گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

بر مبنای عملکرد واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنـــوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدیل شده	۱ و ۲
صورت سود و زیان پیش‌بینی شده و یادداشتهای توضیحی و پیوستها	۱ الی ۱۲

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیئت مدیره شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ بر مبنای عملکرد واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت‌مدیره شرکت است.

۲ - علیرغم اینکه شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی (شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران) و وابسته (شرکت پخش هجرت) می‌باشد، صرفاً صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی ارائه گردیده است. به موجب استانداردهای حسابداری ارائه سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه به همراه صورت سود و زیان شرکت اصلی الزامی می‌باشد. لازم به ذکر اینکه سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت تولیدژلاتین کپسول ایران(واحد فرعی) و شرکت پخش هجرت (واحد وابسته) برای سال مالی مذکور جمعاً به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال پیش‌بینی گردیده است.

۳ - محاسبات بهای تمام شده کالای فروش رفته پیش بینی شده به نحو صحیح صورت نگرفته، همچنین آثار ناشی از افزایش نرخ فروش تولیدات شرکت در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۴ در محاسبات منظور نگردیده است. ضمناً هزینه مالی در نیمه دوم سال ۱۳۹۴ با ۲۲ درصد کاهش نسبت به نیمه اول سال ۱۳۹۴پیش‌بینی شده که علت تغییر مزبور در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده، افشاء نگردیده است.

۴ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲و۳، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

آدرس : تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

۵ - نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوتهای حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۱۷ آذر ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

جمشید دانش

سازمان حسابرسی

شماره: ..... تاریخ: ..... پیوست: .....

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

به پیوست اطلاعات مالی در خصوص پیش بینی صورت سود و زیان (بودجه) بر مبنای عملکرد شش ماهه واقعی (حسابرسی شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ایفاد می گردد. اجزای تشکیل دهنده اطلاعات مالی به شرح زیر می باشد.

شرح	شماره صفحه
۱- اهم رویه های حسابداری	۲
۲- مفروضات اساسی تهیه بودجه	۳
۳- اطلاعات تکمیلی تعدیل شده شرکت در فرم های سازمان بورس و اوراق بهادار تهران	۴-۱۲

پیش بینی بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس مفروضات ذکر شده و با استفاده از رویه های منطبق با استانداردهای حسابداری و به طور یکنواخت با صورت های مالی تاریخی تهیه شده و توسط هیات مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ تائید گردیده است .

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری صباتامین (به نمایندگی دکتر ابوالفضل اصلانی)	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت پارس دارو (به نمایندگی دکتر غلامحسین صادقیان رنانی)	رئیس هیئت مدیره	
شرکت داروپخش (به نمایندگی هادی دریس محمودی)	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (به نمایندگی دکتر علیرضا یکتا دوست حسینی)	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (به نمایندگی علیرضا خسروانی)	عضو هیئت مدیره	

شرکت داروسازی فارابی سهامی عام

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- اهم رویه های حسابداری:

رویه‌های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکارگرفته شده در تهیه صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

مفروضات اساسی تهیه بودجه تعدیل شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد :

۲-۱ نرخ و حجم فروش :

میزان و مبلغ فروش بر اساس عملکرد واقعی شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ و پیش بینی تغییرات در نرخ و حجم فروش در نیمه دوم سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
کپسول	۱۰	۷۹	وزارت بهداشت
قرص	۸	۴۲	وزارت بهداشت
سوسپانسیون	۲	۴۲	وزارت بهداشت

۲-۲ نرخ و حجم مواد اولیه و بسته بندی :

میزان و نرخ مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده بر اساس عملکرد شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ و پیش بینی تغییرات در نرخ و حجم خرید در نیمه دوم سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

نام مواد	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
مواد موثره	۱۲	۹۲	بازار
مواد جانبی	۸	(۵)	بازار
پوکه کپسول	۱	۱۰	بازار
مواد بسته بندی	(۲)	۵۲	بازار

۲-۲ ظرفیت و تولید :

بر اساس تولید شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ و برآورد تولید شش ماهه دوم سال ۱۳۹۴بر اساس پیش بینی فروش طبق برنامه ریزی واحد مهندسی صنایع به شرح زیر است :

