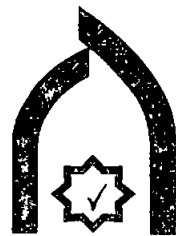


بِسْمِ تَعَالَى سِرِّ دَرِخَانِه



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

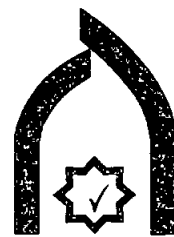
شماره : ۱۱۴۴ - ۱۴۰۲ / ن
تاریخ : ۱۶ / ۶ / ۱۴۰۲
پیوست : —

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

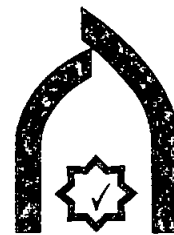
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۱	یادداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۴-۲-۲۵ و ۵-۲-۲۵ صورتهای مالی افشا شده، سازمان امور مالیاتی به موجب برگ تشخیص صادره بابت اصل و جرایم مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، جمعاً به مبلغ ۳۶۹ میلیارد ریال بیش از مبالغ شناسایی شده در دفاتر مطالبه نموده (عمدتاً مربوط به عدم پذیرش ذخیره تخفیفات و جوایز و مصارف آزمایشگاهی توسط سازمان امور مالیاتی) که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده که تاکنون نتیجه پیگیری های انجام شده مشخص نشده است. لیکن تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت منوط به اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۶-۱- مفاد بند ۳ ماده ۷ و مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی نشده میان دوره ای حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه و افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه ب در خصوص برنامه انتشار اوراق بدهی.

۶-۲- مفاد ماده ۲۴ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در فرابورس ایران در خصوص منطبق بودن اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده.

۶-۳- مفاد مواد ۸ و ۱۳ چک لیست رعایت الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص عدم حق رای مدیر ذینفع در جلسه تصمیم‌گیری و تصویب در هیئت مدیره.

۶-۴- مفاد تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تصویب معاملات اشخاص وابسته مطابق "دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و ناشران بورسی و فرابورسی".

۱۵ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن گزاده

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲ شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۴۰۲۰۰۱۰۸۰۸۰۸-۲MIR

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



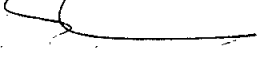
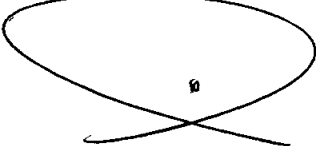
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم می شود .

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۱	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۰۵/۱۴۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای دکتر پیام آزاده	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای دکتر قاسم جان بابانی ملا	شرکت دارو سازی تولید دارو (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای مهندس علی گودرزی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره ، قائم مقام مدیر عامل و معاون مالی و اقتصادی	آقای بهمن گنجی	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای علیرضا خوز	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

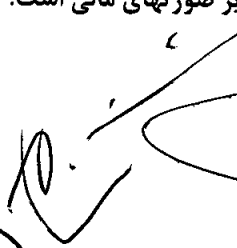

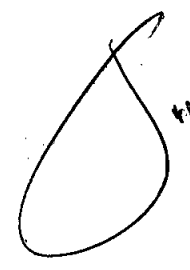
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

