸۸۱,۰۲۲	دریافت های نقدی
۵۵۱,۰۸۰	۵۸۶,۷۴۰	سود و کارمزد و جرایم
(۸,۸۶۲,۸۵۵)	(۹,۱۳۵,۹۳۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۶۸,۵۵۴)	(۶۰۰,۵۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۵۹,۶۵۱)	(۴۵۹,۶۵۱)	سایر تغییرات غیر نقدی
۲,۷۰۹,۲۳۲	۳,۰۳۳,۹۴۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴,۸۱۶,۶۸۱	۴,۹۱۲,۹۱۳	دریافت های نقدی
۲۵۲,۱۷۹	۲۸۰,۱۱۷	سود و کارمزد و جرایم
(۳,۸۳۰,۵۴۳)	(۴,۱۰۴,۴۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۷۳,۱۰۸)	(۳۰۱,۰۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳,۶۷۴,۴۴۱	۳,۸۲۱,۴۷۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳۶- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰۷	۷۰۷	۵۳,۱۶۳	۱۲۶,۲۱۱	۴۲-۴ و ۴۲-۲	پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته
۲۶,۱۳۰	۲۶,۱۳۰	۳۲۷,۶۶۹	۳۷۹,۵۰۵		سایر مشتریان
۲۶,۸۳۷	۲۶,۸۳۷	۳۸۰,۸۳۲	۵۰۵,۷۱۶		
-	-	(۱۴۱,۰۸۱)	(۳۳۸,۳۵۷)	۱۸-۱	تهاتر با اسناد دریافتی
۲۶,۸۳۷	۲۶,۸۳۷	۲۳۹,۷۵۱	۱۶۷,۳۵۹		

۳۶-۱- مبلغ ۴۱۳,۸۶۲ میلیون ریال از مانده پیش دریافت‌های گروه مربوط به ۲۰ درصد علی الحساب دریافتی از مشتریان توسط شرکت فرعی طبق قراردادهای فی مابین می باشد. باتوجه به این امر که بخشی از پیش دریافت به طرفیت اسناد دریافتی ایجاد و تا تاریخ صورت وضعیت مالی اسناد مزبور وصول نگردیده است، معادل مبالغ وصول نشده به مبلغ ۳۳۸,۳۵۷ میلیون ریال با حساب‌های دریافتی تهاتر گردیده است.

۳۶-۲- مبلغ ۲۵,۹۸۷ میلیون ریال از پیش دریافت سایر مشتریان گروه و شرکت مربوط به شرکت خالد برادران می باشد که به دلیل ممنوعیت صادرات محصولات مطابق بخشنامه های وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی، امکان صادرات محصولات مورد درخواست شرکت یادشده فراهم نشده، لذا مبلغ مزبور تا کنون نسویه نگردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۷- تجدید طبقه بندی

اصلاحات طبقه بندی اقلام سود و زیان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مربوط به اصلاح سه در هزار سهم اتاق بازرگانی و طبقه بندی از هزینه مالیات به سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی و طبقه بندی به سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی و اصلاحات طبقه بندی سال مالی ۱۳۹۹ بابت طبقه بندی هزینه های کارمزد بانکی به سرفصل هزینه های اداری و عمومی می باشد.

۳۷-۱- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اصلاحات تجدید طبقه بندی	تجدید ارایه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۱۹۲,۴۹۲)	(۸,۰۱۶)	(۲۰۰,۵۰۸)
۳۹,۳۰۷	(۵,۸۶۲)	۳۳,۴۴۵
(۳۱۳,۵۹۵)	۹,۱۲۲	(۳۰۴,۴۷۳)
(۲۴۸,۹۹۶)	۴,۷۵۶	(۲۴۴,۲۴۰)

صورت سود و زیان

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اصلاحات تجدید طبقه بندی	تجدید ارایه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۱۴۸,۷۷۹)	(۳,۶۴۱)	(۱۵۲,۴۲۰)
۲۲,۸۵۳	(۵,۸۶۲)	۱۶,۹۹۱
(۲۵۲,۸۷۵)	۹,۱۲۲	(۲۴۳,۷۵۳)
(۲۴۰,۵۵۴)	۳۸۱	(۲۴۰,۱۷۳)