شرح	واحد سنجش	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		تولید واقعی و پیش بینی شده	
		سال ۹۴	شش ماهه اول ۹۴	سال ۱۳۹۴	۶ ماهه اول ۹۴	سال ۱۳۹۴	۶ ماهه اول ۹۴
کپسول	هزار عدد	۱,۰۵۳,۰۷۲,۰۰۰	۵۲۶,۵۳۶,۰۰۰	۷۳۷,۱۵۰,۴۰۰	۳۶۸,۵۷۵,۲۰۰	۸۰۸,۴۴۷,۷۰۸	۳۴۳,۲۸۳,۷۰۸
قرص	هزار عدد	۴۴۳,۱۸۳,۵۰۰	۲۲۱,۵۹۱,۲۵۰	۳۴۶,۵۹۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۹۵,۰۰۰	۳۸۰,۴۸۸,۹۵۰	۱۶۰,۱۹۸,۹۵۰
سوسپانسیون	هزار شیشه	۲۹,۵۸۲,۴۰۰	۱۴,۷۹۱,۲۰۰	۲۰,۷۰۷,۶۸۰	۱۰,۳۵۳,۸۴۰	۲۱,۴۱۵,۱۵۰	۹,۱۸۵,۱۵۰

۴-۲ هزینه ها :

حقوق و دستمزد و سایر هزینه ها	بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه اول و ۲۰ درصد افزایش جهت نیمه دوم نسبت به نیمه اول بدلیل افزایش هزینه های تولید
هزینه های اداری ، عمومی و فروش	بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه اول سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و افزایش ۱۱۰ درصد جهت نیمه دوم نسبت به نیمه اول بدلیل افزایش قابل توجه در افزایش عوامل فروش
سایر اقلام عملیاتی	سایر درآمدهای عملیاتی بر اساس دو برابر عملکرد ۶ ماهه واقعی اول سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
هزینه های مالی	بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه اول سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و محاسبه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی در نیمه دوم سال
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	درآمد غیرعملیاتی واقعی شش ماهه اول و برآورد ۶ ماهه دوم

۴-۲ سود سرمایه گذاریها :

بر مبنای پیش بینی سود سالجاری شرکت های سرمایه پذیر با فرض تقسیم ۹۰ درصد سود سال جاری برای شرکت ژلاتین کپسول ایران (شرکت فرعی) و ۸۰ درصد تقسیم سود جهت شرکت پخش هجرت (شرکت وابسته)

افزایش سرمایه :

شرکت در نظر دارد در سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ با پیشنهاد هیئت مدیره از محل مطالبات و آورده نقدی به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اقدام به افزایش سرمایه نماید.

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت داروسازی فارابی طی نامه شماره ۲۳۶۸۴۶ مورخ // پیش بینی درآمد هر سهم برا ی سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ با سرمایه ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مبلغ ۲,۰۳۳ ریال بطور خالص (پس از کسر مالیات) می باشد. مسئولیت تهیه این اطلاعات با مدیریت شرکت است.