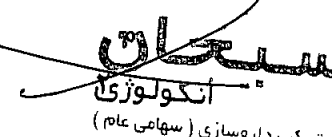
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۶۸۳,۱۶۷	۳,۴۳۹,۸۶۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۱۲,۵۷۳)	(۱,۶۶۱,۸۶۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۷۰,۵۹۴	۱,۷۷۸,۰۰۰	سود ناخالص
(۱۳۴,۵۴۷)	(۴۸۶,۵۳۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۳۰۶	۱۰۱,۴۴۷	۸ سایر درآمدها
(۴۴,۴۵۴)	(۴۳۳,۱۳۶)	۹ سایر هزینه ها
۵۰۹,۸۹۹	۹۵۹,۷۷۷	سود عملیاتی
(۴۰۸,۹۰۱)	(۳۶۶,۶۳۸)	۱۰ هزینه های مالی
(۳,۲۴۸)	۱۴,۰۰۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۷,۷۵۰	۶۰۷,۱۴۸	سود قبل از مالیات
(۶,۶۶۰)	(۵۸,۶۴۵)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۹۱,۰۹۰	۵۴۸,۵۰۳	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۲۶۴	۵۳۸	۱۲ عملیاتی (ریال)
(۲۰۵)	(۱۸۸)	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۵۹	۳۴۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت دازوسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۳۷,۰۴۵	۵۵۲,۳۲۶		۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۰۰,۰۵۹	۸۳,۶۶۱		۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۲۴۴	۱,۸۱۳		۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶,۴۶۴	۳۶,۶۹۵		۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۶۶۴,۸۱۱	۶۷۴,۴۹۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۳۶,۶۳۱	۵۶۷,۸۲۹		۱۷ پیش پرداخت ها
۷۳۱,۷۳۴	۷۱۸,۱۸۴		۱۸ موجودی مواد و کالا
۴,۶۳۹,۱۴۳	۶,۳۰۳,۶۰۵		۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴۱,۸۷۳	۵۶۶,۸۷۹		۱۹ موجودی نقد
۶,۱۴۹,۳۸۲	۸,۱۵۶,۴۹۶		جمع دارایی های جاری
۶,۸۱۴,۱۹۳	۸,۸۳۰,۹۹۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۳۱۱,۰۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰		۲۰ سرمایه
۱۰۱,۵۰۳	۱۲۸,۹۲۸		۲۱ اندوخته قانونی
۵۲۸,۰۶۵	۶۵۲,۷۰۲		سود انباشته
(۴,۷۸۶)	(۱۲۵,۳۸۰)		۲۲ سهام خزانه
۱,۹۳۵,۷۸۲	۲,۲۵۷,۲۵۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۲۶,۴۰۷			۲۳ پرداختنی های بلند مدت
۹۰۲,۴۷۱	۶۸۰,۲۷۵		۲۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۰۰,۶۳۱	۱۲۵,۷۱۷		۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۲۹,۵۰۹	۸۰۵,۹۹۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۵۰,۰۸۰	۱,۶۸۳,۵۱۶		۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸۴,۳۴۰	۳۲۲,۷۲۸		۲۵ مالیات پرداختنی
۵۸,۷۸۷	۴۴۷,۴۵۱		۲۷ سود سهام پرداختنی
۲,۳۲۴,۳۷۲	۳,۲۹۹,۳۷۱		۲۴ تسهیلات مالی
۳۱,۳۲۲	۱۴,۶۸۳		۲۸ پیش دریافت ها
۳,۶۴۸,۹۰۲	۵,۷۶۷,۷۴۸		جمع بدهی های جاری
۴,۸۷۸,۴۱۱	۶,۵۷۳,۷۴۱		جمع بدهی ها
۶,۸۱۴,۱۹۳	۸,۸۳۰,۹۹۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سبحان

انکولوژی

شرکت دازوسازی (سهامی عام)

تاریخ تصویب: ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
						شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱,۳۱۱,۰۰۰	.	۱۰۱,۵۰۳	۵۲۸,۰۶۵	(۴,۷۸۶)	۱,۹۳۵,۷۸۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
						سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
			۵۴۸,۵۰۳	.	۵۴۸,۵۰۳	
			(۴۰۶,۴۱۰)	.	(۴۰۶,۴۱۰)	سود سهام مصوب
			.	.	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
			.	(۳۰۲,۶۲۷)	(۳۰۲,۶۲۷)	خرید سهام خزانه
			.	۱۷۲,۰۳۴	۱۷۲,۰۳۴	فروش سهام خزانه
			۹,۹۶۸	.	۹,۹۶۸	سود حاصل از فروش سهام خزانه
			(۲۷,۴۲۵)	.	۲۷,۴۲۵	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۱۱,۰۰۰	.	۱۲۸,۹۲۸	۶۵۲,۷۰۲	(۱۳۵,۳۸۰)	۲,۲۵۷,۲۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۹۶۱,۰۰۰	۳۴۵,۳۴۴	۷۷,۳۲۴	۳۶۷,۴۷۷	(۲۴,۵۰۲)	۱,۷۲۶,۶۴۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
			۹۱,۰۹۰	.	۹۱,۰۹۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
			(۲۸۸,۴۲۰)	.	(۲۸۸,۴۲۰)	سود سهام مصوب
	۳۵۰,۰۰۰		.	.	۴,۶۵۶	افزایش سرمایه در جریان
			.	(۸۷,۵۶۷)	(۸۷,۵۶۷)	خرید سهام خزانه
			.	۸۰,۸۷۱	۸۰,۸۷۱	فروش سهام خزانه
			۴,۵۵۴	.	۴,۵۵۴	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۳۱۱,۰۰۰	.	۸۱,۸۷۸	۱۶۵,۵۹۲	(۳۱,۱۹۸)	۱,۵۲۷,۲۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سبحان

