

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۶)
۱ الی ۷۷

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورتهای مالی، به موجب برگ‌های تشخیص مالیات صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت جمعاً مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال، مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به موارد مذکور ثبتی در حسابها بعمل نیامده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز پس از وضع معافیت‌های مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است. پیامدهای ناشی از بدهی احتمالی مالیاتی منوط به اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - در سال مالی مورد گزارش میانگین دوره وصول مطالبات ۲۴۴ روز (سال مالی قبل ۳۰۰ روز) بوده، مقادیر تولید و فروش شرکت نسبت به سال مالی قبل (عمدتاً به دلیل تعلیق خط تولید سوسپانسیون در شش ماهه اول سال ۱۴۰۰ ناشی از تداوم کووید ۱۹) کاهش داشته، حاشیه سود عملیاتی شرکت از حدود ۳۶ درصد در سال مالی قبل به حدود ۲۵ درصد در سال مالی جاری کاهش یافته (عمده سود خالص شرکت ناشی از درآمد های غیر عملیاتی می باشد) و تخفیفات فروش افزایش یافته که موارد فوق تاثیر بسزایی در کاهش نقدینگی شرکت داشته است. همچنین شرکت جهت جبران کسری سرمایه در گردش اقدام به اخذ تسهیلات مالی نموده (افزایش ۱۰۰ درصدی مانده تسهیلات نسبت به سال مالی قبل و تحمل مبلغ ۶۹۹ میلیارد ریال هزینه‌های مالی) که موارد یادشده منجر به افزایش نسبت اهرمی و فاصله گرفتن قابل توجه از محدوده هدف و منفی شدن جریانهای نقدی عملیاتی گردیده است. لازم به ذکر اینکه پروژه طرح تولید داروهای خاص مطابق برنامه زمانبندی اولیه پیشرفت نداشته و بهره برداری از پروژه مزبور و همچنین ادامه فرآیند احداث خط ویال‌های تزریقی (متوقف شده) منوط به تأمین نقدینگی و اقدامات لازم جهت خرید و نصب ماشین‌آلات می باشد (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۵، ۱-۱-۵، ۱-۴-۵، ۲-۶-۶، ۱-۱-۱۰، ۱۰-۱۳، ۴-۱۹، ۳۵، ۳۸ و ۴۰-۱ صورتهای مالی). اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷ - توجه مجمع عمومی را به یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۹ و ۱-۲۰ صورت‌های مالی که طی آن‌ها نتیجه اقدامات حقوقی انجام شده به ترتیب در رابطه با وصول اسناد و اخواست شده شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آرا بابت مطالبات سال‌های گذشته و محدودیتهای ایجاد شده در رابطه با تصرف ملک دریافتی از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در سال مالی قبل در ازاء مطالبات توصیف شده است، جلب می‌کند. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران (عمدتا سهامداران حقوقی) حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تقسیم سود توسط مجمع عمومی (یادداشت توضیحی ۳۴ صورت‌های مالی).

۹-۲ - در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۳/۱۹ در ارتباط با بندهای ۷ (اسناد و اخواست شده شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آرا)، ۱-۹ و ۱۲ (بندهای ۱، ۲ و تبصره ۸ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات و ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران و ماده ۱۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار) این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۰ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲ صورت‌های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً، به استثنای تضمین تعهدات شرکت‌های گروه، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲ - 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:

تبصره و ماده	موضوع
بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی تلفیقی حسابرسی شده، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی جهت سال مالی ۱۳۹۹.
تبصره ۸ ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات مربوط به حقوق و مزایای مدیران اصلی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری موضوع ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات گروه الف (در مورد تعلیق تولید محصولات سوسپانسیون، تغییر ترکیب تولید و فروش محصولات).

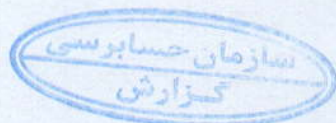
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

موضوع	تبصره و ماده
(ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار :	
پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی سال‌های قبل ظرف مهلت قانونی موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت برای سنوات قبل. مضافاً مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال چک‌های پرداختی به برخی سهامداران بابت سود سهام سال ۱۳۹۸ در سررسید تسویه نشده است (یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورت‌های مالی).	ماده ۵
(ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار:	
استقرار ساز و کار اثربخش توسط هیئت مدیره در شرکت 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.	تبصره ۱ و ۲ ماده ۳
ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت اطمینان معقول از محقق شدن چارچوب حاکمیت شرکتی، حفظ حقوق سهامداران، رعایت حقوق سایر ذینفعان و مسئولیت‌پذیری هیئت مدیره.	ماده ۳
تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیر حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره.	ماده ۱۳
ارزیابی و مستندسازی اثربخشی هیئت مدیره شرکتهای فرعی و وابسته توسط هیئت مدیره شرکت.	ماده ۱۶

۱۳ - مدارک و مستندات احراز صلاحیت مدیر عامل شرکت مطابق با ضوابط موضوع تبصره ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید (ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) به این سازمان ارائه نشده است.

۱۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم احراز صلاحیت امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی و عدم تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر و



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

ناصر دیبانی

سازمان حسابرسی

داروسازی فارابی

(شرکت سهامی عام)


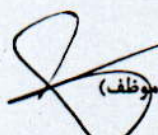


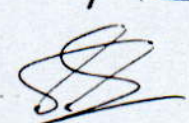
شماره: تاریخ: پیوست:
 شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	● صورت سود و زیان تلفیقی
۴	● صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	● صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
۶	● صورت سود و زیان جداگانه
۷	● صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	● صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰- ۷۷	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۸.۰۵۲.۳۸۸	۹.۷۶۶.۱۵۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴.۶۵۴.۵۰۱)	(۶.۲۴۰.۸۷۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۳۹۷.۸۸۷	۳.۵۲۵.۲۷۵		سود ناخالص
(۶۰۸.۳۹۴)	(۶۸۹.۸۸۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸۱.۳۰۲	۲.۱۹۶	۸	سایر درآمدها
(۳۹۰.۰۵۶)	(۲۰.۶۲۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۳.۲۳۱.۸۳۹	۲.۸۱۶.۹۶۴		سود عملیاتی
(۵۸۶.۷۴۰)	(۷۴۹.۳۲۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۶۸۳.۸۰۴	۱۱۷.۸۷۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳.۳۲۸.۹۰۳	۲.۱۸۵.۵۰۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۴۹۴.۵۶۱	۱.۰۸۰.۵۷۰	۱۷-۲-۱	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳.۸۲۳.۴۴۴	۳.۲۶۶.۰۷۷		سود قبل از مالیات
(۵۴۶.۵۶۶)	(۴۲۳.۳۹۶)	۳۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳.۲۷۶.۸۹۸	۲.۸۴۲.۶۸۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۳.۰۳۰.۴۵۱	۲.۳۷۵.۲۵۴		مالکان شرکت اصلی
۲۴۶.۴۴۷	۴۶۷.۴۲۷		منافع فاقد حق کنترل
۳.۲۷۶.۸۹۸	۲.۸۴۲.۶۸۱		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱.۵۹۶	۱.۲۰۲		عملیاتی (ریال)
۳۷۶	۳۴۴		غیر عملیاتی (ریال)
۱.۹۷۲	۱.۵۴۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

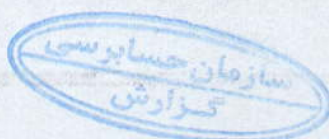
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
					دارایی ها
					دارایی های غیر جاری
۷۴۶,۸۴۳	۸۸۰,۱۵۳	۱,۰۴۴,۹۹۳	۱۳		دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۲۲	۱,۹۶۲	۱,۲۴۴	۱۴		سرقفلی
۵,۸۱۷	۴,۵۶۱	۲۶,۶۴۹	۱۵		دارایی های نامشهود
۳۹۹,۱۷۱	۶۹۹,۶۲۱	۱,۳۰۴,۱۸۳	۱۷		سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۳۲,۶۵۰	۷۵,۸۲۵	۴۴,۸۶۸	۱۸		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۴۱۰	۱۲,۳۶۱	۱۵,۶۹۷	۱۹-۳		دریافتی های بلند مدت
۳۹,۵۸۲	۳۶,۵۰۶	۱۲,۰۶۰	۳۳-۶		دارایی مالیات انتقالی
-	-	۹۵۴,۵۰۰	۲۰		سایر دارایی ها
۱,۲۴۱,۱۹۵	۱,۷۱۰,۹۸۹	۳,۴۰۴,۱۹۴			جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری
۳۲۰,۶۹۹	۷۹۹,۸۶۳	۷۳۸,۳۲۱	۲۱		پیش پرداخت ها
۱,۵۳۵,۰۰۴	۲,۶۷۰,۹۴۰	۳,۲۴۱,۱۳۱	۲۲		موجودی مواد و کالا
۵,۴۲۱,۶۱۰	۵,۸۶۲,۲۶۸	۸,۰۱۲,۳۳۹	۱۹		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۸,۶۸۵	۳۹,۴۵۱	۴۱,۰۴۲	۲۳		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۷۲,۹۲۰	۶۸۸,۳۲۹	۱,۲۵۰,۶۴۷	۲۴		موجودی نقد
۷,۶۸۸,۹۱۸	۱۰,۰۶۰,۸۵۱	۱۳,۲۸۳,۴۸۰			دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱۵,۲۲۷	۹۵۴,۵۰۰	-			جمع دارایی های جاری
۷,۸۰۴,۱۴۵	۱۱,۰۱۵,۳۵۱	۱۳,۲۸۳,۴۸۰			جمع دارایی ها
۹,۰۴۵,۳۴۰	۱۲,۷۲۶,۳۴۰	۱۶,۶۸۷,۶۷۴			حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵		سرمایه
-	(۱۵,۰۷۶)	(۲۵,۶۹۲)	۲۶		آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
-	۱۳۶,۲۵۴	۱۳۶,۲۵۴	۲۷		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۷۳,۹۹۳	۷۳,۶۴۵	۱۸۳,۶۴۵	۲۸		اندوخته قانونی
۴,۲۲۸,۰۰۷	۳,۵۹۳,۷۶۶	۲,۶۲۵,۶۲۰			سود انباشته
-	(۵۳,۲۵۷)	(۱۰۰,۳۸۴)	۲۹		سهام خزانه
۴,۹۰۲,۰۰۰	۴,۳۲۵,۳۳۲	۴,۴۱۹,۴۴۳			حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵۷,۵۲۲	۳۲۳,۹۷۲	۵۷۸,۳۳۲	۳۰		منافع فاقد حق کنترل
۵,۰۵۹,۵۲۲	۴,۶۵۹,۳۰۴	۴,۹۹۷,۷۷۵			جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها
					بدهی های غیر جاری
۴۷,۵۴۷	۳۹,۳۵۵	۴۸,۲۷۹	۳۱-۳		پرداختی های بلند مدت
۲,۵۴۰	-	-			تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳۴,۰۲۱	۱۷۶,۸۴۶	۲۴۴,۰۸۹	۳۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۴,۱۰۸	۲۱۶,۲۰۱	۲۹۲,۳۶۸			جمع بدهی های غیر جاری
					بدهی های جاری
۱,۰۶۶,۹۹۹	۱,۵۶۹,۳۳۱	۱,۹۲۷,۰۸۹	۳۱		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۱۰,۳۰۰	۵۵۸,۸۵۴	۴۸۴,۹۳۴	۳۳		مالیات پرداختی
۱۵۹,۳۴۱	۲,۴۴۹,۰۵۸	۲,۸۳۴,۶۴۸	۳۴		سود سهام پرداختی
۱,۷۵۹,۷۴۲	۳,۰۳۳,۹۴۱	۵,۷۷۰,۶۳۳	۳۵		تسهیلات مالی
۲۰۵,۳۲۸	۳۳۹,۷۵۱	۳۸۰,۲۲۷	۳۶		پیش دریافت ها
۳,۸۰۱,۷۱۰	۷,۸۵۰,۸۳۵	۱۱,۳۹۷,۵۳۱			جمع بدهی های جاری
۳,۹۸۵,۸۱۸	۸,۰۶۷,۰۳۶	۱۱,۶۸۹,۸۹۹			جمع بدهی ها
۹,۰۴۵,۳۴۰	۱۲,۷۲۶,۳۴۰	۱۶,۶۸۷,۶۷۴			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۶۰۰.۰۰۰	-	-	۷۳.۹۹۳	۴.۲۲۸.۰۰۷	۴.۹۰۲.۰۰۰	۷۸.۵۹۷	۴.۹۸۰.۵۹۷
اصلاحات تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۷)	-	-	-	-	-	-	۷۸.۹۲۵	۷۸.۹۲۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۶۰۰.۰۰۰	-	-	۷۳.۹۹۳	۴.۲۲۸.۰۰۷	۴.۹۰۲.۰۰۰	۱۵۷.۵۲۲	۵۰۵۹.۵۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۳.۰۳۰.۴۵۱	۳.۰۳۰.۴۵۱	۲۴۶.۴۴۷	۳.۲۷۶.۸۹۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳.۶۷۸.۰۰۰)	(۳.۶۷۸.۰۰۰)	(۷۸.۹۲۵)	(۳.۷۵۶.۹۲۵)
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی	-	۱۳۶.۲۵۴	(۳۴۸)	۱۳.۳۰۸	-	۱۴۹.۲۱۴	۱۵۰۰۳	۱۵۰.۷۱۷
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	۴.۹۵۳	۴.۹۵۳
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۱۸.۴۳۸)	(۱۱۸.۴۳۸)	-	(۱۱۸.۴۳۸)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۶۵.۱۸۱	۶۵.۱۸۱	-	۶۵.۱۸۱
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	(۱۵۰.۷۶)	-	-	-	(۱۵۰.۷۶)	(۷.۵۲۸)	(۲۲.۶۰۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۰۰.۰۰۰	(۱۵۰.۷۶)	۱۳۶.۲۵۴	۷۳.۶۴۵	۳.۵۹۳.۷۶۶	۴.۳۳۵.۳۳۲	۳۲۳.۹۷۲	۴.۶۵۹.۳۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۲.۳۷۵.۲۵۴	۲.۳۷۵.۲۵۴	۴۶۷.۴۲۷	۲.۸۴۲.۶۸۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳.۲۳۳.۴۰۰)	(۳.۲۳۳.۴۰۰)	(۲۳۶.۱۱۵)	(۳.۴۶۹.۵۱۵)
افزایش سرمایه	۱.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۸.۳۵۰	۱.۰۲۸.۳۵۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۴۷.۱۲۷)	-	(۴۷.۱۲۷)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	(۱۰.۶۱۶)	-	-	-	(۱۰.۶۱۶)	(۵.۳۰۲)	(۱۵.۹۱۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۱۱۰.۰۰۰	(۱۱۰.۰۰۰)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱.۶۰۰.۰۰۰	(۲۵.۶۹۲)	۱۳۶.۲۵۴	۱۸۳.۶۴۵	۲.۶۲۵.۶۲۰	۴.۴۱۹.۴۴۳	۵۷۸.۳۳۲	۴.۹۹۷.۷۷۵

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

شرکت داروسازی فارابی
سامان



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

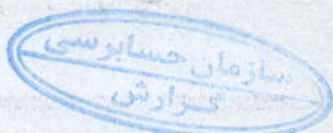
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۶۱۲,۰۶۹	۷۴۰,۶۵۹	۳۸
(۲۲۲,۹۳۶)	(۲۷۲,۸۶۹)	
۳۸۹,۱۳۳	۴۶۷,۷۹۰	
۷۴	۱,۵۹۵	
(۹۳,۸۵۹)	(۲۳۲,۵۹۱)	
۵۹,۳۳۲	-	
(۱,۰۶۵)	(۲۴,۰۵۸)	
۲۰۸,۲۰۸	۳۱۹,۹۹۰	
۱۸۶۹۶	۶۴,۸۰۹	
۱۹۱,۲۸۶	۱۲۹,۷۴۵	
۵۸۰,۴۱۹	۵۹۷,۵۳۵	
-	۴۵,۵۴۶	
۴,۹۵۳	۲۸,۳۵۰	
۱۰۸,۵۲۵	-	
۶۵,۱۸۱		
(۱۱۸,۳۳۸)	(۴۷,۱۲۷)	
(۷,۵۲۸)	(۲,۳۹۳)	
(۱۵,۰۷۶)	(۴,۷۹۱)	
۱۰,۸۸۱,۰۲۲	۱۰,۳۱۵,۴۲۹	
(۹,۱۳۵,۹۳۷)	(۷,۶۲۳,۴۵۴)	
(۶۰۰,۵۱۴)	(۶۷۵,۱۱۱)	
(۱,۳۹۱,۸۰۹)	(۱,۸۴۵,۲۳۳)	
(۷۵,۳۷۱)	(۲۲۴,۷۸۷)	
(۲۸۴,۹۹۲)	(۳۳,۵۷۱)	
۲۹۵,۴۲۷	۵۶۳,۹۶۴	
۳۷۲,۹۲۰	۶۸۸,۳۲۹	
۱۹,۹۸۲	(۱,۶۴۶)	
۶۸۸,۳۲۹	۱,۲۵۰,۶۴۷	
۵۹۹,۸۰۳	۹۵۴,۴۹۹	۳۹

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

شرکت داروسازی فارابی
سال مالی



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

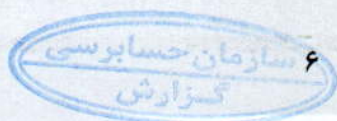
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۶.۴۹۳.۰۹۶	۶.۸۳۵.۴۹۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴.۱۴۲.۱۴۹)	(۵.۱۴۱.۶۷۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۳۵۰.۹۴۷	۱.۶۹۳.۸۲۴		سود ناخالص
(۵۱۱.۷۷۲)	(۵۳۹.۹۹۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸۰.۶۷۴	-	۸	سایر درآمدها
(۳۸.۳۲۷)	(۱۹.۹۰۹)	۹	سایر هزینه‌ها
۲.۲۸۱.۵۲۲	۱.۱۳۳.۹۲۳		سود عملیاتی
(۵۵۱.۰۸۰)	(۶۹۸.۶۶۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱.۷۴۱.۵۱۴	۱.۹۲۵.۸۲۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳.۴۷۱.۹۵۶	۲.۳۶۱.۰۸۰		سود قبل از مالیات
(۳۲۹.۶۴۸)	(۱۱۰.۲۶۱)	۳۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳.۱۴۲.۳۰۸	۲.۲۵۰.۸۱۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱.۲۷۸	۶۰۷		عملیاتی (ریال)
۷۶۷	۸۵۸		غیر عملیاتی (ریال)
۲.۰۴۵	۱.۴۶۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی فارابی

سال ۱۴۰۰



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

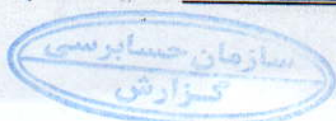
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۵۹۰.۷۵۶	۶۵۲.۴۰۹	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱.۷۹۴	۱۳.۵۸۶	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۱۳۹.۸۱۲	۱۷۸.۴۰۴	۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۱۹۵.۹۸۳	۱۹۵.۹۸۳	۱۷ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۳۲.۶۵۰	۱.۶۹۳	۱۸ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۵.۴۵۰	۳.۲۷۲	۱۹-۲۰ دریافتی‌های بلند مدت
۳۶.۵۰۶	۱۲.۰۶۰	۳۳-۶ دارایی‌های مالیات انتقالی
-	۹۵۴.۵۰۰	۲۰ سایر دارایی‌ها
۱.۰۰۲.۹۵۱	۲.۰۱۱.۹۰۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۷۰.۳۱۶	۱۳۵.۳۴۹	۲۱ پیش‌پرداخت‌ها
۱.۷۱۱.۹۸۶	۲.۱۳۵.۹۱۴	۲۲ موجودی مواد و کالا
۶.۶۱۷.۵۴۵	۹.۶۶۶.۹۸۵	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶.۴۵۱	۶.۵۴۲	۲۳ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴۵۴.۹۸۵	۵۸۶.۷۷۷	۲۴ موجودی نقد
۹.۱۶۱.۲۸۳	۱۲.۵۳۱.۵۶۷	
۹۵۴.۵۰۰	-	
۱۰.۱۱۵.۷۸۳	۱۲.۵۳۱.۵۶۷	
۱۱.۱۱۸.۷۳۴	۱۴.۵۴۳.۴۷۴	
		دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
		جمع دارایی‌های جاری
		جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۶۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰	۲۵ سرمایه
۶۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۳.۵۹۳.۰۴۸	۲.۵۱۰.۴۶۷	سود انباشته
(۵۳.۲۵۷)	(۱۰۰.۳۸۴)	۲۹ سهام خزانه
۴.۱۹۹.۷۹۱	۴.۱۷۰.۰۸۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۹.۰۰۶	۳۹.۷۱۳	۳۱-۴ پرداختی‌های بلند مدت
۱۳۶.۴۵۲	۱۸۴.۱۱۹	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۵.۴۵۸	۲۲۳.۸۳۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱.۲۷۱.۳۸۷	۱.۷۸۶.۵۵۲	۳۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۲۶.۵۷۲	۱۲۷.۵۱۱	۳۳ مالیات پرداختی
۲.۴۱۹.۴۵۷	۲.۷۹۳.۷۲۰	۳۴ سود سهام پرداختی
۲.۷۰۹.۳۳۲	۵.۴۱۴.۹۳۹	۳۵ تسهیلات مالی
۲۶.۸۳۷	۲۶.۸۳۷	۳۶ پیش‌دریافت‌ها
۶.۷۵۳.۴۸۵	۱۰.۱۴۹.۵۵۹	جمع بدهی‌های جاری
۶.۹۱۸.۹۴۳	۱۰.۳۷۳.۳۹۱	جمع بدهی‌ها
۱۱.۱۱۸.۷۳۴	۱۴.۵۴۳.۴۷۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۰



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴.۷۸۸.۷۴۰	-	۴.۱۲۸.۷۴۰	۶۰.۰۰۰	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	(۵۲.۲۵۷)	۳.۵۹۳.۰۴۸	۶۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰
۲.۲۵۰.۸۱۹	-	۲.۲۵۰.۸۱۹	-	-
(۳.۲۳۳.۴۰۰)	-	(۳.۲۳۳.۴۰۰)	-	-
۱.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰
(۴۷.۱۲۷)	(۴۷.۱۲۷)	-	-	-
-	-	(۱۰۰.۰۰۰)	۱۰۰.۰۰۰	-
۴.۱۷۰.۰۸۳	(۱۰۰.۳۸۴)	۲.۵۱۰.۴۶۷	۱۶۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

