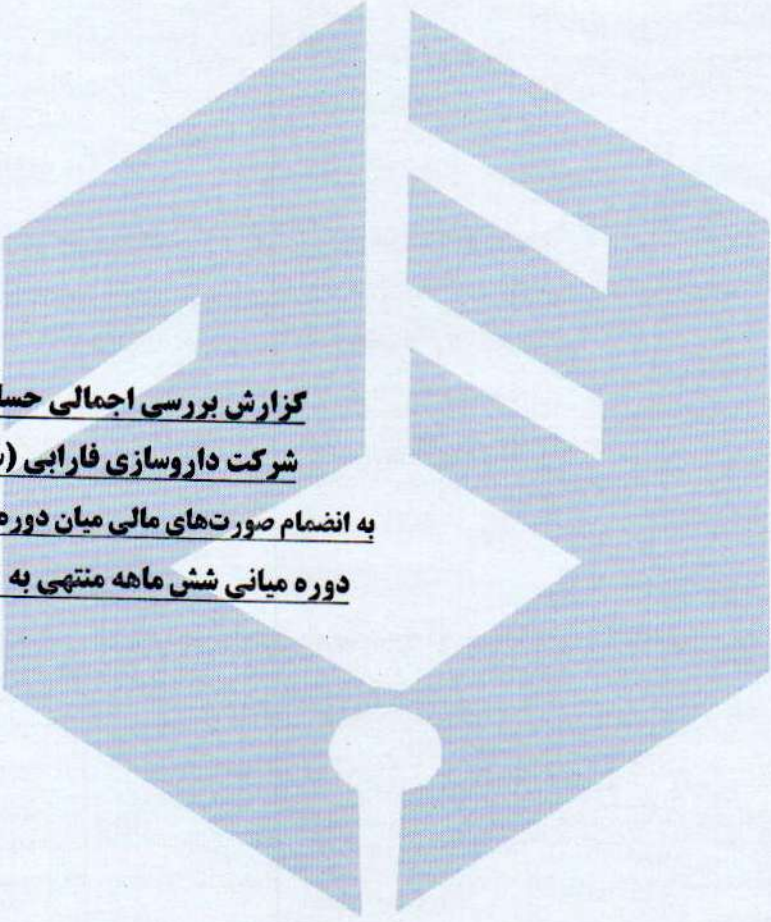




گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴) ۱ الی ۷۵	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

موارد ابهام

۴ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲-۱۸ صورت‌های مالی منعکس است مانده اسناد دریافتنی و اخواست شده مربوط به مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال طلب از شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء می‌باشد که به دلیل عدم تسویه در موعد مقرر، طرح دعوای حقوقی علیه شرکت فوق و اقدامات اجرایی برای وصول مطالبات از محل اموال و املاک توقیفی در جریان می‌باشد. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹، اقدامات انجام شده در خصوص تصرف ملک دریافتی از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در سنوات قبل به ارزش دفتری ۹۵۴ میلیارد ریال در ازاء مطالبات و خسارت تاخیر تادیه دین منتج به نتیجه نشده است. حل و

فصل موضوعات فوق و پیامدهای آتی ناشی از آن منوط به مشخص شدن نتیجه تصمیم نهایی مراجع قضایی می باشد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - شرح یادداشت های توضیحی ۱-۶-۱۲ و ۲-۶-۱۲ پروژه احداث خط تولید ویال های تزریقی از سال های قبل متوقف و تعیین تکلیف نگردیده و پروژه داروهای خاص نیز پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

سایر الزامات گزارشگری

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

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

تبصره و ماده	موضوع
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 ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها.

ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

ماده ۵ پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی سال‌های قبل ظرف مهلت قانونی موضوع ماده ۲۴۰ قانون تجارت برای سنوات قبل. مضافاً مبلغ ۳۲۴/۶ میلیارد ریال چکهای پرداختی به برخی سهامداران بابت سود سهام سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در سررسید تسویه نشده است (یادداشت توضیحی ۲-۳۳ صورت‌های مالی).

ج) اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

مواد ۲۸ و ۳۰ تکمیل اعضای هیئت‌مدیره به دلیل عدم معرفی نماینده شخص حقوقی (شرکت داروپخش).

د) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران

ماده ۳ و تبصره ۱ و ۲ ایجاد، استقرار و تقویت سازوکارهای اثربخشی جهت اطمینان معقول از محقق شدن چارچوب حاکمیت شرکتی، حفظ حقوق سهامداران، رعایت حقوق سایر ذینفعان و مسئولیت پذیری هیئت مدیره و همچنین استقرار ساز و کار اثربخش توسط هیئت مدیره در شرکتهای فرعی جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، نظارت بر اجرای اثربخش ساز و کار یادشده و مستندسازی راهکارهای دسترسی به اهداف مربوط.

ماده ۱۲ تعیین حقوق و مزایای مدیران ارشد اجرایی و اعضای موظف هیئت‌مدیره توسط هیئت‌مدیره.

ماده ۱۳ تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیر حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره.

ماده ۱۶ مستندسازی ارزیابی و نتایج اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرس و سایر کمیته‌های تخصصی شرکت‌های فرعی و وابسته توسط هیئت مدیره شرکت به صورت سالانه.

۸ - مدارک و مستندات دارا بودن سابقه کار مفید مرتبط با موضوع فعالیت شرکت در خصوص یک نفر از اعضای هیئت‌مدیره (موضوع ماده ۲ آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید

و ضوابط مربوط) و احراز صلاحیت مدیرعامل شرکت مطابق با ضوابط موضوع تبصره ماده ۲
آیین نامه یادشده، به این سازمان ارائه نگردیده است.

۱۴ آذر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

جمشید بهرامی

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

سازمان حسابرسی

داروسازی فارابی

(شرکت سهامی عام)

شماره: تاریخ: پیوست:

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۷۵

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

● صورت سود و زیان تلفیقی

● صورت وضعیت مالی تلفیقی

● صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

● صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

● صورت سود و زیان

● صورت وضعیت مالی

● صورت تغییرات در حقوق مالکانه

● صورت جریان های نقدی

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت طبق/استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

شرکت پارس دارو

دکتر محمد حسین اعرابی

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

شرکت داروسازی کاسپین تامین

دکتر عبدالعلی رجایی بروجنی

عضو هیئت مدیره و سرپرست شرکت (موظف)

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

دکتر ولی اله حاجی هاشمی

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

شرکت سرمایه گذاری سپه

دکتر سید عباس هاشمی

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

شرکت داروپخش

فاقد نماینده

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شماره ثبت: ۶۸۱۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰

کارخانه: اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده شیراز- صندوق پستی: ۸۱۶۵۵/۱۷۹ کد پستی: ۸۱۷۹۱۵۹۱۳۷

تلفن: ۳۳۱۳۲۰۰۰ (۰۳۱) دورنگار: ۳۳۱۳۲۳۰۰ (۰۳۱) farabi@farabipharma.ir WWW.FARABIPHARMA.IR

دفتر تهران: خردمند جنوبی، شماره ۴۵، طبقه اول تلفن: ۸۸۸۲۲۷۵۷ (۰۲۱) دورنگار: ۸۸۳۰۸۴۵۰ (۰۲۱)

سامی عام

MOODY INTERNATIONAL

NACI
National Accreditation Center of Iran
مرکز ملی تأیید صلاحیت ایران

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

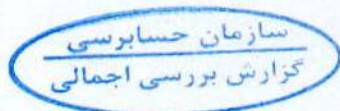
صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴,۲۹۴,۳۰۹	۶,۸۴۶,۷۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۸۹,۴۶۵)	(۳,۸۵۷,۴۹۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۰۴,۸۴۴	۲,۹۸۹,۲۱۹		سود ناخالص
(۲۵۵,۳۸۰)	(۳۲۸,۶۶۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۳۶	-		سایر درآمدها
(۱۶,۰۶۹)	(۳,۱۶۴)	۸	سایر هزینه‌ها
۱,۲۳۳,۸۳۱	۲,۶۵۷,۳۹۲		سود عملیاتی
(۲۸۰,۱۱۷)	(۶۴۸,۷۰۶)	۹	هزینه‌های مالی
۳۳,۵۶۶	۵۶,۳۱۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹۸۷,۲۸۰	۲,۰۶۴,۹۹۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۵۱۹,۷۷۱	۶۴۲,۲۷۴	۱۶	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۱,۵۰۷,۰۵۱	۲,۷۰۷,۲۷۱		سود قبل از مالیات
(۲۵۴,۸۴۳)	(۳۲۱,۵۸۶)	۳۲-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۵۲,۲۰۹	۲,۳۸۵,۶۸۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۰۶۶,۰۷۴	۱,۹۳۷,۸۲۴		مالکان شرکت اصلی
۱۸۶,۱۲۵	۴۴۷,۸۶۱		منافع فاقد حق کنترل
۱,۲۵۲,۲۰۹	۲,۳۸۵,۶۸۵		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۵۰۴	۱,۱۰۷		عملیاتی (ریال)
۱۹۰	۱۰۶		غیر عملیاتی (ریال)
۶۹۴	۱,۲۱۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۰۴۴,۹۹۳
سرقفلی	۱۳	۱,۲۴۴
دارایی های نامشهود	۱۴	۲۶,۶۴۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۱,۳۰۴,۱۸۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۴۴,۸۶۸
دریافتنی های بلند مدت	۱۸-۳	۱۵,۶۹۷
دارایی مالیات انتقالی	۳۲-۶	۱۲,۰۶۰
سایر دارایی ها	۱۹	۹۵۴,۵۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۴۰۴,۱۹۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۰	۷۳۸,۳۲۱
موجودی مواد و کالا	۲۱	۳,۲۴۱,۱۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۸۰,۱۲,۳۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۴۱,۰۴۲
موجودی نقد	۲۳	۱,۲۵۰,۶۴۷
جمع دارایی های جاری		۱۳,۲۸۳,۴۸۰
جمع دارایی ها		۱۶,۶۸۷,۶۷۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۱,۶۰۰,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۲۵	(۲۵,۶۹۲)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۱۳۶,۲۵۴
اندوخته قانونی	۲۷	۱۸۳,۶۴۵
سود انباشته		۲,۶۲۵,۶۲۰
سهام خزانه	۲۸	(۱۰۰,۳۸۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴,۴۱۹,۴۴۳
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۵۷۸,۳۳۲
جمع حقوق مالکانه		۴,۹۹۷,۷۷۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۳۰-۳	۴۸,۲۷۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۲۴۴,۰۸۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲۹۲,۳۶۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱,۹۲۷,۰۸۹
مالیات پرداختنی	۳۲	۴۸۴,۹۳۴
سود سهام پرداختنی	۳۳	۲,۸۳۴,۶۴۸
تسهیلات مالی	۳۴	۵,۷۷۰,۶۳۳
پیش دریافت ها	۳۵	۳۸۰,۲۲۷
جمع بدهی های جاری		۱۱,۳۹۷,۵۳۱
جمع بدهی ها		۱۱,۶۸۹,۸۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۶,۶۸۷,۶۷۴

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

شرکت داروسازی فارابی

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۴,۹۹۷,۷۷۵	۵۷۸,۳۳۲	۴,۴۱۹,۴۴۳	(۱۰۰,۳۸۴)	۲,۶۲۵,۶۲۰	۱۸۳,۶۴۵	۱۳۶,۲۵۴	(۲۵,۶۹۲)	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
۲,۳۸۵,۶۸۵	۴۴۷,۸۶۱	۱,۹۳۷,۸۲۴	-	۱,۹۳۷,۸۲۴	-	-	-	-	-
(۲,۹۹۸,۵۹۲)	(۴۴۲,۵۹۲)	(۲,۵۵۶,۰۰۰)	-	(۲,۵۵۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۴,۹۸۴,۸۶۸	۵۸۳,۶۰۱	۴,۱۰۱,۲۶۷	(۱۰۰,۳۸۴)	۲,۳۰۷,۴۴۴	۱۸۳,۶۴۵	۱۳۶,۲۵۴	(۲۵,۶۹۲)	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
۴,۶۵۹,۳۰۴	۳۳۳,۹۷۲	۴,۳۲۵,۳۲۲	(۵۲,۲۵۷)	۲,۵۹۲,۷۶۶	۷۳,۶۴۵	۱۳۶,۲۵۴	(۱۵,۰۷۶)	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۲,۳۰۹	۱۸۵,۱۳۵	۱,۰۶۶,۰۷۴	-	۱,۰۶۶,۰۷۴	-	-	-	-	-
(۳,۴۶۹,۵۱۵)	(۲۳۶,۱۱۵)	(۳,۲۳۳,۴۰۰)	-	(۳,۲۳۳,۴۰۰)	-	-	-	-	-
۹۷۹,۱۵۲	۲۱,۹۱۹	۹۵۷,۲۳۳	-	-	-	-	-	۹۵۷,۲۳۳	-
(۴۷,۱۲۹)	-	(۴۷,۱۲۹)	(۴۷,۱۲۹)	-	-	-	-	-	-
(۵,۸۲۲)	(۱,۹۲۹)	(۳,۸۸۳)	-	-	-	-	(۳,۸۸۳)	-	-
۳,۳۶۸,۱۹۹	۲۹۲,۹۷۲	۳,۰۷۴,۲۲۷	(۱۰۰,۳۸۶)	۱,۴۲۶,۴۴۰	۷۳,۶۴۵	۱۳۶,۲۵۴	(۱۸,۹۵۹)	۹۵۷,۲۳۳	۱,۶۰۰,۰۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانة

خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

مهر و امضاء مدیر عامل
سازمان

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۳,۲۲۵,۵۹۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۳,۸۲۸)	(۲۵۰,۷۲۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۳۶۰,۴۶۱	۲,۹۷۴,۸۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۶۲	-
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۵,۹۴۲)	(۲۹۳,۹۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۰۳۱)	(۱۱,۵۶۲)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۲,۷۴۰	۳۱,۲۱۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۲,۶۷۱)	(۲۷۴,۲۵۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۹۷,۷۹۰	۲,۷۰۰,۶۰۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۲,۷۷۹	-
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۲۱,۹۲۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۴۷,۱۲۹)	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	(۱,۹۳۹)	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم مالکان شرکت اصلی	(۳,۸۸۳)	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴,۹۱۲,۹۱۳	۲,۶۹۶,۷۵۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۱۰۴,۴۵۰)	(۴,۶۹۲,۲۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۰۱,۰۴۷)	(۵۶۵,۴۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱,۵۹۰,۴۵۸)	(۲۶۱,۸۳۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۵۲۳)	(۸,۷۳۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۱۱۱,۸۱۷)	(۲,۸۳۱,۵۲۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۸۵,۹۷۳	(۱۳۰,۹۱۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۸۸,۳۲۹	۱,۲۵۰,۶۴۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۸۱۳	(۲,۵۰۵)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۸۷۶,۱۱۵	۱,۱۱۷,۲۲۵
معاملات غیر نقدی	۱,۰۱۳,۹۰۵	-

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

شرکت داروسازی فارابی
سامان

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲.۹۰۳.۸۹۰	۴.۴۵۶.۱۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲.۱۸۴.۲۷۷)	(۳.۱۴۳.۰۲۱)
سود ناخالص	۷۱۹.۶۱۳	۱.۳۱۳.۱۶۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۱.۶۶۱)	(۲۱۶.۴۴۶)
سایر هزینه‌ها	(۱۳.۵۲۲)	-
سود عملیاتی	۵۲۴.۴۳۰	۱.۰۹۶.۷۲۲
هزینه‌های مالی	(۲۵۲.۱۷۹)	(۶۱۷.۰۵۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴.۸۱۳	۱۸.۷۳۴
سود قبل از مالیات	۲۷۷.۰۶۴	۴۹۸.۴۰۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۹۴.۶۹۹)	(۹۹.۱۵۵)
سود خالص	۱۸۲.۳۶۵	۳۹۹.۲۴۷
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۲۶۶	۵۴۹
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۴۷)	(۲۹۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱۹	۲۵۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۴۱,۳۳۰	۶۵۲,۴۰۹
دارایی‌های نامشهود	۱۹,۰۹۳	۱۳,۵۸۶
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۱۷۸,۴۰۴	۱۷۸,۴۰۴
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۳۴۸,۸۷۶	۱۹۵,۹۸۳
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱,۶۹۳	۱,۶۹۳
دریافتنی‌های بلند مدت	۳,۵۱۱	۳,۲۷۲
دارایی مالیات انتقالی	۱,۰۹۲	۱۲,۰۶۰
سایر دارایی‌ها	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۱۴۸,۴۹۹	۲,۰۱۱,۹۰۷
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۲۸۳,۸۲۰	۱۳۵,۳۴۹
موجودی مواد و کالا	۲,۸۱۶,۷۳۳	۲,۱۳۵,۹۱۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۵۴۱,۸۶۵	۹,۶۶۶,۹۸۵
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۶,۸۶۱	۶,۵۴۲
موجودی نقد	۴۰۱,۸۰۷	۵۸۶,۷۷۷
جمع دارایی‌های جاری	۱۲,۱۵۱,۰۸۶	۱۲,۵۳۱,۵۶۷
جمع دارایی‌ها	۱۴,۲۹۹,۵۸۵	۱۴,۵۴۳,۴۷۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
سود انباشته	۶۵۳,۷۱۴	۲,۵۱۰,۴۶۷
سهام خزانه	(۱۰۰,۳۸۴)	(۱۰۰,۳۸۴)
جمع حقوق مالکانه	۲,۳۱۳,۳۳۰	۴,۱۷۰,۰۸۳
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختنی‌های بلند مدت	۴۴,۷۷۸	۳۹,۷۱۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۴,۷۵۵	۱۸۴,۱۱۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۲۶۹,۵۳۳	۲۲۳,۸۳۲
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۹۹۰,۲۵۹	۱,۷۸۶,۵۵۲
مالیات پرداختنی	۱۶۴,۴۸۴	۱۲۷,۵۱۱
سود سهام پرداختنی	۴,۷۸۷,۸۸۴	۲,۷۹۳,۷۲۰
تسهیلات مالی	۳,۷۴۷,۹۶۳	۵,۴۱۴,۹۳۹
پیش دریافت‌ها	۲۶,۱۳۲	۲۶,۸۳۷
جمع بدهی‌های جاری	۱۱,۷۱۶,۷۲۲	۱۰,۱۴۹,۵۵۹
جمع بدهی‌ها	۱۱,۹۸۶,۲۵۵	۱۰,۳۷۳,۳۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴,۲۹۹,۵۸۵	۱۴,۵۴۳,۴۷۴

مهر و امضاء مدیر عامل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۴,۱۷۰,۰۸۳	(۱۰۰,۳۸۴)	۲,۵۱۰,۴۶۷	۱۶۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
۳۹۹,۲۴۷	-	۳۹۹,۲۴۷	-	-	-
(۲,۲۵۶,۰۰۰)	-	(۲,۲۵۶,۰۰۰)	-	-	-
۲,۳۱۳,۳۳۰	(۱۰۰,۳۸۴)	۶۵۳,۷۱۴	۱۶۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۴,۱۹۹,۷۹۱	(۵۳,۳۵۷)	۲,۵۹۳,۰۴۸	۶۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰
۱۸۲,۳۶۵	-	۱۸۲,۳۶۵	-	-	-
(۳,۲۳۳,۴۰۰)	-	(۳,۲۳۳,۴۰۰)	-	-	-
۹۵۷,۲۳۳	-	-	-	۹۵۷,۲۳۳	-
(۴۷,۱۲۹)	(۴۷,۱۲۹)	-	-	-	-
۲,۰۵۸,۸۶۰	(۱۰۰,۳۸۶)	۵۴۲,۰۱۳	۶۰,۰۰۰	۹۵۷,۲۳۳	۶۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

مركز حسابرسین
۱۴۰۱م

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲,۱۷۱,۶۳۶	۹۸۶,۸۳۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۱,۲۱۴)	(۶۹,۵۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۲۰,۴۲۲	۹۱۷,۳۰۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹,۱۲۸)	(۳۲,۹۲۹)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵,۵۰۷)	(۹۷۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۳۸,۵۹۲)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۵۰,۰۰۰	-
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۹۹۷	۳,۱۹۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۴۲,۳۶۲	(۶۹,۲۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۳۶۲,۷۸۴	۸۴۸,۰۰۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	-	۲,۷۷۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	-	(۴۷,۱۲۹)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۶۹۶,۷۵۶	۴,۸۱۶,۶۸۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۴۳۸,۱۸۳)	(۳,۸۳۰,۵۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۴۲,۶۰۳)	(۲۷۳,۱۰۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۶۱,۸۳۷)	(۱,۵۹۰,۴۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۵۴۵,۸۶۷)	(۹۲۱,۷۷۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸۳,۰۸۳)	(۷۳,۷۷۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۸۶,۷۷۷	۴۵۴,۹۸۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱,۸۸۷)	۲۴۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴۰۱,۸۰۷	۳۸۱,۴۶۴
معاملات غیرنقدی	۳۷	۱۰۱۳,۹۰۵

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

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰ 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 غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد. اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور و همچنین انعقاد قراردادهایی به منظور دادن و گرفتن حق امتیاز مربوط به موارد مذکور 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

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

گروه	شرکت		
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد نفر	تعداد نفر	تعداد نفر	تعداد نفر
کارکنان رسمی	۱۳	۲۴	۶
کارکنان قراردادی	۵۶۹	۵۲۲	۲۹۲
	۵۸۲	۵۴۶	۲۹۸
کارکنان شرکت های خدماتی	۹۸	۱۲۴	۱۲۴
	۶۸۰	۶۷۰	۴۲۲
	۴۲۵	۴۲۵	۴۲۲

۱-۳-۱- در دوره مالی مورد گزارش جمعاً ۷۳ نفر استخدام و ۷۰ نفر به دلیل کاهش تولید تعدیل و با شرکت قطع رابطه نموده اند.