صورت سود و زیان

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	اصلاحات تجدید طبقه بندی	تجدید ارایه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۵۹۵,۱۳۱)	(۱۳,۱۶۳)	(۶۰۸,۲۹۴)
(۵۹۹,۹۰۳)	۱۳,۱۶۳	(۵۸۶,۷۴۰)

صورت سود و زیان

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	اصلاحات تجدید طبقه بندی	تجدید ارایه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۴۹۸,۶۰۹)	(۱۳,۱۶۳)	(۵۱۱,۷۷۲)
(۵۶۴,۲۴۳)	۱۳,۱۶۳	(۵۵۱,۰۸۰)

صورت سود و زیان

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه مالی

۳۷-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ شرکت

۳۷-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ گروه

شرکت داروسازی فارابی
 سال ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		شرکت	گروه		
	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۴۲,۳۰۸	۸۴۱,۹۵۴	۱۸۲,۳۶۵	۳,۲۷۶,۸۹۸	۱,۲۴۸,۴۵۴	۱,۲۵۲,۲۰۹	سود خالص
						تعدیلات
۳۲۹,۶۴۸	۲۴۳,۷۵۳	۹۴,۶۹۹	۵۴۶,۵۶۶	۳۰۴,۴۷۳	۲۵۴,۸۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۱,۰۸۰	۲۴۰,۱۷۳	۲۵۲,۱۷۹	۵۸۶,۷۴۰	۲۴۴,۲۴۰	۲۸۰,۱۱۷	هزینه های مالی
(۱۳)	-	-	(۱۳)	-	(۱,۵۹۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۰,۰۹۶)	-	-	-	-	-	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
۳۸,۶۱۴	۴۶,۸۱۳	۴۴,۰۰۳	۴۲,۸۲۵	۵۳,۵۲۷	۶۰,۶۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۴۰۲	۱۸,۱۶۴	۱۷,۸۲۶	۶۹,۹۲۸	۳۴,۴۰۲	۴۲,۳۵۰	استهلاک دارایی های غیر جاری و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۹۴۸,۹۰۳)	-	-	(۴۹۴,۵۶۱)	(۱۹۵,۷۴۸)	(۵۱۹,۷۷۱)	سود سهام
(۷,۱۷۸)	(۲,۸۸۳)	(۳,۱۹۸)	(۱۸,۶۹۶)	(۹,۲۹۲)	(۱۲,۷۴۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۸,۵۲۰)	(۱۶,۷۵۵)	(۲۶۹)	(۲۰,۷۴۹)	(۲۲,۹۲۳)	(۱,۸۳۲)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۳۷۰,۰۹۶	۱,۳۷۱,۲۱۹	۵۸۷,۶۰۵	۳,۳۸۵,۶۹۲	۱,۶۵۷,۱۳۳	۱,۳۵۴,۲۷۵	
(۱,۴۹۶,۵۰۹)	(۲,۳۶۸,۸۳۳)	۴۳۹,۹۱۲	(۱,۵۳۰,۶۴۹)	(۲,۱۳۶,۵۲۴)	۵۹۸,۲۵۵	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۴۰۷,۳۶۲)	۲۶۱,۲۰۹	(۳۳۴,۹۹۶)	(۱,۱۳۷,۶۳۱)	۳۴۰,۰۶۸	(۷۱۸,۳۵۰)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۵,۹۲۹)	(۹۹,۶۳۲)	۲۴۲,۰۱۰	(۴۷۹,۱۶۴)	(۳۷۸,۸۶۲)	۶۲۳,۷۲۳	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷۹,۲۰۲	۱۸۰,۵۸۶	۵۲,۳۰۱	۳۳۹,۳۹۹	۹,۹۸۰	(۲۱۶,۲۰۵)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵,۲۲۷)	(۵,۹۳۴)	-	۳۴,۴۲۲	(۸۷,۸۲۸)	(۱۳۷,۴۰۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۹۴,۲۷۱	(۶۶۱,۳۸۵)	۹۸۶,۸۳۲	۶۱۲,۰۶۹	(۵۹۶,۰۳۳)	۱,۵۰۴,۲۸۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳۳۳۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۹- معاملات غیرنقدی