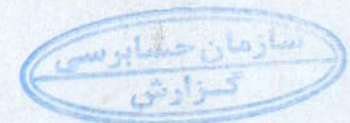
خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت داروسازی فارابی
 سهامی عام



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۴۹۴,۲۷۱	(۴۵۸,۱۳۲)	۳۸
(۱۶۷,۸۷۶)	(۸۴,۸۷۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲۶,۳۹۵	(۵۴۳,۰۰۷)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۴	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۸,۱۵۳)	(۸۶,۴۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۹,۲۳۲	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۹۸۰)	(۱۲,۵۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰۸,۵۲۵	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۳۸,۵۹۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۸۸,۲۰۸	۵۸۲,۳۹۰	دریافت های ناشی از سود سهام
۷,۱۷۸	۴۱,۳۳۶	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۲۴,۰۸۴	۴۸۶,۱۵۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۵۰,۴۷۹	(۵۶,۸۵۵)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۴۵,۵۴۶	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۵۳,۲۵۷)	(۴۷,۱۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰,۳۶۱,۶۵۰	۹,۸۱۲,۶۹۷	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۸,۸۶۲,۸۵۵)	(۷,۱۵۲,۵۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۶۸,۵۵۴)	(۶۲۲,۰۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۳۹۱,۸۰۹)	(۱,۸۴۵,۲۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۱۴,۸۲۵)	۱۹۱,۲۲۵	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۳۵,۶۵۴	۱۳۴,۳۷۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰۱,۵۷۸	۴۵۴,۹۸۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷,۷۵۳	(۲,۵۷۸)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۵۴,۹۸۵	۵۸۶,۷۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۲۷,۹۰۸	۹۵۴,۴۹۹	۳۹ معاملات غیر نقدی

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

شرکت داروسازی فارابی
سهامی عام



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - سهامی عام) می باشد. شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷ در سال ۱۳۶۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۸۱۶ مورخ ۳۰ مهر ۱۳۶۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و متعاقباً از سال ۱۳۶۸، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۷۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت پارس دارو است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر 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 غیرمستقیم 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 در بند فوق. 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 مشروحه 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 سال مالی مورد گزارش تولید محصولات دارویی و شرکت فرعی آن، تولید و توزیع انواع پوکه های کپسول دارویی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷	۵	۳۱	۱۹	کارکنان رسمی
۲۸۹	۳۲۷	۵۱۷	۵۵۹	کارکنان قراردادی
۲۹۶	۳۳۲	۵۴۸	۵۷۸	
۱۶۴	۹۷	۱۶۴	۹۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۶۰	۴۲۹	۷۱۲	۶۷۵	

۱-۳-۱- طی سال مالی مورد گزارش ۵۰ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به قراردادی تغییر وضعیت داده شده و جمعاً ۳۹ نفر استخدام و ۷۰ نفر تعدیل یا قطع رابطه نموده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته‌اند:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های 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 و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه 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 اصلی و شرکت فرعی تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

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

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، بر اساس مازاد " حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل " اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (شامل فروش انواع کپسول، قرص و سوسپانسیون براساس قراردادهای منعقد شده با شرکت های پخش کننده دارو) در زمان تحویل کالا به شرکت های پخش شناسایی می گردد. نرخ های فروش داخلی محصولات با توجه به نرخ های مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی پس از کسر تخفیفات (نسبت به موجودی پایان سال 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 نرخ به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه‌التفاوت محاسبه و از شرکت های توزیع کننده دریافت خواهد گردید.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارزی

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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- نرخ حواله های ارزی- ۲۳۶,۱۸۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی- بانک	یورو	سنا-نرخ حواله های ارزی- ۲۶۰,۸۵۳ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	دلار	سنا- نرخ اسکناس ارزی- ۲۴۳,۷۹۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	یورو	سنا- نرخ اسکناس ارزی- ۲۶۹,۲۵۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	تنگه	سنا- نرخ اسکناس ارزی- ۴۷۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	روپیہ	سنا- نرخ اسکناس ارزی- ۳,۲۰۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	درهم امارات	سنا ۶۶,۳۸۳ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار	نیما ۲۴۷,۰۵۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	نیما ۲۷۹,۰۲۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی- سرمایه گذاری کوتاه مدت	دلار	سنا- نرخ حواله های ارزی- ۲۳۶,۱۸۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	دلار	نیما ۲۴۷,۰۵۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	دلار کانادا	نیما ۱۹۲,۲۹۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یوان	نیما ۶۰,۸۵۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	نیما ۲۷۹,۰۲۱ ریال	مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۵-۳- 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.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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.

۳-۷-۲- 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 ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	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	۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که 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 آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ 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.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های 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 بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ 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.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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 نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان " دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری 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.

۳-۱۱-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱۲-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳-۲- ذخیره تخفیفات فروش

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

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت 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 سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته

- ۱-۱۳-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در صورت مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۱-۱۳-۱-۲- 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 جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.
- ۱-۱۳-۱-۳- 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. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.
- ۱-۱۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۳-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۱۳-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۱۳-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت وابسته باشد، شرکت وابسته برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۱-۱۴-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱-۱۴-۳-۳- 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.

۱-۱۴-۳-۴- 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.

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی که شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

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

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. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۷-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد‌ها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرایند 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

برآورد با اهمیتی در سال مالی توسط هیئت مدیره انجام نشده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶.۴۶۲.۷۶۶	۶.۸۳۵.۴۹۵	۸.۰۲۲.۰۵۸	۹.۷۶۶.۱۵۴
۳۰.۳۳۰	-	۳۰.۳۳۰	-
۶.۴۹۳.۰۹۶	۶.۸۳۵.۴۹۵	۸.۰۵۲.۳۸۸	۹.۷۶۶.۱۵۴

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد	گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳.۳۲۰.۱۶۸	۸۹۰.۲۰۵	۴.۳۸۶.۰۸۹	۹۰۱.۰۲۱	هزار عدد	محصولات کپسول
۲۰.۸۲.۴۸۱	۴۷۳.۱۱۶	۱.۹۲۸.۲۱۴	۳۶۹.۴۰۱	هزار عدد	محصولات قرص
۱۰.۴۹.۵۳۶	۱۶۰.۳۰	۴۹۴.۹۵۱	۶.۹۶۳	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۱.۵۵۹.۲۹۲	۵.۴۳۱	۲.۹۳۰.۶۵۹	۵.۳۹۵		پوکه دارویی
۸۰.۱۱.۴۷۷		۹.۷۳۹.۹۱۳			
صادراتی					
۲۰.۷۵	۵۲۵	۲۶.۲۴۱	۶۵	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۸.۵۰۶	۶۳	-	-	هزار عدد	محصولات کپسول
۱۰.۵۸۱		۲۶.۲۴۱			
۸۰.۲۲.۰۵۸		۹.۷۶۶.۱۵۴			
شرکت داخلی					
۳.۳۲۰.۱۶۸	۸۹۰.۲۰۵	۴.۳۸۶.۰۸۹	۹۰۱.۰۲۱	هزار عدد	محصولات کپسول
۲۰.۸۲.۴۸۱	۴۷۳.۱۱۶	۱.۹۲۸.۲۱۴	۳۶۹.۴۰۱	هزار عدد	محصولات قرص
۱۰.۴۹.۵۳۶	۱۶۰.۳۰	۴۹۴.۹۵۱	۶.۹۶۳	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۶.۴۵۲.۱۸۵		۶.۸۰۹.۲۵۴			
صادراتی					
۲۰.۷۵	۵۲۵	۲۶.۲۴۱	۶۵	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۸.۵۰۶	۶۳	-	-	هزار عدد	محصولات کپسول
۱۰.۵۸۱		۲۶.۲۴۱			
۶.۴۶۲.۷۶۶		۶.۸۳۵.۴۹۵			

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۵-۱- به علت تداوم کاهش بیماری آنفلانزا و سرماخوردگی در نتیجه شیوع کووید ۱۹ و بالطبع آن کاهش مصرف محصولات آنتی بیوتیک که منجر به تعلیق موقت خط تولید محصولات سوسپانسیون شده، فروش خالص شرکت نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۳۷۲,۷۲۹ میلیون ریال معادل ۶ درصد افزایش یافته است که ناشی از ۱۵ درصد کاهش در مقدار و ۲۱ درصد افزایش در نرخ می باشد.

۲-۵-۱- نرخ های فروش داخلی محصولات شرکت 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 می‌شود) ملاک عمل قرار می‌گیرد. نرخ های 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 (با توجه به تفویض اختیار از طریق هیئت مدیره) صورت می‌پذیرد.

۳-۵-۱- مبلغ ۵۸,۵۳۴ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به مابه التفاوت افزایش نرخ های فروش محصولات در سال 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 ۲-۴-۳) شناسایی و در حساب‌ها ثبت شده است.

۴-۵-۱- فروش های صادراتی شرکت به مبلغ ۲۶,۲۴۱ میلیون ریال معادل مبلغ ۹۶,۳۱۱ یورو محصولات سوسپانسیون به کشور بلاروس می باشد.

۵-۵-۱- در سال مالی جاری مبلغ ۷۷۹,۷۳۷ میلیون ریال، تخفیفات جنسی (شامل مبلغ ۲۰۸,۶۰۶ میلیون ریال ذخیره تخفیفات ابتدای سال) جهت حفظ بازار فروش محصولات به دلیل کاهش تقاضا در بازار و همچنین کاهش موجودی محصولات انباشت شده نزد شرکت های پخش از فاکتورهای فروش کسر گردیده است (سال مالی قبل مبلغ ۲۸۱,۰۹۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸,۲۳۰ میلیون ریال ذخیره تخفیفات).

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۶۹	۵,۵۵۳,۵۸۷	۵۱	۵,۰۲۸,۰۶۹	اشخاص وابسته
۳۱	۲,۴۹۸,۸۰۱	۴۹	۴,۷۳۸,۰۸۵	سایر اشخاص
	<u>۸,۰۵۲,۳۸۸</u>		<u>۹,۷۶۶,۱۵۴</u>	
شرکت				
۸۰	۵,۱۶۸,۹۳۹	۶۲	۴,۲۲۱,۲۳۵	سایر اشخاص وابسته
۲۰	۱,۳۲۴,۱۵۷	۳۸	۲,۶۱۴,۲۶۰	سایر اشخاص
	<u>۶,۴۹۳,۰۹۶</u>		<u>۶,۸۳۵,۴۹۵</u>	

۳-۵- درآمد ارائه خدمات در سال مالی قبل مربوط به خدمات کارمزدی تولید و بسته بندی قرص، سوسپانسیون سفیکسیم و کپسول سفالکسین طی قرارداد منعقد شده با شرکت پارس دارو بوده که در سال جاری از این بابت محصولی تحویل شرکت پارس دارو نگردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
۳۷	۳۹	۱,۶۹۳,۹۴۵	(۲,۶۹۲,۱۴۴)	۴,۳۸۶,۰۸۹	فروش خالص
۳۶	۱۹	۳۶۳,۲۰۰	(۱,۵۶۵,۰۱۴)	۱,۹۲۸,۲۱۴	محصولات کپسول
۳۳	۳۰	۱۵۷,۸۸۰	(۳۶۳,۳۱۲)	۵۲۱,۱۹۲	محصولات قرص
۶۷	۴۵	۱,۳۱۰,۲۵۰	(۱,۶۲۰,۴۰۹)	۲,۹۳۰,۶۵۹	محصولات سوسپانسیون
۴۲	۳۶	۳,۵۲۵,۲۷۵	(۶,۲۴۰,۸۷۹)	۹,۷۶۶,۱۵۴	پوکه کپسول
<hr/>					شرکت
<hr/>					فروش خالص
۳۷	۲۷	۱,۱۷۲,۷۴۴	(۳,۲۱۳,۳۴۵)	۴,۳۸۶,۰۸۹	محصولات کپسول
۳۶	۱۹	۳۶۳,۲۰۰	(۱,۵۶۵,۰۱۴)	۱,۹۲۸,۲۱۴	محصولات قرص
۳۳	۳۰	۱۵۷,۸۸۰	(۳۶۳,۳۱۲)	۵۲۱,۱۹۲	محصولات سوسپانسیون
۳۶	۲۵	۱,۶۹۳,۸۲۴	(۵,۱۴۱,۶۷۱)	۶,۸۳۵,۴۹۵	

۴-۵-۱- علت کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات به فروش، عمدتاً به علت افزایش بهای تمام شده مواد اولیه محصولات بیش از افزایش نرخ فروش محصولات و افزایش تخفیفات فروش به علت انباشت موجودی محصولات نزد شرکت های پخش می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰	گروه
۱۳۹۹			فروش	
جمع	ارائه خدمات	فروش		
۳,۷۲۸,۰۷۲	-	۳,۷۲۸,۰۷۲	۵,۲۷۹,۱۵۷	مواد مستقیم مصرفی
۳۳۵,۹۱۵	۵,۳۶۲	۳۳۰,۵۵۳	۴۰۳,۸۱۴	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت
۴۳۷,۹۷۴	۹,۳۶۹	۴۲۸,۶۰۵	۵۸۶,۲۲۰	دستمزد غیر مستقیم
۴۸,۳۵۲	-	۴۸,۳۵۲	۶۴,۸۳۷	استهلاک
۷۰,۴۰۵	-	۷۰,۴۰۵	۹۸,۸۸۲	تعمیر و نگهداری
۱۱۴,۷۶۷	-	۱۱۴,۷۶۷	۲۳۵,۷۱۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۷۲۵,۴۸۵	۱۴,۷۳۱	۴,۷۱۰,۷۵۴	۶,۶۶۸,۶۲۸	
(۶۵,۸۸۰)	-	(۶۵,۸۸۰)	(۱۷۲,۸۷۴)	سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از سربار (یادداشت ۷)
(۳۳,۳۱۰)	-	(۳۳,۳۱۰)	(۱۹,۹۰۹)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۱-۹)
۴,۶۳۶,۲۹۵	۱۴,۷۳۱	۴,۶۲۱,۵۶۴	۶,۴۷۵,۸۴۵	جمع هزینه های ساخت
۱۰,۶۳۲	-	۱۰,۶۳۲	(۷۲,۷۷۹)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۸۹۱)	-	(۸۹۱)	(۸,۳۴۵)	ضایعات و مصارف متفرقه (یادداشت ۴-۶)
۴,۶۴۶,۰۳۶	۱۴,۷۳۱	۴,۶۳۱,۳۰۵	۶,۳۹۴,۷۲۱	بهای تمام شده ساخت
۸,۴۶۵	-	۸,۴۶۵	(۱۵۳,۸۴۲)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۴,۶۵۴,۵۰۱	۱۴,۷۳۱	۴,۶۳۹,۷۷۰	۶,۲۴۰,۸۷۹	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت
جمع	ارائه خدمات	فروش	فروش	
۳,۵۶۶,۹۸۳	-	۳,۵۶۶,۹۸۳	۴,۶۲۶,۵۳۹	مواد مستقیم مصرفی
۱۷۲,۴۷۱	۵,۳۶۲	۱۶۷,۱۰۹	۲۰۱,۵۷۱	دستمزد مستقیم سربار ساخت
۳۳۵,۹۸۴	۹,۳۶۹	۳۲۶,۶۱۵	۴۱۷,۰۷۵	دستمزد غیر مستقیم
۱۷,۴۲۱	-	۱۷,۴۲۱	۲۲,۷۲۵	استهلاک
۴۷,۴۰۱	-	۴۷,۴۰۱	۵۹,۰۱۶	تعمیر و نگهداری
۸۹,۷۹۷	-	۸۹,۷۹۷	۱۲۸,۶۸۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۲۳۰,۰۵۷	۱۴,۷۳۱	۴,۲۱۵,۳۲۶	۵,۴۵۵,۶۰۷	
(۶۵,۸۸۰)	-	(۶۵,۸۸۰)	(۱۳۵,۹۸۴)	سهام هزینه های فروش، اداری و عمومی از سربار(یادداشت ۷)
(۲۳,۳۱۰)	-	(۲۳,۳۱۰)	(۱۹,۹۰۹)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹-۱)
۴,۱۴۰,۸۶۷	۱۴,۷۳۱	۴,۱۲۶,۱۳۶	۵,۲۹۹,۷۱۴	جمع هزینه های ساخت
۱,۱۹۵	-	۱,۱۹۵	(۷۴,۴۲۸)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲۴۹)	-	(۲۴۹)	(۳۶)	ضایعات و مصارف متفرقه
۴,۱۴۱,۸۱۳	۱۴,۷۳۱	۴,۱۲۷,۰۸۲	۵,۲۲۵,۲۵۰	بهای تمام شده ساخت
۳۳۶	-	۳۳۶	(۸۳,۵۷۹)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۴,۱۴۲,۱۴۹	۱۴,۷۳۱	۴,۱۲۷,۴۱۸	۵,۱۴۱,۶۷۱	

۱-۶- افزایش مواد مستقیم مصرفی گروه و شرکت به ترتیب به میزان ۴۲٪ و ۲۹٪ ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده و همچنین افزایش نرخ ارز مواد اولیه خریداری شده در نتیجه تبدیل نرخ ارز از ترجیحی به نیمایی براساس مقررات تخصیص ارز توسط بانک مرکزی جهت برخی از مواد اولیه (زلاتین) می باشد.

۲-۶- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم کارکنان شرکت نسبت به سال مالی قبل به ترتیب ۱۷ درصد و ۲۴ درصد افزایش یافته است. تغییرات مزبور به دلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد و همچنین ارتقاء شغلی تعدادی از پرسنل و تغییرات تعداد پرسنل بوده است.

۳-۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی شرکت نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۹۹۹,۵۲۲ میلیون ریال معادل ۲۴ درصد افزایش یافته است که ناشی از مبلغ ۱۱ میلیون ریال معادل ۱۸ درصد کاهش در مقادیر کالای فروش رفته و مبلغ ۱,۷۵۶,۵۳۳ میلیون ریال معادل ۴۲ درصد افزایش در نرخ بهای تولیدات (به علت افزایش نرخ مواد اولیه، دستمزد و سایر هزینه های سربار) می باشد.

۴-۶- علت افزایش ضایعات و مصارف متفرقه گروه عمدتاً در رابطه با افزایش نرخ بهای تمام شده محصولات شرکت فرعی می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۶۶۹,۱۶۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴,۶۰۲,۰۵۲ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی توسط گروه و مبلغ ۴,۸۸۸,۹۲۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳,۹۵۱,۳۳۲ 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:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه و بسته بندی داخلی	ایران	۷۴	۸۰	۱۰۸	۹۴
مواد اولیه خارجی	فرانسه، ایتالیا، هند و چین	۲۶	۲۰	۶	۶
		<u>۵,۶۶۹,۱۶۲</u>	<u>۴,۶۰۲,۰۵۲</u>	<u>۴,۸۸۸,۹۲۴</u>	<u>۳,۹۵۱,۳۳۲</u>

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
محصولات کپسول	هزار عدد	۹۶۰,۳۳۹	۱,۰۲۳,۵۵۱	۸۷۳,۷۰۸
محصولات قرص	هزار عدد	۴۰۸,۱۶۳	۷۰۴,۷۹۵	۴۶۹,۶۰۵
محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۳۹,۳۶۱	۲۹,۲۰۷	۱۶,۱۳۱
پوکه کپسول دارویی	میلیون عدد	۶,۲۷۳	۶,۳۳۳	۶,۳۳۳

۱-۶-۶- 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 سال مورد گزارش دو شیفت کاری) و همچنین پیش‌بینی تقاضای بازار جهت تولید محصولات، ظرفیت اسمی تعدیل گردیده است.

۲-۶-۶- مقادیر تولید محصولات کپسول، قرص و سوسپانسیون نسبت به سال مالی قبل به ترتیب معادل ۴ درصد افزایش، ۲۵ و ۵۷ درصد کاهش یافته است. قابل ذکر است که کاهش مقادیر تولید به علت کاهش تقاضای بازار جهت محصولات شرکت به علت تداوم شیوع کووید ۱۹ و تعلیق موقت خط تولید سوسپانسیون بوده است.

۳-۶-۶- فعالیت تولیدی شرکت فرعی قبل از سال ۱۳۹۴ با بکارگیری ۱۰ خط تولید و ظرفیت سالانه ۴,۲۰۰ میلیون عدد انجام می گرفت. که از سال ۱۳۹۶ با افزایش ۴ خط تولید جدید، تعداد خطوط مورد بهره برداری به ۱۴ خط افزایش یافت که با احتساب آن، در حال حاضر ظرفیت تولید پوکه ژلاتینی کپسول دارویی شرکت طبق پروانه های صادره، جمعاً تعداد ۶,۲۷۳ میلیون عدد در سال می باشد.

۴-۶-۶- 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.

شرکت داروسازی فارابی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
			هزینه های فروش
۷۵,۳۱۲	۱۱۸,۷۹۴	۷۵,۳۱۲	۱۱۸,۷۹۴
			هزینه پاداش عوامل فروش (یادداشت ۷-۱)
۲۰,۸۶۰,۶	۷۲,۷۹۳	۲۰,۸۶۰,۶	۷۲,۷۹۳
			ذخیره تخفیفات پایان سال (یادداشت ۱-۸-۳۱)
۱۶۴	-	۴,۵۴۲	۴,۴۷۰
			هزینه های بازاریابی
۱۲,۰۲۳	۱۱,۲۳۱	۱۲,۰۲۳	۱۸,۸۶۳
			حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۷-۲)
۳۰	۷,۱۹۳	۳۰	۷,۱۹۳
			هزینه های صادرات
-	-	-	۱,۱۶۹
			سایر
۲۹۶,۱۳۵	۲۱۰,۰۱۱	۳۰۰,۵۱۳	۲۲۳,۲۸۲
			هزینه های اداری و عمومی
۹۱,۷۸۷	۱۱۹,۷۳۰	۱۲۹,۶۹۷	۱۷۸,۴۲۶
			حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان (یادداشت ۷-۲)
۱۳,۱۶۳	۱۳,۱۲۵	۱۳,۱۶۳	۱۳,۱۲۵
			هزینه کارمزد خدمات بانکی
۵,۶۱۵	۱۰,۲۳۱	۵,۶۱۵	۱۰,۲۳۱
			سه در هزار فروش و اتاق بازرگانی
۶,۵۹۷	۱۰,۳۳۹	۱۴,۲۴۶	۱۰,۳۳۹
			مشاورین و حسابرسی
۲,۶۴۸	۲,۰۸۶	۳,۹۷۴	۴,۰۹۰
			استهلاک اموال
۱,۴۲۳	۱,۰۵۶	۱,۸۷۰	۱,۰۵۶
			آگهی و تبلیغات، نمایشگاه
۱,۰۵۳	۱,۲۷۴	۱,۰۵۳	۱,۲۷۴
			چاپ و کاتالوگ و بروشور و تکثیر
۲۷,۴۷۱	۳۶,۱۵۶	۷۲,۲۸۳	۷۵,۱۸۳
			سایر (یادداشت ۷-۳)
۱۴۹,۷۵۷	۱۹۳,۹۹۷	۲۴۱,۹۰۱	۲۹۳,۷۲۴
			سهم هزینه های اداری از دواير خدماتی (یادداشت ۶ و ۷-۴)
۶۵,۸۸۰	۱۳۵,۹۸۴	۶۵,۸۸۰	۱۷۲,۸۷۴
۲۱۵,۶۳۷	۳۲۹,۹۸۱	۳۰۷,۷۸۱	۴۶۶,۵۹۸
۵۱۱,۷۷۲	۵۳۹,۹۹۲	۶۰۸,۲۹۴	۶۸۹,۸۸۰

۷-۱- علت افزایش هزینه پاداش عوامل فروش، حفظ بازار محصولات به علت کاهش تقاضا در بازار می باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان گروه به میزان ۳۹ درصد بدلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد می باشد.