شرکت داروسازی فارابی
مهر و امضاء

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ ((گزارشگری مالی میان دوره ای))

این استاندارد برای صورت های مالی میان دوره ای که از اول مهرماه ۱۴۰۰ یا پس از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت مفاد این استاندارد را در تهیه صورت های مالی مورد گزارش به کار گرفته است. در اجرای استاندارد مزبور مانده های پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی و یادداشت های مربوطه ارائه نگردیده است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ ((آثار تغییر در نرخ ارز))

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. موضوعات اصلی استاندارد مذکور این است که از چه نرخ برای تسعیر استفاده شود و آثار تغییر در نرخ ارز چگونه در صورت های مالی گزارش شود. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، تجدید نظر در این استاندارد تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه، حاصل تجميع اقلام صورت های مالی میان دوره ای شرکت و شرکت فرعی تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود 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 میان دوره ای 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 میان دوره ای تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵- 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 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.

شرکت داروسازی فارابی
سامی ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱ در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به‌ازای دریافتی یا دریافتنی 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 نرخي 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 ارز

- ۳-۵-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره مالی 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 می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی - بانک	دلار	سنا - نرخ حواله های ارزی - ۲۶۸,۰۷۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - بانک	یورو	سنا - نرخ حواله های ارزی - ۲۶۴,۸۱۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	دلار	سنا - نرخ اسکناس ارزی - ۲۸۳,۶۸۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	یورو	سنا - نرخ اسکناس ارزی - ۲۸۰,۲۳۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق و تنخواه گردان	تنگه	سنا - نرخ اسکناس ارزی - ۲۸۳,۶۸۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق	روپیه	سنا - نرخ اسکناس ارزی - ۲۸۳,۶۸۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی - صندوق	درهم امارات	سنا - نرخ اسکناس ارزی - ۷۷,۲۴۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی - ۲۸۴,۵۷۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	نیمایی - ۲۸۴,۵۷۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	دلار کانادا	نیمایی - ۲۱۱,۷۵۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	دلار	نیمایی - ۲۸۴,۵۷۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی - ۲۸۴,۵۷۰ 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 می شود:

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، 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 حفاظی 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 می شود.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	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 در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی)، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

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

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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 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 دوره های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه با توجه به مرحله تولید
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱-۳- 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره 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.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

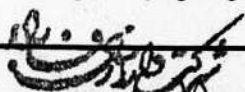
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (شامل کارکنان رسمی و قراردادی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۱۱-۳- ذخیره تخفیفات فروش

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

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری های 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	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	


مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱-۱۲-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت وابسته در صورت مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۲-۳-۲- 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.

۱-۱۲-۳-۳- 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.

۱-۱۲-۳-۴- 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 دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۲-۳-۵- 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 منافعی 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.

۱-۱۲-۳-۶- 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 میان دوره ای تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۱۲-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای را به همان تاریخ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی میان دوره‌ای ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان میان دوره‌ای شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۱-۱۳-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع میان دوره‌ای شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱-۱۳-۳-۳- 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 میان دوره‌ای در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱-۱۳-۳-۴- 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.

۱۴-۳- 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 صورت‌های 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.

شرکت داروسازی فارابی

سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۳- 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 می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. 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 می شود.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 می شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۶-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند 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.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

شرکت داروسازی فارابی
سامی نام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۹۰۳,۸۹۰	۴,۴۵۱,۳۶۱	۴,۲۹۴,۳۰۹	۶,۸۴۱,۸۸۶
-	۴,۸۲۸	-	۴,۸۲۸
۲,۹۰۳,۸۹۰	۴,۴۵۶,۱۸۹	۴,۲۹۴,۳۰۹	۶,۸۴۶,۷۱۴

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
گروه داخلی					
۲,۱۱۰,۲۸۲	۴۷۱,۲۳۱	۱,۹۱۲,۱۲۰	۲۲۸,۴۰۸	هزار عدد	محصولات کپسول
۶۶۶,۶۱۶	۱۴۶,۵۹۳	۱,۴۴۴,۹۵۲	۱۵۰,۵۴۲	هزار عدد	محصولات قرص
۱۱۵,۸۴۷	۱,۵۸۰	۱,۰۹۴,۲۸۹	۸,۷۳۷	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۱,۳۹۰,۴۱۹	۲,۸۹۳	۲,۳۹۰,۵۲۵	۲,۷۲۲	میلیون عدد	پوکه دارویی
۴,۲۸۳,۱۶۴		۶,۸۴۱,۸۸۶			
صادراتی					
۱۱,۱۴۵	۲۸	-		هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۱۱,۱۴۵		-			
۴,۲۹۴,۳۰۹		۶,۸۴۱,۸۸۶			
شرکت داخلی					
۲,۱۱۰,۲۸۲	۴۷۱,۲۳۱	۱,۹۱۲,۱۲۰	۲۲۸,۴۰۸	هزار عدد	محصولات کپسول
۶۶۶,۶۱۶	۱۴۶,۵۹۳	۱,۴۴۴,۹۵۲	۱۵۰,۵۴۲	هزار عدد	محصولات قرص
۱۱۵,۸۴۷	۱,۵۸۰	۱,۰۹۴,۲۸۹	۸,۷۳۷	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۲,۸۹۲,۷۴۵		۴,۴۵۱,۳۶۱			
صادراتی					
۱۱,۱۴۵	۲۸	-	-	هزار شیشه	محصولات سوسپانسیون
۱۱,۱۴۵		-			
۲,۹۰۳,۸۹۰		۴,۴۵۱,۳۶۱			

شرکت داروسازی فارابی
سام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۵-۱-۱- فروش خالص شرکت نسبت به دوره مشابه قبل به مبلغ ۱,۵۴۷,۴۷۱ میلیون ریال معادل ۵۳ درصد افزایش یافته است که ناشی از ۳۸ درصد کاهش در مقدار و ۹۱ درصد افزایش در نرخ می باشد.
- ۵-۱-۲- 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 می شود) ملاک عمل قرار می گیرد.
- ۵-۱-۳- مبلغ ۲۷۵,۷۱۲ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به مابه التفاوت افزایش نرخ های فروش محصولات در دوره مالی جاری می باشد که به موجودی محصولات نزد شرکت های پخش در پایان سال مالی قبل نیز تعلق گرفته است که طبق اهم رویه های حسابداری مربوط به شناخت درآمد (یادداشت ۲-۴-۳) شناسایی و در حساب ها ثبت شده است.
- ۵-۱-۴- در دوره مالی جاری مبلغ ۹۷,۰۲۶ میلیون ریال، تخفیفات جنسی (شامل مبلغ ۶۶,۲۰۲ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۴۸	۲,۰۴۵,۲۲۲
۵۲	۲,۲۴۹,۰۸۷
	۴,۲۹۴,۳۰۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۶۳	۴,۲۹۹,۶۲۲
۳۷	۲,۵۴۷,۰۹۲
	۶,۸۴۶,۷۱۴

شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۵۸	۱,۶۸۷,۸۲۴
۴۲	۱,۲۱۶,۰۶۶
	۲,۹۰۳,۸۹۰

شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۸۰	۳,۵۶۸,۹۱۰
۲۰	۸۸۷,۲۷۹
	۴,۴۵۶,۱۸۹

گروه اشخاص وابسته - (یادداشت ۴۰-۱)

سایر اشخاص

اشخاص وابسته - (یادداشت ۴۰-۳)

سایر اشخاص

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


شرکت داروسازی فارابی
 سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
در صد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی	در آمد عملیاتی	گروه
۲۶	۴۰	۷۷۳,۶۰۱	(۱,۱۳۸,۵۱۹)	۱,۹۱۲,۱۲۰	فروش خالص
۱۹	۳۶	۵۲۵,۸۰۲	(۹۱۹,۱۵۰)	۱,۴۴۴,۹۵۲	محصولات کپسول
۴۲	۳۰	۳۲۵,۲۱۰	(۷۶۹,۰۷۹)	۱,۰۹۴,۲۸۹	محصولات قرص
۵۶	۵۷	۱,۳۶۳,۶۳۹	(۱,۰۲۶,۸۸۶)	۲,۳۹۰,۵۲۵	محصولات سوسپانسیون
۳۵	۴۴	۲,۹۸۸,۲۵۲	(۳,۸۵۳,۶۳۴)	۶,۸۴۱,۸۸۶	پوکه کپسول
-	۲۰	۹۶۷	(۳,۸۶۱)	۴,۸۲۸	درآمد ارائه خدمات
۳۵	۴۴	۲,۹۸۹,۲۱۹	(۳,۸۵۷,۴۹۵)	۶,۸۴۶,۷۱۴	خدمات کارمزدی
شرکت					
فروش خالص					
۲۶	۲۴	۴۶۱,۱۸۹	(۱,۴۵۰,۹۳۱)	۱,۹۱۲,۱۲۰	محصولات کپسول
۱۹	۳۶	۵۲۵,۸۰۲	(۹۱۹,۱۵۰)	۱,۴۴۴,۹۵۲	محصولات قرص
۴۲	۳۰	۳۲۵,۲۱۰	(۷۶۹,۰۷۹)	۱,۰۹۴,۲۸۹	محصولات سوسپانسیون
۲۵	۲۹	۱,۳۱۲,۲۰۱	(۳,۱۳۹,۱۶۰)	۴,۴۵۱,۳۶۱	
-	۲۰	۹۶۷	(۳,۸۶۱)	۴,۸۲۸	درآمد ارائه خدمات
۲۵	۲۹	۱,۳۱۳,۱۶۸	(۳,۱۴۳,۰۲۱)	۴,۴۵۶,۱۸۹	خدمات کارمزدی

۴-۵-۱- علت افزایش کل حاشیه سود ناخالص محصولات به فروش، عمدتاً به علت افزایش نرخ فروش محصولات می‌باشد.

شرکت داروسازی فارابی
۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۲,۱۳۵,۵۸۳	۲,۸۱۸,۵۱۶	-	۲,۸۱۸,۵۱۶
۱۹۶,۳۳۶	۲۸۷,۱۹۹	۳,۸۶۱	۲۸۳,۳۳۸
۳۰۰,۷۴۴	۴۱۶,۳۶۷	-	۴۱۶,۳۶۷
۴۰,۱۵۳	۳۷,۴۱۲	-	۳۷,۴۱۲
۳۳,۴۶۶	۳۹,۴۴۹	-	۳۹,۴۴۹
۹۷,۲۶۰	۲۱,۱۹۹	-	۲۱,۱۹۹
(۸۴۸۰۶)	۱۱۵,۱۶۲	-	۱۱۵,۱۶۲
۲,۷۱۸,۹۳۵	(۷۵,۸۸۹)	-	(۷۵,۸۸۹)
(۱۳,۵۲۲)	۲,۶۶۹,۳۱۵	۳,۸۶۱	۲,۶۶۵,۴۵۴
۲,۷۰۵,۴۱۳	-	-	-
(۳۱,۷۷۲)	۲,۶۶۹,۳۱۵	۳,۸۶۱	۲,۶۶۵,۴۵۴
(۳,۶۹۴)	۴۹,۳۳۲	-	۴۹,۳۳۲
۲,۶۷۰,۹۴۷	(۴,۵۵۸)	-	(۴,۵۵۸)
۱۱۸,۵۲۰	۲,۷۱۲,۹۸۹	۳,۸۶۱	۲,۷۱۰,۱۲۸
(۲)	۱۴۳,۵۰۶	-	۱۴۳,۵۰۶
-	-	-	-
۲,۷۸۹,۴۶۵	۲,۸۵۷,۴۹۵	۳,۸۶۱	۲,۸۵۳,۶۲۴

گروه

مواد مستقیم

دستمزون مستقیم

سرپر ساخت

دستمزون غیر مستقیم

استهلاک

نعمیر و نگهداری

ایاب و ذهاب

سایر (الزام کمتر از ۱۰ درصد سرپر تولید)

سهم هزینه های فروش، انباری و عمومی از سرپر (بخش ۷)

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

ضایعات و مصارف متفرقه

بهای تمام شده ساخت

کاهش موجودی های ساخته شده

موجودی کلای ساخته شده امحاء شده

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی به		۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی به	
		فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
شرکت	مولد مستقیم	۱,۷۵۴,۲۹۳	۲,۴۶۳,۶۹۲	-	۲,۴۶۳,۶۹۲
	دستور مستقیم	۹۴,۴۱۸	۱۳۵,۱۹۴	۳,۸۶۱	۱۳۱,۳۳۳
	سربار ساخت				
	دستور غیر مستقیم	۲۱۵,۷۸۶	۲۸۲,۷۰۰	-	۲۸۲,۷۰۰
	استهلاک	۱۶,۹۹۶	۱۵,۳۳۱	-	۱۵,۳۳۱
	تعمیر و نگهداری	۱۸,۶۱۲	۱۶,۱۷۷	-	۱۶,۱۷۷
	رستوران، غذا و آب‌دارخانه	۶,۸۷۴	۱۹,۰۱۴	-	۱۹,۰۱۴
	ایاب و ذهاب	۱۲,۹۰۳	۲۰,۷۴۶	-	۲۰,۷۴۶
	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۲,۵۳۸	۲۳,۵۲۳	-	۲۳,۵۲۳
	سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از سربار (یادداشت ۷)	(۶۷,۱۳۸)	(۴۴,۹۵۶)	-	(۴۴,۹۵۶)
		۲,۰۸۵,۲۸۲	۲,۹۳۱,۳۳۱	۳,۸۶۱	۲,۹۲۷,۴۶۰
		(۱۳,۵۲۲)	-	-	-
هزینه های جذب نشده					
جمع هزینه های ساخت		۲,۰۷۱,۷۶۰	۲,۹۳۱,۳۳۱	۳,۸۶۱	۲,۹۲۷,۴۶۰
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۱۵,۷۰۹)	۸۱,۶۵۵	-	۸۱,۶۵۵
بهای تمام شده ساخت		۲,۰۵۶,۰۵۱	۲,۰۱۲,۹۷۶	۳,۸۶۱	۲,۰۰۹,۱۱۵
کاهش موجودی های ساخته شده		۱۲۸,۳۲۸	۱۳۰,۰۴۵	-	۱۳۰,۰۴۵
موجودی کلای ساخته شده امحاء شده		(۷)	-	-	-
		۲,۱۸۴,۳۷۷	۲,۱۴۳,۲۱۱	۳,۸۶۱	۲,۱۳۹,۱۶۰

۱- افزایش مولد مستقیم مصرفی گروه و شرکت به ترتیب به میزان ۳۲٪ و ۴۰٪ ناشی از افزایش نرخ مولد اولیه خریداری شده و همچنین افزایش نرخ ارز مولد اولیه خریداری شده در نتیجه تبدیل نرخ ارز از ترجیحی به نیمایی براساس مقررات تخصیص ارز توسط بانک مرکزی جهت برخی از مولد اولیه (ولانتین) می باشد.

۲- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم کارکنان شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به ترتیب ۴۳ درصد و ۳۱ 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.

شرکت داروسازی فارابی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶-۲- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۹۵۸,۷۴۴ میلیون ریال، مبلغ ۸۱۷,۱۹۳ میلیون ریال متخل ۳۷ درصد کاهش در مقایسه کلای فروش رفت و مبلغ ۱,۷۷۵,۹۱۷ میلیون ریال، مبلغ ۸۱ درصد افزایش در نرخ بهای تولیدات (به علت افزایش نرخ مواد اولیه، دستزد و سایر هزینه های سرافرا) می باشد.

۴-۶-۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۵۸۳,۳۰۱ میلیون ریال دوره قبل ۲,۸۹۸,۳۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱,۳۳۲,۰۱۳ میلیون ریال) دوره قبل ۲,۲۲۹,۹۱۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تعیین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد) به تنهیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت			
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه	ایران	۱,۹۷۶,۹۹۷	۷۰	۲,۲۰۲,۳۳۳	۷۶	۲,۲۰۵,۱۲۸	۹۵	۲,۱۳۰,۴۵۸	۹۵
مواد اولیه	سفر	۸۱۸,۲۷۸	۲۹	۶۹۳,۴۴۲	۲۴	۹۵,۱۸۴	۵	۱۰۹,۵۳۳	۵
سفر	ایران	۳۶,۷۲۶	۱	۲,۵۳۰	-	-	-	-	-
		۲,۸۹۸,۳۲۵	۱۰۰	۲,۵۸۳,۳۰۱	۱۰۰	۲,۵۸۱,۳۳۳	۱۰۰	۲,۲۲۹,۹۱۵	۱۰۰

۵-۶-۲- مقایسه مقرر تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت لسی و ظرفیت معمول (فصلی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصولات	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (فصلی)	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی
محصولات کپسول	۱,۰۳۲,۰۵۱	۸۱۸,۸۴۱	۲۰,۸۸۲۸	۲۴۹,۰۱۵	۲۰,۸۸۲۸
محصولات قرص	۷۰۲,۷۹۵	۵۳۲,۸۱۳	۱۳۳,۵۳۵	۱۱۹,۶۸۲	۱۳۳,۵۳۵
محصولات سوسپانسیون	۲۹,۲۰۷	۲۳,۳۶۶	۸,۰۸۰	۶۸۰	۸,۰۸۰
پاکه کپسول دارویی	۵,۱۹۰	۶,۱۵۰	۲,۳۸۲	۲,۳۳۰	۲,۳۸۲

۱-۵-۶-۲- منظور از ظرفیت اسمی شرکت ظرفیت زمانی سنجی شده در یک شیفت کاری می باشد. لیکن براساس ساعات کارکرد ملحقین آلات بیشتر از یک شیفت کاری در دوره مورد گزارش دو شیفت کاری همچنین پیش بینی تقاضای بازار جهت تولید محصولات، ظرفیت اسمی و عملی تبدیل گردیده است.

۲-۵-۶-۲- مقایسه تولید محصولات کپسول قرص و سوسپانسیون نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به ترتیب شامل ۵۴ درصد کاهش، ۲۰ و ۱۰,۸۸ درصد افزایش یافته است. قابل ذکر است که کاهش مقایسه تولید کپسول به علت کاهش تقاضای بازار جهت محصولات شرکت و افزایش چشمگیر تولید سوسپانسیون به علت راه اندازی مجدد خط تولید سوسپانسیون در دوره جاری و همچنین افزایش تقاضای بازار بوده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹,۵۴۰	۴۳,۳۴۵	۱۹,۵۴۰	۴۳,۳۴۵
-	۷۵۰	۲,۸۰۳	۹۱۰
۹	-	۹	-
-	-	۳,۸۱۶	۶,۸۱۷
-	-	۱۸	۱۸
-	-	۷۸۴	۶۶۰
۱۹,۵۴۹	۴۴,۰۹۵	۲۶,۹۷۰	۵۱,۷۵۰
۶۱,۰۹۳	۹۰,۰۱۴	۸۷,۷۵۹	۱۳۲,۸۶۶
۸۳۰	۴,۹۷۶	۱,۷۸۰	۵,۹۸۶
۳,۴۹۶	۲,۲۵۶	۵,۳۲۴	۲,۲۵۶
۷۶۴	۱,۰۱۵	۷۶۴	۱,۰۱۵
۲۸,۷۹۱	۲۹,۱۳۴	۴۷,۹۷۷	۵۸,۹۰۱
۹۴,۹۷۴	۱۳۷,۳۹۵	۱۴۳,۶۰۴	۲۰۱,۰۲۴
۶۷,۱۳۸	۴۴,۹۵۶	۸۴,۸۰۶	۷۵,۸۸۹
۱۶۲,۱۱۲	۱۷۲,۳۵۱	۲۲۸,۴۱۰	۲۷۶,۹۱۳
۱۸۱,۶۶۱	۲۱۶,۴۴۶	۲۵۵,۳۸۰	۳۲۸,۶۶۳

هزینه های فروش

هزینه پاداش عوامل فروش (۷-۱)

هزینه های بازاریابی

هزینه های صادرات

حقوق و دستمزد و مزایا

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

سایر

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان (۷-۲)

استهلاک اموال

مشاورین و حسابرسی

چاپ و کاتالوگ و بروشور و تکثیر - ملزومات و نوشت افزار

سایر (یادداشت ۷-۳)

سهم هزینه های اداری از دواير خدماتی (یادداشت ۶)

۷-۱- افزایش هزینه پاداش عوامل فروش ناشی از افزایش مبلغ فروش و همچنین قسمتی مربوط به هزینه شناسایی نشده در سال مالی قبل می باشد.