شرح	پیش بینی حسابرسی نشده	درصد نسبت به فروش	واقعی حسابرسی نشده	درصد نسبت به فروش	درصد پوشش	واقعی حسابرسی شده	درصد نسبت به فروش	واقعی حسابرسی شده	درصد نسبت به فروش	درصد پوشش
سال(دوره) مالی منتهی به	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
فروش	۲,۷۰۱,۴۵۲	۱۰۰	۹۹۷,۸۵۸	۱۰۰	۳۷	۲,۳۹۰,۰۹۰	۱۰۰	۱,۲۰۴,۸۱۴	۱۰۰	۵۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۶۷۵,۶۰۱)	(۶۲)	(۵۷۷,۲۶۴)	(۵۸)	۳۴	(۱,۵۷۶,۲۹۱)	(۶۶)	(۷۰۳,۱۵۵)	(۵۸)	۴۵
سود (زیان) ناخالص	۱,۰۲۵,۸۵۱	۳۸	۴۲۰,۵۹۴	۴۲	۴۱	۸۱۳,۷۹۹	۳۴	۵۰۱,۶۵۹	۴۲	۶۲
هزینه های عمومی, اداری و تشکیلاتی	(۱۵۵,۵۰۵)	(۶)	(۵۰,۱۷۹)	(۵)	۳۲	(۱۴۷,۵۱۵)	(۶)	(۶۱,۳۱۱)	(۵)	۴۲
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	(۱۴,۶۳۶)	(۱)	(۶,۹۶۲)	(۱)	۴۸	(۸,۳۹۴)	۰	(۶,۸۶۷)	(۱)	۸۲
سود (زیان) عملیاتی	۸۵۵,۷۱۰	۳۲	۳۶۳,۴۵۳	۳۶	۴۲	۶۵۷,۸۹۰	۲۸	۴۳۳,۴۸۱	۳۶	۶۶
هزینه های مالی اداری	(۴۱۸,۷۱۶)	(۱۵)	(۲۳۵,۱۲۳)	(۲۴)	۵۶	(۳۲۲,۴۹۵)	(۱۳)	(۱۴۴,۷۳۸)	(۱۲)	۴۵
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۴۰,۴۰۰	۹	۰	۰	--	۲۴۰,۴۰۰	۱۰	۰	۰	--
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱۸,۵۶۸	۱	۹,۳۶۹	۱	۵۰	۱۹,۲۹۲	۱	۹,۲۳۶	۱	۴۸
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۶۹۵,۹۶۲	۲۶	۱۳۷,۶۹۹	۱۴	۲۰	۵۹۵,۰۸۷	۲۵	۲۹۷,۹۷۹	۲۵	۵۰
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	۰	۰	--	۰	۰	۰	۰	--
سود و زیان قبل از کسر مالیات	۶۹۵,۹۶۲	۲۶	۱۳۷,۶۹۹	۱۴	۲۰	۵۹۵,۰۸۷	۲۵	۲۹۷,۹۷۹	۲۵	۵۰
مالیات	(۸۶,۱۰۹)	(۳)	(۲۴,۶۱۵)	(۲)	۲۹	(۶۱,۶۴۲)	(۳)	(۵۹,۴۱۹)	(۵)	۹۶
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۶۰۹,۸۵۳	۲۳	۱۱۳,۰۸۴	۱۱	۱۹	۵۳۳,۴۴۵	۲۲	۲۳۸,۵۶۰	۲۰	۴۵
سود عملیاتی هر سهم	۲,۸۵۲	--	۱,۲۱۲	--	۴۲	۲,۱۹۳	--	۱,۴۴۵	--	۶۶
سود هر سهم قبل از کسر مالیات	۲,۳۲۰	--	۴۵۹	--	۲۰	۱,۹۸۴	--	۹۹۳	--	۵۰
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۲,۰۳۳	--	۳۷۷	--	۱۹	۱,۷۷۸	--	۷۹۵	--	۴۵
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	--	۳۰۰,۰۰۰	--	--	۳۰۰,۰۰۰	--	۳۰۰,۰۰۰	--	--

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ *	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ **	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره * به **
کپسول	هزارعدد	۸۰۸,۴۴۸	۳۴۳,۲۸۴	۴۲.۴۶	۴۹۲,۶۸۵	۹۱۹,۳۱۵	(۳۰.۳۲)
قرص	هزارعدد	۳۸۰,۴۸۹	۱۶۰,۱۹۹	۴۲.۱۰	۲۱۱,۷۶۰	۳۹۰,۸۵۳	(۲۴.۳۵)
سوسپانسیون	هزارشیشه	۲۱,۴۱۵	۹,۱۸۵	۴۲.۸۹	۱۰,۲۳۵	۲۱,۵۹۶	(۱۰.۲۶)
جمع		۱,۲۱۰,۳۵۲	۵۱۲,۶۶۸	۴۲.۳۶	۷۱۴,۶۸۰	۱,۳۳۱,۷۶۴	(۲۸.۲۷)