۷-۳- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه های تعمیر و نگهداری اموال، سوخت وسایل نقلیه، اقلام مصرفی، پست، مخابرات، حق عضویت در بورس، حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته حسابرسی می باشد.

۷-۴- علت افزایش سهم هزینه های 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 در سال ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۸۰.۶۷۴	-	۴۸۰.۶۷۴	-
-	-	۵۲۷	۲.۱۸۲
-	-	۱۰۱	۱۴
۴۸۰.۶۷۴	-	۴۸۱.۳۰۲	۲.۱۹۶

برگشت کاهش ارزش مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا (یادداشت ۱-۲۰)
سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
سایر

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	-	۷۱۸	۷۱۸
۲۳.۳۱۰	۱۹.۹۰۹	۲۳.۳۱۰	۱۹.۹۰۹
۱۳.۲۹۰	-	۱۳.۲۹۰	-
۱.۷۲۷	-	۱.۷۳۸	-
۳۸.۳۲۷	۱۹.۹۰۹	۳۹.۰۵۶	۲۰.۶۲۷

استهلاک سرقفلی (یادداشت ۱۴)
هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۱-۹)
هزینه‌های واحد تولید ظروف دارویی
سایر

۹-۱- مبلغ ۷,۴۴۷ میلیون ریال از هزینه‌های دستمزد مستقیم و ۱۲,۴۶۲ میلیون ریال از هزینه‌های سربار (جمعاً به مبلغ ۱۹,۹۰۹ میلیون ریال) ناشی از تفاوت بین هزینه‌های ثابت جذب شده و واقعی مراکز هزینه تحت سرفصل هزینه‌های جذب نشده در تولید از بهای تمام شده کسر و به عنوان هزینه دوره منظور شده است.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۵۱.۰۸۰	۶۹۸.۶۶۸	۵۸۶.۷۴۰	۷۴۹.۳۲۸

وام‌های دریافتی
بانک‌ها

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های مالی شرکت ناشی از افزایش وام‌های دریافتی به علت مشکلات نقدینگی در سال مورد گزارش می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	-	۱۴	اشخاص وابسته
-	-	-	-	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۹۴۸,۹۰۳	۱,۸۸۲,۷۶۳	-	-	سود سهام عملکرد سال جاری (شرکت های تولید زلاتین کپسول ایران و پخش هجرت- یادداشت های توضیحی ۱۹-۲-۶ و ۱۹-۲-۷)
۹۴۸,۹۰۳	۱,۸۸۲,۷۶۳	-	۱۴	
سایر اشخاص				
۱۳	-	۱۳	۱,۵۹۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳۲,۷۲۳	-	۱۳۲,۷۲۳	-	سود ناشی از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۱۰	۵	۵,۵۷۷	۱,۹۷۸	سود حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۷,۷۵۰	۱۳,۱۸۳	۲۹,۹۹۴	۶۸,۱۹۷	سود حاصل از فروش پالت، پاکت و اقلام مزاد پروژه (اقلام ضایعاتی)
۷,۱۷۸	۴۱,۳۳۶	۱۸,۶۹۶	۶۴,۶۶۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۴۳۸	-	۵۸۰	سود سهام
۱۵۰,۰۹۶	(۱)	-	(۱)	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۸,۵۲۰	(۲,۴۸۸)	۲۰,۷۴۹	(۱,۵۵۶)	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۷۰,۵۲۴	-	۴۷۰,۵۲۴	-	سود مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا (یادداشت توضیحی ۲۰-۱)
۵,۷۹۷	(۹,۶۱۱)	۵,۵۲۸	(۱۷,۶۰۳)	سایر
۱,۷۴۱,۵۱۴	۱,۹۲۵,۸۲۵	۶۸۳,۸۰۴	۱۱۷,۸۷۱	

۱۱-۱- علت کاهش سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به سود مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسا و دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش می‌باشد که در سال جاری موضوعیت نداشته‌اند.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲.۲۸۱.۵۲۲	۱.۱۳۳.۹۲۳	۳.۲۳۱.۸۳۹	۲.۸۱۶.۹۶۴	سود عملیاتی
(۳۱۷.۲۰۶)	(۲۰۱.۱۸۹)	(۵۳۵.۳۸۹)	(۵۱۲.۶۶۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۴۴.۰۴۴)	(۴۵۷.۰۸۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱.۹۶۴.۳۱۶	۹۳۲.۷۳۴	۲.۴۵۲.۴۰۶	۱.۸۴۷.۲۱۵	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱.۱۹۰.۴۳۴	۱.۲۲۷.۱۵۷	۵۹۱.۶۲۵	۴۴۹.۱۱۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۲.۴۴۲)	۹۰.۹۲۸	(۱۱.۱۷۷)	۸۹.۲۶۶	اثر مالیاتی / صرفه جویی مالیاتی
-	-	(۲.۴۰۳)	(۱۰.۳۴۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱.۱۷۷.۹۹۲	۱.۳۱۸.۰۸۵	۵۷۸.۰۴۵	۵۲۸.۰۳۹	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳.۴۷۱.۹۵۶	۲.۳۶۱.۰۸۰	۳.۸۲۳.۴۶۴	۳.۲۶۶.۰۷۷	سود قبل از مالیات
(۳۲۹.۶۴۸)	(۱۱۰.۲۶۱)	(۵۴۶.۵۶۶)	(۴۲۳.۳۹۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۴۶.۴۴۷)	(۴۶۷.۴۲۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳.۱۴۲.۳۰۸	۲.۲۵۰.۸۱۹	۳.۰۳۰.۴۵۱	۲.۳۷۵.۲۵۴	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱.۵۳۷.۰۸۰.۰۰۰	۱.۵۳۷.۲۵۲.۳۸۳	۱.۵۳۷.۰۸۰.۰۰۰	۱.۵۳۷.۲۵۲.۳۸۳	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۲۷۶.۰۳۵)	(۹۵۸.۸۳۶)	(۲۷۶.۰۳۵)	(۹۵۸.۸۳۶)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱.۵۳۶.۸۰۳.۹۶۵	۱.۵۳۶.۲۹۳.۵۴۷	۱.۵۳۶.۸۰۳.۹۶۵	۱.۵۳۶.۲۹۳.۵۴۷	

۱۲-۱- با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ از مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، میانگین موزون سهام براساس ارزش نظری بازار در زمان تصویب مجمع عمومی فوق العاده محاسبه و میانگین موزون سهام سال قبل نیز ارائه مجدد شده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۶۰۰۴۴	۴۸۳,۶۳۹	۳۱۹,۶۱۶	۳۱,۴۲۸	۱۲,۶۴۷	۳۵,۵۵۶	۸۸۸,۹۳۲	۱۶۰,۲۰۱	۴۶,۸۲۳	۴۲,۱۴۷	۱,۱۲۸,۱۰۳
۱۰۰,۸۸۱	۲,۴۷۰	-	۲,۱۶۴	-	۱,۲۱۱	۱۰۶,۷۲۶	۱۲,۳۴۷	۵۱,۰۱۰	۲۸,۱۵۱	۱۹۸,۲۳۴
-	-	-	(۱۳۵)	-	-	(۱۳۵)	-	-	-	(۱۳۵)
۳۴,۸۳۱	۸,۴۵۵	۲۹,۱۷۶	۱۹,۲۲۷	۲۳۰	۹,۱۷۷	۱۰۱,۰۹۶	۷	(۸۲,۰۱۴)	(۱۹,۰۸۸)	۱
۱۴۱,۷۵۸	۴۹۴,۵۶۴	۳۴۸,۷۹۲	۵۲,۶۸۴	۱۲,۸۷۷	۴۵,۹۴۴	۱,۰۹۶,۶۱۹	۱۷۲,۵۵۵	۱۵,۸۱۹	۵۱,۲۱۰	۱,۳۳۶,۲۰۳
-	۲۰,۰۷۲	۸۱	۸۸۹	۱۵۸	۲۵۶	۲۱,۴۵۶	۱۲۹,۱۵۰	۵۴,۳۸۷	۳۷,۵۵۷	۲۴۲,۵۵۰
-	(۱۸۰)	-	-	-	-	(۱۸۰)	-	-	-	(۱۸۰)
-	۹,۶۰۶	۷,۶۹۸	۱۵,۴۴۴	۲۵۰	۶,۱۱۷	۳۹,۱۳۵	-	(۳,۰۸۷)	(۳۶,۰۴۸)	-
۱۴۱,۷۵۸	۵۲۴,۰۶۲	۳۵۶,۵۷۱	۶۹,۰۳۷	۱۳,۲۸۵	۵۲,۳۱۷	۱,۱۵۷,۰۳۰	۳۰۱,۷۰۵	۶۷,۱۱۹	۵۲,۷۱۹	۱,۵۷۸,۵۷۳
-	۱۵۱,۴۹۸	۱۸۱,۴۷۴	۱۹,۵۸۵	۱۰,۳۹۶	۲۸,۳۰۷	۳۹۱,۲۶۰	-	-	-	۳۹۱,۲۶۰
-	۳۰,۹۳۹	۲۳,۷۰۰	۵,۸۵۶	۱,۰۰۶	۳,۳۶۴	۶۴,۸۶۵	-	-	-	۶۴,۸۶۵
-	-	-	(۷۵)	-	-	(۷۵)	-	-	-	(۷۵)
-	۱۸۲,۴۳۷	۲۰۵,۱۷۴	۲۵,۳۶۶	۱۱,۴۰۲	۳۱,۶۷۱	۴۵۶,۰۵۰	-	-	-	۴۵۶,۰۵۰
-	۳۴,۴۶۲	۲۸,۷۷۰	۸,۰۵۵	۱,۰۸۶	۵,۲۷۱	۷۷,۶۴۴	-	-	-	۷۷,۶۴۴
-	(۱۱۴)	-	-	-	-	(۱۱۴)	-	-	-	(۱۱۴)
-	۲۱۶,۷۸۵	۲۳۳,۹۴۴	۳۳,۴۲۱	۱۲,۴۸۸	۲۶,۹۴۲	۵۳۳,۵۸۰	-	-	-	۵۳۳,۵۸۰
۱۴۱,۷۵۸	۳۰۷,۲۷۷	۱۲۳,۶۲۷	۳۵,۶۱۶	۷۹۷	۱۵,۳۷۵	۶۳۳,۴۵۰	۳۰۱,۷۰۵	۶۷,۱۱۹	۵۲,۷۱۹	۱,۰۴۴,۹۹۳
۱۴۱,۷۵۸	۳۱۲,۱۲۷	۱۴۳,۶۱۸	۲۷,۳۱۸	۱,۴۷۵	۱۴,۲۷۳	۶۴۰,۵۶۹	۱۷۲,۵۵۵	۱۵,۸۱۹	۵۱,۲۱۰	۸۸۰,۱۵۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۴۲۰	۱۸۲.۳۵۰	۱۵۲.۵۰۱	۱۰۰.۸۵۸	۹.۸۵۵	۲۰.۹۹۹	۱۲.۲۶۰	۴۷۹.۳۴۳	۱۶۰.۲۰۱	۹.۱۶۱	۱.۶۵۲	۶۵۰.۳۵۷
۱۰۰.۸۸۱	-	-	-	-	-	-	۱۰۰.۸۸۱	۱۲.۳۴۷	۱.۰۲۴	۲۴.۷۸۱	۱۳۹.۰۳۳
-	-	-	-	-	(۱۳۵)	-	(۱۳۵)	-	-	-	(۱۳۵)
-	-	۳.۳۴۲	۱۷.۱۹۰	۲۳۰	۱۰.۸۶۰	۲.۵۲۱	۲۴.۱۴۳	۷	(۹.۳۶۶)	(۲۴.۷۸۴)	-
۱۰۱.۳۰۱	۱۸۲.۳۵۰	۱۵۵.۸۴۳	۱۱۸.۰۴۸	۱۰.۰۸۵	۳۱.۷۲۴	۱۴.۸۸۱	۶۱۴.۲۳۲	۱۷۲.۵۵۵	۸۱۹	۱.۶۴۹	۷۸۹.۲۵۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸.۰۳۳	۳.۹۶۰	۱۴.۳۲۰	۹۶.۳۱۳
-	۱۳۹	۲.۶۰۴	۱.۹۰۲	۲۵۰	۶.۳۶۴	۲.۵۰۵	۱۳.۷۶۴	-	-	(۱۳.۷۶۴)	-
۱۰۱.۳۰۱	۱۸۲.۴۸۹	۱۵۸.۴۴۷	۱۱۹.۹۵۰	۱۰.۳۳۵	۳۸.۰۸۸	۱۷.۳۸۶	۶۲۷.۹۹۶	۲۵۰.۵۸۸	۴.۷۷۹	۲.۲۰۵	۸۸۵.۵۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۸.۴۲۹	۴۳.۰۳۶	۵۲.۹۲۸	۷.۷۹۷	۱۳.۶۶۴	۹.۵۵۷	۱۶۵.۴۱۱	۱۶۵.۴۱۱	-	-	۱۶۵.۴۱۱
-	۷.۴۰۷	۱۲.۵۵۷	۷.۰۷۴	۸۶۴	۴.۲۰۶	۱.۰۵۵	۳۳.۱۶۳	۳۳.۱۶۳	-	-	۳۳.۱۶۳
-	-	-	-	-	(۷۵)	-	(۷۵)	-	-	-	(۷۵)
-	۴۵.۸۳۶	۵۵.۵۹۳	۶۰.۰۰۲	۸۶۶۱	۱۷.۷۹۵	۱۰.۶۱۲	۱۹۸.۴۹۹	۱۷۰.۷۹۵	-	-	۱۹۸.۴۹۹
-	۶.۶۸۸	۱۱.۶۷۶	۸.۶۸۲	۸۷۷	۵.۳۰۴	۱.۴۲۳	۳۴.۶۶۰	۳۴.۶۶۰	-	-	۳۴.۶۶۰
-	۵۲.۵۲۴	۶۷.۲۶۹	۶۸.۶۸۴	۹.۵۳۸	۲۳.۰۹۹	۱۲.۰۴۵	۲۳۳.۱۵۹	-	-	-	۲۳۳.۱۵۹
۱۰۱.۳۰۱	۱۳۹.۹۶۵	۹۱.۱۷۸	۵۱.۲۶۶	۷۹۷	۱۴.۹۸۹	۵.۳۴۱	۳۹۴.۸۳۷	۲۵۰.۵۸۸	۴.۷۷۹	۲.۲۰۵	۶۵۲.۴۰۹
۱۰۱.۳۰۱	۱۳۶.۵۱۴	۱۰۰.۲۵۰	۵۸.۰۴۶	۱.۴۲۴	۱۳.۹۲۹	۴.۲۶۹	۴۱۵.۷۳۳	۱۷۲.۵۵۵	۸۱۹	۱.۶۴۹	۵۹۰.۷۵۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۶,۳۳۳,۵۰۹ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۴,۷۷۰,۶۸۹ 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- نقل و انتقالات ساختمان شرکت به مبلغ ۱۳۹ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه کانکس می باشد.

۱۳-۵- نقل و انتقالات تأسیسات شرکت شامل مبلغ ۱,۵۱۷ میلیون ریال هود آزمایشگاهی و درایو کنترل دور موتور و مبلغ ۳۳۴ میلیون ریال بابت خرید کمپرسور چیلر و مابقی اقلام جزئی می باشد.

۱۳-۶- نقل و انتقالات ماشین آلات شرکت به مبلغ ۱,۹۰۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۲۷۶ میلیون ریال خرید اتاقک پایداری محصولات و مبلغ ۶۲۶ میلیون ریال خرید دو دستگاه یو پی اس می باشد.

۱۳-۷- نقل و انتقالات وسایل نقلیه شرکت به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه موتور سیکلت می باشد.

۱۳-۸- نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات شرکت شامل مبلغ ۲,۶۶۳ میلیون ریال مربوط به خرید سرور، مبلغ ۱,۱۰۷ میلیون ریال خرید کامپیوتر و لب تاپ و مابقی اقلام جزئی می باشد.

۱۳-۹- نقل و انتقالات ابزارآلات شرکت به مبلغ ۲,۵۰۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۲۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید پمپ چیلر و پمپ مایع مبرد و مابقی اقلام جزئی می باشد.

۱۳-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تولید ویال های تزریقی شرکت- یادداشت ۱۳-۱۰-۱	۴۸	۴۸	نامشخص	۲۸۹,۹۳۲	۱۵۷,۳۰۷	۱۵۷,۳۰۷	تولید محصولات جدید
پروژه تولید داروهای خاص شرکت- یادداشت ۱۳-۱۰-۲	۰.۲	۳۱	۱۴۰۲	۱,۵۹۱,۹۹۰	۹,۴۷۴	۷۶,۴۶۶	تولید محصولات جدید
پروژه تولید گرانول مورد نیاز داروهای خاص	-	-	۱۴۰۲	۱,۹۲۵,۸۱۸	-	-	تولید محصولات جدید
احداث ساختمان اداری و رستوران شرکت فرعی	-	۳۱	۱۴۰۱	۱۷,۹۸۹	-	۵۱,۱۱۷	جابجایی جهت طرح توسعه
سایر (۳ مورد) مربوط به شرکت	-	-	-	-	۵,۷۷۴	۱۶,۸۱۵	-
				۳,۸۲۵,۷۳۹	۱۷۲,۵۵۵	۳۰۱,۷۰۵	
شرکت							
تولید ویال های تزریقی - یادداشت ۱۳-۱۰-۱	۴۸	۴۸	نامشخص	۲۸۹,۹۳۲	۱۵۷,۳۰۷	۱۵۷,۳۰۷	تولید محصولات جدید
پروژه تولید داروهای خاص- یادداشت ۱۳-۱۰-۲	۰.۲	۳۱	۱۴۰۲	۱,۵۹۱,۹۹۰	۹,۴۷۴	۷۶,۴۶۶	تولید محصولات جدید
پروژه تولید گرانول مورد نیاز داروهای خاص	-	-	۱۴۰۲	۱,۹۲۵,۸۱۸	-	-	تولید محصولات جدید
سایر (۳ مورد)	-	-	-	-	۵,۷۷۴	۱۶,۸۱۵	-
				۳,۸۰۷,۷۴۰	۲۵۰,۵۸۸	۲۵۰,۵۸۸	

۱۳-۱۰-۱- طرح احداث کارخانه ویال های تزریقی شرکت در حال حاضر صرفاً سوله ساختمانی می باشد و به دلیل مشکلات شدید نقدینگی متوقف شده و تاکنون به مرحله تکمیل و بهره برداری نرسیده که پس از رفع مشکل نقدینگی در سال های بعد فرآیند تکمیل در دستور کار شرکت قرار خواهد گرفت.

۱۳-۱۰-۲- در سال مالی قبل براساس مصوبه شماره ۴۵۶ مورخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ هیئت مدیره شرکت (موضوع افزایش سرمایه ثبت شده در سال مالی ۱۴۰۰) ایجاد طرح تولید داروهای خاص با بهره برداری از ابتدای سال ۱۴۰۱ تصویب گردید. بر همین اساس شرکت اقدام به ایجاد طرح داروهای خاص در محل طرح کارخانه تولید ظروف دارویی نمود. طی سال مالی جاری اقدامات مربوط به تخریب و بازسازی ساختمان پروژه و حفاری فاضلاب کف و اجرای ساندویچ پانل انجام شده لیکن به علت نهای نشدن مذاکرات مربوط به خرید ماشین آلات، بهره برداری از پروژه مذکور به سال ۱۴۰۲ موکول گردید. قابل ذکر است با توجه به اینکه بخش عمده ای از مبلغ ریالی پروژه مربوط به خرید ماشین آلات می باشد پیشرفت ریالی پروژه حدود ۴/۵٪ است. مضافاً، تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامات جهت خرید و واردات ماشین آلات پروژه، در جریان (در مرحله اعلام از شرکت های فروشنده) می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱۳- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:
پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۹,۴۹۸	۲۴,۳۲۳
-	۱۳,۳۵۸
-	۱۱,۰۳۶
-	۹,۰۷۳
-	۲,۸۸۰
-	۱,۳۶۰
-	۱,۰۸۰
-	۹۵۶
۸۱۹	۸۱۹
۵,۵۰۲	۲,۳۳۴
۱۵,۸۱۹	۶۷,۱۱۹
-	۲,۸۸۰
-	۱,۰۸۰
۸۱۹	۸۱۹
۸۱۹	۴,۷۷۹

گروه

شرکت سوزوسانی چین - خرید سه دستگاه سورت اتوماتیک
شرکت ریمز - خرید سه دستگاه پمپ
شرکت افق صنعت پارس - خرید یک دستگاه دیزل
شرکت سرارائیل نسیم - خرید چیلر
شرکت ماموت - خرید ساندویچ پنل
شرکت زیمنس - خرید کلید هوایی
اسحاق پورمند - نصب ساندویچ پنل
شرکت اکسیر - خرید هوا ساز
آقای حیدر کریمی - ساخت ساختمان خدمات عمومی
سایر

شرکت

شرکت ماموت - خرید ساندویچ پنل مربوط به پروژه تولید داروهای خاص
اسحاق پورمند - نصب ساندویچ پنل مربوط به پروژه تولید داروهای خاص
آقای حیدر کریمی - ساخت ساختمان خدمات عمومی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۹,۵۶۰	۵۰,۵۱۴
-	۷۰۵
-	۳۷۷
۱,۶۵۰	۱,۱۲۳
۵۱,۲۱۰	۵۲,۷۱۹
-	۷۰۵
-	۳۷۷
۱,۶۴۹	۱,۱۲۳
۱,۶۴۹	۲,۳۰۵

گروه

اتوماتیک کپ و بادی، پری سورتر، بین بارهای خطوط تولیدی دیپرسکشن
دستگاه یو پی اس
وکیوم پمپ روغنی
سایر - ۶۳ قلم

شرکت

دستگاه یو پی اس
وکیوم پمپ روغنی
سایر - ۶۳ قلم

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرقفلی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴,۵۸۷	۱۴,۳۶۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۲۲۲)	-	سرقفلی واگذار شده طی سال
۱۴,۳۶۵	۱۴,۳۶۵	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۱,۸۶۵)	(۱۲,۴۰۳)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷۱۸)	(۷۱۸)	استهلاک سال
۱۸۰	-	سرقفلی واگذار شده طی سال
(۱۲,۴۰۳)	(۱۳,۱۲۱)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۹۶۲	۱,۲۴۴	مبلغ دفتری

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱- ۱۵- گروه

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	نرم‌افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۹,۳۰۸	-	۶,۵۶۸	۱,۵۱۳	۱,۲۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۶۶	-	۱,۰۶۶	-	-	افزایش
(۷۳۷)	-	(۷۳۷)	-	-	واگذار شده
۹,۶۳۷	-	۶,۸۹۷	۱,۵۱۳	۱,۲۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۴,۰۵۷	۱۲,۵۶۱	۵۶	-	۱۱,۴۴۰	افزایش
۳۳,۶۹۴	۱۲,۵۶۱	۶,۹۵۳	۱,۵۱۳	۱۲,۶۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته
۳,۴۹۱	-	۱,۹۷۸	۱,۵۱۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۵۸۵	-	۱,۵۸۵	-	-	استهلاک
۵,۰۷۶	-	۳,۵۶۳	۱,۵۱۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۹۶۹	-	۱,۹۶۹	-	-	استهلاک
۷,۰۴۵	-	۵,۵۳۲	۱,۵۱۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۶,۶۴۹	۱۲,۵۶۱	۱,۴۲۱	-	۱۲,۶۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۵۶۱	-	۳,۳۳۴	-	۱,۲۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

دکتر سید علی حسینی
مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت					
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده					
۴,۳۵۳	-	۲,۵۰۴	۱,۵۱۳	۳۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۸۱	-	۹۸۱	-	-	افزایش
۵,۳۳۴	-	۳,۴۸۵	۱,۵۱۳	۳۳۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲,۵۶۱	۱۲,۵۶۱	-	-	-	افزایش
۱۷,۸۹۵	۱۲,۵۶۱	۳,۴۸۵	۱,۵۱۳	۳۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
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
۷۶۹	-	۷۶۹	-	-	استهلاک
۴,۳۰۹	-	۲,۷۹۶	۱,۵۱۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳,۵۸۶	۱۲,۵۶۱	۶۸۹	-	۳۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۹۴	-	۱,۴۵۸	-	۳۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۳- اضافات حق الامتیاز خدمات عمومی گروه بابت خرید انشعاب برق جهت خطوط جدید تولید مربوط به شرکت فرعی می باشد.