۷-۲- هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان اداری شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ۴۷ 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.

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 عضویت، حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته حسابرسی می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	۲,۸۰۵
-	-	۳۵۸	۳۵۹
۱۳,۵۲۲	-	۱۳,۵۲۲	-
-	-	۲,۱۸۹	-
۱۳,۵۲۲	-	۱۶,۰۶۹	۳,۱۶۴

زبان ناشی از تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
استهلاک سرقفلی (یادداشت ۱۳)
هزینه های جذب نشده در تولید
سایر

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۵۲,۱۷۹	۶۱۷,۰۵۴	۲۸۰,۱۱۷	۶۴۸,۷۰۶

وام های دریافتی
بانک ها

۹-۱- علت افزایش هزینه‌های مالی شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ناشی از تحقق هزینه وام‌های دریافتی در نیمه دوم سال مالی قبل و همچنین افزایش هزینه های سود و کارمزد معوق می‌باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۶	۳
-	-	۶	۳
۳,۱۹۷	۶,۹۹۸	۱۲,۷۳۹	۳۱,۲۱۱
۵۲	۶,۳۳۸	۲۳,۸۴۰	۲۳,۹۶۸
۲۶۸	(۱,۸۸۷)	۱,۸۳۲	(۲,۵۰۵)
۲	۲	۷۵۰	۲
۱,۲۹۴	۷,۳۸۳	(۵,۶۰۱)	۳,۶۳۲
۴,۸۱۳	۱۸,۷۳۴	۳۳,۵۶۰	۵۶,۳۰۸
۴,۸۱۳	۱۸,۷۳۴	۳۳,۵۶۶	۵۶,۳۱۱

اشخاص وابسته
درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
سایر اشخاص
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
درآمد حاصل از فروش پالت، پاکت شرکت فرعی و اقلام مزاد
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
سایر

۱۰-۱- علت افزایش سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت و گروه نسبت به دوره مشابه قبل، مربوط به افزایش سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی و افزایش درآمد حاصل از فروش اقلام مزاد می باشد.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۲۴,۴۳۰	۱,۰۹۶,۷۲۲	۱,۲۳۳,۸۳۱	۲,۶۵۷,۳۹۲
(۱۱۶,۴۷۴)	(۲۱۹,۳۴۴)	(۲۷۶,۶۵۷)	(۴۴۴,۷۰۱)
-	-	(۱۸۳,۰۰۹)	(۴۴۴,۹۱۲)
۴۰۷,۹۵۶	۸۷۷,۳۷۸	۷۷۴,۱۶۵	۱,۷۶۷,۷۷۹
(۲۴۷,۳۶۶)	(۵۹۸,۳۲۰)	۲۷۳,۲۲۰	۴۹,۸۷۹
۲۱,۷۷۵	۱۲۰,۱۸۹	۲۱,۸۱۵	۱۲۳,۱۱۵
-	-	(۳,۱۲۶)	(۲,۹۴۹)
(۲۲۵,۵۹۱)	(۴۷۸,۱۳۱)	۲۹۱,۹۰۹	۱۷۰,۰۴۵
۲۷۷,۰۶۴	۴۹۸,۴۰۲	۱,۵۰۷,۰۵۱	۲,۷۰۷,۲۷۱
(۹۴,۶۹۹)	(۹۹,۱۵۵)	(۲۵۴,۸۴۲)	(۳۲۱,۵۸۶)
-	-	(۱۸۶,۱۳۵)	(۴۴۷,۸۶۱)
۱۸۲,۳۶۵	۳۹۹,۲۴۷	۱,۰۶۶,۰۷۴	۱,۹۳۷,۸۲۴

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

(اثر مالیاتی) / صرفه جویی مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

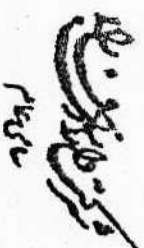
شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۵۳۷,۰۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۰۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۰۳,۷۷۵)	(۲,۸۶۰,۳۱۲)	(۱,۵۰۳,۷۷۵)	(۲,۸۶۰,۳۱۲)
۱,۵۳۵,۵۷۶,۲۲۵	۱,۵۹۷,۱۳۹,۶۸۸	۱,۵۳۵,۵۷۶,۲۲۵	۱,۵۹۷,۱۳۹,۶۸۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳



شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقدام سرمایه‌ای در انتظار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴۱,۷۵۸	۵۲۴,۰۶۲	۲۵۶,۵۷۱	۱۳,۲۸۵	۶۹,۰۳۷	۵۲,۳۱۷	۱,۱۵۷,۰۳۰	۲۰,۱۷۰,۵	۶۷,۱۱۹	۵۲,۷۱۹	۱,۵۷۸,۵۷۳
افزایش	-	۵,۱۲۲	۶,۳۳۱	-	۴,۵۷۵	۲,۱۳۳	۱۸,۰۶۱	۴۵,۰۲۹	۲۱۴,۳۵۸	۱۶,۴۵۳	۲۹۳,۹۰۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۹۸,۸۲۸	۲۴,۵۳۰	-	۹۸۱	۴۵۸	۱۲۴,۷۹۷	(۷۴,۳۵۱)	(۴۹,۰۱۹)	(۱,۵۲۷)	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۱,۷۵۸	۶۲۸,۰۱۲	۲۸۷,۳۳۲	۱۳,۲۸۵	۷۴,۵۹۳	۵۴,۹۰۸	۱,۲۹۹,۸۸۸	۲۷۲,۴۸۳	۲۲۲,۴۵۸	۶۷,۶۴۵	۱,۸۷۲,۴۷۴
استهلاک انباشته	-	۲۱۶,۷۸۵	۲۳۳,۹۴۴	۱۳,۴۸۸	۲۳,۴۲۱	۳۳,۴۲۱	۳۶,۹۴۲	-	-	-	۵۳۳,۵۸۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۲۹,۸۰۰	۱۶,۶۱۶	۱۹۲	۴,۲۷۸	۱,۹۶۵	۵۲,۸۵۱	-	-	-	۵۲,۸۵۱
استهلاک	-	۲۴۶,۵۸۵	۲۱۷,۳۲۸	۱۲,۶۸۰	۱۹,۱۴۳	۳۱,۴۵۶	۳۸,۹۰۷	-	-	-	۵۸۶,۴۳۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۱,۷۵۸	۲۸۱,۴۲۷	۱۳۶,۷۷۲	۶۰۵	۳۶,۸۹۴	۱۶,۰۰۱	۷۱۳,۴۵۷	۲۷۲,۴۸۳	۲۲۲,۴۵۸	۶۷,۶۴۵	۱,۳۸۶,۰۴۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۱,۷۵۸	۲۰۷,۳۷۷	۱۲۲,۶۲۷	۷۹۷	۲۵,۶۱۶	۱۵,۳۷۵	۶۲۳,۴۵۰	۲۰,۱۷۰,۵	۶۷,۱۱۹	۵۲,۷۱۹	۱,۰۴۴,۹۹۳
بهای تمام شده	-	۷,۱۲۵	-	-	۵۸۳	۶۷	۱۰۰,۹۶۶	۱۷۲,۵۵۵	۱۵,۸۱۹	۵۱,۲۱۰	۱,۳۳۶,۲۰۳
افزایش	-	۷,۱۲۵	-	-	۵۸۳	۶۷	۷,۷۷۵	۲۸,۸۷۵	۲۰,۸۵۰	۱۸,۴۴۲	۷۵,۹۴۲
واکفر شده	-	(۸۰)	-	-	-	-	(۸۰)	-	-	-	(۸۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۵,۲۲۷	۶۰,۱۸	۷۵۰	۷۸۰,۹	۷۸۰,۹	۲۲,۶۳۳	-	(۲۰,۳۹۲)	(۲۰,۳۹۲)	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۱,۷۵۸	۵۰۶,۸۳۶	۲۵۴,۸۱۰	۱۳,۱۲۷	۶۱,۰۷۶	۶۱,۰۷۶	۲۹,۳۳۹	۲۰,۱۳۳۰	۲۴,۴۳۰	۴۹,۲۵۹	۱,۴۱۲,۰۶۵
استهلاک انباشته	-	۱۸۲,۴۳۷	۲۰۵,۱۷۴	۱۱,۴۰۲	۲۵,۳۶۶	۲۵,۳۶۶	۳۱,۶۷۱	-	-	-	۴۵۶,۰۵۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱۷۸,۹۱	۱۶,۲۶	۴۹۸	۴۲,۹۹	۴۲,۹۹	۲,۶۹۴	-	-	-	۴۱,۴۰۸
استهلاک	-	(۱۱۴)	-	-	-	-	(۱۱۴)	-	-	-	(۱۱۴)
واکفر شده	-	۲۰۰,۲۱۴	۲۲۱,۲۰۰	۱۱,۹۰۰	۲۹,۶۶۵	۲۹,۶۶۵	۲۴,۳۶۵	-	-	-	۴۹۷,۳۴۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۱,۷۵۸	۲۰۰,۲۱۴	۲۲۱,۲۰۰	۱۱,۹۰۰	۲۹,۶۶۵	۲۹,۶۶۵	۲۴,۳۶۵	-	-	-	۴۹۷,۳۴۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۱,۷۵۸	۲۰۰,۲۱۴	۲۲۱,۲۰۰	۱۱,۹۰۰	۲۹,۶۶۵	۲۹,۶۶۵	۲۴,۳۶۵	-	-	-	۴۹۷,۳۴۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۱,۷۵۸	۲۰۰,۲۱۴	۲۲۱,۲۰۰	۱۱,۹۰۰	۲۹,۶۶۵	۲۹,۶۶۵	۲۴,۳۶۵	-	-	-	۴۹۷,۳۴۴

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در اقبال	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۸۸۵,۵۶۸	۲,۲۰۵	۴,۷۷۹	۲,۲۰۵	۶۲۷,۹۹۶	۱۷,۳۸۶	۲۸,۰۸۸	۱۰,۳۳۵	۱۱۹,۹۵۰	۱۵۸,۴۴۷	۱۸۲,۴۸۹	۱۰۱,۳۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹,۱۲۸	۱۷۸	-	۸,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
-	(۲۵۲)	(۶۸۶)	-	۹۳۸	-	۸۱۴	-	۱۳۴	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۹۴,۶۹۶	۲,۱۳۱	۴,۰۹۳	۲,۵۹,۵۲۸	۶۲۸,۹۳۴	۱۷,۳۸۶	۲۸,۹۰۲	۱۰,۳۳۵	۱۲۰,۰۷۴	۱۵۸,۴۴۷	۱۸۲,۴۸۹	۱۰۱,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۳۳,۱۵۹	-	-	-	۲۳۳,۱۵۹	۱۲,۰۴۵	۲۳,۰۹۹	۹,۵۳۸	۶۸,۶۸۴	۶۷,۲۶۹	۵۲,۵۲۴	-	استهلاک
۲۰,۲۰۷	-	-	-	۲۰,۲۰۷	۹۱۳	۲,۴۶۷	۱۹۲	۷,۵۵۷	۵,۵۵۳	۲,۵۲۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۵۳,۳۶۶	-	-	-	۲۵۳,۳۶۶	۱۲,۹۵۸	۲۵,۵۶۶	۹,۷۳۰	۷۶,۳۴۱	۷۲,۸۲۲	۵۶,۰۴۹	-	استهلاک
۶۴۱,۳۳۰	۲,۱۳۱	۴,۰۹۳	۲۵۹,۵۲۸	۳۷۵,۵۶۸	۴,۴۲۸	۱۳,۳۳۶	۶۰۵	۴۴,۸۳۳	۸۵,۶۲۵	۱۲۶,۴۴۰	۱۰۱,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۵۲,۴۰۹	۲,۲۰۵	۴,۷۷۹	۲۵۰,۵۸۸	۳۹۴,۸۳۷	۵,۳۴۱	۱۴,۹۸۹	۷۹۷	۵۱,۲۶۶	۹۱,۱۷۸	۱۲۹,۹۶۵	۱۰۱,۳۰۱	بیلگ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷۸۹,۲۵۵	۱,۶۴۹	۸۱۹	۱۷۲,۵۵۵	۶۱۴,۳۳۲	۱۴,۸۸۱	۳۱,۷۲۴	۱۰,۰۸۵	۱۱۸,۰۴۸	۱۵۵,۸۴۳	۱۸۲,۳۵۰	۱۰۱,۳۰۱	بهای تمام شده
۳۲,۹۲۹	۷۵۷۶	۲,۴۵۳	۲۲,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
-	(۷,۵۴۶)	-	-	۷,۵۴۶	۲,۴۵۰	۲,۲۴۱	۲۵۰	۶۲۶	۱,۸۴۰	۱۳۹	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۲۲,۱۸۴	۱,۶۷۹	۲,۲۷۲	۱۹۵,۴۵۵	۶۲۱,۷۷۸	۱۷,۳۳۱	۳۳,۹۶۵	۱۰,۳۳۵	۱۱۸,۶۷۴	۱۵۷,۶۸۳	۱۸۲,۴۸۹	۱۰۱,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۹۸,۴۹۹	-	-	-	۱۹۸,۴۹۹	۱۰,۶۱۲	۱۷,۷۹۵	۸,۶۶۱	۶۰,۰۰۲	۵۵,۵۹۳	۴۵,۸۳۶	-	استهلاک انباشته
۱۷,۸۲۶	-	-	-	۱۷,۸۲۶	۶۴۶	۲,۸۵۵	۴۷۱	۴,۴۰۲	۶,۰۰۹	۲,۴۴۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۱۶,۳۲۵	-	-	-	۲۱۶,۳۲۵	۱۱,۲۵۸	۲۰,۶۵۰	۹,۱۳۲	۶۴,۴۰۴	۶۱,۶۰۲	۴۹,۳۷۹	-	استهلاک
۶۰۵,۸۵۹	۱,۶۷۹	۲,۲۷۲	۱۹۵,۴۵۵	۴۰۵,۴۵۳	۶,۰۷۳	۱۲,۳۱۵	۱,۲۰۳	۵۴,۲۷۰	۹۶,۰۸۱	۱۲۳,۲۱۰	۱۰۱,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۱,۵۹۶,۰۰۳ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۷,۷۰۶,۲۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، سقوط هواپیما و ترکیدن لوله آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات شرکت به مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال مربوط به انتقال اقلام سرمایه ای بابت یک دستگاه اولتراسونیک می باشد.

۱۲-۵- نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات شرکت به مبلغ ۸۱۴ میلیون ریال مربوط به انتقال اقلام سرمایه ای عمدتاً بابت دوربین مدار بسته، مانیتور و اسکنر، PH متر و کولر آبی می باشد.

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثباته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تولید وپال های تزریقی شرکت- یادداشت ۱-۱۲-۶	۱۵۷,۳۰۷	۱۵۷,۳۰۷	۲۸۹,۹۳۲	نامشخص	۴۸	۴۸	تولید وپال های تزریقی شرکت- یادداشت ۱-۱۲-۶
تولید محصولات جدید	۷۶,۴۶۶	۸۵,۴۱۷	۱,۵۸۳,۰۳۹	۱۴۰۲	۳۱	۳۵	پروژه داروهای خاص شرکت- یادداشت ۲-۱۲-۶
تولید محصولات جدید	۵۱,۱۱۷	۱۲,۹۴۵	۱,۲۰۳,۱۰۰	۱۴۰۲	۳۱		اطرح و توسعه خطوط تولید (شرکت فرعی)
جابجایی جهت طرح توسعه	۱۶,۸۱۵	۱۶,۸۱۴					سایر - شرکت (سه لقم)
	۳۰۱,۷۰۵	۲۷۲,۴۸۳					
شرکت							
تولید وپال های تزریقی شرکت- یادداشت ۱-۱۲-۶	۱۵۷,۳۰۷	۱۵۷,۳۰۷	۲۸۹,۹۳۲	نامشخص	۴۸	۴۸	تولید وپال های تزریقی شرکت- یادداشت ۱-۱۲-۶
تولید محصولات جدید	۷۶,۴۶۶	۸۵,۴۱۷	۱,۵۸۳,۰۳۹	۱۴۰۲	۳۱	۳۵	پروژه داروهای خاص شرکت- یادداشت ۲-۱۲-۶
تولید محصولات جدید	۱۶,۸۱۵	۱۶,۸۱۴					سایر - شرکت
	۲۵۰,۵۸۸	۲۵۹,۵۳۸					

۱- ۱۲-۶- طرح احداث کارخانه وپال های تزریقی شرکت در حال حاضر صرفاً سوله ساختمانی می باشد و به دلیل مشکلات شدید نقدینگی تاکنون به مرحله تکمیل و بهره‌برداری نرسیده و پس از رفع مشکل نقدینگی در سال های بعد فرآیند تکمیل در دستور کار شرکت قرار خواهد گرفت.