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ *	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ **	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره * به **
کپسول	هزارعدد	۷۲۵,۴۹۷	۲۶۰,۳۳۳	۳۵.۸۸	۴۵۲,۳۴۵	۸۹۹,۱۴۲	(۴۲.۴۵)
قرص	هزارعدد	۳۷۵,۳۳۰	۱۵۵,۰۴۰	۴۱.۳۱	۱۷۰,۱۹۵	۳۷۹,۲۵۸	(۸.۹۰)
سوسپانسیون	هزارشیشه	۲۰,۷۶۴	۸,۵۳۳	۴۱.۱۰	۸,۸۲۰	۲۰,۴۵۲	(۳.۲۵)
سایر	میلیون ریال	۰	۰	۰.۰۰	۴,۷۳۵	۴,۵۵۰	(۱۰۰.۰۰)
جمع		۱,۱۲۱,۵۹۱	۴۲۳,۹۰۶	۳۷.۸۰	۶۳۶,۰۹۵	۱,۳۰۳,۴۰۲	(۳۳.۳۶)

موجودی آماده برای فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱*	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ **	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره * به **
کپسول	هزارعدد	۸۴۳,۲۶۵	۳۷۸,۱۰۱	۴۴.۸۴	۵۱۶,۹۳۱	۹۴۳,۵۶۱	(۲۶.۸۶)
قرص	هزارعدد	۴۱۴,۰۵۱	۱۹۳,۷۶۱	۴۶.۸۰	۲۴۶,۵۹۶	۴۲۵,۶۸۹	(۲۱.۴۳)
سوسپانسیون	هزارشیشه	۲۴,۰۱۲	۱۱,۷۸۲	۴۹.۰۷	۱۱,۸۰۲	۲۳,۱۶۳	(۰.۱۷)
جمع		۱,۲۸۱,۳۲۸	۵۸۳,۶۴۴	۴۵.۵۵	۷۷۵,۳۲۹	۱,۳۹۲,۴۱۳	(۲۴.۷۲)

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ *	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ **	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره * به **
کپسول	میلیون ریال	۱,۲۷۴,۷۳۵	۴۳۰,۱۶۲	۳۳.۷۵	۶۵۲,۶۳۸	۱,۱۷۶,۹۵۵	(۳۴.۰۹)
قرص	میلیون ریال	۸۲۸,۵۵۱	۳۲۵,۹۹۷	۳۹.۳۵	۳۵۲,۳۱۵	۷۶۰,۰۸۷	(۷.۴۷)
سوسپانسیون	میلیون ریال	۵۹۸,۱۶۶	۲۴۱,۶۹۹	۴۰.۴۱	۱۹۵,۱۲۶	۴۴۸,۴۹۸	۲۳.۸۷
سایر	میلیون ریال	۰	۰	۰.۰۰	۴,۷۳۵	۴,۵۵۰	۰.۰۰
جمع		۲,۷۰۱,۴۵۲	۹۹۷,۸۵۸	۳۶.۹۴	۱,۲۰۴,۸۱۴	۲,۳۹۰,۰۹۰	(۱۷.۱۸)

خرید و مصرف مواد اولیه

موجودی اول دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد پوشش	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد تغییر * به **
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ *		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ **	
مواد بسته بندي	کیلوگرم	۱,۴۸۴,۷۸۵	۶۵,۸۳۷	۱,۴۸۴,۷۸۵	۶۵,۸۳۷	۱۰۰.۰۰	۱,۳۵۲,۹۱۰	۴۷,۶۲۵	۱,۳۵۲,۹۱۰	۴۷,۶۲۵	۳۸.۲۴
مواد موثره	کیلوگرم	۳۳۷,۳۸۵	۵۹۲,۳۴۶	۳۳۷,۳۸۵	۵۹۲,۳۴۶	۱۰۰.۰۰	۲۸۴,۱۹۵	۵۴۳,۷۱۳	۲۸۴,۱۹۵	۵۴۳,۷۱۳	۸.۹۴
مواد جانبي	کیلوگرم	۳۲۷,۱۷۸	۲۵,۲۷۹	۳۲۷,۱۷۸	۲۵,۲۷۹	۱۰۰.۰۰	۲۷۵,۵۹۷	۲۳,۲۰۴	۲۷۵,۵۹۷	۲۳,۲۰۴	۸.۹۴
پوکه کپسول	کیلوگرم	۳۶,۳۳۷	۴۰,۰۵۶	۳۶,۳۳۷	۴۰,۰۵۶	۱۰۰.۰۰	۳۰,۶۰۸	۳۶,۷۶۷	۳۰,۶۰۸	۳۶,۷۶۷	۸.۹۵
جمع			۷۲۳,۵۱۸		۷۲۳,۵۱۸	۱۰۰.۰۰		۶۵۱,۳۰۹		۶۵۱,۳۰۹	۱۱.۰۹