۱۵-۴- اضافات پیش پرداخت های سرمایه ای گروه و شرکت به مبلغ ۱۲,۵۶۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۲۴۹ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید دانش فنی ۴ قلم محصول داروی ضد سرطان از شرکت اکسین داروی پارس (به مبلغ کل ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق قرارداد منعقد بدون برگزاری مناقصه به دلیل انحصاری بودن با تصویب هیئت مدیره) و مابقی به مبلغ ۱۰,۳۱۲ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید نرم افزار رایانه ای راهکاران و نرم افزار سهام می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سال مالی ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۴,۲۱۰,۷۸۹	۶۸,۵۳۲	۶,۵۰۲,۹۹۲	۱۳۵,۲۲۹	۱۳۵,۲۲۹	۶۶,۶۹	۲۰۰,۰۹۲,۰۴۸	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) فرابورسی
-	۴۳,۱۷۵	-	۴۳,۱۷۵	۴۳,۱۷۵	-	-	بازارگردانی سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (یادداشت ۱۶-۶)
-	۲۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری - شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
	<u>۱۳۹,۸۱۲</u>		<u>۱۷۸,۴۰۴</u>	<u>۱۷۸,۴۰۴</u>			

۱۶-۱- شرکت فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت فرعی گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
			۱۳۹۹
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	تولید و توزیع انواع پوکه های کپسول دارویی	ایران	۶۶,۶۹

۱۶-۲- اطلاعات مربوط به منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
			۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	ایران	۶۶,۶۹	۴۶۷,۴۲۷	۵۷۸,۳۳۲

۱۶-۳- شرکت مالک ۶۶/۶۹ درصد از سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران و دارای یک عضو هیئت مدیره در شرکت مذکور با احراز حق کنترل بر شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۹۵۵,۷۹۷	۲,۸۵۸,۲۸۷	دارایی‌های جاری
۲۹۹,۰۷۵	۴۱۸,۱۳۸	دارایی‌های غیرجاری
۱,۱۸۳,۵۲۳	۱,۴۳۸,۳۵۶	بدهی‌های جاری
۵۰,۷۴۳	۶۸,۵۳۵	بدهی‌های غیرجاری
۶۸۰,۶۴۲	۱,۱۸۶,۷۷۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۳۹,۹۶۴	۵۹۲,۷۶۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۸۳۹,۰۵۰	۳,۴۵۶,۷۰۱	درآمد عملیاتی
۷۵۸,۶۸۱	۱,۴۰۸,۱۷۰	سود خالص
۵۰۵,۹۶۴	۹۳۹,۱۰۹	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۲۵۲,۷۱۷	۴۶۹,۰۶۱	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۳۶,۱۶۸	۱۵۹,۱۲۴	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۶۰,۲۲۷	۱,۰۱۰,۷۹۸	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۴۴,۲۷۳)	(۱۳۲,۵۹۹)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۳,۸۱۹	(۴۴۸,۶۰۵)	خالص جریان نقدی (خروجی) ورودی ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵۹,۷۷۳	۴۲۹,۵۹۳	خالص جریان نقدی ورودی

۱۶-۵- در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۳,۱۷۵ میلیون ریال جهت بازارگردانی سهام شرکت فرعی به صندوق سرمایه‌گذاری نفت و گاز تامین پرداخت گردیده است در این راستا معادل ۴۳,۱۷۵ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش مبنای هر واحد یک میلیون ریال گواهی سرمایه‌گذاری به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۶-۶- در سال مالی مورد گزارش، شرکت فرعی اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال نموده است. که سهم شرکت از افزایش سرمایه مذکور از محل مطالبات مبلغ ۲۸,۱۰۵ میلیون ریال و از محل آورده نقدی مبلغ ۳۸,۵۹۲ میلیون ریال بوده که بخش نقدی آن در سال ۱۴۰۰ پرداخت گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۰		۱۴۰۰		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش ویژه/ بهای تمام شده		
۳,۲۵۵,۳۶۸	۵۵۹,۴۶۹	۶,۸۶۷,۴۶۲	۱,۳۰۴,۱۸۳	۱,۳۰۴,۱۸۳	۲۵/۴۸	۲۵۴,۸۲۲,۳۳۲	۱,۳۰۴,۱۸۳	فرابورسی	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
-	۱۴۰,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکت پخش هجرت
	<u>۶۹۹,۶۲۱</u>		<u>۱,۳۰۴,۱۸۳</u>	<u>۱,۳۰۴,۱۸۳</u>					
شرکت									
۳,۲۵۵,۳۶۸	۵۵۸,۳۱۱	۶,۸۶۷,۴۶۲	۱۹۵,۹۸۳	۱۹۵,۹۸۳	۲۵/۴۸	۲۵۴,۸۲۲,۳۳۲	۱۹۵,۹۸۳	فرابورسی	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
-	۱۴۰,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکت پخش هجرت
	<u>۱۹۵,۹۸۳</u>		<u>۱۹۵,۹۸۳</u>	<u>۱۹۵,۹۸۳</u>					

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
		۱۳۹۹	
شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	پخش دارو	ایران	۲۵.۴۸
		۱۴۰۰	
		۲۵.۴۸	

۱۷-۱-۱- شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی منظور شده است. گروه به میزان ۲۵/۴۸ درصد در مجمع حق رای دارد.

شرکت داروسازی فارابی
اسفند ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱۷-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت پخش هجرت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۸,۴۸۵,۶۱۲	۳۹,۶۴۰,۴۸۳	دارایی های جاری
۱,۳۱۶,۳۹۹	۲,۲۲۱,۸۴۱	دارایی های غیر جاری
(۲۶,۵۰۳,۷۸۸)	(۳۶,۲۰۲,۳۴۸)	بدهی های جاری
(۲۵۰,۰۰۶)	(۳۵۴,۰۵۱)	بدهی های غیر جاری
۳۶,۶۴۳,۸۲۲	۶۲,۳۹۳,۹۹۶	درآمد عملیاتی
۲,۷۷۸,۰۹۵	۵,۵۷۲,۱۱۵	سود عملیاتی
۱,۹۲۹,۰۸۳	۴,۱۹۷,۵۶۴	سود خالص
۳۳۴,۲۶۳	۴۷۶,۰۰۸	سود دریافتی و دریافتی از شرکت وابسته

۱۷-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت پخش هجرت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۰۴۸,۲۱۷	۵,۳۰۵,۹۲۵	خالص دارایی ها
۷۷۶,۶۸۶	۱,۳۵۱,۹۵۰	سهم گروه از خالص دارایی ها
(۷۷,۰۶۵)	(۴۷,۷۶۷)	سایر تعدیلات (عمدتا مربوط به سود های تحقق نیافته معاملات فیما بین)
۶۹۹,۶۲۱	۱,۳۰۴,۱۸۳	مبلغ دفتری منافع گروه

۱۷-۳- طی سال مالی مورد گزارش شرکت وابسته اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ مجمع عمومی فوق العاده از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی نموده است که با توجه به ثبت آن از پیش پرداخت خارج و به بهای تمام شده سرمایه گذاری منظور گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹
	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۸-۱	۴۳.۱۷۵	۴۳.۱۷۵	۴۳.۱۷۵
۱۸-۲	۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	۱.۶۵۰
	-	-	۳۱.۰۰۰
	<u>۴۴.۸۶۸</u>	<u>۴۴.۸۶۸</u>	<u>۷۵.۸۲۵</u>

گروه
سرمایه گذاری در شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران - بازارگردانی
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداخت شده توسط شرکت در سال مالی قبل به صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین جهت سرمایه گذاری در صندوق دکپسول می باشد که معادل ۴۳.۱۷۵ واحد سرمایه گذاری به ارزش مبنای هر واحد یک میلیون ریال و به ارزش کل ۴۳.۱۷۵ میلیون ریال گواهی سرمایه گذاری به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
فرابورسی	۱۲۵.۹۹۹	-	۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	۲.۶۰۲	۱.۶۴۸
	-	-	-	-	-	۲
			<u>۱.۶۹۳</u>	<u>۱.۶۹۳</u>		<u>۱.۶۵۰</u>

گروه و شرکت
شرکت داروسازی کاسپین تامین
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱ - دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰						
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
تجاری							
اسناد دریافتنی							
۲۷.۱۷۲	۱۲۲.۲۸۳	-	۱۲۲.۲۸۳	-	۱۲۲.۲۸۳	۴۲-۲ و ۱۹-۱-۱	اشخاص وابسته
۹۰۱.۷۰۱	۱.۵۷۸.۷۹۸	-	۱.۵۷۸.۷۹۸	-	۱.۵۷۸.۷۹۸	۱۹-۱-۲	سایر مشتریان
۳۸۱.۹۸۹	۳۳۱.۹۸۹	-	۳۳۱.۹۸۹	-	۳۳۱.۹۸۹	۱۹-۲-۲	اسناد وخواست شده
۱.۳۱۰.۸۶۲	۲.۰۳۳.۰۷۰	-	۲.۰۳۳.۰۷۰	-	۲.۰۳۳.۰۷۰		تهاتر با پیش دریافت‌ها
(۸۷.۰۴۴)	(۳۳۷.۶۸۸)	-	(۳۳۷.۶۸۸)	-	(۳۳۷.۶۸۸)	۳۶	
۱.۲۲۳.۸۱۸	۱.۶۹۵.۳۸۲	-	۱.۶۹۵.۳۸۲	-	۱.۶۹۵.۳۸۲		
حساب‌های دریافتنی							
۴۰۹۱.۷۸۵	۴.۷۴۰.۵۴۳	-	۴.۷۴۰.۵۴۳	-	۴.۷۴۰.۵۴۳	۴۲-۲ و ۱۹-۱-۳	اشخاص وابسته
۳۳۱.۵۲۲	۱.۲۶۹.۹۲۴	-	۱.۲۶۹.۹۲۴	۱.۱۷۹	۱.۲۶۸.۷۴۵	۱۹-۱-۴	سایر مشتریان
۴.۴۲۳.۳۰۷	۶.۰۱۰.۴۶۷	-	۶.۰۱۰.۴۶۷	۱.۱۷۹	۶.۰۰۹.۲۸۸		تهاتر با پیش دریافت‌ها
(۵۴.۰۳۷)	(۷۹.۳۴۹)	-	(۷۹.۳۴۹)	-	(۷۹.۳۴۹)	۳۶	
۴.۳۶۹.۲۷۰	۵.۹۳۱.۱۱۸	-	۵.۹۳۱.۱۱۸	۱.۱۷۹	۵.۹۲۹.۹۳۹		
۵۵۹۳.۰۸۸	۷.۶۲۶.۵۰۰	-	۷.۶۲۶.۵۰۰	۱.۱۷۹	۷.۶۲۵.۳۲۱		
سایر دریافتنی‌ها							
اسناد دریافتنی							
-	۱۲۰.۱۱۵	-	۱۲۰.۱۱۵	-	۱۲۰.۱۱۵	۴۲-۲ و ۱۹-۲-۵	اشخاص وابسته
۱۸۵.۹۶۸	-	-	-	-	-		سایر (شرکت دارو پلاستیک پارس)
۱۸۵.۹۶۸	۱۲۰.۱۱۵	-	۱۲۰.۱۱۵	-	۱۲۰.۱۱۵		
حساب‌های دریافتنی							
۱۴.۰۹۷	۳۹۳	-	۳۹۳	-	۳۹۳	۴۲-۲	اشخاص وابسته (مطالبات سود سهام)
۲۰.۳۸۴	۲۵.۱۵۲	-	۲۵.۱۵۲	-	۲۵.۱۵۲		کارکنان (وام و مساعده)
۴۸.۷۳۱	۲۴۰.۱۷۹	(۱.۳۰۴)	۲۴۱.۴۸۳	۶۲۰	۲۴۰.۸۶۳	۱۹-۱-۵	سایر
۸۳.۲۱۲	۲۶۵.۷۲۴	(۱.۳۰۴)	۲۶۷.۰۲۸	۶۲۰	۲۶۶.۴۰۸		
۲۶۹.۱۸۰	۳۸۵.۸۳۹	(۱.۳۰۴)	۳۸۷.۱۴۳	۶۲۰	۳۸۶.۵۲۳		
۵.۸۶۲.۲۶۸	۸.۰۱۲.۳۳۹	(۱.۳۰۴)	۸.۰۱۳.۶۴۳	۱.۷۹۹	۸.۰۱۱.۸۴۴		

شرکت داروسازی فارابی
۱۳۹۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته بابت فروش محصول شامل ۶ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۱ خرداد ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۵۲.۴۷۲	کارخانجات دارو پخش
۲۷.۱۷۲	۴۱.۷۸۹	داروسازی اکسیر
-	۱۰.۰۰۰	لابراتورهای رازک
-	۱۸.۰۲۲	پارس دارو
۲۷.۱۷۲	۱۳۲.۲۸۳	

۱-۱-۱۹-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش تمامی اسناد فوق وصول شده است.

۱-۱-۱۹-۲- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه بابت فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳۷۲.۲۲۹	شرکت پخش باریج اسانس
۱۳۳.۶۸۶	۱۷۵.۵۸۵	شرکت پخش مهبان دارو
۱۰۹.۰۳۴	۱۶۹.۹۶۴	شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد
۵۱.۳۹۰	۱۶۷.۱۴۵	شرکت داروسازان التیام
۱۲۴.۵۸۷	۱۴۰.۸۲۱	شرکت محیا دارو
-	۱۱۹.۶۳۳	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
۵۲.۲۵۳	۱۰۶.۰۱۰	شرکت قاسم ایران
۲۰۴.۵۳۱	۹۴.۷۶۶	شرکت پخش ممتاز
۱۱.۵۱۲	۳۲.۹۳۱	شرکت داروسازی تسنیم
-	۲۵.۷۹۵	شرکت داروسازی الحاوی
۴.۳۶۳	۲۲.۶۸۶	شرکت داروسازی ریحانه اصفهان
۲.۴۱۰	۲۰.۲۰۳	شرکت اکتوور کو
۱۰.۵۲۱	۱۰.۵۲۱	آقای حسین رضاییان
۱۹۷.۴۱۴	۱۲۰.۵۰۹	سایر (۱۳ قلم)
۹۰۱.۷۰۱	۱.۵۷۸.۷۹۸	

۱-۱-۱۹-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه شامل ۲۸۴ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۲۳ آذر ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۶۸.۷۶۸ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۳- حساب‌های دریافتی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱.۹۶۹.۷۰۲	۱.۹۸۴.۲۷۵	شرکت پخش هجرت
۱.۴۹۳.۷۹۷	۱.۶۹۸.۳۶۹	شرکت توزیع داروپخش
۵۸۲.۵۰۱	۱.۱۴۵.۹۷۶	شرکت پخش دارویی اکسیر
۶.۸۳۳	۲۷.۵۳۷	لابراتوارهای رازک
۷.۷۰۴	۱۸.۵۹۰	داروسازی اکسیر
۱۱.۸۳۹	۱۹.۹۷۷	کارخانجات داروپخش
۲.۲۳۶	۱۴.۱۳۱	پارس دارو
۲.۴۳۲	۹.۲۳۳	داروسازی امین
۴.۵۲۵	۹.۱۸۱	داروسازی زهرآوی
۸.۹۰۲	۶.۸۶۵	داروسازی ابوریحان
۱.۲۶۹	۳.۳۶۹	تولید مواد اولیه داروپخش
-	۳.۰۴۰	داروسازی دانا
۴۵	-	سایر
۴.۰۹۱.۷۸۵	۴.۹۴۰.۵۴۳	
-	(۲۰۰.۰۰۰)	
۴.۰۹۱.۷۸۵	۴.۷۴۰.۵۴۳	

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۳-۲-۳۳)

۱۹-۱-۴- حساب‌های دریافتی تجاری سایر مشتریان گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	جمع	ارزی	ریالی	
-	۳۰۹.۳۸۸	-	۳۰۹.۳۸۸	شرکت سینا ژن
۲۴.۳۲۸	۲۰۹.۱۱۶	-	۲۰۹.۱۱۶	شرکت پخش ممتاز
-	۱۸۷.۳۹۱	-	۱۸۷.۳۹۱	شرکت پخش باریج اسانس
۱۸.۸۹۳	۱۳۸.۲۳۲	-	۱۳۸.۲۳۲	شرکت محیا دارو
۹۵.۱۵۳	۱۳۴.۳۱۹	-	۱۳۴.۳۱۹	شرکت قاسم ایران
۱۹۰.۰۶۲	۵۸.۰۸۹	-	۵۸.۰۸۹	شرکت داروئی پخش التیام
۳۳.۳۶۲	۴۸.۵۵۰	-	۴۸.۵۵۰	شرکت پخش مهبان دارو
۲۲.۵۲۴	۴۴.۳۸۴	-	۴۴.۳۸۴	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آراد
-	۲۲.۸۳۰	-	۲۲.۸۳۰	شرکت داروگستر طوبی
-	۱۵.۷۵۸	-	۱۵.۷۵۸	شرکت شیمی درمان اوسینا
۱.۹۷۷	۱۳.۴۵۹	-	۱۳.۴۵۹	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۲.۶۹۲	۲.۶۹۲	-	۲.۶۹۲	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
-	۱۳.۷۶۵	-	۱۳.۷۶۵	دارو سازی کوثر
۱۱.۵۴۵	۱۳.۲۵۲	-	۱۳.۲۵۲	داروسازی الحاوی
۹.۱۲۰	۸.۹۱۳	-	۸.۹۱۳	آرین سلامت سینا
-	۵.۷۹۶	-	۵.۷۹۶	سجاد داروی شرق

شرکت داروسازی فارابی
سال مالی ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه ۴-۱-۱۹:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	داروسازی آفا شیمی
۱,۱۳۶	۴,۳۴۲	-	۴,۳۴۲	سلامت پرمون امین
۷,۴۵۵	۴,۱۱۷	-	۴,۱۱۷	زاگرس دارو پارسیان
-	۴,۰۱۷	-	۴,۰۱۷	داروسازی فانک شیمی پارس
۲,۸۹۸	۳,۳۴۶	-	۳,۳۴۶	مکمل های غذایی حیاتی کارن
۳,۰۴۴	۲,۷۱۸	-	۲,۷۱۸	تولید داروئی بهداشتی لیوار
۹۰۲	۲,۴۸۴	-	۲,۴۸۴	شرکت پخش باریج اسانس
۱,۰۶۴	۱,۱۷۹	۱,۱۷۹	-	مشتریان خارجی
۷۶,۳۶۷	۱۶,۹۸۷	-	۱۶,۹۸۷	سایر
۳۳۱,۵۲۲	۱,۲۶۹,۹۲۴	۱,۱۷۹	۱,۲۶۸,۷۴۵	

۱-۴-۱-۱۹- حساب های دریافتنی ارزی سایر مشتریان به مبلغ ۱,۱۷۹ میلیون ریال شامل ۴,۷۲۹ دلار و ۳۷,۵ یورو از شرکت‌های تامیکو، دیاموند فارما و سینا فارم قزاقستان مربوط به شرکت فرعی می باشد که در پایان سال مالی با نرخ ارز نیمایی هر دلار ۲۴۷,۰۵۹ ریال و هر یورو ۲۷۹,۰۲۱ ریال تسعیر شده است.