۲- ۱۲-۶- 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. اقدامات مربوط به تخریب و بازسازی ساختمان پروژه و حفاری فاضلاب کف و اجرای ساندویچ پانل و همچنین خرید درب های اتاق تمیز انجام شده که با اتمام عملیات ساختمانی و فنی اتاق های تمیز این مجموعه آماده تجهیز بوده لیکن به علت نهایي نشدن مذاکرات مربوط به خرید ماشین آلات، بهره برداری از پروژه مذکور به سال ۱۴۰۲ موکول گردید.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۷- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :
پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۱۴,۷۰۸
-	۲۸,۵۵۹
-	۱۶۳,۲۵۰
۱۱,۰۳۶	۱۱,۰۳۶
-	۱۰,۳۱۸
-	۳,۲۷۴
۸۱۹	۸۱۹
۵۵,۲۶۴	۳۹۴
۶۷,۱۱۹	۲۳۲,۴۵۸

گروه

شرکت سارا نیل نسیم - خرید یک دستگاه چیلر
شرکت آبساز فارمد ایرانیان - خرید یک دستگاه آبساز
شرکت کی تو تک - خرید دو دستگاه ماشین تولید
شرکت افق صنعت پارس - خرید یک دستگاه دیزل
شرکت رنپ صنعت - اجرای اسکلت فلزی پروژه
شرکت آشنا تک - تجهیزات اتاق تمیز
آقای حیدر کریمی - ساخت ساختمان خدمات عمومی
سایر

شرکت

شرکت آشنا تک - تجهیزات اتاق تمیز
آقای حیدر کریمی - ساخت ساختمان خدمات عمومی
سایر

۱۲-۸- اقلام سرمایه ای موجود در انبار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۰,۵۱۴	۶۵,۵۱۴
۷۰۵	۷۰۵
۳۷۷	۳۷۷
۱,۱۲۳	۱,۰۴۹
۵۲,۷۱۹	۶۷,۶۴۵
۷۰۵	۷۰۵
۳۷۷	۳۷۷
۱,۱۲۳	۱,۰۴۹
۲,۲۰۵	۲,۱۳۱

گروه

پین بارهای خطوط تولید، اتوماتیک کپ و بادی، پری سورت، پین بارهای خطوط
تولیدی دیپرسکشن، دیش کپ و بادی و سایر اقلام
دستگاه یو پی اس
وکیوم پمپ روغنی
سایر

شرکت

دستگاه یو پی اس
وکیوم پمپ روغنی
سایر

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴,۳۶۵	۱۴,۳۶۵
۱۴,۳۶۵	۱۴,۳۶۵
(۱۲,۴۰۳)	(۱۳,۱۲۱)
(۷۱۸)	(۳۵۹)
(۱۳,۱۲۱)	(۱۳,۴۸۰)
۱,۲۴۴	۸۸۵

بهای تمام شده در ابتدای دوره
بهای تمام شده در پایان دوره
استهلاک انباشته در ابتدای دوره
استهلاک دوره
استهلاک انباشته در پایان دوره
مبلغ دفتری

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	نرم افزار ها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۳,۶۹۴	۱۲,۵۶۱	۶,۹۵۳	۱,۵۱۳	۱۲,۶۶۷
۱۱,۵۶۲	-	۵,۵۰۷	-	۶,۰۵۵
-	(۱۲,۵۶۱)	۱۰,۳۱۱	۲,۲۵۰	-
۴۵,۲۵۶	۱۲,۵۶۱	۱۲,۴۶۰	۱,۵۱۳	۱۸,۷۲۲
۷,۰۴۵	-	۵,۵۳۲	۱,۵۱۳	-
۵۶۵	-	۵۶۵	-	-
۷,۶۱۰	-	۶,۰۹۷	۱,۵۱۳	-
۳۷,۶۴۶	۱۲,۵۶۱	۶,۳۶۳	-	۱۸,۷۲۲
۲۶,۶۴۹	۱۲,۵۶۱	۱,۴۲۱	-	۱۲,۶۶۷
۹,۶۳۷	-	۶,۸۹۷	۱,۵۱۳	۱,۲۲۷
۱,۰۳۰	-	۵۶	۹۷۴	-
۱۰,۶۶۷	-	۶,۹۵۳	۲,۴۸۷	۱,۲۲۷
۵,۰۷۶	-	۳,۵۶۳	۱,۵۱۳	-
۵۸۳	-	۵۸۳	-	-
۵,۶۵۹	-	۴,۱۴۶	۱,۵۱۳	-
۵,۰۰۸	-	۲,۸۰۷	۹۷۴	۱,۲۲۷

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت داروسازی فارابی
مهر ۳۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	نرم افزار ها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۷,۸۹۵	۱۲,۵۶۱	۳,۴۸۵	۱,۵۱۳	۳۳۶
۵۵۰۷	-	۵,۵۰۷	-	-
-	(۱۲,۵۶۱)	۱۰,۳۱۱	۲,۲۵۰	-
۲۳,۴۰۲	-	۱۹,۳۰۳	۳,۷۶۳	۳۳۶
-	-	-	-	-
۴,۳۰۹	-	۲,۷۹۶	۱,۵۱۳	-
۴,۳۰۹	-	۲,۷۹۶	۱,۵۱۳	-
۱۹,۰۹۳	-	۱۶,۵۰۷	۲,۲۵۰	۳۳۶
۱۳,۵۸۶	۱۲,۵۶۱	۶۸۹	-	۳۳۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۵,۳۳۴	-	۳,۴۸۵	۱,۵۱۳	۳۳۶
۹۷۴	-	-	۹۷۴	-
۶,۳۰۸	-	۳,۴۸۵	۲,۴۸۷	۳۳۶
۳,۵۴۰	-	۲,۰۲۷	۱,۵۱۳	-
۳,۵۴۰	-	۲,۰۲۷	۱,۵۱۳	-
۲,۷۶۸	-	۱,۴۵۸	۹۷۴	۳۳۶

۳-۱۴- اضافات نرم افزارهای شرکت به مبلغ ۱۵,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به خرید، نصب، راه اندازی و آموزش سیستم راهکاران و نرم افزار سهام می باشد.

۴-۱۴- نقل و انتقالات دانش فنی شرکت به مبلغ ۲,۲۵۰ میلیون ریال مربوط به انتقال ۴ قلم محصول داروی ضد سرطان از شرکت اکسین داروی پارس از طبقه پیش پرداخت های سرمایه ای می باشد.

۵-۱۴- اضافات حق الامتیاز عمومی شرکت فرعی به مبلغ ۶,۰۵۵ میلیون ریال مربوط به افزایش دیماند برق شرکت مذکور جهت افزایش دستگاه های تولیدی می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۶,۵۰۲,۹۹۲	۱۳۵,۲۲۹	۸,۶۷۳,۹۹۰	۱۳۵,۲۲۹	۶۶/۶۹	۲۰۰,۰۹۲,۰۴۸	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) بازارگردانی سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (یادداشت ۵-۱۶)
-	۴۳,۱۷۵	-	۴۳,۱۷۵	-	-	
<u>۱۷۸,۴۰۴</u>		<u>۱۷۸,۴۰۴</u>				

۱۵-۱- شرکت فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	تولید و توزیع انواع پوکه های کپسول دارویی	ایران	۶۶/۶۹	۶۶/۶۹	۶۶/۶۹

۱۵-۲- اطلاعات مربوط به منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	ایران	۶۶/۶۹	۴۴۷,۸۶۱	۴۶۷,۴۲۷	۵۷۸,۳۳۲	۵۸۳,۶۰۱

۱۵-۳- 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
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۴ - 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.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۸۵۸,۲۸۷	۳,۹۵۸,۷۴۷	دارایی‌های جاری
۴۱۸,۱۳۸	۶۷۸,۷۸۸	دارایی‌های غیرجاری
۱,۴۲۸,۳۵۶	۲,۵۴۹,۴۳۹	بدهی‌های جاری
۶۸,۵۳۵	۱۰۰,۱۱۳	بدهی‌های غیرجاری
۱,۱۸۶,۷۷۱	۱,۳۲۵,۷۸۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۵۹۲,۷۶۳	۶۶۲,۱۹۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۸۷,۹۱۱	۲,۸۸۲,۹۶۲	درآمد عملیاتی
۵۶۱,۱۴۸	۱,۵۲۴,۵۴۸	سود خالص
۳۷۴,۲۳۰	۱,۰۱۶,۷۲۱	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۸۶,۹۱۸	۵۰۷,۸۲۷	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۵۲۳	۸,۷۳۴	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۴۵۴,۷۵۳	۸۵۴,۴۳۹	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳۱,۹۶۶)	(۲۶۶,۶۱۴)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۶۳,۰۴۴)	(۵۳۵,۶۵۸)	خالص جریان نقدی (خروجی) ورودی ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۵۹,۷۴۳	۵۲,۱۶۷	خالص جریان نقدی ورودی

۱۵-۵ - 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.

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

گروه	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه / بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	فرابورس	۲۵۴,۸۲۲,۳۳۳	۲۵/۴۸	۹۵۰,۱۰۲	۹۵۰,۱۰۲	۴,۴۷۴,۶۸۰	۱,۳۰۴,۱۸۳	۶,۸۷۶,۴۶۲
پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت پخش هجرت				۱۵۲,۸۹۳	۱۵۲,۸۹۳			
				۱,۱۰۲,۹۹۵	۱,۱۰۲,۹۹۵		۱,۳۰۴,۱۸۳	
شرکت	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	فرابورس	۲۵/۴۸	۱۹۵,۹۸۳	۱۹۵,۹۸۳	۴,۴۷۴,۶۸۰	۱۹۵,۹۸۳	۶,۸۷۶,۴۶۲
پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت پخش هجرت				۱۵۲,۸۹۳	۱۵۲,۸۹۳			
				۳۴۸,۸۷۶	۳۴۸,۸۷۶		۱۹۵,۹۸۳	

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در میان دوره به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	پخش دارو	ایران	۲۵/۴۸	۲۵/۴۸	

۱۶-۱-۱- شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی منظور شده است. گروه به میزان ۲۵/۴۸ درصد در تاریخ صورت وضعیت مالی حق رای دارد.

شرکت داروسازی فارابی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱۶-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت بخش هجرت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۹,۶۴۰,۴۸۳	۵۳,۹۳۵,۶۱۶	دارایی های جاری
۲,۲۲۱,۸۴۱	۲,۳۶۳,۳۰۳	دارایی های غیر جاری
(۳۶,۲۰۲,۳۴۸)	(۵۱,۱۸۰,۶۶۳)	بدهی های جاری
(۳۵۴,۰۵۱)	(۵۲۵,۳۶۵)	بدهی های غیر جاری
۶۲,۳۹۳,۹۹۶	۴۱,۶۴۹,۷۸۴	درآمد عملیاتی
۵,۵۷۲,۱۱۵	۳,۵۷۷,۲۴۵	سود عملیاتی
۴,۱۹۷,۵۶۴	۲,۵۲۲,۱۵۴	سود خالص
۴۷۶,۰۰۸	۹۹۶,۳۵۵	سود دریافتی و دریافتی از شرکت وابسته

۱۶-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت بخش هجرت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۳۰۵,۹۲۵	۴,۵۹۲,۸۹۰	خالص دارایی ها
۱,۳۵۱,۹۵۰	۱,۱۷۰,۲۶۸	سهم گروه از خالص دارایی ها
(۴۷,۷۶۷)	(۶۷,۳۷۳)	سایر تعدیلات (معدلات مربوط به سود های تحقق نیافته معاملات فیما بین)
۱,۳۰۴,۱۸۳	۱,۱۰۲,۹۹۵	مبلغ دفتری منافع گروه

۱۶-۲-۳- سهم شرکت داروسازی فارابی از سود شرکت بخش هجرت (شرکت وابسته) معادل ۶۴۲,۲۷۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یادداشت

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
------------	------------	---------------

گروه

سرمایه گذاری در شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران- بازار گرمی

۴۳,۱۷۵	۴۳,۱۷۵	۴۳,۱۷۵	۱۷-۱
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	
۴۴,۸۶۸	۴۴,۸۶۸	۴۴,۸۶۸	

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۱۷-۲
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	

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

۱۷-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
--	------------	-------------------	---------------	------------	------------	------------	------------

شرکت داروسازی گلستین تفین

۱۲۵,۹۹۹	۱,۵۹۳	۱,۴۷۵	۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۲,۵۰۲
	۱,۵۹۳		۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	

مركز حسابداري
ساکن عام

مركز حسابداري
ساکن عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱ - دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱۲۲,۲۸۳	۷۳,۴۳۵	-	۷۳,۴۳۵	-	۷۳,۴۳۵	۱۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۱,۵۷۸,۷۹۸	۷۰۰,۵۷۱	-	۷۰۰,۵۷۱	-	۷۰۰,۵۷۱	۱۸-۱-۲ سایر مشتریان
۳۳۱,۹۸۹	۳۳۱,۹۸۹	-	۳۳۱,۹۸۹	-	۳۳۱,۹۸۹	۱۸-۲-۲ اسناد وخواست شده
۲,۰۳۳,۰۷۰	۱,۱۰۵,۹۹۵	-	۱,۱۰۵,۹۹۵	-	۱,۱۰۵,۹۹۵	
(۳۳۷,۶۸۸)	-	-	-	-	-	۳۵ تهاتر با پیش دریافت‌ها
۱,۶۹۵,۳۸۲	۱,۱۰۵,۹۹۵	-	۱,۱۰۵,۹۹۵	-	۱,۱۰۵,۹۹۵	
حساب‌های دریافتنی						
۴,۷۴۰,۵۴۳	۵,۲۱۶,۸۶۶	-	۵,۲۱۶,۸۶۶	-	۵,۲۱۶,۸۶۶	۱۸-۱-۳ اشخاص وابسته
۱,۲۶۹,۹۲۴	۱,۰۳۲,۲۵۷	-	۱,۰۳۲,۲۵۷	۱,۳۵۶	۱,۰۳۰,۹۰۱	۱۸-۱-۴ سایر مشتریان
۶,۰۱۰,۴۶۷	۶,۲۴۹,۱۲۳	-	۶,۲۴۹,۱۲۳	۱,۳۵۶	۶,۲۴۷,۷۶۷	
(۷۹,۳۳۹)	(۹۹,۶۰۸)	-	(۹۹,۶۰۸)	-	(۹۹,۶۰۸)	۳۵ تهاتر با پیش دریافت‌ها
۵,۹۳۱,۱۱۸	۶,۱۴۹,۵۱۵	-	۶,۱۴۹,۵۱۵	۱,۳۵۶	۶,۱۴۸,۱۵۹	
۷,۶۲۶,۵۰۰	۷,۲۵۵,۵۱۰	-	۷,۲۵۵,۵۱۰	۱,۳۵۶	۷,۲۵۴,۱۵۴	
سایر دریافتنی‌ها						
اسناد دریافتنی						
۱۲۰,۱۱۵	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته
-	۴۹۰,۴۲۳	-	۴۹۰,۴۲۳	-	۴۹۰,۴۲۳	۱۸-۲-۵ سایر اشخاص
۱۲۰,۱۱۵	۴۹۰,۴۲۳	-	۴۹۰,۴۲۳	-	۴۹۰,۴۲۳	
حساب‌های دریافتنی						
۳۹۳	۸۴۳,۸۵۵	-	۸۴۳,۸۵۵	-	۸۴۳,۸۵۵	۴۰-۲ اشخاص وابسته (مطالبات سود سهام)
۲۵,۱۵۲	۴۳,۳۹۷	-	۴۳,۳۹۷	-	۴۳,۳۹۷	کارکنان (وام و مساعده)
۲۴۰,۱۷۹	۴۴,۰۱۱	(۱,۳۰۴)	۴۵,۳۱۵	-	۴۵,۳۱۵	۱۸-۱-۵ سایر
۲۶۵,۷۲۴	۹۳۱,۲۶۳	(۱,۳۰۴)	۹۳۲,۵۶۷	-	۹۳۲,۵۶۷	
۳۸۵,۸۳۹	۱,۴۲۱,۶۸۶	(۱,۳۰۴)	۱,۴۲۲,۹۹۰	-	۱,۴۲۲,۹۹۰	
۸,۰۱۲,۳۳۹	۸,۶۷۷,۱۹۶	(۱,۳۰۴)	۸,۶۷۸,۵۰۰	۱,۳۵۶	۸,۶۷۷,۱۴۴	

شرکت داروسازی فارابی
مهر و امضاء

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۱- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته بابت فروش محصول شامل ۱۱ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۲۹ مهر ماه ۱۴۰۱ به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۳۹,۱۷۸	داروسازی زهرای
۵۲,۴۷۲	۱۳,۳۱۴	کارخانجات دارو پخش
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	لابراتوارهای رازک
۱۸,۰۲۲	۶,۲۷۲	پارس دارو
-	۴,۶۶۹	داروسازی دانا
۴۱,۷۸۹	-	داروسازی اکسیر
۱۲۲,۲۸۳	۷۳,۴۲۵	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰,۸۲۱	۱۴۹,۰۲۳	شرکت محیا دارو
۹۴,۷۶۶	۱۳۱,۶۵۹	شرکت پخش ممتاز
۳۷۲,۲۲۹	۱۱۳,۱۶۷	شرکت پخش باریج اسانس
-	۵۳,۶۱۰	بانک تجارت
۱۰۶,۰۱۰	۴۱,۲۷۰	شرکت قاسم ایران
۱۷۵,۵۸۵	۲۸,۵۰۹	شرکت پخش مهبان دارو
۱۶۹,۹۶۴	۲۷,۶۴۶	شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد
-	۲۵,۹۵۶	شرکت تعاونی دارو گستر طبوبی
۳۲,۹۳۱	۱۶,۷۸۹	شرکت داروسازی تسنیم
-	۱۲,۵۸۶	شرکت درمان یاب مهر آریا
۱۰,۵۲۱	۱۰,۵۲۱	آقای حسین رضائیان
۱۱۹,۶۳۳	۹,۲۵۷	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
۱۶۷,۱۴۵	۷,۵۸۰	شرکت داروسازان التهام
۲۲,۶۸۶	۷,۱۵۷	شرکت داروسازی ریحانه اصفهان
۱۶۶,۵۰۷	۶۵,۳۴۱	سایر
۱,۵۷۸,۷۹۸	۷۰۰,۵۷۱	

۱-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه شامل ۱۱۴ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۱۷ اسفند ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۴۲۴,۵۹۹ ان وصول گردیده است.

۱-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱,۹۸۴,۲۷۵	۲,۲۸۴,۲۹۸	شرکت پخش هجرت
۱,۶۹۸,۳۶۹	۱,۶۶۶,۵۸۵	شرکت توزیع داروپخش
۱,۱۴۵,۹۷۶	۹۷۲,۲۳۵	شرکت پخش دارویی اکسیر
۱۹,۹۷۷	۶۵,۵۸۶	کارخانجات داروپخش
۲۷,۵۳۷	۶۳,۴۲۴	لابراتوارهای رازک
۱۸,۵۹۰	۴۱,۳۳۸	داروسازی اکسیر
۳,۰۴۰	۳۳,۹۴۵	داروسازی دانا
۱۴,۱۳۱	۴۷,۳۴۸	پارس دارو
۶,۸۶۵	۲۷,۷۰۲	داروسازی ابوریحان
۹,۲۲۳	۱۵,۶۷۹	داروسازی امین
۹,۱۸۱	۷,۵۲۶	داروسازی زهرای
۳,۳۶۹	-	سایر
۴,۹۴۰,۵۴۳	۵,۲۱۶,۸۶۶	
(۲۰۰,۰۰۰)	-	
۴,۷۴۰,۵۴۳	۵,۲۱۶,۸۶۶	

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲-۳-۳۲)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۴-۱۸- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	جمع	ارزی	ریالی	
۳۰۹,۳۸۸	۲۵۳,۲۴۳	-	۲۵۳,۲۴۳	شرکت سینا پخش زن
۱۳۴,۳۱۹	۹۰,۰۰۲	-	۹۰,۰۰۲	شرکت قاسم ایران
۴۸,۵۵۰	۷۳,۰۵۳	-	۷۳,۰۵۳	شرکت پخش مهبان دارو
۱۸۷,۳۹۱	۶۸,۷۰۱	-	۶۸,۷۰۱	شرکت پخش باربع اسانس
۴۴,۳۸۴	۵۰,۱۶۴	-	۵۰,۱۶۴	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آراد
۲۰۹,۱۱۶	۴۰,۱۶۴	-	۴۰,۱۶۴	شرکت پخش ممتاز
۱۳,۲۵۲	۳۵,۷۶۶	-	۳۵,۷۶۶	داروسازی الحاوی
۵۸,۰۸۹	۳۱,۳۶۵	-	۳۱,۳۶۵	شرکت دارویی پخش التیام
-	۲۹,۶۸۴	-	۲۹,۶۸۴	اکتور کو
۱۵,۷۵۸	۲۸,۳۲۲	-	۲۸,۳۲۲	شرکت شیمی درمان اوسینا
۸,۹۱۳	۲۸,۰۱۰	-	۲۸,۰۱۰	آرین سلامت سینا
-	۱۷,۳۰۴	-	۱۷,۳۰۴	نیلی فارمد
۴,۱۱۷	۱۳,۷۷۶	-	۱۳,۷۷۶	زاگرس دارو پارسین
۲۲,۸۳۰	۱۳,۰۱۷	-	۱۳,۰۱۷	شرکت داروگستر طلوی
-	۱۲,۷۷۱	-	۱۲,۷۷۱	داروسازی سها
۱۳۸,۲۳۲	۱۰,۵۰۷	-	۱۰,۵۰۷	شرکت محیا دارو
-	۱۰,۳۷۹	-	۱۰,۳۷۹	داروسازی تسنیم
-	۹,۳۱۴	-	۹,۳۱۴	داروسازی حکیم
-	۸,۷۲۳	-	۸,۷۲۳	گل دارو
-	۸,۶۶۵	-	۸,۶۶۵	تولید مواد دارویی درسا دارو
-	۸,۵۷۷	-	۸,۵۷۷	داروسازی ثنا مد
۵,۷۹۶	۸,۳۵۳	-	۸,۳۵۳	سجاد داروی شرق
-	۸,۱۰۹	-	۸,۱۰۹	حکیمان طب کار
-	۸,۰۸۵	-	۸,۰۸۵	ایران دارو
-	۷,۷۷۷	-	۷,۷۷۷	داروسازی روزین
-	۷,۳۶۸	-	۷,۳۶۸	داروسازی ریحانه اصفهان
-	۷,۲۲۶	-	۷,۲۲۶	مرهم دارو
-	۷,۱۷۸	-	۷,۱۷۸	دارو سازی دکتر عبیدی
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	-	۲,۶۹۲	شرکت توزیع دارویی بورا پخش
۱۳,۳۵۹	۲,۴۹۱	-	۲,۴۹۱	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۱,۱۷۹	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	-	مشتریان خارجی
۵۲,۴۵۹	۱۳۰,۳۱۵	-	۱۳۰,۳۱۵	سایر
۱,۲۶۹,۹۲۴	۱,۰۳۲,۲۵۷	۱,۳۵۶	۱,۰۳۰,۹۰۱	