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

خرید طی دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد پوشش	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد تغییر * به **
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ *		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ **	
مواد بسته بندي	کیلوگرم	۳,۹۴۲,۴۶۴	۱۴۰,۹۲۵	۱,۵۶۴,۵۴۰	۵۶,۶۵۳	۴۰.۲۰	۴,۹۵۱,۷۵۱	۱۷۰,۶۲۹	۲,۲۶۸,۰۴۲	۷۳,۹۲۲	(۲۳.۳۶)
مواد موثره	کیلوگرم	۶۵۶,۹۳۳	۱,۳۵۵,۲۵۸	۲۲۵,۳۲۵	۴۳۰,۵۱۳	۳۱.۷۷	۷۶۵,۶۱۳	۱,۲۴۴,۶۹۹	۲۷۲,۹۸۹	۵۴۶,۵۲۰	(۲۱.۲۳)
مواد جانبي	کیلوگرم	۶۳۷,۰۵۸	۵۷,۸۳۷	۳۲۶,۵۴۵	۲۸,۵۹۵	۴۹.۴۴	۷۴۲,۴۵۰	۵۳,۱۱۹	۳۹۵,۶۲۱	۳۶,۳۰۰	(۲۱.۲۳)
پوکه کپسول	کیلوگرم	۷۰,۷۵۴	۹۱,۶۴۸	۳۳,۷۴۶	۴۳,۵۳۸	۴۷.۵۱	۸۲,۴۵۹	۸۴,۱۷۱	۴۰,۸۸۴	۵۵,۲۷۰	(۲۱.۲۳)
جمع			۱,۶۴۵,۶۶۸		۵۵۹,۲۹۹	۳۳.۹۹		۱,۵۵۲,۶۱۸		۷۱۲,۰۱۲	(۲۱.۴۵)

مصرف طی دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد پوشش	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد تغییر * به **
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ *		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ **	
مواد بسته بندي	کیلوگرم	۴,۳۱۶,۳۹۱	۱۴۵,۴۵۰	۱,۸۲۸,۲۹۱	۶۱,۱۷۸	۴۲.۰۶	۴,۸۱۹,۸۷۶	۱۵۲,۴۱۷	۲,۲۲۰,۲۳۵	۶۸,۸۵۰	(۱۱.۱۴)
مواد موثره	کیلوگرم	۶۳۸,۳۴۰	۱,۳۴۸,۵۸۱	۲۱۶,۱۵۲	۴۸۴,۷۳۳	۳۵.۹۴	۷۱۲,۴۲۳	۱,۱۹۶,۰۶۶	۲۸۵,۰۰۵	۵۸۵,۳۹۶	(۱۷.۲۰)
مواد جانبي	کیلوگرم	۶۱۹,۰۲۸	۵۷,۵۵۲	۳۱۳,۲۵۲	۳۲,۱۹۶	۵۵.۹۴	۶۹۰,۸۶۹	۵۱,۰۴۴	۴۱۳,۰۳۵	۳۸,۸۸۲	(۱۷.۲۰)
پوکه کپسول	کیلوگرم	۶۸,۷۵۲	۹۱,۱۹۷	۳۲,۳۷۲	۴۹,۰۲۲	۵۳.۷۵	۷۶,۷۳۰	۸۰,۸۸۲	۴۲,۶۸۴	۵۹,۲۰۲	(۱۷.۲۰)
جمع			۱,۶۴۲,۷۸۰		۶۲۷,۱۲۹	۳۸.۱۷		۱,۴۸۰,۴۰۹		۷۵۲,۳۲۰	(۱۶.۶۴)

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

بازار فروش و تامین مواد اولیه

بازار فروش	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دلایل تغییرات
	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	
داخلی	۹۸۴,۷۸۷	۹۹	۲,۲۶۳,۶۴۱	۹۵	
خارجی	۱۳,۰۷۱	۱	۱۲۶,۴۴۹	۵	
جمع	۹۹۷,۸۵۸		۲,۳۹۰,۰۹۰		