۱-۵-۱۹- سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۱۹,۵۸۳	وجه مربوط به سود سهام سهامداران حقیقی سال ۱۳۹۹ نزد بانک سینا
-	۵۴,۸۳۰	وجه مسدود شده نزد بانک کار آفرین بابت تخصیص ارز
-	۴۰,۳۷۳	وجه مسدود شده نزد بانک اقتصاد نوین و گردشگری بابت تضمین گشایش
۱۵,۷۲۹	۱۵,۷۵۱	بانک صنعت و معدن بابت بهره تسهیلات تسویه شده زودتر از موعد مقرر مربوط به شرکت فرعی
۳۳,۰۰۲	۹,۶۴۲	سایر اقلام
۴۸,۷۳۱	۲۴۰,۱۷۹	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۲-دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۷۹۸.۷۳۳	۱.۳۳۰.۱۵۴	-	۱.۳۳۰.۱۵۴	۱۹-۲-۱	اسناد دریافتنی
۳۸۱.۹۸۹	۳۳۱.۹۸۹	-	۳۳۱.۹۸۹	۱۹-۲-۲	سایر مشتریان اسناد واخواست شده
۱.۱۸۰.۷۲۲	۱.۶۶۲.۱۴۳	-	۱.۶۶۲.۱۴۳		
۴۰.۴۶۰.۴۶	۴.۶۲۸.۶۲۰	-	۴.۶۲۸.۶۲۰	۴۲-۴ و ۱۹-۲-۳	حساب‌های دریافتنی
۲۲۵.۶۸۲	۱.۱۸۶.۰۷۳	-	۱.۱۸۶.۰۷۳	۱۹-۲-۴	سایر اشخاص وابسته سایر مشتریان
۴.۲۷۱.۷۲۸	۵.۸۱۴.۶۹۳	-	۵.۸۱۴.۶۹۳		
۵.۴۵۲.۴۵۰	۷.۴۷۶.۸۳۶	-	۷.۴۷۶.۸۳۶		
-	۱۲۰.۱۱۵	-	۱۲۰.۱۱۵	۴۲-۴ و ۱۹-۲-۵	سایر دریافتنی‌ها اسناد دریافتنی
۱۸۵.۹۶۸	-	-	-		سایر اشخاص وابسته سایر (شرکت دارو پلاستیک پارس)
۱۸۵.۹۶۸	۱۲۰.۱۱۵	-	۱۲۰.۱۱۵		
۴۷۲.۸۸۵	۸۸۶.۴۰۸	-	۸۸۶.۴۰۸	۴۲-۴ و ۱۹-۲-۶	حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه
۴۹۰.۱۰۵	۹۹۶.۷۴۸	-	۹۹۶.۷۴۸	۴۲-۴ و ۱۹-۲-۷	سایر اشخاص وابسته
۷.۱۶۴	۸.۶۵۷	-	۸.۶۵۷		کارکنان (وام و مساعده)
۸.۹۷۳	۱۷۸.۲۲۱	(۱.۳۰۴)	۱۷۹.۵۲۵	۱۹-۲-۸	سایر
۹۷۹.۱۲۷	۲.۰۷۰.۰۳۴	(۱.۳۰۴)	۲.۰۷۱.۳۳۸		
۱.۱۶۵.۰۹۵	۲.۱۹۰.۱۴۹	(۱.۳۰۴)	۲.۱۹۱.۴۵۳		
۶.۶۱۷.۵۴۵	۹.۶۶۶.۹۸۵	(۱.۳۰۴)	۹.۶۶۸.۲۸۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت پخش باربخ اسانس
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳۷۲.۲۲۹	شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد
۸۹.۲۳۰	۱۶۹.۹۶۴	شرکت داروسازان التیام
۵۱.۳۹۰	۱۶۷.۱۴۵	شرکت پخش مهبان دارو
۱۳۳.۶۸۶	۱۵۹.۵۸۵	شرکت محیا دارو
۱۲۴.۵۸۷	۱۴۰.۸۲۱	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
-	۱۱۹.۶۳۳	شرکت قاسم ایران
۵۲.۲۵۳	۱۰۶.۰۱۰	شرکت پخش ممتاز
۲۰۴.۵۳۱	۹۴.۷۶۷	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۱۴۲.۰۵۶	-	
۷۹۸.۷۳۳	۱.۳۳۰.۱۵۴	

۱-۱-۱۹-۲- اسناد دریافتنی تجاری شامل ۱۹۲ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۲۳ آذر ۱۴۰۱ بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۷۰.۹۶۳ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

(مهر و امضا)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۲-۲- اسناد دریافتی تجاری وخواست شده شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۳۸۱,۹۸۹	۳۳۱,۹۸۹	-	۳۳۱,۹۸۹	شرکت پخش دارو و تجهیزات پزشکی سراسری توسعه تجارت جلال آراء
۳۸۱,۹۸۹	۳۳۱,۹۸۹	-	۳۳۱,۹۸۹	۱۹-۲-۱

۱۹-۲-۲-۱- در سنوات مالی قبل شرکت اقدام به فروش محصولات به شرکت پخش سراسری تجارت جلال آراء به صورت اعتباری و دریافت تعداد ۵۲ فقره چک از بابت فروش های انجام شده با سررسید فروردین ۱۳۹۷ لغایت تیر ماه ۱۳۹۸ نموده 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 پیگیری 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 وخواست در سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۰۱,۹۸۹ میلیون ریال وخواست در سال ۱۳۹۹ انتقال از سرفصل اسناد دریافتی به سرفصل اسناد وخواست 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 منتج به ممنوع الخروجی مدیران و توقیف اموال متعلق به مدیران شرکت مذکور(یک قطعه ملک واقع در دزاشیب تهران و اموال متعلق به شرکت دامپروری و کشاورزی افرا شیر باختر) گردید که در نتیجه فروش و مزایده بخشی از اموال متعلق به شرکت دامپروری و کشاورزی افرا شیر باختر در سال مالی ۱۴۰۰، مبلغ ۱۱۷,۸۰۰ میلیون ریال وصول و به حساب شرکت واریز گردید و در مقابل یک فقره از اسناد تضمینی به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال عودت و از مانده اسناد وخواستی برگشت شده، مبلغ ۱,۹۵۰ میلیون ریال مطالبات بابت هزینه های دادرسی تسویه و ما بقی به مبلغ ۶۵,۸۵۰ میلیون ریال به عنوان خسارت تاخیر محسوب و تا تعیین تکلیف نهایی به حساب های پرداختی منظور گردیده است. مضافاً نسبت به طرح شکایت کیفری مبنی بر اختلال در نظام اقتصادی و تحصیل مال از طریق نامشروع در دادرسی انقلاب اصفهان اقدام که به شعبه ۱۱ بازپرسی اصفهان ارجاع و با قرار عدم صلاحیت به دادرسی مفاسد 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 دزاشیب تهران 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 سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۷ میلیون ریال بابت مانده 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.

۱۹-۲-۳- حساب های دریافتی تجاری شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۹۶۹,۷۰۲	۱,۹۸۴,۲۷۵
۱,۴۹۳,۷۹۷	۱,۶۹۸,۳۶۹
۵۸۲,۵۰۱	۱,۱۴۵,۹۷۶
۴۶	-
۴,۰۴۶,۰۴۶	۴,۸۲۸,۶۲۰
-	(۲۰۰,۰۰۰)
۴,۰۴۶,۰۴۶	۴,۶۲۸,۶۲۰

شرکت پخش هجرت
شرکت توزیع دارو پخش
شرکت پخش دارویی اکسیر
سایر

تهاتر با مالیات پرداختی (۳۳-۲-۳)

۱۹-۲-۳-۱- طلب از اشخاص وابسته 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 گزارش بالغ بر ۴۰۴,۹۰۵ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.

شرکت داروسازی فارابی
مهر و امضاء

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۲-۴- حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان کلاً بابت فروش محصولات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳۰۹,۳۸۸	شرکت سینا ژن
۲۴,۳۲۸	۲۰۹,۱۱۶	شرکت پخش ممتاز
-	۱۸۷,۳۹۱	شرکت باریج اسانس
۱۸,۸۹۳	۱۳۸,۲۳۲	شرکت محیا دارو
۹۵,۱۵۳	۱۳۴,۳۱۹	شرکت قاسم ایران
۱۹,۰۶۲	۵۸,۰۸۹	شرکت داروئی پخش التیام
۳۳,۳۶۲	۴۸,۵۵۰	شرکت پخش مهبان دارو
۲۲,۵۲۴	۴۴,۳۸۴	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آراد
-	۲۲,۸۳۰	شرکت داروگستر طویی
-	۱۵,۷۵۸	شرکت شیمی درمان اوسینا
۱,۹۷۷	۱۳,۴۵۹	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۷,۶۹۱	۱,۸۶۵	سایر
۲۲۵,۶۸۲	۱,۱۸۶,۰۷۳	

۱۹-۲-۴-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۲۸,۵۰۹ میلیون ریال از دریافتی‌های تجاری شرکت از سایر مشتریان وصول شده است.

۱۹-۲-۵- اسناد دریافتی از اشخاص وابسته شامل ۶ فقره چک دریافتی از شرکت پخش هجرت بابت مطالبات سود سهام سال ۱۳۹۹ به سررسید فروردین لغایت خرداد ۱۴۰۱ می‌باشد که تا تهیه این گزارش مبلغ ۸۰,۱۱۵ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۹-۲-۶- سایر دریافتی‌های شرکت از گروه به مبلغ ۸۸۶,۴۰۸ میلیون ریال مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت فرعی تولید ژلاتین کپسول ایران بابت سود سهام سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۱۹-۲-۷- سایر دریافتی‌های شرکت از اشخاص وابسته شامل مبلغ ۹۹۶,۳۵۵ میلیون ریال مربوط به مطالبات از شرکت پخش هجرت (شرکت وابسته) بابت سود سهام سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۳۹۳ میلیون ریال مربوط به مطالبات از شرکت داروسازی کاسپین تأمین بابت سود سهام سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می‌باشد.

۱۹-۲-۸- سایر اقلام دریافتی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۱۹,۵۸۳	وجوه مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۹ نزد بانک سینا
-	۵۴,۸۳۰	وجوه مسدود شده نزد بانک کارآفرین بابت تخصیص ارز
۸,۹۷۳	۳,۸۰۸	سایر (۹ قلم)
۸,۹۷۳	۱۷۸,۲۲۱	

۱۹-۲-۹- علت افزایش دریافتی‌های شرکت عمدتاً ناشی از افزایش اعطای اعتبار به مشتریان جهت فروش محصولات به علت شیوع بیماری کرونا و کاهش تقاضا در بازار بوده است.

۱۹-۳- دریافتی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۴۵۰	۲,۲۷۲	۱۲,۳۶۱	۱۵,۶۹۷

سایر دریافتی‌ها
حساب‌های دریافتی
کارکنان (وام)

Handwritten signature and stamp

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالا (دوره وصول مطالبات) مربوط به شرکت برای سال مالی مورد گزارش ۳۴۴ 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 و 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.

۱۹-۵- به استثنای مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء به شرح یادداشت توضیحی (۱-۲-۱۹)، شرکت فاقد دریافتی‌های معوق با اهمیت می‌باشد.

۱۹-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌های گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۸۱.۹۷۸	۱.۳۰۴	مانده در ابتدای سال
(۴۸۰.۶۷۴)	-	بازیافت شده طی سال
۱.۳۰۴	۱.۳۰۴	مانده در پایان سال

۱۹-۷- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می‌گیرد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰
میلیون ریال

۹۵۴,۵۰۰

گروه و شرکت

زمین تصرف شده از محل مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا

۲۰-۱- مبلغ ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به تملک یک قطعه واحد تجاری و زمین ما به ازای مطالبات سنواتی (مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۴۷۰,۵۲۴ میلیون ریال بابت سود و خسارت تأخیر در تأدیه مطالبات) 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. در سال ۱۳۹۷ با وکالت دادن شرکت به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (تیبیکو) موضوع توسط شرکت اخیرالذکر طرح دعوی گردید و نهایتاً با پیگیری های حقوقی وقضایی، 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 غیرمنقول شماره ۲۰۸۰۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به شرکت منتقل شد. با توجه به مشاع بودن دارایی مذکور و اینکه سایر شرکت های هم گروه نیز در مالکیت آن سهام می باشند، پیگیری های فروش دارایی مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (هلدینگ) در حال انجام بوده که با توجه به تصمیم هیئت مدیره جهت فروش آن در سال مالی قبل تحت سرفصل دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش منظور گردید. لیکن نظر به عدم تحویل ملک موصوف تا تاریخ تهیه صورت های مالی امکان فروش آن مهیا نشد، به همین علت مبلغ مذکور از سرفصل دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش به سرفصل فوق طبقه بندی گردید. لازم به توضیح است که موضوع عدم تحویل از طریق ارجاع به دیوان داوری مرکز وکلا و کارشناسان قوه قضائیه تهران و شکایت کیفری علیه فروشنده ملک در شعبه ۶ بازپرسی دادسرای ناحیه ۴ تهران در حال پیگیری می باشد که نظر دیوان داوری و نتیجه شکایت مذکور تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مشخص نشده است.

۲۱- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۸۹,۳۷۵	۱۱۳,۴۵۵	۶۸۲,۶۲۲	۷۰۶,۴۳۹
۱,۱۸۷	۱,۰۸۲	۲۶,۲۷۰	۵,۱۸۶
۱,۵۳۵	۲۵	۱,۵۳۵	۲۵
۴۰۷	۴۸۲	۴۰۷	۴۸۲
۲۹۲,۵۰۴	۱۱۵,۰۴۴	۷۱۰,۸۳۴	۷۱۲,۱۳۲
۲۸,۸۳۶	۶,۳۳۱	۲۸,۸۳۶	۶,۳۳۱
-	۴,۴۱۲	-	۴,۹۹۲
-	۳,۲۵۵	-	۳,۲۵۵
-	۲,۴۸۲	-	۲,۴۸۲
-	۱,۵۳۳	-	۱,۵۳۳
-	۹۷۵	-	۹۷۵
۲۳,۹۰۴	-	۲۶,۶۷۵	-
۲۵,۰۷۲	۱,۳۱۷	۳۳,۵۱۸	۶,۶۲۱
۷۷,۸۱۲	۲۰,۳۰۵	۸۹,۰۲۹	۲۶,۱۸۹
۳۷۰,۳۱۶	۱۳۵,۳۴۹	۷۹۹,۸۶۳	۷۳۸,۳۲۱

پیش‌پرداخت‌های خارجی

سفارشات مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی
سفارشات مواد بسته بندی (فویل آلومینیوم، کاغذ، مقوا و کپ آلومینیوم)
سایر

پیش‌پرداخت‌های داخلی

خرید مواد بسته بندی
پیش پرداخت بیمه تکمیلی و اموال - بیمه البرز و بیمه ملت
شرکت دیاکوند نوید صنعت- بابت خرید کوور آلومینیومی
شرکت کیمیا کالا- بابت خرید فویل آلومینیوم
شرکت خمیر و کاغذ اترک- بابت خرید مقوای بسته بندی
سازمان غذا و دارو
خرید مواد اولیه
سایر

گزارش عملکرد
سال مالی ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۱- مانده پیش‌پرداخت‌های خارجی (سفارشات) شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح کالا	مقدار	واحد	کشور	نوع ارز	نرخ ارز رسمی ریال	مبلغ کل اعتبار ارزی	معادل دلار	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سفالکسین	۱۰۴,۴۰۰	کیلوگرم	چین	یوان	۶,۵۱۶	۴۳,۵۷۹,۸۰۰	۶,۷۷۴,۹۴۶	۷۰,۹۴۵	-
کلوگزاسیلین	۲۰,۰۰۵	کیلوگرم	هند	روپیه	۵۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۹۴	-
سفالکسین	۱۷,۵۹۴	کیلوگرم	هند	روپیه	۵۸۱	۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۸۷۶,۲۴۶	۳,۵۳۷	-
کپستابین، ابیراترون، داساتینیب، سورافینیب	۹	کیلوگرم	هند	روپیه	۵۶۴	۲,۸۷۹,۶۵۹	۳۸,۶۷۰	۲,۰۰۶	-
استامینوفن DC	۳۰,۰۰۰	کیلوگرم	چین	یوان	۵,۹۹۱	۹۸۹,۱۰۰	۱۴۱,۰۸۸	۸۳۹	-
کلولانات پتاسیم و اوبسل سایر	۶۰,۰۰۰	کیلوگرم	چین	یوان	۶,۰۴۵	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۵,۵۳۶	۵۷۱	-
							۱۹,۷۴۱,۸۵۵	۳,۰۵۲	۲۹۲,۵۰۴
							۳۳,۳۳۸,۳۴۱	۱۱۵,۰۴۴	۲۹۲,۵۰۴

۲۱-۱-۱- پیش‌پرداخت‌های خارجی (سفارشات) عمدتاً شامل تعداد ۴۸ فقره اعتبارات اسنادی در جریان مواد اولیه می باشد که با نرخ رسمی ارز گشایش یافته و مابقی نیز طبق روال سال جاری به نرخ ارز رسمی تامین خواهد شد است. علت کاهش پیش‌پرداخت‌های خارجی نسبت به سال مالی قبل عدم گشایش سفارش جدید برای خرید مواد اولیه خارج از کشور می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۶۸,۶۲۶	۳۲۲,۴۶۸	(۲,۳۱۳)	۳۲۴,۷۸۱	گروه
۴۲,۹۷۶	۱۱۵,۷۵۵	-	۱۱۵,۷۵۵	کالای ساخته شده
۲۰,۴۴,۹۹۳	۲,۴۰۰,۴۴۶	(۳۲)	۲,۴۰۰,۴۷۸	کالای در جریان ساخت
۱۱۴,۱۵۱	۱۶۱,۱۰۹	-	۱۶۱,۱۰۹	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴,۳۶۴	۳۱,۷۸۴	-	۳۱,۷۸۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۲۳۶	۶۱,۲۱۵	(۱۹۴)	۶۱,۴۰۹	کالای امانی ما نزد دیگران
				سایر موجودی ها
۲,۴۱۱,۳۴۶	۳,۰۹۲,۷۷۷	(۲,۵۳۹)	۳,۰۹۵,۳۱۶	
۲۵۹,۵۹۴	۱۴۸,۳۵۴	-	۱۴۸,۳۵۴	۲۲-۲ کالای در راه
۲,۶۷۰,۹۴۰	۳,۲۴۱,۱۳۱	(۲,۵۳۹)	۳,۲۴۳,۶۷۰	
شرکت				
۱۵۶,۶۱۵	۲۴۰,۱۹۴	(۲,۳۱۳)	۲۴۲,۵۰۷	۲۲-۳ کالای ساخته شده
۴۶,۶۸۳	۱۲۱,۱۱۱	-	۱۲۱,۱۱۱	کالای در جریان ساخت
۱,۴۳۴,۶۲۰	۱,۶۸۱,۸۱۱	(۳۲)	۱,۶۸۱,۸۴۳	مواد اولیه و بسته بندی
۴۹,۷۰۴	۶۱,۰۱۴	-	۶۱,۰۱۴	قطعات و لوازم یدکی
۲۴,۳۶۴	۳۱,۷۸۴	-	۳۱,۷۸۴	۲۲-۴ کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۷۱۱,۹۸۶	۲,۱۳۵,۹۱۴	(۲,۳۴۵)	۲,۱۳۸,۲۵۹	

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی گروه (شامل اقلام سرمایه ای) تا مبلغ ۳,۱۳۱,۳۸۵ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۹۸۱,۳۸۵ 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.

۲۲-۲- کالای در راه به بهای تمام شده ۱۴۸,۳۵۴ میلیون ریال که شامل مبلغ ۱۴۷,۳۵۸ میلیون ریال بابت ۲ فقره سفارشات خارجی خرید ژلاتین به ارزش ۶۱۰,۴۹۵ یورو از شرکت هنان به مقدار ۵۰ تن و شرکت لپی به مقدار ۲۲/۵ تن و مبلغ ۹۹۶ میلیون ریال سایر اقلام (عمدتاً هزینه های جانبی خرید) توسط شرکت فرعی ژلاتین کپسول ایران می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تشریفات ترخیص شامل صدور پروانه سبز گمرکی صورت گرفته لیکن تحویل انبار شرکت فرعی نشده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها کالای ژلاتین به انبار شرکت فرعی رسیده است.

۲۲-۳- موجودی کالای ساخته شده شرکت به مبلغ ۲۴۲,۵۰۷ میلیون ریال، شامل قرص به مبلغ ۵۹,۳۶۷ میلیون ریال، کپسول به مبلغ ۱۲۸,۷۹۸ و سوسپانسیون به مبلغ ۵۴,۳۴۲ میلیون ریال می باشد که برای مبلغ ۲,۳۱۳ میلیون ریال آن بدلیل انقضای تاریخ مصرف کاهش ارزش شناسایی شده است.

۲۲-۴- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

گروه و شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۴,۳۰۸	۱۵,۵۴۱	به علت کسری مواد اولیه	شرکت پارس دارو، شرکت کارخانجات دارو پخش، شیمی دارویی دارو پخش و دارو سازی رها	مواد اولیه
۴,۸۵۶	۳,۴۹۸	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت چاپ ماتریس	مقوا و کاغذ خود چسب
۶,۵۱۹	۷,۴۹۵	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت خودچسب	مقوا و کاغذ خود چسب
۷,۰۱۲	۳,۶۰۴	ساخت جعبه و اتیکت	شرکت کیان مهر	مقوا و کاغذ خود چسب
۷۹۵	۸۵۸	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 آنیل رسانه برتر	مقوا و کاغذ خود چسب
۱۶	۱۵	ساخت جعبه و اتیکت	موسسه چاپ و طراحی پیکران	مقوا و کاغذ خود چسب
۲۴,۳۶۴	۳۱,۷۸۴			

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۲۲- موجودی های فوق عمدتاً مربوط به مقوای تحویلی به شرکت های چاپ جهت ساخت جعبه و اتیکت و همچنین نیاز و کسری مواد اولیه شرکت ها است که به طور امانی ارسال گردیده است.

(مبالغ میلیون ریال)

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	۳۷,۱۸۰	۳۸,۶۸۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی- ریالی
۲,۲۷۱	۲,۳۶۲	۲,۲۷۱	۲,۳۶۲	۲۳-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی- ارزی
۶,۴۵۱	۶,۵۴۲	۳۹,۴۵۱	۴۱,۰۴۲	

۱-۲۳- سپرده کوتاه مدت ارزی معادل ده هزار دلار آمریکا نزد بانک تجارت که به نرخ ۲۳۶,۱۸۱ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ارزی مذکور تنها امکان مصرف توسط شرکت یا شخص معرفی شده از طرف شرکت را دارد.

۲-۲۳- سود حاصل از سپرده گذاری های کوتاه مدت ریالی و ارزی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منظور گردیده است (یادداشت ۱۱).

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۱۷,۲۸۶	۵۲۵,۶۵۴	۶۴۱,۰۶۵	۱,۱۸۲,۵۱۷	۲۴-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۴,۹۶۶	۵۸,۵۷۶	۴۳,۹۵۷	۶۵,۱۳۰	۲۴-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی
۲,۶۹۶	۲,۵۱۰	۳,۲۷۰	۲,۹۶۳	۲۴-۳ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
۴۵۴,۹۸۵	۵۸۶,۷۷۷	۶۸۸,۳۲۹	۱,۲۵۰,۶۴۷	

۱-۲۴- مبلغ ۲۰۶,۹۷۶ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها مربوط به وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران نزد بانک تجارت می باشد که با مراجعه سهامداران به بانک، قابل پرداخت می باشد.