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

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۹,۶۵۱	-	-	۴۵۹,۶۵۱	-	-
-	-	۹۵۴,۴۵۵	-	-	۹۵۴,۴۵۵
۱۶۸,۲۵۷	-	-	۱۴۰,۱۵۲	-	-
-	-	۵۹,۴۵۰	-	-	۵۹,۴۵۰
۶۲۷,۹۰۸	-	۱,۰۱۳,۹۰۵	۵۹۹,۸۰۳	-	۱,۰۱۳,۹۰۵

تهاتر وجوه حاصل از اسناد دریافتی با تسهیلات خرید دین

افزایش سرمایه در جریان شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر

تهاتر سود پرداختنی با مطالبات از شرکت‌های گروه

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

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

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

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به منظور تأمین منابع مالی جهت اجرای طرح تولید داروهای خاص مورد تصویب قرار گرفته و مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان است.

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۲۰-۱۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۵۴ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ این نسبت به ۳۹۹ درصد رسیده است که عمدتاً به دلیل افزایش تسهیلات دریافتی و سود سهام پرداختنی می باشد که با بهبود شرایط بازار و کاهش مبلغ تسهیلات و پرداخت سود سهام سهامدار عمده نسبت مزبور به سمت هدف نزدیک خواهد شد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶,۹۱۸,۹۴۳	۸,۵۹۸,۱۶۰	
(۴۵۴,۹۸۵)	(۳۸۱,۴۶۴)	موجودی نقد
۶,۴۶۳,۹۵۸	۸,۲۱۶,۶۹۶	خالص بدهی
۴,۱۹۹,۷۹۱	۲,۰۵۸,۸۶۰	حقوق مالکانه
۱۵۴	۳۹۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت از طریق بررسی ریسک های داخلی، آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

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

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۰-۳-ریسک بازار

فعالیت‌های گروه در وهله 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) تامین می‌گردد که در صورت آزاد سازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز بایستی از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. با توجه به تامین ارز به نرخ دولتی و عدم وجود شواهد دال بر آزاد سازی نرخ ارز تاکنون، هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد لیکن در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز ترجیحی دولت در عمده موارد، تا قبل از یکسان سازی نرخ ارز، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۱ ارائه شده است.

۴۰-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد کاهش ارزش ریال نسبت به ارزش‌های 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 معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل 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 قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو	
دوره شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود	۴۴۹	۳,۵۰۱	۳,۵۴۲
حقوق مالکانه	۴۴۹	۳,۵۰۱	۳,۵۴۲

۴۰-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

عمده سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند و سیاست شرکت عمدتاً حفظ و نگهداری آنها است. در نتیجه سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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.

۴۰-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

همانگونه که در یادداشت ۴۰-۳-۲ فوق اشاره گردیده است شرکت بنابر دلایل مذکور و همچنین استفاده از روش بهای تمام‌شده جهت اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (طبق استانداردهای حسابداری) با تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه، سود خالص دوره مالی تغییری نخواهد داشت.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را 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. دریافتی‌های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی دریافتی انجام می‌شود. با توجه به اینکه عمده 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
شرکت پخش هجرت	۱,۱۸۸,۴۹۷	۱۲۲,۷۷۳
شرکت توزیع داروپخش	۱,۴۲۴,۷۶۹	۵۳,۵۵۶
شرکت پخش دارویی اکسیر	۷۴۲,۲۹۲	-
شرکت جلال آرا	۳۸۱,۹۸۹	۳۸۱,۹۸۹
شرکت پخش ممتاز	۱۲۴,۶۱۴	-
شرکت پخش مهبان دارو	۱۶۶,۲۲۶	-
شرکت قاسم ایران	۱۰۸,۸۱۶	-
شرکت محیا دارو	۱۳۳,۵۹۷	-
شرکت شفا آراد	۱۳۹,۲۹۹	-
شرکت پخش التیام	۱۴۶,۴۸۹	-
شرکت پورا پخش	۲,۶۹۲	-
سایر	۵۸۶,۸۱۰	-
جمع	۵,۱۴۶,۰۹۰	۵۵۸,۳۱۸

۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یکسال	جمع
پرداختی‌های تجاری	۲۹۰,۶۹۶	۸۶۱,۵۹۱	-	۱,۱۵۲,۲۸۷
سایر پرداختی‌ها	۹۸,۲۹۲	۶۸,۰۸۱	۳۴,۰۳۳	۲۰۰,۴۰۶
تسهیلات مالی	-	۳,۶۷۴,۴۴۱	-	۳,۶۷۴,۴۴۱
مالیات پرداختی	۴۷,۲۸۵	۱۴۱,۸۵۷	۱۲۶,۰۹۷	۳۱۵,۲۳۹
سود سهام پرداختی	۱۴۹,۳۸۰	۲,۸۹۹,۱۱۵	-	۳,۰۴۸,۴۹۵

۴-۶- 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 با توجه به واکنش‌های عمومی و کاهش کووید ۱۹ پیش بینی می‌گردد فروش و تقاضای بازار برای شش ماهه دوم سال افزایش یابد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۱- وضعیت ارزی

۴۱-۱- دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

رویه	شرکت		گروه		یادداشت
	تنگه	یورو	تنگه	یورو	
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۳۰,۴۵۷,۵۵	۹,۶۵۵	۱۶۰,۰۱۶,۵۵	۲۲
-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۲۱
-	-	-	-	۲۷,۵	۱۸-۱-۲
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۳۰,۴۵۷,۵۵	۱۹,۶۵۵	۱۶۰,۰۵۴	۲۸,۴۵۰
-	-	-	-	(۱۲۵,۹۲۷)	(۵۹,۵۳۵)
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۳۰,۴۵۷,۵۵	۱۹,۶۵۵	۲۴,۱۲۷	۲۸,۴۵۰
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۳۰,۴۵۷,۵۵	۱۹,۶۵۵	۹,۹۶۶	(۵۹,۵۳۵)
۱	۴	۲۵۰,۱۳	۴,۷۰۵	۷,۰۰۰	(۱۲,۱۸۷)
۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۲۹,۸۵۷	۱۹,۳۳۵	۱۳۳,۵۷۹	۱,۳۸۳
۱	۳	۲۵,۴۴۹	۴,۴۸۰	۲۴,۴۳۶	۳۰۸

۴۱-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	دلار آمریکا	دلار کانادا
یورو	۴۱,۳۳۹	-
دلار آمریکا	-	-
درهم	(۲۰۱,۴۳۸)	(۲۰۱,۴۳۸)
دلار آمریکا	(۹۳۵,۹۳۲)	(۹۳۵,۹۳۲)
یورو	۴۱,۳۳۹	(۶۵۴,۱۷۳)
یونان	-	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
یورو	-	(۶۵۴,۱۷۳)
دلار کانادا	-	(۱۰۳,۷۲۶)

۴۱-۲-۱- ارز مربوط به صادرات شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰ تاکنون به حساب شرکت واریز نگردیده است.