منابع تامین مواد اولیه	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دلایل تغییرات
	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	
داخلی	۴۱۴,۰۴۴	۷۴	۸۸۴,۷۶۱	۵۷	
خارجی	۱۴۵,۲۵۵	۲۶	۶۶۷,۸۵۷	۴۳	
جمع	۵۵۹,۲۹۹		۱,۵۵۲,۶۱۸		

صورت منابع و مصارف ارزی

منابع ارزی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ میلیون ریال
فروش صادراتی	دلار	۴۲۱,۶۴۵	۳۱,۰۰۰	۱۳,۰۷۱	دلار	۴,۲۱۴,۹۶۷	۳۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۴۹
فروش صادراتی		۰	۰	--		۰	۰	--
فروش صادراتی		۰	۰	--		۰	۰	--
جمع				۱۳,۰۷۱				۱۲۶,۴۴۹

مصارف ارزی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ میلیون ریال
خرید مواد اولیه	دلار	۴,۶۸۵,۶۴۵	۳۱,۰۰۰	۱۴۵,۲۵۵	دلار	۲۲,۲۶۱,۹۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۶۷,۸۵۷
خرید دارائیهای ثابت		۰	۰	--	دلار	۳,۵۵۹,۲۷۸	۳۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۷۸
جمع				۱۴۵,۲۵۵				۷۷۴,۶۳۵

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

تفکیک هزینه های ثابت و متغیر قیمت تمام شده کالای فروش رفته در ظرفیت پیش بینی شده

شرح هزینه ها	مبلغ میلیون ریال		متغیر (درصد)		ثابت (درصد)		دلایل تغییرات
	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مواد مستقیم	۴۹۴,۹۰۲	۱,۴۱۷,۵۱۶	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۰	۰	
دستمزد مستقیم	۲۳,۶۰۴	۴۴,۰۹۲	۱۹.۰۰	۲۳.۰۰	۸۱	۷۷	
سربار	۵۸,۷۵۸	۱۱۴,۶۸۳	۶.۰۰	۹.۰۰	۹۴	۹۱	
جمع	۵۷۷,۲۶۴	۱,۵۷۶,۲۹۱					

وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی

سال	سود(زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	ذخیره مالیات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۹۵,۰۸۷	۰	۶۱,۶۴۲	۰	۰	۲۸,۴۲۹	۳۳,۲۱۳
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۸۲۰,۸۹۲	۹۳۱,۰۵۷	۱۳۱,۶۶۳	۲۰۸,۸۵۹	۰	۱۲۶,۸۳۱	۳,۹۹۴
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۳۸۳,۲۶۷	۴۴۸,۶۱۶	۵۵,۱۳۲	۷۹,۱۲۳	۰	۵۴,۴۰۴	۷۸۵

کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی

بدهيهاي احتمالي در مورد ارزش مستحدثات واقع در 4 هکتار از زمينهاي استيجاري ايجاد شده از ناحيه آقاي شرف الدين و شرکاء

طرح های عمده در دست اجرا، منابع تأمین آن و درصد پیشرفت کار

نام طراح	برآورد هزینه سرمایه گذاری			هزینه های انجام شده			درصد پیشرفت	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری هر سهم(ریال)	توضیحات
	مبلغ میلیون ریال	نام ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ میلیون ریال	نام ارزی	مبلغ ارزی				
تولید محصولات استریل تزریقی	۴۲۸,۷۰۹	دلار	۷,۷۹۰,۰۰۰	۹۶,۶۰۷	دلار	۶۵۰,۰۰۰	۴۰.۰۰	۱۳۹۵	۳۲۷	
تولید ظروف بسته بندی	۲۵۰,۰۰۰	دلار	۳,۷۷۰,۰۰۰	۲۰۹,۷۳۷	دلار	۳,۷۷۰,۰۰۰	۶۰.۰۰	۱۳۹۵	۱۰۷	
جمع	۶۷۸,۷۰۹			۳۰۶,۳۴۴					۴۳۴	