۲-۲۴- موجودی ارزی نزد بانک ها (قرض الحسنه) به مبلغ ۶۵,۱۳۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۴۳۷ دلار (شرکت مبلغ ۱,۱۹۴ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۲۴۳ دلار)، مبلغ ۲۴۴,۸۰۲ یورو (شرکت مبلغ ۲۲۳,۴۷۵ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۲۱,۳۲۷ یورو) می باشد که در پایان سال مالی به نرخ حواله های ارزی سامانه سنا تسعیر شده است.

۳-۲۴- موجودی ارزی صندوق و تنخواه گردان ها به مبلغ ۲,۹۶۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۶۶۱ یورو (شرکت مبلغ ۲,۵۶۱ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۱,۱۰۰ یورو) و مبلغ ۷,۸۴۳ دلار آمریکا (شرکت مبلغ ۷,۲۵۵ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۵۸۸ دلار)، مبلغ ۶,۲۰۰ تنگه قزاقستان (شرکت)، ۹۰۵ درهم امارات (شرکت) و مبلغ ۵۲۰ روپیه پاکستان (شرکت) می باشد که جهت انجام امور جاری خریداری و در پایان سال مالی به نرخ اسکناس در سامانه سنا تسعیر گردیده است.

۴-۲۴- سود حاصل از حساب های پشتیبان در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردیده است (یادداشت ۱۱).

شرکت داروسازی فارابی
۱۳۸۶

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۶۰۰ میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱/۴	۳۰۸,۵۰۰,۷۶۰	۵۱/۴	۸۲۲,۶۶۸,۶۹۰	شرکت پارس دارو
۱۳/۷	۸۲,۴۹۱,۷۱۴	۱۳/۳	۲۱۲,۲۲۵,۷۷۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۷/۷	۴۶,۰۱۹,۹۷۸	۶/۳	۱۰۱,۴۹۶,۸۴۶	شرکت سرمایه گذاری البرز
۵/۶	۳۳,۴۹۹,۶۰۴	۵/۶	۸۹,۳۳۲,۹۳۶	شرکت سرمایه گذاری سپه
۴/۸	۲۸,۸۹۵,۰۰۰	۴/۶	۷۳,۳۷۵,۰۰۰	شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران PRX
۱/۱	۶,۴۹۴,۹۹۷	۱/۱	۱۷,۳۱۹,۹۹۰	شرکت داروپخش
-	-	۰/۴	۶,۷۵۲,۱۲۷	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
-	۱,۵۰۰	-	۳,۹۹۹	شرکت داروسازی کاسپین تامین
-	۱,۰۰۰	-	۲,۶۶۶	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱۵/۷	۹۴,۰۹۵,۴۴۷	۱۷/۳	۲۷۵,۸۲۱,۹۷۱	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ از مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۶۶,۶۷ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده ابتدای سال
-	۹۵۴,۴۵۳,۷۱۲			افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	۴۵,۵۴۶,۲۸۸			افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده پایان سال

۲۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی تعداد ۱۳,۷۲۳ از سهام خود را خریداری و طی این رویداد مالی نسبت سهم مالکانه شرکت تغییری نداشته است و مبلغ ۲۵,۶۹۲ میلیون ریال نیز در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی ۱۳۹۹ شرکت تعداد ۳,۴۸۰,۳۸۹ سهم از سهام سرمایه‌گذاری خود در شرکت فرعی تولید ژلاتین کیسول ایران (معادل ۱/۷۴٪ درصد) را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۱۳۶,۲۵۴ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منتسب گردید.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (گروه مبلغ ۱۸۳,۶۴۵ 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.

شرکت داروسازی فارابی
۳۶۵۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	۵۳.۲۵۷	۸۲۸.۱۰۶	مانده ابتدای سال
۱۱۸.۴۳۸	۱,۸۲۲,۶۱۳	۴۷,۱۲۷	۲,۰۳۲,۲۰۶	خرید طی سال
(۶۵.۱۸۱)	(۹۹۴.۵۰۷)	-	-	فروش طی سال
۵۳.۲۵۷	۸۲۸.۱۰۶	۱۰۰.۳۸۴	۲,۸۶۰,۳۱۲	مانده پایان سال

۱-۲۹- 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.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۶۶۰۰	۹۹.۹۳۰	سرمایه
۴.۹۵۳	-	افزایش سرمایه در جریان
۶۶۶۰	۹.۹۹۳	اندوخته قانونی
(۷.۵۲۸)	(۹.۰۸۶)	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲۵۳.۲۸۷	۴۷۷.۴۹۵	سود انباشته
۳۲۳.۹۷۲	۵۷۸.۳۳۲	

اکبر قزوینی
مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۳۳۷.۶۷۳	۲۴۴.۰۶۲	-	۲۴۴.۰۶۲	۴۲-۲ و ۳۱-۲-۱
۱۹۸.۲۷۹	۲۰۲.۸۶۶	-	۲۰۲.۸۶۶	۳۱-۲-۲
۵۳۵.۹۵۲	۴۴۶.۹۲۸	-	۴۴۶.۹۲۸	
حساب‌های پرداختنی				
۲۹۸.۶۱۰	۶۰۳.۵۵۷	-	۶۰۳.۵۵۷	۴۲-۲ و ۳۱-۲-۳
۵۰.۲۱۶	۱۲۹.۹۲۳	۲۷.۸۷۳	۱۰۲.۰۵۰	۳۱-۱-۱
۳۴۸.۸۲۶	۷۳۳.۴۸۰	۲۷.۸۷۳	۷۰۵.۶۰۷	
۸۸۴.۷۷۸	۱.۱۸۰.۴۰۸	۲۷.۸۷۳	۱.۱۵۲.۵۳۵	
سایر پرداختنی‌ها				
اسناد پرداختنی				
۴۰۰.۱۹	۴۰.۸۲۲	-	۴۰.۸۲۲	۳۱-۱-۲
۴۰۰.۱۹	۴۰.۸۲۲	-	۴۰.۸۲۲	
حساب‌های پرداختنی				
۱.۷۱۴	۱.۸۲۳	-	۱.۸۲۳	۴۲-۲
۴.۱۱۷	۶.۱۱۱	-	۶.۱۱۱	اداره امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)
۳۲.۲۲۵	۶۶.۶۹۴	-	۶۶.۶۹۴	۳۱-۱-۳ اداره امور مالیاتی- مالیات و ارزش افزوده محصولات
۱۲.۹۷۳	۳۱.۲۷۶	-	۳۱.۲۷۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی
۵.۷۳۶	۱۴.۹۳۳	-	۱۴.۹۳۳	پیمانکاران - سپرده‌های پرداختنی- بیمه و حسن انجام کار
۵۳۳.۳۹۶	۱۲۹.۶۶۹	-	۱۲۹.۶۶۹	هزینه‌های پرداختنی
۳.۵۵۴	۲۰.۲۶۵	-	۲۰.۲۶۵	۳۱-۲-۹ گمرک بندر عباس
-	۳۱۴.۴۲۰	-	۳۱۴.۴۲۰	۳۱-۱-۴ وجوه حاصل از فروش حق تقدم‌های استفاده نشده سهامداران
۵۰.۷۱۹	۱۲۰.۶۶۸	-	۱۲۰.۶۶۸	سایر
۶۴۴.۴۳۴	۷۰۵.۸۵۹	-	۷۰۵.۸۵۹	
۶۸۴.۴۵۳	۷۴۶.۶۸۱	-	۷۴۶.۶۸۱	
۱.۵۶۹.۲۳۱	۱.۹۲۷.۰۸۹	۲۷.۸۷۳	۱.۸۹۹.۲۱۶	

شرکت داروسازی فارابی
۳۶۵۶

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳۳,۴۲۷	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق - خرید فیلم pvc و pvcd
۵,۶۱۴	۱۹,۹۷۰	شرکت ریمز تکنولوژی - خرید قطعات پدکی (ارزی)
-	۱۵,۴۲۹	شرکت پاد الوان پاک - فویل بسته بندی
۱۳,۵۰۲	۱۳,۵۰۲	شرکت رسا فارمد - خرید مکمل
۷,۴۱۳	۷,۵۲۹	شرکت سوزوسانی چین - گراور چاپ (ارزی)
۱,۷۶۰	۵,۶۳۴	شرکت آرا سلولز فارس - خرید کارتن
۱۷۴	۴,۲۷۴	هیوابه فرین - خرید اسانس
-	۳,۳۵۹	شرکت مفید شیشه - خرید شیشه
-	۳,۲۷۰	شرکت بید پلاستیک - خرید فلاکن
۵,۷۰۰	۲,۸۶۴	شرکت چاپ خودچسب - خرید جعبه و اتیکت
۵,۰۵۳	۲,۴۳۰	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس - خرید جعبه و اتیکت
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	شرکت داروسازی رها - خرید مواد اولیه
۴,۶۷۴	۱,۶۸۸	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر - خرید جعبه دارویی
-	۱,۲۲۴	شرکت بهار پویان سپاهان - خرید اتیکت
۳۴۵	۳۷۴	عود جهاد روسیه - بابت کمیسیون فروش (ارزی)
۴,۰۲۶	۱۲,۹۹۴	سایر
۵۰,۲۱۶	۱۲۹,۹۲۳	

۱-۱-۳۱-۱-۱- پرداختی های تجاری شامل مبلغ ۲۷,۸۷۳ میلیون ریال بدهی ارزی به شرکت ریمز تکنولوژی، سوزه سانی چین و عود جهاد سوریه به ترتیب به مبلغ ۹۳,۰۰۲ دلار کانادا، ۲۶,۹۸۳ یورو و ۱,۳۳۹ یورو مربوط به شرکت فرعی می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز نیمایی هر دلار کانادا ۱۹۲,۲۹۱ ریال و هر یورو به نرخ ۲۷۹,۰۲۱ ریال تسعیر شده است.

۱-۱-۳۱-۲- سایر اسناد پرداختی به مبلغ ۴۰,۸۲۲ میلیون ریال به سایر اشخاص شامل مبلغ ۱۱,۲۱۴ میلیون ریال به اتاق بازرگانی صنایع و معادن اصفهان بابت تمدید کارت بازرگانی مربوط به شرکت، مبلغ ۲۷,۱۷۰ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه سوم طی دو فقره چک و مبلغ ۲,۴۳۸ میلیون ریال به مجمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی طی یک فقره چک بابت خرید زمین مربوط به شرکت فرعی می باشد. که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۴,۰۹۲ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۱-۱-۳۱-۳- بدهی مالیات بر ارزش افزوده گروه مبلغ ۶۶,۶۹۴ میلیون ریال مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد که در سال مالی بعد پرداخت می گردد. قابل ذکر است که مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی، قطعی و تسویه گردیده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نگردیده است و جهت شرکت فرعی بابت سنوات مذکور مبلغ ۲,۵۶۴ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱۲,۲۴۸ میلیون ریال بابت جرائم توسط اداره امور مالیاتی مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت فرعی بابت آن بدهی در حساب ها منظور نگردیده است.

۱-۱-۳۱-۴- وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران به مبلغ ۳۱۴,۴۲۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۱۰,۵۲۳ میلیون ریال بدهی به سهامداران شرکت اصلی و مبلغ ۱۰۳,۸۹۷ میلیون ریال بدهی به سهامداران شرکت فرعی می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۳۳۷,۶۷۳	۲۴۴,۰۶۲	۴۲-۴ و ۳۱-۲-۱
۱۸۶,۱۶۳	۲۰۲,۷۳۴	۳۱-۲-۲
<u>۵۲۳,۸۳۶</u>	<u>۴۴۶,۷۹۶</u>	
حساب های پرداختنی		
۸۴,۶۷۳	۱۸۰,۳۶۹	۴۲-۴
۲۹۸,۶۱۰	۶۰۳,۵۵۷	۴۲-۴ و ۳۱-۲-۳
۴۲,۷۴۱	۸۲,۵۲۹	۳۱-۲-۴
<u>۴۲۶,۰۲۴</u>	<u>۸۶۶,۴۵۵</u>	
<u>۹۴۹,۸۶۰</u>	<u>۱,۳۱۳,۲۵۱</u>	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۴,۱۶۸	۱۱,۳۱۴	۳۱-۲-۵
حساب های پرداختنی		
۱۵	۱۲۴	۴۲-۴
-	۲۱۰,۵۲۳	وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران
۳,۲۲۹	۵,۸۱۶	اداره امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)
۱۶	۵۹	اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷,۳۳۲	۱۹,۱۲۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۵,۷۳۶	۶,۴۸۳	پیمانکاران - سپرده های پرداختنی - بیمه و حسن انجام کار
۲۵۸,۵۸۵	۱۰۶,۳۶۶	۳۱-۲-۸ هزینه های پرداختنی
۱۹,۳۸۹	۶,۰۲۵	کارکنان - حقوق اسفند ماه
۳,۵۵۴	۲۰,۲۶۵	۳۱-۲-۹ گمرک بندر عباس
-	۲,۹۹۰	شرکت کیمیا اثر - حق الزحمه کارگران خدماتی
۱۹,۵۰۳	۸۴,۳۱۶	سایر (۷ قلم)
<u>۳۱۷,۳۵۹</u>	<u>۴۶۲,۰۸۷</u>	
<u>۳۲۱,۵۲۷</u>	<u>۴۷۳,۳۰۱</u>	
<u>۱,۲۷۱,۳۸۷</u>	<u>۱,۷۸۶,۵۵۲</u>	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲-۱- اسناد پرداختی سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۲۴۴,۰۶۲ میلیون ریال شامل ۸ فقره چک به تاریخ سررسید اردیبهشت تا تیرماه ۱۴۰۱ می‌باشد که تا تاریخ تهیه یادداشت‌های صورت‌های مالی مبلغ ۶۳,۲۴۲ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت شده است.
۳۱-۲-۲- اسناد پرداختی تجاری شرکت به سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سررسید اسناد پرداختی	
-	۶۵,۲۳۸	خرداد و مرداد ۱۴۰۱	شرکت ثمین داروی ایرانیان - خرید پودر مواد اولیه
۵۶,۰۴۶	۵۹,۶۸۴	فروردین لغایت تیر ۱۴۰۱	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق - خرید فیلم pvc و pvcd
-	۳۰,۷۵۴	اردیبهشت ۱۴۰۱	شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک - خرید پودر مواد اولیه
-	۲۳,۹۸۰	فروردین ۱۴۰۱	شرکت کیمیا گران امروز - خرید مواد بسته بندی
-	۱۰,۴۸۰	فروردین ۱۴۰۱	شرکت مفید شیشه - خرید شیشه
۱۱۴,۵۵۹	۶,۹۸۲	اردیبهشت ۱۴۰۱	شرکت هیوا به فرین - خرید پودر مواد اولیه
-	۵,۶۱۶	فروردین ۱۴۰۱	شرکت صنایع شیمیایی و دارویی تبریز - خرید پودر مواد اولیه
۱۵,۵۵۸	-		سایر
<u>۱۸۶,۱۶۳</u>	<u>۲۰۲,۷۳۴</u>		

۳۱-۲-۲-۱- تا تاریخ تهیه یادداشت‌های صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۳,۳۲۴ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت شده است.

۳۱-۲-۳- حساب‌های پرداختی تجاری به سایر اشخاص وابسته بابت خرید مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۵۴,۱۷۲	۵۴۷,۵۲۱	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران - خرید پودر مواد اولیه
-	۳۷,۲۲۴	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش - خرید پودر مواد اولیه
-	۱۶,۶۳۳	شرکت داروسازی دانا - خرید پودر مواد اولیه
۲۸۷	۲۸۷	شرکت پارس دارو - خرید پودر مواد اولیه
۴۳,۵۳۸	۱,۸۲۵	شرکت شیمی دارویی داروپخش - خرید پودر مواد اولیه
-	۶۷	شرکت اوزان - خرید پودر مواد اولیه
۶۱۳	-	شرکت پخش هجرت - خرید پودر مواد اولیه
<u>۲۹۸,۶۱۰</u>	<u>۶۰۳,۵۵۷</u>	

۳۱-۲-۴- حساب‌های پرداختی تجاری شرکت به سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات در ارتباط با خرید مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳۳,۴۲۷	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق - خرید فیلم pvc و pvcd
۱۳,۵۰۲	۱۳,۵۰۲	شرکت رسا فارمد (یادداشت ۳۱-۲-۴-۱)
۱,۷۶۰	۵,۶۳۴	شرکت آرا سلولز فارس - خرید کارتن
۱۷۴	۴,۲۲۴	هیوا به فرین - خرید اسانس
-	۳,۳۵۹	شرکت مفید شیشه - خرید شیشه
-	۳,۲۷۰	شرکت بید پلاستیک - خرید فلاکن
۵,۷۰۰	۲,۸۶۴	شرکت چاپ خودچسب - خرید جعبه و اتیکت
۵,۰۵۳	۲,۴۳۰	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس - چاپ لیبل
۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	شرکت داروسازی رها - خرید مواد اولیه
۴,۶۷۴	۱,۶۸۸	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر - چاپ لیبل
۷۸۸	۱,۲۲۴	شرکت بهار یویان سپاهان - خرید اتیکت
۹,۱۳۵	۸,۹۰۲	سایر (۱۶ قلم)
<u>۴۲,۷۴۱</u>	<u>۸۲,۵۲۹</u>	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۳۱- مبلغ مذکور بابت بدهی سنواتی به شرکت رسا فارمد بابت خرید محصول می باشد که جهت مبلغ ۱۲۰۰۰۰ میلیون ریال آن یک فقره چک به تاریخ آبان ۱۳۹۶ پرداخت شده که با توجه به عدم وصول مطالبات شرکت از شرکت پخش رسا در سنوات قبل (هلدینگ شرکت مذکور) تسویه نگردیده و شرکت مذکور چک را به بانک سینا بابت خرید دین تحویل داده که چک توسط بانک مذکور برگشت شده و طی شکایت و پیگیری حقوقی انجام شده توسط بانک سینا براساس رأی دادگاه تجدیدنظر (مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴)، ادعای بانک سینا رد شده است.

۵-۲-۳۱- سایر اسناد پرداختی شرکت به سایر اشخاص بابت ۵ فقره چک در وجه اتاق بازرگانی صنایع و معادن اصفهان به سررسید اردیبهشت لغایت شهریور ۱۴۰۱ بابت بدهی های معوق جهت تمدید کارت بازرگانی می‌باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴,۴۸۴ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۶-۲-۳۱- گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۴۲۱	۱۶	مانده در ابتدای سال
۱۵,۱۴۹	۱,۴۵۹	مالیات و عوارض دریافتی
(۱۳,۲۸۰)	(۵۹۹)	مالیات و عوارض پرداختی
(۳,۲۷۴)	(۸۱۷)	بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات مربوط به درآمدهای غیرمعاف(اعتبار مالیاتی)
۱۶	۵۹	مانده در پایان سال

۷-۲-۳۱- مبلغ ۱۱,۳۶۶ میلیون ریال از حق بیمه پرداختی مربوط به بیمه پرسنل در سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۹,۳۲۵ میلیون ریال آن مربوط به اقساط بدهی بیمه مطالبه شده توسط سازمان تأمین اجتماعی سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ می باشد که مقرر گردیده مبلغ ۷,۷۵۴ میلیون ریال آن در سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱,۵۷۱ میلیون ریال آن (یادداشت ۴-۳۱) در سال ۱۴۰۲ پرداخت گردد. از این رو مبلغ تقسیط شده جهت سال ۱۴۰۲، به پرداختی های بلند مدت منظور گردید.

۸-۲-۳۱- هزینه های پرداختی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۰,۸۶۰,۶	۷۲,۷۹۳	۱-۲-۳۱ تخفیفات فروش
۱۰,۸۷۸	۱۰,۸۷۸	تحقیق و توسعه - یک درصد فروش (سنواتی)
۹,۸۷۹	۹,۸۷۹	عوارض شهرداری - یک درصد فروش (سنواتی)
۹,۷۰۰	۹,۷۰۰	لزوم باز آموزی جامعه پزشکی - یک درصد فروش (سنواتی)
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	سازمان حفاظت محیط زیست یک درهزار فروش (سنواتی)
۱۳,۴۱۹	۸۵۶	اتاق بازرگانی - سه در هزار سال جاری
-	۷۶۰	گاز و برق اسفندماه
۲۷۳	۲۷۳	سازمان تربیت بدنی - ورزش
۴,۶۶۱	۵۸	سایر
۲۵۸,۵۸۵	۱۰۶,۳۶۶	

۱-۲-۳۱- در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۷۲,۷۹۳ میلیون ریال ذخیره تخفیفات برای موجودی های پایان سال محصول شرکت های پخش با توجه به روند فروش و بازخورد های دریافت شده از مشتریان، وضعیت فروش محصولات در بازار و تخفیفات اعطایی تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، در حساب‌ها منظور گردیده است.

۹-۲-۳۱- مبلغ ۲۰,۲۶۵ میلیون ریال بدهی به گمرک بابت ۴ فقره ضمانت نامه بانکی (با سررسید یکساله) پرداخت حقوق گمرکی و سود بازرگانی ورود مواد اولیه می باشد که در سررسید توسط گمرک قابل وصول است.