۱-۴-۱۸-۱- حساب های دریافتی ارزی سایر مشتریان به مبلغ ۱,۳۵۶ میلیون ریال شامل ۴,۷۲۹ دلار و ۳۸ یورو از شرکت‌های تامیکو، دیاموند فارما و سینا فارم فزاقستان مربوط به شرکت فرعی می باشد که در پایان دوره مالی با نرخ ارز نیمایی هر دلار ۲۸۴,۵۷۸ ریال و هر یورو ۲۸۴,۵۷۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۱-۵- سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۹,۵۸۳	۱۶,۲۰۶
۱۵,۷۵۱	۶,۸۲۷
۲,۶۶۱	۱۳,۵۲۲
۱۰۲,۱۸۴	۷,۳۹۸
۲۴۰,۱۷۹	۴۳,۹۵۳

وجوه مربوط به سود سهام سهامداران حقیقی سال ۱۳۹۹ نزد بانک سینا
بانک صنعت و معدن بابت بهره تسهیلات تسویه شده زودتر از موعد مقرر مربوط به
شرکت فرعی
گمرک شهید رجایی بندرعباس
سایر اقلام

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱,۳۳۰,۱۵۴	۶۰۰,۷۶۳	۱۸-۲-۱	۶۰۰,۷۶۳	-	۶۰۰,۷۶۳	۱,۳۳۰,۱۵۴
۳۳۱,۹۸۹	۳۳۱,۹۸۹	۱۸-۲-۲	۳۳۱,۹۸۹	-	۳۳۱,۹۸۹	۳۳۱,۹۸۹
۱,۶۶۲,۱۴۳	۹۳۲,۷۵۲		۹۳۲,۷۵۲	-	۹۳۲,۷۵۲	۱,۶۶۲,۱۴۳
۴,۶۲۸,۶۲۰	۴,۹۲۸,۸۷۹	۱۸-۲-۳	۴,۹۲۸,۸۷۹	-	۴,۹۲۸,۸۷۹	۴,۶۲۸,۶۲۰
۱,۱۸۶,۰۷۳	۶۶۵,۵۸۹	۱۸-۲-۴	۶۶۵,۵۸۹	-	۶۶۵,۵۸۹	۱,۱۸۶,۰۷۳
۵,۸۱۴,۶۹۳	۵,۵۹۴,۴۶۸		۵,۵۹۴,۴۶۸	-	۵,۵۹۴,۴۶۸	۵,۸۱۴,۶۹۳
۷,۴۷۶,۸۳۶	۶,۵۲۷,۲۲۰		۶,۵۲۷,۲۲۰	-	۶,۵۲۷,۲۲۰	۷,۴۷۶,۸۳۶
۱۲۰,۱۱۵	۴۹۰,۴۲۳	۱۸-۲-۵	۴۹۰,۴۲۳	-	۴۹۰,۴۲۳	۱۲۰,۱۱۵
۱۲۰,۱۱۵	۴۹۰,۴۲۳		۴۹۰,۴۲۳	-	۴۹۰,۴۲۳	۱۲۰,۱۱۵
۸۸۶,۴۰۸	۶۳۶,۴۰۸	۱۸-۲-۶	۶۳۶,۴۰۸	-	۶۳۶,۴۰۸	۸۸۶,۴۰۸
۹۹۶,۷۴۸	۸۴۳,۸۵۵	۱۸-۲-۶	۸۴۳,۸۵۵	-	۸۴۳,۸۵۵	۹۹۶,۷۴۸
۸,۶۵۷	۲۳,۰۹۹		۲۳,۰۹۹	-	۲۳,۰۹۹	۸,۶۵۷
۱۷۸,۲۲۱	۲۰,۸۶۰	۱۸-۲-۷	۲۲,۱۶۴	(۱,۳۰۴)	۲۲,۱۶۴	۱۷۸,۲۲۱
۲,۰۷۰,۰۳۴	۱,۵۲۴,۲۲۲		۱,۵۲۵,۵۲۶	(۱,۳۰۴)	۱,۵۲۵,۵۲۶	۲,۰۷۰,۰۳۴
۲,۱۹۰,۱۴۹	۱,۵۲۴,۲۲۲		۱,۵۲۵,۵۲۶	(۱,۳۰۴)	۱,۵۲۵,۵۲۶	۲,۱۹۰,۱۴۹
۹,۶۶۶,۹۸۵	۸,۵۴۱,۸۶۵		۸,۵۴۳,۱۶۹	(۱,۳۰۴)	۸,۵۴۳,۱۶۹	۹,۶۶۶,۹۸۵

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

اسناد واخواست شده

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعدت)

سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰,۸۲۱	۱۴۹,۰۲۳
۹۴,۷۶۷	۱۳۱,۶۵۹
۳۷۲,۲۲۹	۱۱۳,۱۶۷
-	۵۳,۶۱۰
۱۰۶,۰۱۰	۴۱,۲۷۰
۱۵۹,۵۸۵	۲۸,۵۰۹
-	۲۵,۹۵۶
۱۶۹,۹۶۴	۲۷,۶۲۶
-	۱۲,۵۸۶
۱۱۹,۶۳۳	۹,۷۵۷
۱۶۷,۱۴۵	۷,۵۸۰
۱,۳۳۰,۱۵۴	۶۰۰,۷۶۳

شرکت محیا دارو

شرکت پخش ممتاز

شرکت پخش بارپج اسانس

بانک تجارت

شرکت قاسم ایران

شرکت پخش مهبان دارو

شرکت تعاونی دارو گستر طلویی

شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد

شرکت درمان یاب مهر آریا

شرکت پخش شیمی درمان اوسینا

شرکت داروسازان التهام

۱-۱-۱۸-۲- اسناد دریافتنی تجاری کلاً مربوط به فروش محصولات شرکت شامل ۸۴ فقره چک با سررسیدهای تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۷ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۲۴,۷۹۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲-۲- اسناد دریافتنی تجاری و اخواست شده شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت پخش دارو و تجهیزات پزشکی سراسری توسعه جلال آراه ۱۸-۲-۲-۱	۳۳۱,۹۸۹	-	۳۳۱,۹۸۹	۳۳۱,۹۸۹
	۳۳۱,۹۸۹	-	۳۳۱,۹۸۹	۳۳۱,۹۸۹

۱۸-۲-۲-۱ در سنوات مالی قبل شرکت اقدام به فروش محصولات به شرکت پخش سراسری تجارت جلال آراه به صورت اعتباری و دریافت تعداد ۵۳ 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 آراه 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 و اخواست در سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۰۱,۹۸۹ میلیون ریال و اخواست در سال ۱۳۹۹ انتقال از سرفصل اسناد دریافتنی به سرفصل اسناد و اخواست 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 اجرایی 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 و اخواستی 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 (یادداشت ۲-۳۰) منظور گردیده است. مضافاً نسبت به طرح شکایت کیفری مبنی بر اخلال 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 در حساب 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 ۱۴۰۰ مبلغ ۵۸ 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.

شرکت داروسازی فارابی
سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲-۳- حساب های دریافتنی تجاری شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۹۸۴,۲۷۵	۲,۲۸۴,۲۹۸	شرکت پخش هجرت
۱,۶۹۸,۳۶۹	۱,۶۶۶,۵۸۵	شرکت توزیع دارو پخش
۱,۱۴۵,۹۷۶	۹۷۳,۴۳۵	شرکت پخش دارویی اکسیر
-	۴,۵۵۶	شرکت پارس دارو
-	۵	سایر
۴,۸۲۸,۶۲۰	۴,۹۲۸,۸۷۹	
(۲۰۰,۰۰۰)	-	تهاتر با مالیات پرداختنی
۴,۶۲۸,۶۲۰	۴,۹۲۸,۸۷۹	

۱۸-۲-۳-۱- 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 ۲۰۵۸,۷۹۶ میلیون ریال از بدهی های مذکور وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸۷,۳۹۱	۶۸,۷۰۱	شرکت پخش داروگستر باریج اسانس
۳۰۹,۳۸۸	۲۵۳,۲۴۳	شرکت سینا پخش زن
۱۳۴,۳۱۹	۹۰,۰۰۲	شرکت قاسم ایران
۴۸,۵۵۰	۷۳,۰۵۳	شرکت پخش مهلبان دارو
۲۰۹,۱۱۶	۴۰,۱۶۴	شرکت پخش ممتاز
۱۵۷,۵۵۸	۲۸,۳۲۲	شرکت پخش شبیمی درمان اوسینا
۴۴,۳۸۴	۵۰,۱۶۴	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آراد
۵۸۰,۸۹	۳۱,۳۶۵	شرکت داروئی پخش التیام
۱۳۸,۲۳۲	۱۰,۵۰۷	شرکت محیا دارو
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۱۳,۴۵۹	۲,۴۹۱	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۲۲,۸۳۰	۱۳,۰۱۷	شرکت داروگستر طبوبی
۱,۸۶۵	۱,۸۶۷	سایر
۱,۱۸۶,۰۷۳	۶۶۵,۵۸۸	

۱۸-۲-۴-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۰۵,۱۱۲ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری شرکت از سایر مشتریان وصول شده است.

۱۸-۲-۵- مبلغ ۴۹۰,۴۲۳ میلیون ریال بابت خرید دین نزد بانک کارآفرین شامل ۵۶ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ تا ۱۴۰۱/۰۹/۲۴ می باشد.

۱۸-۲-۶- سایر دریافتنی از شرکت های گروه به مبلغ ۱,۴۸۰,۲۶۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام دریافتنی از شرکت های تولید ژلاتین کپسول ایران، شرکت پخش هجرت و کاسپین تامین بابت سود سهام می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲-۷- سایر اقلام دریافتنی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۹,۵۸۳	۱۶,۲۰۶
-	۲۲۵
۵۴,۸۳۰	-
۳,۸۰۸	۴,۴۲۹
<u>۱۷۸,۲۲۱</u>	<u>۲۰,۸۶۰</u>

وجوه مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۹ نزد بانک سینا
شرکت آرمان تجارت ترخیص
وجوه مسدود شده نزد بانک کارآفرین بابت تخصیص ارز
سایر

۱۸-۲-۸- علت کاهش دریافتنی های شرکت عمدتاً ناشی از افزایش وصول مطالبات به دلیل کاهش دوره وصول مطالبات می باشد.

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۲۷۲	۳,۵۱۱	۱۵,۶۹۷	۱۸,۹۶۷

سایر دریافتنی ها
کارکنان (وام)

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱۸- میانگین دوره اعتباری فروش کالا (دوره وصول مطالبات) مربوط به شرکت برای دوره مالی مورد گزارش ۲۹۲ روز است (سال مالی قبل، ۳۴۴ 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 می گردد.

۵-۱۸- به استثنای مطالبات از شرکت پخش سراسری توسعه تجارت جلال آراء به شرح یادداشت توضیحی (۲-۲-۱۸)، شرکت فاقد دریافتی‌های معوق با اهمیت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	مانده در ابتدای دوره
-	-	بازیافت شده طی دوره
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	مانده در پایان دوره

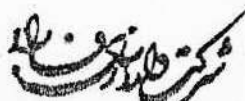
۷-۱۸- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	گروه و شرکت

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

۱-۱۹- 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 (تیپیکو) موضوع توسط شرکت اخیرالذکر طرح دعوی گردید و نهایتاً با پیگیری‌های حقوقی و قضایی، از طریق انتقال ۴/۱۵ دانگ از شش دانگ یک ملک تجاری کارگاهی در منطقه ۱۳ تهران به ارزش کارشناسی ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال به مصالحه انجامید و مالکیت ملک موصوف طی سند رسمی غیرمنقول شماره ۲۰۸۰۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به شرکت منتقل شد. با توجه به مشاع بودن دارایی مذکور و اینکه سایر شرکت‌های هم گروه نیز در مالکیت آن سهامی می باشند، پیگیری‌های فروش دارایی مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (هلدینگ) در حال انجام بوده، لیکن نظر به عدم تحویل ملک موصوف تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی امکان فروش آن مهیا نشد، لازم به توضیح است که موضوع عدم تحویل از طریق ارجاع به دیوان دآوری 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 پس از برگزاری جلسات متعدد دآوری، این دیوان امر تصمیم گیری را متوقف بر دریافت نظر هیئت کارشناسان نموده است.


 نماینده

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱۳,۴۵۵	۲۹۱,۷۷۱	۷۰۶,۴۳۹	۶۷۴,۵۷۴	پیش پرداخت‌های خارجی
				سفارشات مواد اولیه
۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	۵,۱۸۶	۲۸,۸۸۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	سفارشات مواد بسته بندی (فویل آلومینیوم، کاغذ، مقوا و کپ آلومینیوم)
۴۸۲	۴۵۸	۴۸۲	۴۵۸	سایر
۱۱۵,۰۴۴	۲۹۳,۳۳۶	۷۱۲,۱۳۲	۷۰۳,۹۴۰	
				پیش پرداخت‌های داخلی
۴,۴۱۲	۲۴,۴۹۸	۴,۹۹۲	۲۷,۱۹۳	پیش پرداخت بیمه تکمیلی و اموال - بیمه البرز و بیمه ملت
۲,۴۸۲	۱۱,۱۲۱	۲,۴۸۲	۱۱,۱۲۱	شرکت کیمیا کالا- بابت خرید فویل آلومینیوم
۱,۵۳۳	۱,۳۶۰	۱,۵۳۳	۱,۳۶۰	شرکت خمیر و کاغذ اترک- بابت خرید مقوای بسته بندی
-	۱,۲۰۵	-	۱,۲۰۵	موسسه آموزشی نور (توان) - آزمون تسریع پایداری میکروبیولوژی
-	۱,۰۲۲	-	۱,۰۲۲	شرکت داروسازی دانا - خرید مواد اولیه
-	۲۶,۵۱۱	-	۲۶,۵۱۱	شرکت شیشه دارویی رازی - شیشه دارویی
-	۴,۹۳۹	-	۴,۹۳۹	شرکت کارتن البرز - خرید جعبه دارویی
-	۳,۶۹۸	-	۳,۶۹۸	برنج فروشی چکاوک - خرید برنج
-	۲,۸۷۸	-	۲,۸۷۸	شرکت پایاساخت و تولید میهن - خرید سنبه و ماتریس
۱۱,۸۷۸	۱۳,۲۵۲	۱۷,۱۸۲	۲۲,۲۴۸	سایر (۱۲ مورد)
۲۰,۳۰۵	۹۰,۴۸۴	۲۶,۱۸۹	۱۰۲,۱۷۵	
۱۳۵,۳۴۹	۳۸۳,۸۲۰	۷۳۸,۳۲۱	۸۰۶,۱۱۵	

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
		خالص	خالص
۲۱-۱	۱۸۱,۲۷۵	(۲,۳۱۳)	کالای ساخته شده
	۶۶,۵۲۳	-	کالای در جریان ساخت
	۲,۴۱۴,۱۶۳	(۳۲)	مواد اولیه و بسته بندی
	۲۰,۱۵۳۶	-	قطعات و لوازم یدکی
	۱۳۹,۳۰۱	-	کالای امانی ما نزد دیگران
	۴۸,۳۳۸	(۱۹۴)	سایر
	۳,۰۵۱,۱۳۶	(۲,۵۳۹)	
۲۱-۲	۱,۰۹۹,۹۹۲	-	کالای در راه
	۴,۱۵۱,۱۲۸	(۲,۵۳۹)	
۲۱-۳	۱۱۲,۴۶۲	(۲,۳۱۳)	کالای ساخته شده
	۳۹,۴۵۶	-	کالای در جریان ساخت
	۱,۷۱۹,۴۸۲	(۳۲)	مواد اولیه و بسته بندی
	۷۵,۴۹۲	-	قطعات و لوازم یدکی
	۱۳۹,۳۰۱	-	کالای امانی ما نزد دیگران
	۲,۰۸۶,۱۹۴	(۲,۳۴۵)	
	۷۳۲,۸۸۴	-	کالای در راه
	۲,۸۱۹,۰۷۸	(۲,۳۴۵)	

۲۱-۱ - 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 ۳,۱۱۷,۰۰۶ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۸۱۷,۰۰۶ 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.

۲۱-۲ - کالای در راه به بهای تمام شده ۳۶۷,۱۰۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۵۸,۸۰۶ میلیون ریال (معادل ۱,۳۴۱,۹۰۰ یورو) بابت ۳ فقره سفارشات خارجی خرید ژلاتین از شرکت هنان به مقدار ۱۵۰ تن و مبلغ ۷,۷۱۷ میلیون ریال (معادل ۲۷,۵۰۹ یورو پر پیگمنت) و ۵۸۵ میلیون ریال (معادل ۱,۱۲۵ یورو شلاک) مربوط به شرکت فرعی می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تشریفات ترخیص شامل صدور پروانه سبز گمرکی صورت گرفته لیکن تحویل انبار شرکت مذکور نشده است.

۲۱-۳ - موجودی کالای ساخته شده شرکت به مبلغ ۱۵۵,۹۱۶ میلیون ریال، شامل قرص به مبلغ ۵۹,۳۸۵ میلیون ریال، کپسول به مبلغ ۷۱,۳۷۳ و سوسپانسیون به مبلغ ۲۵,۱۵۸ میلیون ریال می باشد که برای مبلغ ۲,۳۱۳ میلیون ریال آن به علت تاریخ انقضای مصرف کاهش ارزش شناسایی شده است.

۲۱-۴ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت خودچسب	ساخت جعبه و اتیکت	۴۵,۰۷۳	۷,۴۹۵
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت چاپ ماتریس	ساخت جعبه و اتیکت	۴۴,۱۴۱	۳,۴۹۸
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت کیان مهر	ساخت جعبه و اتیکت	۴۲,۴۱۵	۳,۶۰۴
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت بهارپویان سپاهان	ساخت جعبه و اتیکت	۲,۳۱۲	۸۵۸
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت چاپ گستر کیان سپاهان	ساخت جعبه و اتیکت	۱,۰۹۹	-
مواد اولیه	شرکت پارس دارو، شیمی دارویی دارو بخش و دارو سازی رها	به علت کسری مواد اولیه	-	۱۵,۵۴۱
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت نگارستان نقش سورنا	ساخت جعبه و اتیکت	-	۴۱۹
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت آتیل رسانه برتر	ساخت جعبه و اتیکت	-	۳۵۴
مقوا و کاغذ خود چسب	شرکت چاپ هکانه	ساخت جعبه و اتیکت	-	۱۵
سایر		ساخت جعبه و اتیکت	۴,۲۶۱	-
			۱۳۹,۳۰۱	۳۱,۷۸۴

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

۴-۲۱- موجودی های فوق عمدتاً مربوط به مقوای تحویلی به شرکت های چاپ جهت ساخت جعبه و اتیکت می باشد. قابل ذکر است که به علت نیاز و کسری مواد اولیه شرکت های پارس دارو، شیمی دارویی داروپخش و داروسازی رها مواد اولیه یادشده جهت شرکت های مذکور به طور امانی ارسال گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	۴,۱۸۰	۳۸,۶۸۰	
	۲,۳۶۲	۲,۶۸۱	۲۲-۱
	۶,۵۴۲	۴۱,۰۴۲	
	۴۱,۳۶۱		

سپرده کوتاه مدت ریالی نزد بانک ها

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد بانک تجارت

۲۲-۱- سپرده کوتاه مدت ارزی معادل ده هزار دلار آمریکا به نرخ ۲۶۸۰,۷۶ 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.

۲۲-۲- سود حاصل از سپرده گذاری های کوتاه مدت ریالی و ارزی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت ۱۰).

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	۳۳۶,۱۷۶	۱,۱۸۲,۵۱۷	
	۵۹,۵۱۷	۶۵,۱۳۰	۲۳-۲
	۳,۲۷۹	۳۷	
	۲,۸۳۵	۲,۹۶۳	۲۳-۳
	۴۰۱,۸۰۷	۱,۲۵۰,۶۴۷	
	۱,۱۱۷,۲۲۵		

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی

۲۳-۱- مبلغ ۳۲,۲۳۱ 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.

۲۳-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها (قرض الحسنه) به مبلغ ۶۵,۷۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۵۰۱ دلار (شرکت مبلغ ۱,۲۵۸ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۲۴۳ دلار)، مبلغ ۲۴۶,۷۵۰ یورو (شرکت مبلغ ۲۲۳,۴۷۵ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۲۳,۲۷۵ یورو) می باشد که در پایان دوره مالی به نرخ حواله های ارزی سامانه سنا تسعیر شده است.