کوارضی سازمان حسابرسی

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

وضعیت معاملات سهم

تا تاریخ	سهام معامله شده (هزار سهم)	قیمت سهم در اولین معامله (ریال)	قیمت سهم در آخرین معامله (ریال)	پایین ترین قیمت (ریال)	بالا ترین قیمت (ریال)
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۲,۰۶۳	۹,۲۵۳	۷,۹۱۹	۷,۴۰۱	۱۰,۳۹۹

ترکیب صاحبان سهام درتاریخ ارائه گزارش

نام سهام دار	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت پارس دارو	۱۵۷,۴۰۲,۷۴۲	۵۲.۴۷
شرکت سرمایه گذاري البرز	۴۸,۱۸۸,۱۲۰	۱۶.۰۶
شرکت سرمایه گذاري داروني تامین	۴۱,۰۴۳,۲۴۰	۱۳.۶۸
سایر	۲۲,۳۴۷,۱۰۸	۷.۴۵
شرکت سرمایه گذاري سپه	۱۶,۹۷۸,۳۳۴	۵.۶۶
شرکت سرمایه گذاري صبا تامین	۱۴,۰۴۰,۴۵۶	۴.۶۸
جمع	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

پیش بینی تقسیم سود هر سهم ۱,۷۴۰ ریال

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

حقوق صاحبان سهام	آخرین مجمع عمومی عادی		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع	
	به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۸	درصد به کل	به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۲	درصد به کل
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۶
اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۳	۱۵,۰۰۰	۲
اندوخته توسعه و تکمیل	۰	--	۰	--
سایر اندوخته ها	۰	--	۰	--
سود (زیان) انباشته	۵۳۸,۷۳۵	۶۲	۵۲۱,۴۴۰	۶۲
جمع	۸۶۸,۷۳۵		۸۳۶,۴۴۰	

نحوه تخصیص سود	آخرین مجمع عمومی عادی	مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع	درصد تغییر	دلایل تغییرات
سود قابل تخصیص	۱,۰۴۱,۷۳۵	۹۴۰,۲۹۰	۱۱	
میزان سود تقسیمی	(۵۰۱,۰۰۰)	(۴۰۲,۰۰۰)	۲۵	
اندوخته قانونی	۰	(۱۵,۰۰۰)	---	
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	---	
سایر (پاداش هیأت مدیره)	(۲,۰۰۰)	(۱,۸۵۰)	۸	
سود انباشته	۵۳۸,۷۳۵	۵۲۱,۴۴۰	۳	

سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس

شرح	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹										پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹								دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	وضعیت پورتفوی							وضعیت سودآوری			وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (م.ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام (م.ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م.ریال)	سال مالی منتهی به	سرمایه (م.ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (م.ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م.ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م.ریال)
پخش هجرت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۵.۵۰	۴۲,۲۷۵	۳,۹۷۷	۳,۲۰۰	۱۷۰,۴۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۵.۵۰	۴۲,۲۷۵	۳,۹۷۷	۳,۲۰۰	۱۷۰,۴۰۰	۰
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰.۰۰	۶۱,۳۱۶	۹۷۰,۷۱۲	۸۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰.۰۰	۶۱,۳۱۶	۹۷۰,۷۱۲	۸۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰
جمع						۱۰۳,۵۹۱	۹۷۴,۶۸۹	۸۷۸,۲۰۰	۲۴۰,۴۰۰					۱۰۳,۵۹۱	۹۷۴,۶۸۹	۸۷۸,۲۰۰	۲۴۰,۴۰۰	۰

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروسازی فارابی	نماد: دفارا	شماره اطلاعیه : ۲۳۶۸۴۶	کد صنعت: ۲۴۲۳۱۴	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)			دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده:۰ میلیون ریال

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری

	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش	۰	۰	۰
زیان ارزش سرمایه گذاری	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمد (هزینه های) متفرقه

شرح خدمت	پیش بینی سال جاری	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
خالص درامد و هزینه هاي غير عملياتي	۱۸,۵۶۸	۹,۳۶۹	۱۹,۲۹۲	۹,۲۳۶
جمع	۱۸,۵۶۸	۹,۳۶۹	۱۹,۲۹۲	۹,۲۳۶

گزارش
سازمان حسابرسی