فروش و ارائه خدمات

تخصیص ارز جهت خرید مواد اولیه

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیلات	
					دریافتی	اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	-	۲۹,۶۰۳	۴,۴۹۰,۰۰۰	۲,۵۶۲,۷۵۲
شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	وابسته و عضو مشترک هیات مدیره	-	۶۵۹,۱۸۳	۲,۵۱۲,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۵۷۴,۹۵۲	-	-
	شرکت پخش آکسیر (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۴۵۳,۶۸۹	-	-
	شرکت داروسازی آکسیر (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۴۵,۹۲۹	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۵۳۰,۳۷۶	-	۷۵,۳۰۰	-
	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۸,۷۱۹	-	-
شرکت های همگروه	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۹۱۲,۲۵۴	۱۲,۵۳۴	۹۵۳,۱۰۰	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۰۰,۵۳۱	-	-
	لابراتوارهای رازک (سهامی عام)	شرکت همگروه	-	۱۳,۴۰۶	-	-
	شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)	شرکت همگروه	-	۲۵,۷۳۷	-	-
	شرکت داروسازی امین (سهامی عام)	شرکت همگروه	-	۷۰,۰۹۰	-	-
	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه	-	۱۰,۸۴۹	-	-
	شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱۰۱,۰۲۳	-	-	-
	شرکت اوزان	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱۸,۱۳۰	-	-	-
	شرکت ره آورد تأمین	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۴۴۲,۶۳۰	-	-	-
	جمع	جمع	۱,۴۴۲,۶۳۰	۱,۳۴۶,۴۳۶	۷۵,۳۰۰	۹۵۳,۱۰۰
	جمع کل	جمع کل	۱,۴۴۲,۶۳۰	۲,۰۴۵,۲۲۲	۸,۰۷۸,۳۰۰	۴,۶۵۵,۸۵۲