۲۳-۳- موجودی ارزی صندوق و تنخواه گردان ها به مبلغ ۳,۱۲۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۹۹۶ یورو (شرکت مبلغ ۲,۵۶۱ یورو و شرکت فرعی مبلغ ۴۳۵ یورو) و مبلغ ۷,۷۹۹ دلار آمریکا (شرکت مبلغ ۷,۲۰۱ دلار و شرکت فرعی مبلغ ۵۹۸ دلار)، مبلغ ۶,۲۰۰ تنگه قزاقستان (شرکت)، مبلغ ۵۲۰ روپیه پاکستان (شرکت) و مبلغ ۹۰۵ درهم امارات (شرکت) می باشد که جهت انجام امور جاری خریداری و در پایان دوره مالی به نرخ اسکناس در سامانه سنا تسعیر گردیده است.

۲۳-۴- سود حاصل از حساب های پشتیبان شرکت به مبلغ ۶,۹۹۸ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس گردیده است (یادداشت ۱۰).

شرکت داروسازی فارابی
۳۴

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱/۴	۸۲۲,۶۶۸,۶۹۰	۵۱/۴	۸۲۲,۷۰۹,۰۸۳	شرکت پارس دارو
۱۳/۳	۲۱۳,۲۲۵,۷۷۵	۱۳/۳	۲۱۳,۲۱۵,۱۱۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۶/۳	۱۰۱,۴۹۶,۸۴۶	۳/۷	۵۹,۴۷۸,۳۳۱	شرکت سرمایه گذاری البرز
۵/۶	۸۹,۳۳۲,۹۳۶	۵/۶	۸۹,۳۳۲,۲۷۷	شرکت سرمایه گذاری سپه
۴/۶	۷۳,۳۷۵,۰۰۰	۳/۹	۶۲,۹۷۰,۰۰۰	شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران PRX
۱/۱	۱۷,۳۱۹,۹۹۰	۱/۱	۱۷,۳۰۹,۳۲۷	شرکت داروپخش
-	-	۱/۲	۱۹,۱۲۹,۹۸۱	شرکت سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
-	-	۱/۱	۱۶,۸۷۸,۹۶۰	شرکت سرمایه گذاری ارشک (سهامی عام)
۰/۴	۶,۷۵۲,۱۲۷	۰/۰	-	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۰/۰	۳,۹۹۹	۰/۰	۳,۹۹۹	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۰/۰	۲,۶۶۶	۰/۰	۲,۶۶۶	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱۷/۳	۲۷۵,۸۲۱,۹۷۱	۱۸/۷	۲۹۸,۹۷۰,۲۶۴	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

مبلغ ۲۵,۶۹۲ میلیون ریال آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی مربوط به سهم شرکت اصلی از خرید ۳۶,۳۱۵ سهم شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (شرکت فرعی) توسط شرکت مزبور به عنوان سهام خزانه می باشد.

۲۶- 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 کپسول 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.

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.


 س.ا.م

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۸۲۸,۱۰۶	۵۳,۲۵۷	۲,۸۶۰,۳۱۲	۱۰۰,۳۸۴
۲,۰۳۲,۲۰۶	۴۷,۱۲۷	-	-
۲,۸۶۰,۳۱۲	۱۰۰,۳۸۴	۲,۸۶۰,۳۱۲	۱۰۰,۳۸۴

مانده ابتدای دوره

خرید طی دوره

مانده پایان دوره

۲۸-۱- شرکت در جهت بازارگردانی سهام خود در بازار بورس و اوراق بهادار اقدام به خرید و فروش سهام شرکت داروسازی فارابی از طریق صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان براساس قرارداد فی مابین، نموده است. در همین راستا وجوه پرداخت شده به صندوق مذکور براساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار به سهام خزانه منظور گردیده است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۹,۹۳۰	۹۹,۹۳۰
۹,۹۹۳	۹,۹۹۳
(۹,۰۸۶)	(۹,۰۸۶)
۴۷۷,۴۹۵	۴۸۲,۷۶۴
۵۷۸,۳۳۲	۵۸۳,۶۰۱

سرمایه

اندوخته قانونی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

سود انباشته

شرکت داروسازی فارابی
سام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۳۰-۲-۱	۷۳۳,۷۴۵	-	۷۳۳,۷۴۵	۲۴۴,۰۶۲	
اشخاص وابسته					
۳۰-۲-۲	۲۸۹,۱۹۱	-	۲۸۹,۱۹۱	۲۰۲,۸۶۶	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
	۱,۰۲۲,۹۳۶	-	۱,۰۲۲,۹۳۶	۴۴۶,۹۲۸	
حساب های پرداختنی					
۴۰-۲	۵۹۲,۵۵۸	-	۵۹۲,۵۵۸	۶۰۳,۵۵۷	
اشخاص وابسته					
۳۰-۱-۱	۳۴۱,۸۷۶	۲۴,۷۷۹	۳۶۶,۶۵۵	۱۲۹,۹۲۳	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
	۹۳۴,۴۳۴	۲۴,۷۷۹	۹۵۹,۲۱۳	۷۳۳,۴۸۰	
	۱,۹۵۷,۳۷۰	۲۴,۷۷۹	۱,۹۸۲,۱۴۹	۱,۱۸۰,۴۰۸	
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
۳۰-۱-۲	۱۳۳,۹۲۰	-	۱۳۳,۹۲۰	۴۰,۸۲۲	
سایر اشخاص					
	۱۳۳,۹۲۰	-	۱۳۳,۹۲۰	۴۰,۸۲۲	
حساب های پرداختنی					
۴۰-۲	۴,۴۶۶	-	۴,۴۶۶	۱,۸۲۳	
اشخاص وابسته					
	۵,۲۴۸	-	۵,۲۴۸	۶,۱۱۱	
اداره امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)					
۳۰-۱-۳	۵۴,۲۷۲	-	۵۴,۲۷۲	۶۶,۶۹۴	
اداره امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش ا					
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی					
۳۱,۲۷۶	۳۱,۹۳۴	-	۳۱,۹۳۴	۱۴,۹۳۳	
پیمانکاران - سپرده های پرداختنی- بیمه و حسن انجام کار					
۱۲۹,۶۶۹	۴۲۱,۲۵۹	-	۴۲۱,۲۵۹	۱۲۹,۶۶۹	
هزینه های پرداختنی					
-	۴۱,۲۲۳	-	۴۱,۲۲۳	-	
کارکنان - حقوق شهریور ماه					
-	۷,۶۶۹	-	۷,۶۶۹	-	
سه در هزار سهم اتاق بازرگانی					
-	۶,۲۳۵	-	۶,۲۳۵	-	
شرکت هامون گستر - حق الزحمه کارگران خدماتی					
۲۰,۲۶۵	۴۴,۲۴۲	-	۴۴,۲۴۲	۲۰,۲۶۵	
گمرک بندر عباس					
۳۱۴,۴۲۰	۱۱۸,۴۶۴	-	۱۱۸,۴۶۴	۳۱۴,۴۲۰	
وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران					
۶۵,۸۵۰	۶۵,۸۵۰	-	۶۵,۸۵۰	۶۵,۸۵۰	
شرکت پخش دارو و تجهیزات پزشکی جلال آرا					
۵۴,۸۱۸	۱۹,۸۸۸	-	۱۹,۸۸۸	۵۴,۸۱۸	
سایر					
۷۰۵,۸۵۹	۸۲۹,۶۶۲	-	۸۲۹,۶۶۲	۷۰۵,۸۵۹	
۷۴۶,۶۸۱	۹۶۳,۵۸۲	-	۹۶۳,۵۸۲	۷۴۶,۶۸۱	
۱,۹۲۷,۰۸۹	۲,۹۴۵,۷۳۱	۲۴,۷۷۹	۲,۹۲۰,۹۵۲	۱,۹۲۷,۰۸۹	

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۳۰- حساب های پرداختنی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۳,۴۲۷	۴۷,۱۰۱	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق - خرید فیلم pvc و pvcd
۲,۴۳۰	۴۵,۶۲۹	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس - خرید جعبه و اتیکت
۲,۸۶۴	۴۳,۶۸۹	شرکت چاپ خودچسب - خرید جعبه و اتیکت
۱,۶۸۸	۴۳,۳۶۳	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر - - خرید جعبه داروئی
۴,۲۷۴	۳۳,۴۳۴	هیوابه فرین - خرید اسانس
-	۲۰,۶۱۲	تولید رنگ و مواد شیمیایی الوان ثابت - مواد شیمیایی
-	۱۷,۹۳۳	شرکت بهینه پوشش جم - فیلم pvc و pvcd
۵,۶۳۴	۱۶,۶۲۶	شرکت آرا سلولز فارس - خرید کارتن
۱۹,۹۷۰	۱۶,۵۱۳	شرکت ریمز تکنولوژی - خرید قطعات یدکی (ارزی)
۱۳,۵۰۲	۱۳,۵۰۲	شرکت رسا فارمد - خرید مکمل
-	۸,۵۵۸	شرکت دارو پلاستیک پارس - خرید قاشق و فلاکن
۷,۵۲۹	۷,۸۸۶	شرکت سوزوسانی چین - گراور چاپ (ارزی)
۱,۲۲۴	۶,۷۲۶	شرکت بهار پویان سیاهان - خرید اتیکت
-	۴,۰۱۱	شرکت پرشین کارتن ایرانیان - خرید کارتن
-	۳,۸۴۲	تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک - مواد اولیه
-	۲,۴۶۱	شرکت اکوا صنعت تجارت آریا - خرید درب آلومینیومبشیشه دارویی
-	۲,۲۵۵	شرکت صنایع بسته بندی خوزستان (کارتن اهواز)
-	۲,۲۱۷	شرکت پردیس پلاستیک کویر - خرید قاشق
۳۷۴	۳۸۱	عود جهاد روسیه - بابت کمیسیون فروش (ارزی)
۳۷,۰۰۷	۲۹,۹۱۶	سایر
۱۲۹,۹۲۳	۳۶۶,۶۵۵	

۱-۱-۱-۳۰- پرداختنی های تجاری شامل مبلغ ۲۴,۷۷۹ میلیون ریال بدهی ارزی به شرکت ریمز تکنولوژی، سوزه سانی چین و عود جهاد سوریه بابت خرید قطعات یدکی به ترتیب به مبالغ ۷۶۰۳۶ دلار کانادا، ۲۶۹۸۳ یورو و ۱,۳۳۹ دلار مربوط به شرکت فرعی می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز نیمایی هر دلار کانادا ۲۱۱,۷۵۷ ریال، هر یورو ۲۸۴,۵۷۰ و هر دلار ۲۸۴,۵۷۸ ریال تسعیر شده است.

۲-۱-۳۰- سایر اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۳۳,۹۲۰ میلیون ریال به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به دو فقره چک واگذاری به اداره امور مالیاتی غرب تهران بابت ارزش افزوده سه ماهه دوم ۱۴۰۱ و سه فقره چک جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۱۰۸,۰۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی و مبلغ ۲۳,۹۳۵ میلیون ریال بابت ۱۶ فقره چک در وجه بیمه ملت و بیمه البرز به سررسید مهر تا اسفند ۱۴۰۱ بابت بیمه نامه های مختلف شرکت اصلی می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۱,۹۱۷ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱-۳۰- بدهی مالیات بر ارزش افزوده گروه مبلغ ۵۴,۲۷۲ میلیون ریال مربوط به سه ماه دوم سال ۱۴۰۱ می باشد. 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 سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۶۸۶ 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.

۴-۱-۳۰- وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران به مبلغ ۱۱۸,۴۶۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۲,۲۳۱ میلیون ریال بدهی به سهامداران شرکت اصلی و مبلغ ۸۶,۲۳۳ میلیون ریال بدهی به سهامداران شرکت فرعی می باشد.

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۲۴۴,۰۶۲	۷۲۹,۶۲۴	۳۰-۲-۱ سایر اشخاص وابسته
۲۰۲,۷۳۴	۲۸۸,۹۹۶	۳۰-۲-۲ سایر اشخاص
۴۴۶,۷۹۶	۱,۰۱۸,۶۲۰	
حساب های پرداختنی		
۱۸۰,۳۶۹	۴۴۶,۷۸۵	شرکت های گروه - شرکت تولیدی ژلاتین
۶۰۳,۵۵۷	۵۹۲,۵۵۸	۴۰-۴ کپسول ایران (خرید مواد اولیه)
۸۲,۵۲۹	۳۰۲,۷۹۲	۳۰-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
۸۶۶,۴۵۵	۱,۳۴۲,۱۲۵	۳۰-۲-۴ سایر اشخاص
۱,۳۱۳,۲۵۱	۲,۳۶۰,۷۵۵	
سایر پرداختنی ها		
۱۱,۲۱۴	۲۳,۹۳۵	۳۰-۲-۵ اسناد پرداختنی
حساب های پرداختنی		
۱۲۴	۲۰۴	۴۰-۴ سایر اشخاص وابسته
۲۱۰,۵۲۳	۳۲,۲۳۱	وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران
۵,۸۱۶	۲,۱۷۳	اداره امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی (حقوق و اشخاص ثالث)
۵۹	۸۷۹	۳۰-۲-۶ اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۹,۱۲۰	۱۷,۱۵۲	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۶,۴۸۳	۸,۹۱۲	پیمانکاران - سپرده های پرداختنی - بیمه و حسن انجام کار
۱۰۶,۳۶۶	۳۵۲,۸۸۵	۳۰-۲-۷ هزینه های پرداختنی
-	۶,۲۳۵	شرکت هامون گستر - حق الزحمه کارگران خدماتی
۶,۰۲۵	۴۱,۲۲۳	کارکنان - حقوق شهریور ماه
۲۰,۲۶۵	۴۴,۲۴۲	۳۰-۲-۸ گمرک بندر عباس
۲,۹۹۰	-	شرکت کیمیا اثر - حق الزحمه کارگران خدماتی
۶۵,۸۵۰	۶۵,۸۵۰	۱۸-۲-۲-۱ شرکت پخش دارو و تجهیزات پزشکی جلال آرا
۱۸,۴۶۶	۳۳,۵۸۳	سایر اشخاص (۱۰۵ مورد)
۴۶۲,۰۸۷	۶۰۵,۵۶۹	
۴۷۳,۳۰۱	۶۲۹,۵۰۴	
۱,۷۸۶,۵۵۲	۲,۹۹۰,۲۵۹	

شرکت داروسازی فارابی
سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰-۲-۱- اسناد پرداختنی سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۷۲۹,۶۲۴ میلیون ریال شامل ۳۰ فقره چک به تاریخ سررسید از مهر ۱۴۰۱ تا فروردین ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تهیه یادداشت‌های صورت‌های مالی مبلغ ۲۱۳,۶۰۲ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت شده است.

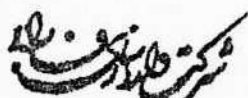
۳۰-۲-۲- اسناد پرداختنی تجاری شرکت به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		سررسید اسناد پرداختنی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۰,۷۵۴	۱۳۸,۴۳۱	بهمن و اسفند ۱۴۰۱	شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک - خرید پودر مواد اولیه
۵۹,۶۸۴	۶۷,۴۴۰	مهر و آبان ۱۴۰۱	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق - خرید فیلم pvc و pvcd
-	۲۴,۵۲۵	مهر ۱۴۰۱	بازرگانی صباحی
-	۱۱,۵۶۹	مهر ۱۴۰۱	شرکت بهینه پوشش جم
۶,۹۸۲	۱۱,۱۱۴	مهر ۱۴۰۱	شرکت هیوا به فرین خرید پودر مواد اولیه
-	۹,۵۶۵	مهر ۱۴۰۱	شرکت آرکا شیمی سبز
-	۹,۱۸۹	مهر و آبان ۱۴۰۱	شرکت تولیدی بهداشت کار
-	۷,۵۲۰	مهر ۱۴۰۱	شرکت کیمیا پیوند تندرست
-	۵,۶۵۶	اسفند ۱۴۰۱	شرکت نفیس شیشه
۱۰,۴۸۰	۳,۹۸۷	فروردین ۱۴۰۲	شرکت مفید شیشه - خرید شیشه
۶۵,۲۳۸	-	-	شرکت ثمین داروی ایرانیان - خرید پودر مواد اولیه
۲۳,۹۸۰	-	-	شرکت کیمیا گران امروز - خرید مواد بسته بندی
۵,۶۱۶	-	-	شرکت صنایع شیمیایی و دارویی تبریز - خرید پودر مواد اولیه
۲۰۲,۷۳۴	۲۸۸,۹۹۶		

۳۰-۲-۱-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۴۰,۹۲۲ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت شده است.

۳۰-۲-۳- حساب‌های پرداختنی تجاری شرکت به سایر اشخاص وابسته بابت خرید مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۵۴۷,۵۲۱	۴۲۹,۸۸۴		شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران - خرید پودر مواد اولیه
۳۷,۲۲۴	۱۳۸,۵۱۱		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
۱,۸۲۵	۲۳,۸۷۶		شرکت شیمی دارویی داروپخش - خرید پودر مواد اولیه
۶۷	-		شرکت اوزان - خرید پودر مواد اولیه
۶۰۳,۵۵۷	۵۹۲,۵۵۸		


مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

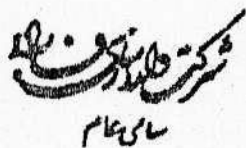
۳۰-۲-۴- حساب های پرداختنی تجاری شرکت به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات در ارتباط با خرید مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۳,۴۲۷	۴۷,۱۰۱	شرکت بسته بندی دارو پارت شرق - خرید فیلم pvc و pvcd
۲,۴۳۰	۴۵,۶۲۹	شرکت چاپ و بسته بندی ماتریس - چاپ لیبل
۲,۸۶۴	۴۳,۶۸۹	شرکت چاپ خودچسب - خرید جعبه و اتیکت
۱,۶۸۸	۴۳,۳۶۳	شرکت چاپ و بسته بندی کیان مهر - - چاپ لیبل
۴,۲۷۴	۳۳,۴۳۴	هیوآبه فرین - خرید اسانس
-	۱۷,۹۳۳	شرکت بهینه پوش جم - فیلم pvc و pvcd
۵,۶۳۴	۱۶,۶۲۶	شرکت آرا سلولز فارس - خرید کارتن
۱۳,۵۰۲	۱۳,۵۰۲	شرکت رسا فارمد (یادداشت ۱-۴-۲۰۳۰)
-	۸,۵۵۸	شرکت داروپلاستیک پارس - خرید قاشق و فلاکن
۱,۲۲۴	۶,۷۲۶	شرکت بهار پویان سپاهان - خرید اتیکت
-	۴,۰۱۱	شرکت پرشین کارتن آریان - خرید کارتن
-	۲,۴۶۱	شرکت آکو صنعت تجارت آریا - درب آلومنیومی شیشه دارویی
-	۲,۲۵۵	صنایع بسته بندی خوزستان (کارتن اهواز) - خرید کارتن
-	۲,۲۱۷	شرکت پردیس پلاستیک کویر - خرید قاشق دارویی
۱۷,۴۸۶	۱۵,۲۸۷	سایر
<u>۸۲,۵۲۹</u>	<u>۳۰۲,۷۹۲</u>	

۳۰-۲-۴-۱- مبلغ مذکور بابت بدهی سنواتی به شرکت رسا فارمد بابت خرید محصول می باشد که جهت مبلغ ۱۲,۰۰۰ 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.

۳۰-۲-۵- سایر اسناد پرداختنی شرکت به سایر اشخاص بابت ۱۶ فقره چک در وجه بیمه ملت و بیمه البرز به سررسید مهر تا اسفند ۱۴۰۱ بابت بیمه نامه های مختلف می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷,۸۲۵ میلیون ریال آن وصول گردیده است.


سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰-۲-۶- گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶	۵۹	مانده در ابتدای دوره
۱,۴۵۹	۹۹۶	مالیات و عوارض دریافتی
(۵۹۹)	(۵۹)	مالیات و عوارض پرداختی
(۸۱۷)	(۱۱۷)	بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات مربوط به درآمدهای غیرمعاف (اعتبار مالیاتی)
۵۹	۸۷۹	مانده در پایان دوره

۳۰-۲-۷- هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۲۸۷,۶۵۶	۳۰-۲-۷-۲ تفاوت نرخ ارز در خصوص تغییر گروه کالا- بانک مرکزی
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)
۷۲,۷۹۳	۶,۵۹۱	تخفیفات فروش
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	سازمان حفاظت محیط زیست یک در هزار فروش (سنواتی)
۸۵۶	۸۵۶	اتاق بازرگانی - سه در هزار سال جاری
۲۷۳	۲۷۳	سازمان تربیت بدنی - ورزش
-	۳۶	عوارض شهرداری
-	۲۰	صندوق کارآموزی
۸۱۸	۲۵,۸۲۷	سایر
۱۰۶,۳۶۶	۳۵۲,۸۸۵	

۳۰-۲-۷-۱- در دوره مالی مورد گزارش به دلیل کاهش محصولات نزد انبار شرکت های پخش تخفیفات فروش محاسبه نشده است.