شرکت داروسازی فارابی
۱۴۰۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۱-پرداختی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
		سایر پرداختی ها	
		اسناد پرداختی	
		سایر اشخاص-مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره) -بابت خرید زمین مربوط به شرکت فرعی	
۲,۴۳۸	-	حساب های پرداختی	
		سایر -پس انداز کارکنان	
۳۶,۹۱۷	۴۶,۷۰۸	بدهی بلند مدت به سازمان تامین اجتماعی بابت تقسیط بیمه سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ (یادداشت ۲-۷-۳۱)	
-	۱,۵۷۱		
۳۹,۳۵۵	۴۸,۲۷۹		

۳۱-۴-پرداختی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
		سایر پرداختی ها	
		حساب های پرداختی	
		پس انداز کارکنان(۳درصدکارکنان و۳درصدکارفرما)	
۲۹,۰۰۶	۳۸,۱۴۲	بدهی بلند مدت به سازمان تامین اجتماعی بابت تقسیط بیمه سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ (یادداشت ۲-۷-۳۱)	
-	۱,۵۷۱		
۲۹,۰۰۶	۳۹,۷۱۳		

۳۱-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالای شرکت ۸۰ 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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۹۷,۸۳۸	۱۳۶,۴۵۲	۱۳۴,۰۲۱	۱۷۶,۸۴۶	مانده در ابتدای سال	
(۴۰,۸۲۹)	(۳۴,۷۵۴)	(۵۴,۴۷۳)	(۴۸,۶۲۸)	پرداخت شده طی سال	
۷۹,۴۴۳	۸۲,۴۲۱	۹۷,۲۹۸	۱۱۵,۸۷۱	ذخیره تامین شده	
۱۳۶,۴۵۲	۱۸۴,۱۱۹	۱۷۶,۸۴۶	۲۴۴,۰۸۹	مانده در پایان سال	

۳۲-۱-افزایش ذخیره تامین شده گروه عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل شرکت فرعی می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۵۵۸,۸۵۴	۴۸۴,۹۳۴	۷۶,۲۹۷	۴۰۸,۶۳۷	گروه
۳۲۶,۵۷۲	۱۲۷,۵۱۱	۷۶,۲۹۷	۵۱,۲۱۴	شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۳۹,۸۷۷	۳۲۶,۵۷۲	۶۱۰,۳۰۰	۵۵۸,۸۵۴	مانده در ابتدای سال
۳۲۶,۵۷۲	۵۱,۲۱۴	۵۴۳,۴۹۰	۳۶۴,۳۴۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	۳۴,۶۰۱	-	۳۴,۶۰۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل (یادداشت ۳-۲-۳۳)
(۳۷۲,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	تفاوت مالیاتی (یادداشت ۳-۲-۳۳)
(۱۶۷,۸۷۷)	(۸۴,۸۷۶)	(۲۲۲,۹۳۶)	(۲۵۷,۸۷۰)	پرداختی طی سال (یادداشت ۳-۲-۳۳)
۳۲۶,۵۷۲	۱۲۷,۵۱۱	۵۵۸,۸۵۴	۴۹۹,۹۳۴	
-	-	-	(۱۵,۰۰۰)	بیش پرداخت های مالیات
۳۲۶,۵۷۲	۱۲۷,۵۱۱	۵۵۸,۸۵۴	۴۸۴,۹۳۴	

۳۳-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت های مواد ۱۴۱ (درآمد حاصل از صادرات - مالیات به نرخ صفر)، ۱۴۳ (ده درصد بخشودگی مالیات شرکت های بذبرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار)، ۱۴۳ مکرر (سود سهام) و ۱۴۵ (سود سپرده های بانکی) قانون مالیات های مستقیم و همچنین بخشودگی ۵ واحد درصد از نرخ مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ اشخاص حقوقی براساس بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ در راستای سیاست های حمایت از تولید استفاده نموده است.

۳۳-۱-۲- مالیات بر درآمد گروه برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۱-۳- شرکت های گروه نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ اعتراض کرده اند و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است (یادداشت ۳-۳۳) قابل ذکر است که جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی به ترتیب مبلغ ۹۵,۷۵۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۷۷,۰۰۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که از بابت سال های مذکور به ترتیب مبلغ ۷۰,۴۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۱۶,۹۱۸ میلیون ریال بدهی شناسایی و با پرداخت شده است و شرکت فرعی نسبت به برگ های تشخیص صادره اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نگردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳۷۲,۰۰۰	-	۴۳۹,۵۳۰	-	۵۴۱,۲۸۵	۴۳۹,۵۳۰	۲,۵۱۱,۶۰۰	۴,۳۴۶,۱۹۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۳۲۶,۵۷۲	۲۷۶,۲۹۷	۸۴,۸۷۶	-	۳۶۱,۲۶۹	۳۶۱,۱۷۳	۱,۸۶۴,۶۲۹	۳,۴۷۱,۹۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۵۱,۲۱۴	-	-	-	۵۱,۲۱۴	۲۸۴,۵۲۴	۲,۳۶۱,۰۸۰	۱۴۰۰
	۶۹۸,۵۷۲	۳۲۷,۵۱۱							
	(۳۷۲,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	تهاتر بدهی مالیاتی با اسناد خزانه شرکت های همگروه						
	۳۲۶,۵۷۲	۱۲۷,۵۱۱							

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

۲-۲-۳۳- 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 ۱۴/۱۰/۱۴۰۰، با مطالبات شرکت از شرکت پخش هجرت در مقابل طلب شرکت اخیرالذکر از دولت تهاتر گردیده است.

۳-۲-۳۳- مبلغ مالیات سال ۱۳۹۹ طبق مفاد قانون مالیات‌های مستقیم و پس از کسر معافیت‌های قانون مذکور و بخشودگی ۵ واحد درصد از نرخ مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۹ واحدهای تولیدی به منظور حمایت از تولید و صاحبان کسب و کار آسیب دیده از کرونا طبق "جزء ۲ بند ق" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و با لحاظ نمودن 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 م.ق.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 ۳۴۶,۰۱ میلیون ریال) در سال مالی 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. جهت تسویه مالیات عملکرد سال مذکور، ۲۱ فقره چک به سررسید تیر ۱۴۰۰ لغایت اسفند ۱۴۰۱ صادر شده که مبلغ ۸۴,۸۷۶ میلیون ریال آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت شده و مابقی یعنی مبلغ ۲۷۶,۲۹۷ میلیون ریال (تعداد ۱۸ فقره چک) نزد اداره امور مالیاتی بوده که مبلغ ۷۶,۷۴۹ میلیون ریال آن به سررسید سال ۱۴۰۰ بوده که طبق توافقات انجام شده با اداره امور مالیاتی و شرکت‌های همگروه (شرکت پخش هجرت و شرکت پخش دارویی اکسیر) مقرر گردیده اسناد پرداختی نزد اداره امور مالیاتی با مطالبات شرکت‌های مذکور از دولت (اسناد خزانه) تهاتر گردد که تاکنون بابت مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تأییدیه از اداره امور مالیاتی اخذ شده که در صورت‌های مالی با مطالبات شرکت از شرکت‌های مذکور تهاتر گردید. مبلغ ۸۰,۵۸۷ میلیون ریال بابت جرائم تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ یک فقره چک به سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده و در اسناد انتظامی ثبت شده که با پرداخت به موقع اقساط مالیات، چک مزبور به شرکت عودت داده می‌شود. لازم به ذکر است که برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ نیز به مبلغ ۳۶۱,۲۶۹ میلیون ریال صادر شده که به دلیل اعتراض شرکت به نحوه تشخیص بابت تفاوت برگ تشخیص و مالیات ابرازی بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نگردیده است.

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

شرکت داروسازی فارابی
تهاتر بدهی مالیاتی با اسناد خزانه شرکت های همگروه

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۱۰۱,۸۵۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن‌ها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

ماليات پرداختی و پرداختی	ماليات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۸۰۰,۷۰۳	۹۰۲,۵۵۴	۱۰۱,۸۵۱

گروه و شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۲۶,۵۷۲	۵۱,۲۱۴	۵۴۳,۴۹۰	۳۶۴,۳۴۹
(۳۶,۵۰۶)	(۱۲,۰۶۰)	(۳۶,۵۰۶)	(۱۲,۰۶۰)
۳۹,۵۸۲	۳۶,۵۰۶	۳۹,۵۸۲	۳۶,۵۰۶
۳۲۹,۶۴۸	۷۵,۶۶۰	۵۴۶,۵۶۶	۳۸۸,۷۹۵
-	۳۴,۶۰۱	-	۳۴,۶۰۱
۳۲۹,۶۴۸	۱۱۰,۲۶۱	۵۴۶,۵۶۶	۴۲۳,۳۹۶

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات جاری
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل (یادداشت ۳-۲-۳۲)
هزینه مالیات بر درآمد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۴۷۱,۹۵۶	۲,۳۶۱,۰۸۰	۳,۸۲۳,۴۶۴	۳,۲۶۶,۰۷۷
۸۶۷,۹۸۹	۵۹۰,۲۷۰	۱,۱۶۰,۶۶۸	۷۸۳,۲۱۴
-	۳۴,۶۰۱	-	۳۴,۶۰۱
-	(۱۱۸,۰۵۴)	-	(۲۰۴,۱۱۹)
(۱۷۳,۵۹۸)	-	(۲۲۲,۳۷۸)	-
(۱۸۹,۷۸۱)	(۳۷۶,۶۴۰)	(۱۸۹,۷۸۱)	(۱۱۶)
(۱,۴۳۶)	(۸,۲۶۷)	(۴,۳۱۵)	(۱۲,۹۳۳)
(۳۰,۰۱۹)	-	(۳۰,۰۱۹)	-
(۲۸۰)	(۳,۲۴۱)	(۲۸۰)	(۳,۲۴۱)
(۵۹,۱۰۹)	(۸,۴۰۸)	(۸۳,۲۱۱)	(۱۸۲,۳۷۱)
(۸۴,۱۱۸)	-	(۸۴,۱۱۸)	-
-	-	-	۸,۳۶۱
۳۲۹,۶۴۸	۱۱۰,۲۶۱	۵۴۶,۵۶۶	۴۲۳,۳۹۶

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۹ شرکت با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
مالیات جاری سال‌های قبل
اثر درآمدهای معاف از مالیات (یادداشت‌های ۱-۱-۳۳)
معافیت بند ۴ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱
معافیت جزء ۲ بند ۲ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰
سود سهام سرمایه‌گذاری‌ها
سود سپرده‌های بانکی
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
سود حاصل از فروش صادراتی - مالیات به نرخ صفر
معافیت ماده ۱۴۳ مربوط به شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
برگشت کاهش ارزش مطالبات از شرکت بخش سراسری توسعه دارویی رسا
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه و شرکت به ترتیب با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد و ۵ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۱۴ درصد و ۹ درصد)

شرکت داروسازی فارابی
مهر و امضاء

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
۳۶.۵۰۶	۱۲.۰۶۰

تخفیفات جنسی

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

سال ۱۴۰۰

شناسایی شده در		
مانده ابتدای سال	صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲.۰۶۰	۱۲.۰۶۰
۳۶.۵۰۶	(۳۶.۵۰۶)	-
۳۶.۵۰۶	(۲۴.۴۴۶)	۱۲.۰۶۰

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :

تخفیفات جنسی سال ۱۴۰۰

تخفیفات جنسی سال ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۹

شناسایی شده در		
مانده ابتدای سال	صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۶.۵۰۶	۳۶.۵۰۶
۳۴.۶۴۲	(۳۴.۶۴۲)	-
۴.۹۴۰	(۴.۹۴۰)	-
۳۹.۵۸۲	(۳۰.۷۶)	۳۶.۵۰۶

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :

تخفیفات جنسی سال ۱۳۹۹

استهلاك زیان پذیرفته شده سال ۱۳۹۶

تخفیفات جنسی سال ۱۳۹۸

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال های قبل از ۱۳۹۸	۲۹,۲۱۴	-	۲۹,۲۱۴	۲۷,۷۴۸	-	۲۷,۷۴۸
سال ۱۳۹۸	۲,۳۹۰,۲۴۳	۱,۵۰۷,۴۷۰	۸۸۲,۷۷۳	۷۲۷,۳۹۹	۱۶۸,۴۸۲	۵۵۸,۹۱۷
سال ۱۳۹۹	-	-	-	۲,۰۳۸,۵۷۳	۱۴۰,۶۸۴	۱,۸۹۷,۸۸۹
	<u>۲,۴۱۹,۴۵۷</u>	<u>۱,۵۰۷,۴۷۰</u>	<u>۹۱۱,۹۸۷</u>	<u>۲,۷۹۳,۷۲۰</u>	<u>۳۰۹,۱۶۶</u>	<u>۲,۴۸۴,۵۵۴</u>
گروه						
شرکت فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۲۹,۶۰۱	-	۲۹,۶۰۱	۴۰,۹۲۸	-	۴۰,۹۲۸
	<u>۲,۴۴۹,۰۵۸</u>	<u>۱,۵۰۷,۴۷۰</u>	<u>۹۴۱,۵۸۸</u>	<u>۲,۸۳۴,۶۴۸</u>	<u>۳۰۹,۱۶۶</u>	<u>۲,۵۲۵,۴۸۲</u>

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

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

تاریخ سررسید	۱۴۰۰	میلیون ریال
۱۴۰۰/۰۶/۲۵		۱۴۸,۰۰۰
فروردین لغایت مرداد ۱۴۰۱ (۵ فقره چک)		۱۳۱,۱۶۶
فروردین لغایت شهریور ۱۴۰۱ (۶ فقره چک)		۳۰,۰۰۰
		<u>۳۰۹,۱۶۶</u>

۳۴-۳- مبلغ ۲,۱۲۴,۲۱۸ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی گروه و شرکت متعلق به اشخاص وابسته می باشد(یادداشت های ۲-۴۲ و ۴-۴۲).

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه
شرکت		گروه		
جاری	۳.۰۳۳.۹۴۱	جاری	۵.۷۷۰.۶۳۳	تسهیلات دریافتی شرکت
تسهیلات دریافتی	۲.۷۰۹.۲۳۲	تسهیلات دریافتی	۵.۴۱۴.۹۳۹	تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳.۲۳۶.۳۴۴	۶.۶۱۵.۱۹۰	۳.۶۵۰.۸۸۹	۷.۰۱۵.۹۱۲	بانک ها
(۱۶۱.۸۴۱)	(۵۲۱.۰۵۵)	(۱۸۸.۳۴۳)	(۵۴۸.۰۸۳)	سود و کارمزد سال های آتی
(۳۹۰.۴۸۲)	(۷۸۱.۰۰۸)	(۴۵۳.۸۱۶)	(۷۹۹.۰۰۸)	سپرده های سرمایه گذاری
۲۵.۲۱۱	۱۰۱.۸۱۲	۲۵.۲۱۱	۱۰۱.۸۱۲	سود و کارمزد و جرائم معوق
۲.۷۰۹.۲۳۲	۵.۴۱۴.۹۳۹	۳.۰۳۳.۹۴۱	۵.۷۷۰.۶۳۳	حصه جاری

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳.۲۳۶.۳۴۴	۶.۶۱۵.۱۹۰	۳.۶۵۰.۸۸۹	۷.۰۱۵.۹۱۲	۱۸ درصد

۳۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
۶.۶۱۵.۱۹۰	۷.۰۱۵.۹۱۲			سال ۱۴۰۱

۳۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
۶.۶۱۵.۱۹۰	۷.۰۱۵.۹۱۲			چک

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷,۰۱۵,۹۱۲ میلیون ریال از بانک‌ها مستلزم ایجاد ۷۹۹,۰۰۸ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۰ و ۱۶ 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 ۱۵ الی ۱۸ 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 جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۱,۶۸۷,۵۶۲	۱,۷۶۲,۲۸۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	
۱۰,۳۶۱,۶۵۰	۱۰,۸۸۱,۰۲۲	دریافت‌های نقدی	
۵۵۱,۰۸۰	۵۸۶,۷۴۰	سود و کارمزد و جرایم	
(۸,۸۶۲,۸۵۵)	(۹,۱۳۵,۹۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۵۶۸,۵۵۴)	(۶۰۰,۵۱۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
(۴۵۹,۶۵۱)	(۴۵۹,۶۵۱)	سایر تغییرات غیر نقدی (تسهیلات خرید دین)	
<u>۲,۷۰۹,۲۳۲</u>	<u>۳,۰۳۳,۹۴۱</u>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۹,۸۱۲,۶۹۷	۱۰,۳۱۵,۴۲۹	دریافت‌های نقدی	
۶۹۸,۶۶۸	۷۴۹,۳۲۸	سود و کارمزد و جرایم	
(۷,۱۵۲,۵۹۰)	(۷,۶۲۳,۴۵۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۶۲۲,۰۶۸)	(۶۷۵,۱۱۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
(۳۱,۰۰۰)	(۲۹,۵۰۰)	سایر تغییرات غیر نقدی (سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت)	
<u>۵,۴۱۴,۹۳۹</u>	<u>۵,۷۷۰,۶۳۳</u>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

۳۶- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۰۷	۷۰۷	۵۳,۱۶۳	۱۵۱,۰۱۳	۴۲-۴ و ۴۲-۲
۲۶,۱۳۰	۲۶,۱۳۰	۳۲۷,۶۶۹	۶۴۶,۲۵۱	۳۶-۲
۲۶,۸۳۷	۲۶,۸۳۷	۳۸۰,۸۳۲	۷۹۷,۲۶۴	
-	-	(۱۴۱,۰۸۱)	(۴۱۷,۰۳۷)	۱۹-۱
<u>۲۶,۸۳۷</u>	<u>۲۶,۸۳۷</u>	<u>۲۳۹,۷۵۱</u>	<u>۳۸۰,۲۲۷</u>	

۳۶-۱- 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 و حساب‌های دریافتی ایجاد و تا تاریخ صورت وضعیت مالی اسناد و حساب‌های مزبور وصول نگردیده است، معادل مبالغ وصول نشده به مبلغ ۴۱۷,۰۳۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۴۱,۰۸۱ میلیون ریال) با دریافتی‌های تجاری تهاتر گردیده است.

(مهر و امضا)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۶- پیش دریافت از سایر مشتریان گروه به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۶.۷۹۸	۴۱.۸۵۶	آرین سلامت سینا
۱۴.۱۰۳	۴۰.۷۴۳	داروسازی تسنیم
۲۹۷	۳۸.۸۳۸	اکتور کو
۲۱۵	۳۷.۶۸۸	داروسازی الحاوی
۱۲.۹۶۰	۲۸.۸۶۵	داروسازی ریحانه اصفهان
۲۵.۹۸۷	۲۵.۹۸۷	شرکت خالد برادران (یادداشت ۱-۲-۳۶)
۷۷	۲۵.۸۲۷	داروسازی دکتر عبیدی
۱۴.۹۶۲	۲۲.۸۷۰	داروسازی حکیم
۶.۹۳۰	۱۹.۵۶۶	داروسازی آفا شیمی
۵.۰۲۹	۱۹.۲۸۹	مهبان دارو
۸.۹۲۵	۱۷.۴۶۳	گیاهان قائم دارو
۷.۸۲۶	۱۵.۵۱۶	حکیمان طب کار
۱۸.۹۵۳	۱۵.۴۷۵	البرز دارو
۹.۹۴۶	۱۴.۰۴۷	داروسازی سبحان
۷.۸۱۰	۱۳.۹۳۴	گل دارو
۵.۶۰۵	۱۲.۲۷۶	نیل فارمد
۵۷۸	۱۲.۱۲۴	ایران دارو
۱۶۰.۶۶۸	۲۴۳.۸۸۷	سایر
<u>۳۲۷.۶۶۹</u>	<u>۶۴۶.۲۵۱</u>	

۱-۲-۳۶- 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 تسویه نگردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- تجدید طبقه بندی

اصلاحات طبقه بندی اقلام مقایسه ای سال مالی ۱۳۹۹ بابت طبقه بندی هزینه های کارمزد بانکی از سر فصل هزینه های مالی به سر فصل هزینه های فروش، اداری و عمومی و طبقه بندی سود سهام شرکت فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل از سود سهام پرداختنی به منافع فاقد حق کنترل می‌باشد.

۳۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و 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 سال ۱۳۹۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در شرکت وابسته
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
منافع فاقد حق کنترل
سود سهام پرداختنی
صورت سود و زیان
هزینه های فروش، اداری و عمومی
هزینه های مالی

۲۲۳,۶۱۳	۴۷۶,۰۰۸	۶۹۹,۶۲۱
۶,۳۳۸,۲۷۶	(۴۷۶,۰۰۸)	۵,۸۶۲,۲۶۸
۸۷,۸۵۷	۲۳۶,۱۱۵	۳۲۳,۹۷۲
۲,۶۸۵,۱۷۳	(۲۳۶,۱۱۵)	۲,۴۴۹,۰۵۸
(۵۹۵,۱۳۱)	(۱۳,۱۶۳)	(۶۰۸,۲۹۴)
(۵۹۹,۹۰۳)	۱۳,۱۶۳	(۵۸۶,۷۴۰)

۳۷-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	طبقه بندی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان

هزینه های فروش، اداری و عمومی
هزینه های مالی

(۴۹۸,۶۰۹)	(۱۳,۱۶۳)	(۵۱۱,۷۷۲)
(۵۶۴,۲۴۳)	۱۳,۱۶۳	(۵۵۱,۰۸۰)

۳۷-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۸ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در شرکت وابسته
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
منافع فاقد حق کنترل
سود سهام پرداختنی

۶۴,۹۰۸	۳۳۴,۲۶۳	۳۹۹,۱۷۱
۵,۷۵۵,۸۷۳	(۳۳۴,۲۶۳)	۵,۴۲۱,۶۱۰
۷۸,۵۹۷	۷۸,۹۲۵	۱۵۷,۵۲۲
۲۳۸,۲۶۶	(۷۸,۹۲۵)	۱۵۹,۳۴۱

شرکت داروسازی فارابی
اسفند ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۱۴۲,۳۰۸	۲,۲۵۰,۸۱۹	۳,۲۷۶,۸۹۸	۲,۸۴۲,۶۸۱	سود خالص
تعدیلات				
۳۲۹,۶۴۸	۱۱۰,۲۶۱	۵۴۶,۵۶۶	۴۲۳,۳۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۱,۰۸۰	۶۹۸,۶۶۸	۵۸۶,۷۴۰	۷۴۹,۳۲۸	هزینه های مالی
(۱۳)	-	(۱۳)	(۱,۵۹۵)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۲,۷۲۲)	-	(۱۳۲,۷۲۲)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۵۰,۰۹۶)	۱	-	۱	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۴۷۰,۵۲۴)	-	(۴۷۰,۵۲۴)	-	(سود) ناشی از وصول مطالبات شرکت بخش سراسری توسعه دارویی رسا
۳۸,۶۱۴	۴۷,۶۶۷	۴۲,۸۲۵	۶۷,۲۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۴۰۲	۲۵,۵۳۷	۶۹,۹۲۸	۷۰,۴۳۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۴۸,۹۰۳)	(۱,۸۸۳,۲۰۱)	(۴۹۴,۵۶۱)	(۱,۰۸۱,۱۵۰)	سود سهام
(۷,۱۷۸)	(۴۱,۳۳۶)	(۱۸,۶۹۶)	(۶۴,۶۶۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۸,۵۲۰)	۲,۴۸۸	(۲۰,۷۴۹)	۱,۵۵۶	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۳۷۰,۰۹۶	۱,۲۱۰,۹۰۴	۳,۳۸۵,۶۹۲	۲,۰۰۷,۲۳۱	
(۱,۴۹۶,۵۰۹)	(۲,۰۰۵,۹۴۶)	(۱,۵۳۰,۶۴۹)	(۲,۱۷۲,۰۱۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۰۷,۳۶۲)	(۴۲۳,۹۲۹)	(۱,۱۳۷,۶۳۱)	(۵۷۸,۶۸۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۵,۹۲۹)	۲۳۴,۹۶۷	(۴۷۹,۱۶۴)	۶۱,۵۴۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷۹,۲۰۲	۵۲۵,۸۷۲	۳۳۹,۳۹۹	۲۸۲,۱۰۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵,۲۲۷)	-	۳۴,۴۲۲	۱۴۰,۴۷۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۹۴,۲۷۱	(۴۵۸,۱۳۲)	۶۱۲,۰۶۹	۷۴۰,۶۵۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- معاملات غیرنقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۵۹,۶۵۱	-	۴۵۹,۶۵۱	-	تهاتر وجوه حاصل از اسناد دریافتی با تسهیلات خرید دین
۱۶۸,۲۵۷	۴۵	۱۴۰,۱۵۲	۴۵	شرکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات
-	۹۵۴,۴۵۴	-	۹۵۴,۴۵۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۶۲۷,۹۰۸	۹۵۴,۴۹۹	۵۹۹,۸۰۳	۹۵۴,۴۹۹	

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند درحین حداکثرکردن 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 و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی هیئت مدیره، سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰-۱۲۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ با نرخ ۲۳۵ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده که عمدتاً به دلیل افزایش تسهیلات دریافتی و سود سهام پرداختی می باشد که با بهبود شرایط بازار، بهره برداری از پروژه داروهای خاص، 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 سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶,۹۱۸,۹۴۳	۱۰,۳۷۳,۳۹۱	جمع بدهی ها
(۴۵۴,۹۸۵)	(۵۸۶,۷۷۷)	موجودی نقد
۶,۴۶۳,۹۵۸	۹,۷۸۶,۶۱۴	خالص بدهی
۴,۱۹۹,۷۹۱	۴,۱۷۰,۰۸۳	حقوق مالکانه
۱۵۴	۲۳۵	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 (شامل 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.