مهر و امضاء
۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۲-۲ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح اصلی و نهایی
	طلب	خالص	طلب	خالص	
شرکت اصلی و نهایی					
شرکت وابسته					
شرکت پارس دارو (سهامی عام)	۲۱۶۸۹	(۲۸۷)	-	(۱۳۱۱۹)	شرکت پارس دارو (سهامی عام)
شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	۱,۲۱۸,۴۹۷	(۱,۴۹۳)	-	-	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
لابراتوار رازک (سهامی عام)	۵۷,۴۲۴	-	-	-	لابراتوار رازک (سهامی عام)
کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	۳۰,۷۶۴	-	۳۳	-	کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
داروسازی زهرآوی (سهامی عام)	۳,۴۶۳	-	-	-	داروسازی زهرآوی (سهامی عام)
داروسازی امین (سهامی عام)	۹,۹۳۸	-	-	-	داروسازی امین (سهامی عام)
داروسازی آکسیر (سهامی عام)	۲۰۱۰۳	-	-	-	داروسازی آکسیر (سهامی عام)
داروسازی ابورحمان (سهامی عام)	۷۶۰۳	-	-	-	داروسازی ابورحمان (سهامی عام)
شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	۱,۴۲۴,۷۶۹	-	-	-	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	۷۴۲,۲۹۲	-	-	-	شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)
شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	-	-	-	-	شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	-	-	۲	-	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	۱۳,۷۵۴	-	۴۱	-	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
شرکت اوزان (سهامی خاص)	-	-	-	-	شرکت اوزان (سهامی خاص)
شرکت آتی بیوتک سازی ایران (سهامی خاص)	-	-	۲۴,۰۰۰	-	شرکت آتی بیوتک سازی ایران (سهامی خاص)
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۵۰,۵۶	-	-	-	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
جمع	۲,۳۱۵,۱۶۶	(۸۸۰,۴۴۵)	۲۴,۰۷۵	(۸۸۰,۴۴۵)	جمع
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری الیز (سهامی عام)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری الیز (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
شرکت داروپخش (سهامی عام)	-	-	-	-	شرکت داروپخش (سهامی عام)
شرکت شستا (سهامی عام)	-	-	-	-	شرکت شستا (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری اعتلا الیز (سهامی عام)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتلا الیز (سهامی عام)
جمع	-	(۱,۶۹۹)	-	(۱,۶۹۹)	جمع
جمع کل	۲,۵۵۵,۳۵۲	(۲,۱۸۹,۹۱۳)	۲,۹۱۸,۹۶۳	(۲,۰۹۹,۱۴۳)	جمع کل
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	-	-	-	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
جمع کل	۲,۵۵۵,۳۵۲	(۲,۰۹۹,۱۴۳)	۲,۹۱۸,۹۶۳	(۲,۰۹۹,۱۴۳)	جمع کل
شماره یادداشت توضیحی	۶۸	۳۱-۱	۳۱-۱	۳۱-۱	شماره یادداشت توضیحی
شماره یادداشت	۶۸	۳۴-۳	۳۴-۳	۳۶	شماره یادداشت
۱,۳۰۲,۵۴۱	۲,۴۵۵,۱۹۴	(۱,۶۹۹,۱۸۲)	۱,۷۰۷,۱۰۹	(۱,۳۱۱,۹)	۱,۳۰۲,۵۴۱
-	۶۸۳۳	-	۳۱,۱۵۱	(۲۶,۲۷۳)	-
-	۱۱,۶۰۶	-	۹,۳۵۰	(۳۱,۴۴۶)	-
-	۴,۵۲۵	(۴,۹۹۱)	-	(۸,۲۵۴)	-
۱۱,۸۲۵	-	-	۸۲۹	(۹,۱۰۹)	۱۱,۸۲۵
۱۹,۷۹۲	-	(۴,۴۸۵)	-	(۲۴,۵۸۸)	۱۹,۷۹۲
-	۸,۷۸۶	-	۲,۷۰۶	(۴,۸۹۷)	-
-	۱,۴۲۴,۷۶۹	-	۱,۴۲۴,۷۶۹	-	-
-	۵۸۲,۵۰۰	-	۷۴۲,۲۹۲	-	-
۸	-	(۸)	-	-	۸
۲۲۶,۰۶۰	-	(۱۹۲,۷۱۴)	-	-	۲۲۶,۰۶۰
۱۰,۰۷۴	۴۱	(۳۳۱)	-	(۱۴,۰۲۶)	۱۰,۰۷۴
-	-	(۹۸۰,۲۵)	-	-	-
۴۰,۲۳۳	-	(۵۶۵,۷۰۴)	-	-	۴۰,۲۳۳
-	۱,۳۶۹	-	۷۵۷	(۴,۲۹۹)	-
۶۷۷,۰۸۲	۲,۰۴۰,۳۳۹	(۸۶۶,۱۵۸)	۲,۳۱۱,۵۵۴	(۱۱۳,۰۹۳)	۶۷۷,۰۸۲
۳۷۴,۵۲۳	-	(۳۰,۸۰۴)	-	-	۳۷۴,۵۲۳
۸۸۵,۰۳۳	-	(۱۵۱,۱۶۷)	-	-	۸۸۵,۰۳۳
۹,۸۰۸	-	-	-	-	۹,۸۰۸
۴۱,۳۷۱	-	(۳۴,۱۷۸)	-	-	۴۱,۳۷۱
۳	-	(۳)	-	-	۳
-	-	(۱)	-	-	-
۱,۳۰۰,۳۳۸	-	(۲۸۲,۵۲۳)	-	-	۱,۳۰۰,۳۳۸
۱,۸۸۷,۷۲۰	۴,۴۹۹,۵۲۳	(۳,۰۹۹,۴۹۳)	۲,۹۱۸,۹۶۳	(۱,۲۶,۲۱۱)	۱,۸۸۷,۷۲۰

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

تضمین دریافتی	اطلاعی	فروش کالا و خدمات	خرید دارایی ثابت	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت فرعی	شرکت های همگروه
۲,۸۷۲,۲۰۰	۱,۸۳۴,۸۴۳	-	۱۰۰	۲۰۲,۷۵۲	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)	شرکت فرعی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت فرعی	شرکت های همگروه
۴,۴۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۷۵۲	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
۳,۵۱۳,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۶۵۹,۱۸۳	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	-	۵۷۴,۹۵۲	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	-	۴۵۳,۶۸۹	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش آکسیر (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	-	-	-	۵۳۰,۳۷۶	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	-	-	-	۱۰۱,۰۲۳	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت اوزان	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	۹۵۳,۱۰۰	-	-	۹۱۲,۲۵۴	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	-	-	-	۱۲,۲۳۲	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت وابسته	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	۹۵۳,۱۰۰	۱,۰۲۸,۶۴۱	-	۱,۵۵۵,۸۸۵			جمع					
۱۰,۸۷۵,۲۰۰	۵,۷۶۴,۶۹۵	۱,۶۸۷,۸۲۴	۱۰۰	۱,۷۵۸,۶۳۷			جمع کل					