۳۰-۲-۷-۲- با توجه به نامه های ارسالی از طرف واحد مستقل ارزی به شماره های ۱۴۰۱-۲۹۷۶۵۷ مورخ ۲۹ آبان ۱۴۰۱ و ۱۴۰۱-۳۱۲۸۹۵ مورخ ۹ آذر ۱۴۰۱ مبنی بر تغییر گروه کالا مربوط به ۲ فقره ثبت سفارش از گروه ۱ به گروه ۲ و عطف به بخش اول مجموعه مقررات ارزی بانک مرکزی ج.ا. شرکت متعهد به پرداخت ما به تفاوت نرخ ارز دولتی و نرخ ارز نیمایی (از تاریخ تأمین ارز تا روز ترخیص کالا) به مبلغ ۲۸۷,۶۵۶ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۲-۸- مبلغ ۴۴,۲۴۲ میلیون ریال بدهی به گمرک بابت ۷ فقره ضمانت نامه بانکی از آذر ۱۴۰۱ تا شهریور ۱۴۰۲ بابت پرداخت حقوق گمرکی و سود بازرگانی ورود مواد اولیه می باشد که در سررسید، توسط گمرک قابل وصول می باشد.

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- پرداختی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۶,۷۰۸	۵۴,۸۶۱
۱,۵۷۱	-
<u>۴۸,۲۷۹</u>	<u>۵۴,۸۶۱</u>

سایر پرداختنی ها
حساب های پرداختنی
پس انداز کارکنان
سایر

۳-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۸,۱۴۲	۴۴,۷۷۸
۱,۵۷۱	-
<u>۳۹,۷۱۳</u>	<u>۴۴,۷۷۸</u>

سایر پرداختنی ها
حساب های پرداختنی
پس انداز کارکنان (۳ درصد کارکنان و ۳ درصد کارفرما)
سایر

۳-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالای شرکت ۱۱۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳۶,۴۵۲	۱۸۴,۱۱۹	۱۷۶,۸۴۶	۲۴۴,۰۸۹
(۱۹,۸۲۴)	(۱۶,۸۰۷)	(۲۳,۲۳۰)	(۲۴,۳۸۹)
۶۳,۸۲۷	۵۷,۴۴۳	۸۳,۹۲۵	۹۵,۰۸۵
<u>۱۸۰,۴۵۵</u>	<u>۲۲۴,۷۵۵</u>	<u>۲۳۷,۵۴۱</u>	<u>۳۱۴,۷۸۵</u>

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره

شرکت داروسازی فارابی
سامی طاهر

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۶۳۳,۳۶۲	۵۴۲,۳۵۲	۷۶,۲۹۷	۴۶۶,۰۵۵
۳۱۵,۲۳۹	۱۶۴,۴۸۴	۷۶,۲۹۷	۸۸,۱۸۷

گروه

شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۲۶,۵۷۲	۱۲۷,۵۱۱	۵۵۸,۸۵۴	۴۸۴,۹۳۴
۲۳,۵۹۲	۸۸,۱۸۷	۱۸۳,۷۳۵	۳۱۰,۶۱۸
۳۴,۶۰۱	-	۳۴,۶۰۱	-
(۶۹,۵۲۶)	(۵۱,۲۱۴)	(۱۴۳,۸۲۸)	(۲۵۰,۷۲۹)
۳۱۵,۲۳۹	۱۶۴,۴۸۴	۶۳۳,۳۶۲	۵۴۴,۸۲۳
-	-	-	(۲,۴۷۱)
۳۱۵,۲۳۹	۱۶۴,۴۸۴	۶۳۳,۳۶۲	۵۴۲,۳۵۲

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل

پرداختی طی دوره

پیش پرداخت های مالیات

۳۲-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی گروه در دوره جاری از معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰۵، ماده ۱۴۱ (درآمد حاصل از صادرات - مالیات به نرخ صفر)، ماده ۱۴۲ (ده درصد بخشودگی مالیات شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار) و ماده ۱۴۵ (سود سپرده های بانکی) قانون مالیات های مستقیم، استفاده نموده است. لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده است.

۳۲-۱-۲- مالیات بر درآمد گروه برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۱-۳- 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 ۳-۳) قابل ذکر است که جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت فرعی مبلغ ۱۷۷,۰۰۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که از بابت سال مذکور مبلغ ۱۷۷,۰۰۷ میلیون ریال بدهی شناسایی و یا 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
شماره ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۳۹,۵۳۰	-	۴۷۰,۵۵۳	۴۳۹,۵۳۰	۲,۵۱۱,۶۰۰	۴,۳۳۸,۶۴۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۲۷۶,۲۹۷	۷۶,۲۹۷	۲۸۴,۸۷۶	-	۳۶۱,۲۶۹	۳۶۱,۱۷۳	۱,۸۶۴,۶۲۹	۳,۴۷۱,۹۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۵۱,۲۱۴	-	۵۱,۲۱۴	-	-	۵۱,۲۱۴	۲۸۴,۵۲۴	۲,۳۶۱,۰۸۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۸۸,۱۸۷	-	-	-	۸۸,۱۸۷	۴۴۰,۹۳۷	۴۹۸,۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۳۲۷,۵۱۱	۱۶۴,۴۸۴							
	(۲۰۰,۰۰۰)	-							
	۱۲۷,۵۱۱	۱۶۴,۴۸۴							

تهاتر بدهی مالیاتی با اسناد خزانه شرکت های همگروه

۳۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه آن انجام شده است.

۳۲-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ به مبلغ ۵۴۱,۲۸۵ میلیون ریال صادر شده که به دلیل اعتراض شرکت بابت تفاوت برگ تشخیص و مالیات ابرازی، بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نگردیده است. لازم به ذکر اینکه مبلغ ۳۷۲,۰۰۰ میلیون ریال از مالیات ابرازی سال مذکور با توجه به استرداد چک‌های نزد اداره امور مالیاتی طی نامه شماره ۱۰۴/۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴، با مطالبات شرکت از شرکت پخش هجرت در مقابل طلب شرکت اخیرالذکر از دولت تهاتر گردیده است. لازم به ذکر است هیئت حل اختلاف بدوی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ تشکیل گردیده که مبلغ ۴۷۰,۵۵۳ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال مذکور رأی صادر گردیده است، شرکت به رأی مذکور معترض خواهد بود.

۳۲-۲-۳- مبلغ مالیات سال ۱۳۹۹ طبق مفاد قانون مالیات‌های مستقیم و پس از کسر معافیت‌های قانون مذکور و بخشودگی ۵ واحد درصد از نرخ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ واحدهای تولیدی به منظور حمایت از تولید و صاحبان کسب و کار آسیب دیده از کرونا طبق "جزء ۲ بند ق" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و با لحاظ نمودن استهلاك زیان تأیید شده سال ۱۳۹۶، به مبلغ ۳۲۶,۵۷۲ میلیون ریال در پایان سال ۱۳۹۹ محاسبه و ثبت گردید، لیکن در زمان ارسال اظهار نامه مالیاتی مربوط به عملکرد سال مذکور به دلیل تغییر جداول معافیت‌های مالیاتی (منظور شدن معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.د در جدول معافیت‌های درآمدی به جای معافیت‌های مالیاتی) مبلغ اظهار شده در اظهار نامه مالیاتی برابر ۳۶۱,۱۷۳ میلیون ریال بوده که تفاوت آن (مبلغ ۳۴,۶۰۱ میلیون ریال) در سال مالی ۱۴۰۰ ثبت و در مالیات سال قبل (یادداشت ۳۲-۴) 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، طبق توافقات انجام شده با اداره امور مالیاتی و شرکت‌های همگروه (شرکت پخش هجرت و شرکت پخش دارویی اکسیر) مقرر گردیده اسناد پرداختنی نزد اداره امور مالیاتی با مطالبات شرکت‌های مذکور از دولت (اسناد خزانه) مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تأییدیه اداره امور مالیاتی تهاتر گردید و بابت مابقی ۵ فقره چک به مبلغ ۷۶,۲۹۷ میلیون ریال به سررسید آبان ۱۴۰۱ لغایت اسفند ۱۴۰۱ صادر شده است و 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.

۳۲-۲-۴- مالیات سال مالی ۱۴۰۰ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ طبق مفاد قانون مالیات‌های مستقیم و پس از کسر معافیت‌های قانونی مذکور (به شرح یادداشت ۳۲-۱-۱) 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

سامی خام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۲ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۳۱,۱۱۹ 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)		
مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۸۰۰,۷۰۳	۸۳۱,۸۲۲	۳۱,۱۱۹
۱۷۷,۰۰۷	۱۷۷,۰۰۷	-
۹۷۷,۷۱۰	۱,۰۰۸,۸۲۹	۳۱,۱۱۹

شرکت
شرکت فرعی
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۲ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۶۸,۳۶۳	۱۸۳,۷۳۵	۸۸,۱۸۷	۲۳,۵۹۲
-	-	-	-
۱۰,۹۶۸	۳۶,۵۰۶	۱۰,۹۶۸	۳۶,۵۰۶
۳۷۹,۳۳۱	۲۲۰,۲۴۱	۹۹,۱۵۵	۶۰,۰۹۸
(۵۷,۷۴۵)	۳۴,۶۰۱	-	۳۴,۶۰۱
۳۲۱,۵۸۶	۲۵۴,۸۴۲	۹۹,۱۵۵	۹۴,۶۹۹

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

هزینه مالیات بر درآمد

۵-۳۲ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۷۰۷,۲۷۱	۱,۵۰۷,۰۵۱	۴۹۸,۴۰۲	۲۷۷,۰۶۴
۶۹,۰۵۶	۳۲۴,۶۱۱	۱۲۴,۶۰۰	۶۹,۲۶۶
(۵۷,۷۴۵)	۳۴,۶۰۱	-	۳۴,۶۰۱
۱۰,۹۶۸	-	۱۰,۹۶۸	-
(۱۱۳,۶۱۳)	-	(۲۵,۲۱۴)	-
(۱۲۸,۴۵۵)	-	-	-
(۶,۲۴۳)	(۳,۱۸۴)	(۱,۴۰۰)	(۷۹۹)
-	(۱,۶۹۱)	-	(۱,۶۹۱)
(۷۹,۶۵۳)	(۹۹,۴۹۵)	(۹,۷۹۹)	(۶,۶۷۸)
۵,۷۶۷	-	-	-
۳۲۱,۵۸۶	۲۵۴,۸۴۲	۹۹,۱۵۵	۹۴,۶۹۹

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر سهم ائاق بازرگانی با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (دوره ۱۴۰۰ شرکت با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

مالیات جاری سال قبل

مالیات انتقالی

معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵

سود سهام سرمایه گذاری‌ها

سود سپرده های بانکی

سود حاصل از فروش صادراتی - مالیات به نرخ صفر

معافیت ماده ۱۴۳ مربوط به شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه و شرکت به ترتیب با نرخ موثر مالیات ۱۴ درصد و ۱۸ درصد (دوره ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد و ۳۴ درصد)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی گروه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
-	۱,۰۹۲

تخفیفات جنسی

۳۲-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۱,۰۹۲	(۱۰,۹۶۸)	۱۲,۰۶۰
۱,۰۹۲	(۱۰,۹۶۸)	۱۲,۰۶۰

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :

تخفیفات جنسی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
-	(۳۶,۵۰۶)	۳۶,۵۰۶
-	(۳۶,۵۰۶)	۳۶,۵۰۶

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :

تخفیفات جنسی سال ۱۳۹۹

شرکت داروسازی فارابی
سام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۲۷,۷۴۸	-	۲۷,۷۴۸	۲۷,۷۴۶	-	۲۷,۷۴۶
۷۲۷,۳۹۹	۱۶۸,۴۸۲	۵۵۸,۹۱۷	۵۹۴,۵۱۳	۱۴۸,۰۰۰	۴۴۶,۵۱۳
۲,۰۳۸,۵۷۳	۱۴۰,۶۸۴	۱,۸۹۷,۸۸۹	۱,۹۰۹,۶۲۵	۱۷۶,۵۸۲	۱,۷۳۳,۰۴۳
-	-	-	۲,۲۵۶,۰۰۰	-	۲,۲۵۶,۰۰۰
۲,۷۹۳,۷۲۰	۳۰۹,۱۶۶	۲,۴۸۴,۵۵۴	۴,۷۸۷,۸۸۴	۳۲۴,۵۸۲	۴,۴۶۳,۳۰۲
۴۰,۹۲۸	-	۴۰,۹۲۸	۴۷۴,۷۸۷	-	۴۷۴,۷۸۷
۲,۸۳۴,۶۴۸	۳۰۹,۱۶۶	۲,۵۲۵,۴۸۲	۵,۲۶۲,۶۷۱	۳۲۴,۵۸۲	۴,۹۳۸,۰۸۹

شرکت

سال های قبل از ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۹
سال ۱۴۰۰

گروه

شرکت فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۴۱۰ ریال (با تعداد ۱,۶۰۰ میلیون سهم) و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۳۸۹ ریال (با تعداد ۶۰۰ میلیون سهم) است.

۳۳-۲- اسناد پرداختنی مربوط به سود سهام به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سررسید گذشته	۱۴۸,۰۰۰
سررسید گذشته	۱۱۹,۵۳۴
سررسید گذشته	۵۷,۰۴۸
	۳۲۴,۵۸۲

شرکت پارس دارو

شرکت سرمایه گذاری سپه (۱-۲-۳۳)

امیرحسین مهدیان سیدانی

۳۳-۲-۱ مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور تا تاریخ تهیه گزارش وصول شده است.

۳۳-۳- مبلغ ۳,۴۶۴,۰۲۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی گروه و شرکت متعلق به اشخاص وابسته می باشد (یادداشت های ۲-۴۰-۴۰-۴۰).

شرکت داروسازی فارابی
سامی نام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جاری	جاری
۵,۷۷۰,۶۳۳	۳,۸۴۹,۵۴۸
۵,۴۱۴,۹۳۹	۳,۷۴۷,۹۶۳

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۳۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۶۱۵,۱۹۰	۵,۴۱۲,۴۰۳	۷,۰۱۵,۹۱۲	۵,۵۳۶,۲۰۱
(۵۲۱,۰۵۵)	(۳۴۱,۹۳۰)	(۵۴۸,۰۸۳)	(۳۴۶,۱۴۳)
(۷۸۱,۰۰۸)	(۱,۴۹۸,۷۷۲)	(۷۹۹,۰۰۸)	(۱,۵۱۶,۷۷۲)
۱۰۱,۸۱۲	۱۷۶,۲۶۲	۱۰۱,۸۱۲	۱۷۶,۲۶۲
۵,۴۱۴,۹۳۹	۳,۷۴۷,۹۶۳	۵,۷۷۰,۶۳۳	۳,۸۴۹,۵۴۸

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصه جاری

۲-۱-۳۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۶۱۵,۱۹۰	۵,۴۱۲,۴۰۳	۷,۰۱۵,۹۱۲	۵,۵۳۶,۲۰۱

۱۸ تا ۲۱ درصد

۳-۱-۳۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۴۱۲,۴۰۳	۵,۵۳۶,۲۰۱

سال ۱۴۰۱

۴-۱-۳۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۴۱۲,۴۰۳	۵,۵۳۶,۲۰۱

چک و سفته و ماشین آلات

شرکت داروسازی فارابی
سامان

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۳۴- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵,۵۳۶,۲۰۱ میلیون ریال از بانک مستلزم ایجاد ۱,۵۱۶,۷۷۲ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۰ درصد و صفر بوده که با توجه به اینکه گروه در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی (معادل ۲۰ درصد) است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مذکور برابر ۲۲/۵ درصد است.

۳-۳۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۵,۴۱۴,۹۳۹	۵,۷۷۰,۶۳۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۶۹۶,۷۵۶	۲,۶۹۶,۷۵۶	دریافت های نقدی
۶۱۷,۰۵۴	۶۴۸,۷۰۶	سود و کارمزد و جرائم
(۴,۴۳۸,۱۸۳)	(۴,۶۹۲,۲۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۴۲,۶۰۳)	(۵۶۵,۴۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	(۸,۸۳۷)	سایر تغییرات غیر نقدی
۳,۷۴۷,۹۶۳	۳,۸۴۹,۵۴۸	مانده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۷۰۹,۲۳۲	۲,۰۳۳,۹۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴,۸۱۶,۶۸۱	۴,۹۱۲,۹۱۳	دریافت های نقدی
۲۵۲,۱۷۹	۲۸۰,۱۱۷	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۸۳۰,۵۴۳)	(۴,۱۰۴,۴۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۷۳,۱۰۸)	(۳۰۱,۰۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳,۶۷۴,۴۴۱	۳,۸۲۱,۴۷۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۷۰۷	-	۱۵۱,۰۱۳	۱۷۱,۱۸۱	۴۰-۲	پیش دریافت از مشتریان
۲۶,۱۳۰	۲۶,۱۳۲	۶۴۶,۲۵۱	۵۱۱,۰۹۳	۳۵-۱	اشخاص وابسته
۲۶,۸۳۷	۲۶,۱۳۲	۷۹۷,۲۶۴	۶۸۲,۲۷۴		سایر مشتریان
-	-	(۴۱۷,۰۳۷)	(۹۹,۶۰۸)	۱۸-۱	تهاتر با اسناد دریافتنی
۲۶,۸۳۷	۲۶,۱۳۲	۳۸۰,۲۲۷	۵۸۲,۶۶۶		

شرکت داروسازی فارابی
شماره ۳

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳۵- پیش دریافت از سایر مشتریان گروه به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۱,۸۵۶	۲۲,۵۶۲	آرین سلامت سینا
۳۷,۶۸۸	۲۰,۷۸۷	داروسازی الحاوی
۲۵,۸۲۷	۲۰,۴۵۷	داروسازی دکتر عبیدی
۴۰,۷۴۳	۱۹,۱۵۹	داروسازی تسنیم
۳۸,۸۳۸	۱۸,۵۹۵	اکتوور کو
-	۱۵,۷۰۵	لابراتوارهای شهردارو
۲۵,۹۸۷	۲۵,۹۸۷	شرکت خالد برادران
-	۱۳,۸۹۶	داروسازی روزین
۱۷,۴۶۳	۱۲,۲۴۱	گیاهان قائم دارو
۲۸,۸۶۵	۱۰,۴۳۷	داروسازی ریحانه اصفهان
۱۹,۵۶۶	۹,۶۷۹	داروسازی آفا شیمی
۱۹,۲۸۹	۹,۴۳۶	مهبان دارو
۲۲,۸۷۰	۹,۳۳۳	داروسازی حکیم
۱۵,۴۷۵	۸,۹۹۹	البرز دارو
-	۸,۵۰۷	تولیدی دارویی بهداشت لیوار
-	۸,۳۹۸	زاگرس دارو پارسیان
۱۴,۰۴۷	۸,۲۷۵	داروسازی سبحان
۲۹۷,۷۳۷	۲۶۸,۶۴۰	سایر
۶۴۶,۲۵۱	۵۱۱,۰۹۳	

۲-۳۵- 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
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸۲,۳۶۵	۳۹۹,۲۴۷	۱,۲۵۲,۲۰۹	۲,۳۸۵,۶۸۵	سود خالص
				تعدیلات
۹۴,۶۹۹	۹۹,۱۵۵	۲۵۴,۸۴۲	۳۲۱,۵۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۲,۱۷۹	۶۱۷,۰۵۴	۲۸۰,۱۱۷	۶۴۸,۷۰۶	هزینه های مالی
-	-	(۱,۵۹۵)		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۴,۰۰۳	۴۰,۶۳۶	۶۰,۶۹۵	۷۰,۶۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۸۲۶	۲۰,۲۰۸	۴۲,۳۵۰	۵۳,۴۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری و دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
-	-	-	۳۵۹	استهلاک سرقفلی
-	-	(۵۱۹,۷۷۱)	(۶۴۲,۲۷۴)	سود سهام
(۳,۱۹۸)	(۶,۹۹۸)	(۱۲,۷۴۰)	(۳۱,۲۱۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۶۹)	۱,۸۸۷	(۱,۸۳۲)	۲,۵۰۵	(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۸۷,۶۰۵	۱,۱۷۱,۱۸۹	۱,۳۵۴,۲۷۵	۲,۸۰۹,۴۷۰	
۴۳۹,۹۱۲	۷۲۱,۹۸۷	۵۹۸,۲۵۵	۱,۰۰۲,۱۲۲	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۳۳۴,۹۹۶)	(۶۸۰,۸۱۹)	(۷۱۸,۳۵۰)	(۹۲۶,۲۹۱)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۲۴۲,۰۱۰	(۲۴۸,۴۷۰)	۶۲۳,۷۲۳	(۶۷,۷۹۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۵۲,۳۰۱	۱,۲۰۸,۴۵۴	(۲۱۶,۲۰۵)	۲۰۵,۶۴۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	(۷۰۵)	(۱۳۷,۴۰۹)	۲۰۲,۴۳۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۹۸۶,۸۳۲	۲,۱۷۱,۶۳۶	۱,۵۰۴,۲۸۹	۳,۲۲۵,۵۹۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی فارابی
سامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- معاملات غیر نقدی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۵۴,۴۵۵	-	۹۵۴,۴۵۵	-
۵۹,۴۵۰	-	۵۹,۴۵۰	-
۱,۰۱۳,۹۰۵	-	۱,۰۱۳,۹۰۵	-

افزایش سرمایه در جریان شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران

تهاتر سود پرداختنی با مطالبات از شرکت‌های گروه

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۳۸-۱- 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 می کند. 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 ۱۲۰-۱۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ ۵۰۱ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده که عمدتاً به دلیل افزایش تسهیلات دریافتی و سود سهام پرداختنی 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.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۳۷۳,۳۹۱	۱۱,۹۸۶,۲۵۵
(۵۸۶,۷۷۷)	(۴۰۱,۸۰۷)
۹,۷۸۶,۶۱۴	۱۱,۵۸۴,۴۴۸
۴,۱۷۰,۰۸۳	۲,۳۱۳,۳۳۰
۲۳۵	۵۰۱

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- 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.