محمد علی محمدی
مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴۰-ریسک بازار

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

در حال حاضر بخشی از نیازهای شرکت در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز ترجیحی (دولتی) تامین می گردد که در صورت آزاد سازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز بایستی از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. با توجه به تامین ارز به نرخ دولتی و عدم وجود شواهد دال بر آزاد سازی نرخ ارز دارو تاکنون، هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. همچنین افزایش قابل توجه در نرخ هزینه های مالی و یا افزایش سپرده اخذ تسهیلات توسط بانک ها می تواند باعث کاهش سود خالص و همچنین عدم پرداخت تسهیلات از طرف بانک ها باعث کاهش جریان ورودی وجه نقد و کاهش عملیات شرکت گردد چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می شود.

۱-۳-۴۰-مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه قسمت عمده ای از خرید مواد اولیه، قطعات یدکی و ماشین آلات، وارداتی می باشد افزایش قابل توجه نرخ ارز و یا تغییر سیاست های تخصیص ارز به شرکت های دارویی از نرخ ترجیحی به نیمایی می تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص شرکت شود. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

در حال حاضر بخشی از نیازهای شرکت در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز ترجیحی (دولتی) تامین می گردد که در صورت آزاد سازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز بایستی از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. با توجه به تامین ارز به نرخ ترجیحی و عدم وجود شواهد دال بر آزاد سازی نرخ ارز تاکنون، هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۱ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۴۰-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه فاقد ارقام 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 گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ارزش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول	اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		
درهم	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
سود یا زیان	۳,۵۴۲	۵,۸۹۸	۴۴۹	۴۴۰	
حقوق مالکانه	۳,۵۴۲	۵,۸۹۸	۴۴۹	۴۴۰	

۲-۳-۴۰-ریسک سایر قیمت ها

عمده سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند و سیاست شرکت عمدتاً حفظ و نگهداری آنها است. در نتیجه سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه از این حیث کمتر با ریسک قیمت مواجه می باشد. به علاوه فاصله ارزش روز این اوراق با بهای تمام شده آن ریسک قیمت را به حداقل رسانده است.

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

همانگونه که در یادداشت ۲-۳-۴۰ فوق اشاره گردیده است بنابر دلایل مذکور و همچنین استفاده از روش بهای تمام شده جهت اندازه گیری سرمایه گذاری های بلندمدت (طبق استانداردهای حسابداری) با تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه، سود خالص سال مالی تغییری نخواهد داشت.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد مشتریانی است که ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی دریافتی انجام می شود. با توجه به اینکه عمده مطالبات این شرکت از شرکت های گروه می باشد ریسک اعتباری شرکت در سقف قابل قبولی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده
شرکت پخش هجرت	۱,۸۸۴,۲۷۵	۱۲۲,۷۷۲
شرکت توزیع داروپخش	۱,۴۹۸,۳۶۵	۵۳,۵۵۶
شرکت پخش دارویی اکسیر	۱,۰۴۵,۹۷۴	-
شرکت پخش دارو گستر باريج اسانس	۵۵۹,۶۲۰	-
شرکت سینا پخش ژن	۳۰۹,۳۸۸	-
شرکت پخش ممتاز	۳۰۳,۸۸۲	-
شرکت محیا دارو	۲۷۹,۰۵۳	-
شرکت قاسم ایران	۲۴۰,۳۲۹	-
شرکت پخش التیام	۲۲۵,۲۳۴	-
شرکت شفا آراد	۲۱۴,۳۴۸	-
شرکت پخش مهیان دارو	۲۰۸,۱۳۵	-
شرکت پخش شیمی درمان اوسینا	۱۳۵,۳۹۱	-
شرکت دارو گستر طویی	۲۲,۸۳۰	-
شرکت درمان یاب پخش آریا	۱۳,۴۵۹	-
سایر	۵۳۶,۵۵۳	۳۸۷,۵۷۱
جمع	۷,۴۷۶,۸۳۶	۵۶۳,۹۰۰

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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مبالغ سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یکسال	جمع
پرداختی های تجاری	۲۸۷,۲۲۰	۱,۰۲۶,۰۳۱	-	۱,۳۱۳,۲۵۱
سایر پرداختی ها	۱۰۴,۴۶۴	۳۶۸,۸۳۷	۳۹,۷۱۳	۵۱۳,۰۱۴
تسهیلات مالی	۲,۰۲۹,۵۰۰	۳,۳۸۵,۴۳۹	-	۵,۴۱۴,۹۳۹
مالیات پرداختی	-	۱۲۷,۵۱۱	-	۱۲۷,۵۱۱
سود سهام پرداختی	۳۶۰,۵۸۳	۲,۴۳۳,۱۳۷	-	۲,۷۹۳,۷۲۰

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 می گردد فروش و تقاضای بازار برای سال آینده افزایش یابد و به روال معمول قبل از بیماری برگردد.

شرکت داروسازی فارابی
سال ۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- وضعیت ارزی

شرکت	گروه					یادداشت
	دلار آمریکا	دلار کانادا	یورو اروپا	تنگه قزاقستان	روپیه پاکستان	
موجودی نقد	۹,۲۸۰	-	۲۴۸,۴۶۳	۶,۲۰۰	۵۲۰	۲۴-۲-۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳-۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۷۲۹	-	۳۷/۵	-	-	۱۹-۱-۴-۱
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۴,۰۰۹	-	۲۴۸,۴۶۳	۶,۲۰۰	۵۲۰	
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	(۹۳,۰۰۲)	(۲۸,۳۲۲)	-	-	۳۱-۱-۱-۱
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۹۳,۰۰۲)	(۲۸,۳۲۲)	-	-	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۲۴,۰۰۹	(۹۳,۰۰۲)	۲۲۰,۱۴۱	۶,۲۰۰	۵۲۰	
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۵,۷۷۳	(۱۹,۹۷۰)	۵۷,۴۰۹	۴	۱	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۳۸۳	-	۱۳۳,۵۷۹	۶,۲۰۰	۵۲۰	
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۳۰۸	-	۳۴,۴۳۶	۳	۱	

۴۱-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است :

شرکت	گروه				
	یورو	یوان	روپیه	دلار کانادا	درهم
	۹۶,۳۱۲	-	-	-	-
	۳,۲۹۹,۲۵۸	۳۶,۹۸۸,۸۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۳۶	۲۰۱,۴۳۸
	۳,۲۹۹,۲۵۸	۳۶,۹۸۸,۸۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۳۶	۲۰۱,۴۳۸

فروش و ارائه خدمات (یادداشت ۴-۱-۵)
تخصیص ارز جهت خرید مواد اولیه

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تفاسمین		
					خرید دارایی ثابت/سایر	دریافتی اعطایی	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۸۵,۷۷۷	-	-	۲,۸۲۵,۷۰۲	
شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	وابسته و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۹۵,۶۲۵	-	-	۲,۱۲۰,۰۰۰	
شرکت های همگروه	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۸۳,۲۶۵	-	-	-	
	شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۰۴۲,۳۴۵	-	-	۵,۳۳۲,۷۰۶	
	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱۱۸,۳۷۶	-	-	-	
	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۱۴,۹۰۸	-	-	
	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۷۶,۲۲۰	۴۸,۲۸۳	-	-	
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۹۴۰,۸۱۸	-	۷۷۹,۰۵۰	
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۲۸,۹۶۳	۴۹,۴۳۲	-	-	
	لابراتوارهای رازک (سهامی عام)	شرکت همگروه	۲۲۱,۳۳۲	-	-	-	
	شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)	شرکت همگروه	۴۱,۲۹۷	-	-	-	
	شرکت داروسازی امین (سهامی عام)	شرکت همگروه	۶۳,۶۰۸	-	-	-	
	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه	۱۴۲,۴۷۰	-	-	-	
	شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)	شرکت همگروه	۲۸,۷۹۱	-	-	-	
	شرکت اوزان	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۵۴,۰۷۴	-	-	
	شرکت ره آورد تأمین	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۱۸,۱۳۰	-	
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش-تماد (سهامی عام)	شرکت همگروه	-	۴۹,۴۳۲	-	-	
	جمع			۳,۳۴۶,۶۶۷	۲,۹۵۶,۹۴۷	۵,۳۳۲,۷۰۶	۷۷۹,۰۵۰
	جمع کل			۵,۰۲۸,۰۶۹	۲,۹۵۶,۹۴۷	۱۵,۴۸۴,۰۵۸	۳,۶۰۴,۷۵۲

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	۲۲,۱۵۲	-	(۲۸۷)	-	(۳۶,۷۵۲)	(۱,۷۱۱,۷۹۲)	-	-	-	(۱,۳۰۲,۵۴۱)	
شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	۱,۸۸۴,۳۷۵	۱۲۰,۱۱۵	-	-	-	-	۲,۰۰۴,۳۹۰	-	۲,۴۵۹,۱۹۴	-	
شرکت های همگروه	لابراتوار رازک (سهامی عام)	۳۷,۵۳۷	-	-	-	-	-	۳۷,۵۳۷	-	۶,۸۳۳	-	
	کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	۷۲,۴۴۹	-	-	-	(۶۲,۴۷۲)	-	۹,۹۷۷	-	۱۱۶,۰۰۶	-	
	داروسازی زهراوی (سهامی عام)	۹,۱۸۱	-	-	-	-	-	۹,۱۸۱	-	۴,۵۲۵	-	
	داروسازی امین (سهامی عام)	۹,۳۳۳	-	-	-	-	-	۹,۳۳۳	-	-	(۱۱,۸۲۵)	
	داروسازی آکسیر (سهامی عام)	۶۰,۳۷۹	-	-	-	-	(۵۱,۷۸۹)	۸,۵۹۰	-	-	(۱۹,۷۹۲)	
	داروسازی ابوریحان (سهامی عام)	۶,۸۶۵	-	-	-	-	-	۶,۸۶۵	-	۸,۷۸۶	-	
	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	۱,۶۹۸,۳۶۹	-	-	-	-	-	۱,۶۹۸,۳۶۹	-	۱,۴۲۴,۷۶۹	-	
	شرکت پخش آکسیر (سهامی عام)	۱,۰۴۵,۹۷۶	-	-	-	-	-	۱,۰۴۵,۹۷۶	-	۵۸۲,۵۰۰	-	
	شرکت های همگروه	شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	-	-	-	(۸)	-	-	-	-	-	(۸)
	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	-	-	(۲۰,۸۶۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۶,۰۶۰)
	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	۳,۰۴۰	-	(۱۶,۶۳۳)	-	-	-	-	-	۴۱	-	(۱۰,۰۷۴)
	شرکت اوزان (سهامی خاص)	-	-	(۳۷,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)	-	-	(۵۴۷,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۹,۳۳۳)
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۳,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۹	-	۱,۳۶۹	-
	شرکت داروسازی کلسین تامین	۳۹۳	-	-	-	-	-	-	۳۹۳	-	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش-تماد (سهامی عام)	-	-	(۳۷,۲۲۴)	-	-	-	-	-	(۳۷,۲۲۴)	-	-
	جمع	۲,۹۴۶,۳۹۸	۳۹۳	(۸۴۷,۳۲۲)	-	(۸)	(۱۱۴,۲۶۱)	-	۲,۸۲۹,۴۹۰	(۸۴۴,۳۰۰)	۲,۰۴۰,۳۲۹	(۶۷۷,۰۸۲)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	-	-	-	(۱,۸۱۴)	-	(۲۵۷,۰۷۶)	-	-	-	(۲۷۴,۵۳۳)	
	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۱۳۱,۱۶۷)	-	(۱۳۱,۱۶۷)	-	(۸۸۵,۰۳۳)	
	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۰۸)	
	شرکت داروپخش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۲۴,۱۷۸)	-	(۲۴,۱۷۸)	-	(۴۱,۲۷۱)	
	شرکت شستا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۴)	-	(۴)	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۱)	-	(۱)	-	-	
	جمع	-	-	-	-	(۱,۸۱۴)	-	(۴۱۲,۴۲۶)	-	(۴۱۲,۴۲۶)	-	(۱,۳۱۰,۶۳۵)
جمع کل	۴,۸۶۲,۸۲۶	۱۳۰,۵۰۸	(۸۴۷,۶۱۹)	-	(۸,۸۲۴)	(۱۵۱,۰۱۳)	(۲,۱۲۴,۲۱۸)	۴,۸۳۳,۸۸۰	(۲,۹۷۵,۲۲۰)	۴,۰۸۹,۵۲۳	(۳,۱۹۰,۲۵۸)	

شماره یادداشت توضیحی

شرکت داروسازی فارابی
 مهر و امضاء
 مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین	خرید دارایی ثابت/سایر	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
۱.۵۹۰.۶۴۱	۲.۸۲۰.۵۵۲	۱۰۰	۵۷۳.۱۶۲	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره (سهامی عام) شرکت تولید زلاتین کپسول ایران	شرکت فرعی	شرکت گروه
۲.۸۲۵.۷۰۲	۷.۷۳۸.۵۵۲	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره شرکت پارس دارو (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	۲.۱۲۰.۰۰۰	-	۱.۵۹۵.۶۲۵	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	شرکت وابسته	
-	-	-	۱.۵۸۳.۲۶۵	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	شرکت وابسته	
-	۵.۳۳۲.۷۰۶	-	۱.۰۴۲.۳۴۵	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره شرکت پخش آکسیر (سهامی عام)	شرکت وابسته	
-	-	-	۷۱۴.۹۰۸	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	شرکت های همگروه	
-	-	-	۴۸.۲۸۳	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	شرکت های همگروه	
-	-	-	۱۵۴.۰۷۴	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره شرکت اوزان	شرکت های همگروه	
۷۷۹.۰۵۰	-	-	۱.۹۴۰.۸۱۸	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	شرکت های همگروه	
-	-	-	۴۹.۴۳۲	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره شرکت تولید مواد اولیه داروپخش-تماد (سهامی عام)	شرکت های همگروه	
۷۷۹.۰۵۰	۵.۳۳۲.۷۰۶	-	۲.۹۰۷.۵۱۵	۲.۶۲۵.۶۱۰		جمع		
۵.۱۹۵.۳۹۳	۱۸.۰۱۱.۸۱۰	۱۰۰	۳.۴۸۰.۶۷۷	۴.۲۲۱.۲۳۵		جمع کل		

شرکت داروسازی فارابی
مجلس

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱	شرکت فرعی	شرکت تولید زلاتین کبوسل ایران (سهامی عام)	-	۸۸۶,۴۰۸	(۱۸۰,۳۶۹)	-	-	-	۷۰۶,۰۳۹	۳۸۸,۲۱۲	-	
۲	شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	-	-	(۲۸۷)	-	(۷۰۷)	(۱,۷۱۱,۷۹۲)	-	-	(۱,۳۰۴,۴۴۱)	
۳	شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	۱,۸۸۴,۲۷۵	۱,۱۱۶,۸۶۳	-	-	-	-	۳,۰۰۱,۱۳۸	۲,۴۵۹,۱۹۲	-	
۴		شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	۱,۶۹۸,۳۶۹	-	-	-	-	-	۱,۶۹۸,۳۶۹	۱,۴۹۳,۷۹۷	-	
۵		شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	۱,۰۴۵,۹۷۶	-	-	-	-	-	۱,۰۴۵,۹۷۶	۵۸۲,۵۰۰	-	
۶		شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۱	-	
۷		شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۴	-	
۸		شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	-	-	(۱۶,۶۳۳)	-	-	-	-	۴۱	(۱۶,۶۳۳)	
۹	شرکت های همگروه	شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی عام)	-	-	-	(۸)	-	-	-	-	(۸)	
۱۰		شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	-	-	(۳۰,۸۶۰۳)	-	-	-	-	-	(۲۲۶,۰۶۰)	
۱۱		شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	-	-	(۵۴۷,۵۲۱)	-	-	-	-	-	(۴۰۹,۳۲۳)	
۱۲		شرکت داروسازی گلپین تامین	-	۳۹۳	-	-	-	-	۳۹۳	-	-	
۱۳		شرکت اوزان	-	-	(۳۷,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	
۱۴		شرکت تولید مواد اولیه داروپخش-تماد (سهامی عام)	-	-	(۳۷,۲۲۴)	-	-	-	-	(۳۷,۲۲۴)	-	
۱۵		جمع	۲,۷۴۴,۳۴۵	۳۹۳	(۸۴۷,۳۳۲)	(۸)	-	-	۲,۷۴۴,۷۳۸	(۸۴۷,۳۴۰)	۲,۰۷۶,۳۳۳	
۱۶		شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	-	-	-	(۱۱۶)	-	(۲۵۷,۰۷۶)	-	(۲۵۷,۱۹۲)	-	
۱۷		شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۱۳۱,۱۶۷)	-	(۱۳۱,۱۶۷)	-	
۱۸	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۰۸)	
۱۹		شرکت داروپخش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۲۴,۱۷۸)	-	(۲۴,۱۷۸)	(۴۱,۳۷۱)	
۲۰		شرکت شستا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۴)	-	(۴)	(۳)	
۲۱		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۱)	-	(۱)	-	
۲۲		جمع	-	-	-	(۱۱۶)	-	(۴۱۲,۴۲۶)	-	(۴۱۲,۴۲۶)	(۱,۳۰۸,۹۳۹)	
۲۳		جمع کل	۴,۶۲۸,۶۲۰	۲,۰۰۳,۶۶۴	(۱,۰۲۷,۹۸۸)	(۱۲۴)	(۷۰۷)	(۲,۱۲۴,۳۱۸)	۶,۴۵۱,۹۱۵	(۲,۹۷۲,۶۶۸)	۴,۹۲۳,۷۴۹	

شماره یادداشت توضیحی ۱۹-۲ ۱۹-۲ ۲۱-۲ ۲۱-۲ ۲۱-۲ ۲۶ ۳۴-۳

۴۲-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

شرکت داروسازی فارابی
۱۳۹۹
۱۴۰۰

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	-	-	۱۷,۹۸۹	احداث ساختمان رستوران مربوط به شرکت فرعی
۳۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۰	شرکت اکسین دارو پارس - خرید دانش فنی تولید و مسیربندی ۴ نوع فراورده ضدسرطان	
۶۷۵	-	۶۷۵	-	شرکت شیمی داروی میخک - طراحی تأسیسات و برق ساختمان پروژه تولید داروهای خاص	
۳۰,۶۷۵	۲۷,۷۵۰	۳۰,۶۷۵	۴۵,۷۳۹		

۴۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۶۱,۵۵۰	۲,۸۴۴,۰۹۰	۱,۱۲۵,۵۵۰	۳,۴۱۷,۳۹۰		تضمین وام شرکت پارس دارو
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰		تضمین وام شرکت پخش هجرت
۱,۶۹۱,۷۰۲	۲,۱۵۳,۳۵۰	-	۲,۱۵۳,۳۵۰		تضمین وام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
۶۲۴,۹۲۰	۸۹۸,۱۵۰	۶۲۴,۹۲۰	۸۹۸,۱۵۰		تضمین وام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۴,۰۱۸,۱۷۲	۷,۰۳۵,۵۹۰	۲,۸۹۰,۴۷۰	۷,۶۰۸,۸۹۰		بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:
-	۸۰,۵۸۷	-	۸۰,۵۸۷		تضمین پرداخت اقساط مالیات عملکرد ۱۳۹۹ (۳-۲-۳)
-	۲,۷۶۷	-	۲,۷۶۷		مطالبات سازمان تأمین اجتماعی بابت سال مالی ۱۳۹۸ (۳-۳-۴۳)
۰	۸۳,۳۵۴	۰	۸۳,۳۵۴		
۴,۰۱۸,۱۷۲	۷,۱۱۸,۹۴۴	۲,۸۹۰,۴۷۰	۷,۶۹۲,۲۴۴		

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

۴۳-۲-۲- جهت سال مالی ۱۳۹۹، مبلغ ۲,۷۶۷ میلیون ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. قابل ذکر است که شرکت فرعی نیز بابت سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی بیمه‌ای قرار گرفته لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش اعلام نگردیده است.

۴۳-۳- طرح دعوی علیه شرکت از طرف آقای ابراهیم شرف‌الدین و شرکاء در مورد ارزش ۴ هکتار از زمین‌های استیجاری صورت گرفته که تا تاریخ تهیه این گزارش رأی نهایی از طریق مراجع قضائی ذیصلاح صادر نگردیده است.

۴۳-۴- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، مبلغ ۲۲۷,۲۰۰ میلیون ریال چک در وجه اداره امور مالیاتی پرداخت شده که مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن با مطالبات شرکت‌های گروه از دولت (اسناد خزانه دولتی) تهاتر گردیده لیکن به دلیل عدم تأیید نهایی توسط اداره امور مالیاتی چک‌های شرکت مسترد نشده است.

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

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

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲۷,۲۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۴۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۵-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تأمین خواهد شد.

شرکت داروسازی فارابی
سازمان