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۴۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۳۰,۴۷۸	احداث ساختمان رستوران مربوط به شرکت فرعی
-	۲۶,۸۸۷	-	۲۶,۸۸۷	شرکت سازه و سوله ماموت-ساندویچ پانل پروژه تولید داروهای خاص
-	-	۹,۷۵۲	۷,۳۱۴	کمیته امداد امام خمینی-خرید زمین شرکت فرعی
-	۳,۶۶۶	-	۳,۶۶۶	کارگاه تهویه سپاهان- خرید کانال هوا پروژه تولید داروهای خاص
۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	شرکت اکسین دارو پارس - خرید دانش فنی تولید و مسیربندی ۴ نوع فرآورده ضدسرطان
۶۷۵	-	۶۷۵	-	شرکت شیمی داروی میخک - طراحی تأسیسات و برق ساختمان پروژه تولید داروهای خاص
۳۰,۶۷۵	۳۰,۵۵۳	۴۰,۴۲۷	۶۸,۳۴۵	

۴۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱,۵۵۰	۱,۸۳۶,۷۵۲	۱,۱۲۵,۵۵۰	۲,۵۶۲,۷۵۲	شرکت پارس دارو - بابت اسناد ظهر نویسی شده
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	شرکت پخش هجرت - بابت اسناد ظهر نویسی شده
۱,۶۹۱,۷۰۲	۱,۸۳۴,۸۴۳	-	-	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - بابت اسناد ظهر نویسی شده
۶۲۴,۹۲۰	۹۵۳,۱۰۰	۶۲۴,۹۲۰	۹۵۳,۱۰۰	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران - بابت اسناد ظهر نویسی شده
۴,۰۱۸,۱۷۲	۵,۷۶۴,۶۹۵	۲,۸۹۰,۴۷۰	۴,۶۵۵,۸۵۲	

سایر بدهی های احتمالی

-	۸۰,۵۸۷	-	۸۰,۵۸۷	تضمین پرداخت اقساط مالیات عملکرد ۱۳۹۹ (۳-۲-۳۲)
۱۴,۰۹۸	۱۴,۰۹۸	۱۴,۰۹۸	۱۴,۰۹۸	دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت (۲-۲-۴۳)
-	۵,۰۳۶	-	۵,۰۳۶	مطالبات سازمان تأمین اجتماعی بابت سال مالی ۱۳۹۸ (۳-۲-۴۳)
۱۴,۰۹۸	۹۹,۷۲۱	۱۴,۰۹۸	۹۹,۷۲۱	
۴,۰۳۲,۲۷۰	۵,۸۶۴,۴۱۶	۲,۹۰۴,۵۶۸	۴,۷۵۵,۵۷۳	

۴۳-۲-۱- در ارتباط با ظهر نویسی اسناد فوق، اسناد تضمینی متقابل اخذ گردیده است .

۴۳-۲-۲- طرح دعوی علیه شرکت از طرف آقای ابراهیم شرف الدین و شرکاء در مورد ارزش ۴ هکتار از زمینهای استیجاری صورت گرفته که تا تاریخ تهیه این گزارش رای نهائی از طریق مراجع قضائی ذیصلاح صادر نگردیده است.

۴۳-۲-۳- جهت سال مالی ۱۳۹۸، مبلغ ۵,۰۳۶ میلیون ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است. قابل ذکر است که شرکت فرعی نیز بابت سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش اعلام نگردیده است.

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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