مکتب حسابرسی
۱۳۹۸

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۳-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. 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.

۳۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد، آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اختصاص ارز دولتی برای خرید مواد اولیه از طرف بانک مرکزی مدیریت می گردد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۳ کلیه ارزهای دولتی به ارز نیمایی تبدیل گردید. آسیب پذیری از نوسان ذکر شده با تلاش جهت اخذ افزایش نرخ محصولات از سازمان غذا و دارو مدیریت می شود.

۳۸-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت 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 جزییات 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)

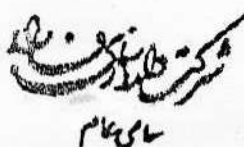
	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود	۵۰۶	۴۴۰	۵,۹۸۹	۵,۸۹۸
حقوق مالکانه	۵۰۶	۴۴۰	۵,۹۸۹	۵,۸۹۸

۳۸-۳-۲- 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.

۳۸-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

همانگونه که در یادداشت ۳۹-۳-۲ فوق اشاره گردیده است شرکت 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 دوره مالی تغییری نخواهد داشت.


شرکت داروسازی فارابی
 سام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۴- 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 تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان 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.

نام مشتری	(مبالغ به میلیون ریال)	
	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده
شرکت پخش هجرت	۲,۲۸۴,۲۹۸	۲۰۵,۵۸۷
شرکت توزیع داروپخش	۱,۶۶۶,۵۸۵	۱۸۳,۳۲۴
شرکت پخش دارویی اکسیر	۹۷۳,۴۳۵	۴۸,۶۷۲
شرکت پخش دارو و تجهیزات پزشکی سراسری توسعه جلال آراء	۳۳۲,۰۴۷	۳۳۲,۰۴۷
شرکت سینا پخش ژن	۲۵۳,۲۴۳	-
شرکت پخش دارو گستر باریج اسانس	۱۸۱,۸۶۸	-
شرکت پخش ممتاز	۱۷۱,۸۲۳	-
شرکت محیا دارو	۱۵۹,۵۳۰	-
شرکت قاسم ایران	۱۳۱,۲۷۲	-
شرکت پخش مهبان دارو	۱۰۱,۵۶۲	-
شرکت پخش دارو و بهداشت شفا آراد	۷۷,۸۱۰	-
شرکت تعاونی داروگستر طوبی	۳۸,۹۷۳	-
شرکت دارویی پخش التیام	۳۸,۹۴۵	-
شرکت پخش شیمی درمان اوسینا	۳۸,۰۷۹	-
شرکت درمان یاب پخش مهر آریا	۱۵,۰۷۷	-
شرکت پارس دارو	۴,۵۵۶	-
شرکت توزیع دارویی پورا پخش	۲,۶۹۲	-
سایر	۵۵,۴۸۳	۳,۲۱۷
جمع	۶,۵۲۷,۲۷۸	۷۷۲,۸۴۷

۳۸-۵- 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)				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یکسال	جمع
پرداختی های تجاری	۱۷,۶۵۷	۲,۲۹۳,۲۶۴	۴۹,۸۳۴	۲,۳۶۰,۷۵۵
سایر پرداختی ها	۴,۲۹۴	۶۲۵,۲۱۰	-	۶۲۹,۵۰۴
تسهیلات مالی	-	۳,۷۴۷,۹۶۳	-	۳,۷۴۷,۹۶۳
مالیات پرداختی	-	۱۶۴,۴۸۴	-	۱۶۴,۴۸۴
سود سهام پرداختی	۳۲۴,۵۸۲	۴,۴۶۳,۳۰۲	-	۴,۷۸۷,۸۸۴
جمع	۳۴۶,۵۳۳	۱۱,۲۹۴,۲۲۳	۴۹,۸۳۴	۱۱,۶۹۰,۵۹۰

۳۹- وضعیت ارزی

میرکت

شرکت						گروه						یادداشت
درهم امارات	روپیه	تنگه قزاقستان	یورو اروپا	دلار آمریکا	درهم امارات	روپیه	تنگه قزاقستان	یورو	دلار آمریکا	دلار کانادا		
۹۰۵	۵۲۰	۶,۲۰۰	۲۲۶,۰۳۶	۸,۴۵۹	۹۰۵	۵۲۰	۶,۲۰۰	۲۴۹,۷۴۶	۹,۳۰۰	-	۲۳-۲۵۳	
-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۲۲-۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸	۴,۷۷۹	-	۱۸-۱-۴-۱	
۹۰۵	۵۲۰	۶,۲۰۰	۲۲۶,۰۳۶	۱۸,۴۵۹	۹۰۵	۵۲۰	۶,۲۰۰	۲۴۹,۷۸۴	۲۴,۰۲۹	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۹۸۳)	(۱,۳۳۹)	(۷۶,۰۳۶)	۲۰-۱-۱-۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۹۸۳)	(۱,۳۳۹)	(۷۶,۰۳۶)		
۹۰۵	۵۲۰	۶,۲۰۰	۲۲۶,۰۳۶	۱۸,۴۵۹	۹۰۵	۵۲۰	۶,۲۰۰	۲۲۲,۸۰۱	۲۲,۶۹۰	(۷۶,۰۳۶)		
-	۵۲۰	۶,۲۰۰	۱۳,۰۴۵۸	۱۹,۶۵۵	-	۵۲۰	۶,۲۰۰	۲۴,۱۲۷	۲۸,۴۵۰	(۵۹,۵۴۵)		
۶۹	۱	۴	۵۹,۸۹۸	۵,۰۶۱	۶۹	۱	۴	۵۲,۲۲۹	۶,۰۲۶	(۱۶,۱۰۱)		
-	۱	۴	۲۵,۰۱۳	۴,۲۰۵	-	۱	۴	۹,۹۶۶	۷,۰۰۰	(۱۲,۱۸۷)		

موجودی نقد

سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پروداختنی های تجاری و سایر پروداختنی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پولی ارزی (میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پولی ارزی (بدهی های)

خالص دارایی ها (بدهی های)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پولی ارزی (میلیون ریال)

معدل ریالی، خالص دارایی ها (بدهی های)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پولی ارزی (میلیون ریال)

۲-۳۹- ارز حاصل از صادرات و سایر پرداخت‌های دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه			
دلار آمریکا	یورو	دلار آمریکا	یورو	یوان	یورو
۵,۳۵۶,۲۸۰	-	۵,۳۵۶,۲۸۰	-	-	-

خرید مواد اولیه

مکتبہ اسلامیہ
۷۵۵

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضمین	
					دریافتی	اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۹۳,۲۷۶	-	۱,۷۲۵,۷۹۵	۰
شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	وابسته و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۹۳,۸۵۸	-	-	-
	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۳۶۱,۷۱۵	-	-	-
	شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۷۰,۸۵۰,۹۰۰	-	۱,۱۰۹,۷۹۵	-
	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۱۲۶,۵۵۶	۲,۷۳۰	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۲۹۹,۴۹۷	۲۵,۴۶۳	-	-
	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۳۸,۱۸۲	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۵۸۶,۳۷۲	-	۸۷۵,۰۰۰
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	۷,۷۰۷	۲۱۳,۰۵۰	-	-
	لایبراتورهای رازک (سهامی عام)	شرکت همگروه	۲۰۸,۹۱۱	-	-	-
	شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام)	شرکت همگروه	۴۸,۹۰۲	-	-	-
	شرکت داروسازی امین (سهامی عام)	شرکت همگروه	۲۷,۴۷۷	-	-	-
	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	شرکت همگروه	۱۴۲,۱۷۶	-	-	-
	شرکت داروسازی آئوریحان (سهامی عام)	شرکت همگروه	۴۲,۳۵۳	-	-	-
	شرکت ره آورد تأمین	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۷,۴۵۰	-	-
	تدبیر سازه	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۳,۲۳۶	-	-
	جمع		۲,۶۱۳,۴۸۸	۱,۱۳۷,۶۹۸	۱,۱۰۹,۷۹۵	۸۷۵,۰۰۰
جمع کل			۴,۳۹۹,۶۳۲	۱,۱۳۷,۶۹۸	۲,۸۳۵,۵۹۰	۸۷۵,۰۰۰

مهر و امضاء مدیر عامل
تاریخ ۳۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
			دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)	۵۶۵۲۲	-	(۲۸۷)	(۱۷,۳۸۹)	(۲,۷۳۲,۸۶۷)	-	-	(۲,۶۸۷,۹۱۱)	-	-	-	(۱,۷۱۶,۶۷۸)
		لایبراتور راک (سهامی عام)	۷۲,۳۲۴	-	-	(۵۲,۷۱۰)	-	-	۲۰,۷۱۴	-	-	-	۳۷,۵۳۷	-
		کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	۷۸,۹۰۰	-	-	(۳۳,۹۸۹)	-	-	۴۴,۹۱۱	-	-	-	۹,۹۷۷	-
		داروسازی زهرآوی (سهامی عام)	۴۶,۷۰۴	-	-	(۲,۴۶۶)	-	-	-	۳۹,۳۳۸	-	-	۹,۱۸۱	-
		داروسازی اسمن (سهامی عام)	۱۵,۶۷۹	-	-	(۱۵,۳۳۸)	-	-	۴۵۱	-	-	-	۹,۱۳۳	-
		داروسازی اکسیر (سهامی عام)	۴۱,۳۳۸	-	-	(۴,۲۶۲)	-	-	-	۱۰,۳۷۸	-	-	۸,۵۹۰	-
		داروسازی ابوریحان (سهامی عام)	۳۷,۷۰۲	-	-	(۱,۸۹۴)	-	-	۱۷,۸۰۸	-	-	-	۶,۸۶۵	-
		شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	۱,۶۶۶,۵۸۵	-	-	-	-	-	۱,۶۶۶,۵۸۵	-	-	-	۱,۶۹۸,۳۶۹	-
		شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	۹۷۳,۳۳۵	-	-	-	-	-	۹۷۳,۳۳۵	-	-	-	۱,۰۴۵,۹۷۶	-
		شرکت پخش داروپخش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	(۸)	-	-	-	(۸)
شرکت های همگروه	شرکت شیمی دارویی تولید و خدمات پارس دارو (سهامی عام)	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	-	-	(۳۹۹,۹۹۶)	-	(۳۸)	-	-	(۳۰۰,۰۲۴)	-	-	-	(۳۰,۸۶۰)
		شرکت داروسازی پانا (سهامی عام)	۲۸,۶۱۴	-	(۱۰۰,۷۷۲)	-	(۵,۸۱۷)	-	-	۱۰,۳۲۵	-	-	-	(۱۳,۵۹۱)
		شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)	-	-	(۳۷۰,۸۰۳)	-	-	-	-	(۳۷۰,۸۰۳)	-	-	-	(۵۴۷,۵۲۱)
		شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۹	-
		شرکت داروسازی گلپین تلین	-	-	-	-	-	-	۳۳۳	-	-	-	۳۹۳	-
		شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش - تملا (سهامی عام)	-	-	(۳۴۱,۰۲۵)	-	-	-	-	(۳۴۱,۰۲۵)	-	-	-	(۳۷,۳۲۲)
		شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش - تملا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۴۴,۳۰۰)
		شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	-	-	-	-	(۱۰,۸)	(۳۸)	۲,۷۳۲,۳۱۷	(۱,۳۵۱,۵۰۸)	-	-	۲,۸۳۹,۳۱۰	(۳۵۸,۸۹۳)
		شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	-	-	-	-	(۱۳۳,۷۸۳)	(۵۵۷,۷۴۰)	-	(۵۵۷,۷۴۰)	-	-	-	(۱۳۱,۱۶۷)
		شرکت سرمایه گذاری صبا تلین (سهامی عام)	-	-	-	-	(۳۸,۵۹۸)	(۳)	-	(۳۸,۵۹۸)	-	-	-	(۳۴,۱۷۸)
جمع کل	جمع	شرکت شستا (سهامی عام)	-	-	-	-	(۱)	(۳)	-	(۱)	-	-	-	(۱)
		شرکت سرمایه گذاری اعتماد البرز (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۲۱)	-	-	-	-
		شرکت ره آورد تلین	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۱۲۱)	-	-	-	-
		جمع	۵,۳۹۰,۳۰۱	۸۴۳,۸۵۵	(۱,۳۳۶,۳۰۳)	(۴,۶۶۶)	(۱۷,۱۸۱)	(۳,۶۶۶,۰۲۰)	۶,۰۰۴,۸۶۲	(۳,۶۸۳,۷۸۳)	۴,۸۳۳,۸۸۰	-	-	(۲,۹۷۵,۳۲۰)

مهر و امضاء مدیر عامل

۲۳-۳

۲۵

۳۰-۱

۳۰-۱

۱۸-۱

۱۸-۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۰-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین	
							اطلاعی	دریافتی
شرکت های همگروه	شرکت فرعی	شرکت تولید ژلاتین کسول ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۴۸۲,۹۴۶	۹۵۳,۲۹۵	۵۱۳,۳۴۰
	شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱,۷۱۸,۵۹۵	-
	شرکت وابسته	شرکت پخش هیرت (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۵۹۳,۸۵۸	-	-	-
	شرکت های همگروه	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۳۶۱,۷۱۵	-	-	-
		شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۰۸,۵۰۹	-	۱,۱۰۹,۷۹۵	-
		شرکت شیعی دارویی داروپخش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲۹۹,۴۹۷	-	-
		شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۵,۴۶۳	-	-	-
	شرکت های همگروه	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۵۸۶,۳۷۲	-	۸۷۵,۰۰۰
		شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲۱۳,۰۵۰	-	-
	جمع							۸۷۵,۰۰۰
جمع کل							۳,۷۸۱,۶۸۵	۱,۳۸۸,۲۴۰

(یادداشت ۲-۵)

مرکز حسابرسی
 سال ۱۴۰۱

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	تاریخ	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی های	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی های	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
									خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت فرعی		شرکت تولید لایتنر کیمپل ایران (سهامی عام)	-	۶۳۶,۴۰۸	-	۴۳۶,۷۸۵	-	-	۱۸۹,۶۲۳	-	-	۷۰۶,۰۴۹
شرکت اصلی و نهایی		شرکت پارس درو (سهامی عام)	۴۵۵۶	-	-	(۷۸۷)	-	(۲,۷۲۳,۸۶۷)	-	-	-	-
شرکت وابسته		شرکت پخش مهرین (سهامی عام)	۲,۲۲۴,۲۹۸	۸۴۳,۴۶۲	-	-	(۸۸)	-	-	-	-	-
		شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	۱,۶۶۶,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)	۹۷۳,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	-	-	(۱۰۰,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه		شرکت مدیریت تولید و خدمت پارس درو (سهامی عام)	-	-	-	-	(۸)	-	-	-	-	-
		شرکت شیمی داروپخش (سهامی عام)	-	-	(۲۹۹,۹۹۶)	-	-	(۲۸)	-	-	-	-
		شرکت آتشی بیوتیک سلری ایران (سهامی عام)	-	-	(۲۷۰,۸۰۲)	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت دارو سازی گلشین تپین	-	۲۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت لوزان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت تولید مواد اولیه داروپخش - تمند (سهامی عام)	-	-	(۲۴۱,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
جمع										۲,۶۴۰,۰۲۵	۲,۷۴۴,۷۳۸	(۱,۳۲۱,۸۳۱)
جمع کل										(۲۴۰,۱۳۳)	۶,۴۵۱,۹۱۵	(۴,۷۸۱,۷۶۲)
شماره یادداشت توضیحی										-	-	-
۴-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.										(۵۵۷,۷۴۰)	-	-
۴-۶- مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ هیچگونه کاهش ارزش نداشته است.										(۱۳۳,۷۸۳)	-	-
										(۴۸,۵۹۸)	-	-
										(۳)	-	-
										(۱)	-	-
										(۲۴۰,۱۳۳)	-	-
										(۳,۶۶۴,۰۲۰)	۶,۴۵۱,۹۱۵	(۴,۷۸۱,۷۶۲)

سایر اشخاص وابسته

مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۱۷,۹۸۹	۹۶۱,۷۸۸
۲۷,۷۵۰	-	۲۷,۷۵۰	-
۲۷,۷۵۰	-	۴۵,۷۳۹	۹۶۱,۷۸۸

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

۴۱-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۸۴۴,۰۹۰	۲,۴۰۹,۰۵۰	۳,۴۱۷,۳۹۰	۲,۹۳۷,۳۵۰
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
۲,۱۵۳,۳۵۰	۲,۶۱۲,۱۹۰	-	-
۸۹۸,۱۵۰	۱,۱۵۵,۰۵۰	۸۹۸,۱۵۰	۱,۱۵۵,۰۵۰
۷,۰۳۵,۵۹۰	۷,۳۱۶,۲۹۰	۵,۴۵۵,۵۴۰	۵,۲۳۲,۴۰۰

تضمین وام شرکت پارس دارو

تضمین وام شرکت پخش هجرت

تضمین وام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران

تضمین وام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

سایر بدهی های احتمالی

۸۰,۵۸۷	۸۰,۵۸۷	۸۰,۵۸۷	۸۰,۵۸۷
۲,۷۶۷	۹,۴۰۰	۲,۷۶۷	۹,۴۰۰
-	۶,۳۳۶	-	۶,۳۳۶
-	۷۰۰	-	۷۰۰
-	۱۰۰	-	۱۰۰
-	۱۲	-	۱۲
-	۲۸۶	-	۲۸۶
۸۳,۳۵۴	۹۷,۴۲۱	۸۳,۳۵۴	۸۹,۹۸۷
۷,۱۱۸,۹۴۴	۷,۴۱۳,۷۱۱	۷,۶۹۲,۲۴۴	۵,۳۲۲,۳۸۷

تضمین پرداخت اقساط مالیات عملکرد ۱۳۹۹ (۳-۲-۳۲)

مطالبات سازمان تأمین اجتماعی بابت سال مالی ۱۳۹۸ (۳-۲-۴۱)

شرکت حمل و نقل فانوس طلایی جزیره - عودت سالم کانتینر

اسناد تضمینی نزد موسسه فرهنگی ثامن الائمه اصفهان - تور مسافرتی پرسنل

اسناد تضمینی نزد شرکت هتل سازان بزرگ تهران

اسناد تضمینی نزد سازمان مدیریت صنعتی

شرکت خدماتی کمند

۴۱-۲-۱- در ارتباط با ظهر نویسی اسناد فوق، اسناد تضمینی متقابل اخذ گردیده است .

۴۱-۲-۲- طرح دعوی علیه شرکت از طرف آقای ابراهیم شرف الدین و شرکاء در مورد ارزش ۴ هکتار از زمینهای استیجاری صورت گرفته که تا تاریخ تهیه این گزارش رای نهایی از طریق مراجع قضائی ذیصلاح صادر نگردیده است.

۴۱-۲-۳- جهت سال مالی ۱۳۹۹، مبلغ ۲,۷۶۷ میلیون ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است. قابل ذکر است که شرکت فرعی نیز بابت سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش اعلام نگردیده است.

شرکت داروسازی فارابی
سایر بدهی های احتمالی

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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