انکولوژی

شرکت داروسازی (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۶۳,۰۹۰	(۶۸۴,۸۸۶)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
.	(۲۰,۲۵۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۳,۰۹۰	(۷۰۵,۱۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶,۵۹۵)	(۴۰,۴۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۱)	(۸۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۳۶	۶۳۹	دریافت های ناشی از سود سهام
۱,۵۷۷	۲,۲۳۴	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۴,۲۱۳)	(۳۸,۴۴۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۸,۸۷۷	(۷۴۳,۵۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۴,۶۵۵	۶۲,۷۵۱	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
.	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۹۰,۰۰۰	.	دریافت نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی
۷۴۲,۷۰۹	۳,۶۶۰,۳۴۱	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۸۳,۳۸۶)	(۲,۳۲۲,۹۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۰,۰۰۰)	.	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی
(۲۳۸,۱۴۵)	(۳۲۶,۲۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸,۳۳۰)	(۱۷,۷۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۰۷,۵۰۳	۹۵۶,۱۴۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴۶,۳۸۰	۲۱۲,۵۵۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۲,۲۰۱	۳۴۱,۸۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۲,۷۲۴)	۱۲,۴۵۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶۵,۸۵۷	۵۶۶,۸۷۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۵۴۶,۳۴۸	۱,۲۴۷,۴۱۸	معاملات غیر نقدی

۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جذاری ناپذیر صورت های مالی است.

انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۰۲۰۳-۲۳۵۰۱۰۱۰۱ در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۷ به نام شرکت فرآورده های شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) تحت شماره ۱۹۳۰۹۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۱ بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت از فرآورده های شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) به شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) تغییر نام یافت و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ثبت شده مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۰ نام شرکت از شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) به شرکت داروسازی سبحان (سهامی خاص) تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۸ بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۱ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ نسبت به تغییر موضوع فعالیت اقدام نمود. در حال حاضر شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبحان و واحد تجاری نهایی شرکت گروه دارویی برکت و مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهر صنعتی رشت میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد، ساخت محصولات دارویی و یا شیمیایی بطور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، معاوضه، واردات، فروش، بخش، صادرات، بازاریابی و تجارت به هر طریقی نسبت به محصولات از جمله فرآورده های انکولوژی، فرآورده های بیولوژیک، فرآورده های حوزه سلامت و تجهیزات پزشکی و آزمایشگاهی، مکمل های غذایی و دارویی (پس از اخذ مجوز از مراجع ذیربط)، اجناس، کالا و مال التجاره های دارویی و شیمیایی از هر قبیل به استثنای مواردی که بموجب قانون ممنوع گردیده است. موضوع شرکت مضافاً عبارتست از انجام سایر اموری که شرکت ممکن است متعین نماید یا مکمل موضوعات مشروح فوق تشخیص داده باشد و بطور کلی انجام کلیه اموری که به موضوعات فوق مربوط میباشد. همچنین شرکت میتواند در هر زمانی شرکتهای دیگر را خریداری و یا با شرکتهای دیگر ادغام گردد و هرگونه سرمایه گذاری داخل و خارج از کشور در شبکه بانکی و غیر بانکی شامل سپرده گذاری نزد بانکها انجام پذیرد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به موجب پروانه بهره برداری ۱۵۸۳/۱۲/۲۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۵ که توسط وزارت صنایع و معادن جهت تولید داروهای ضد سرطان (تولید و بسته بندی) صادر گردیده است، تولید انواع داروهای ضد سرطان بوده است. مضافاً با توجه به شیوع ویروس کرونا، در سال ۱۳۹۹ داروی ضد کرونای رمدسیویر به محصولات شرکت اضافه شده است. با توجه به تایید وضعیت شرایط تولید دارو و آراء جلسه ۹۹/۰۸/۲۰ کمیسیون قانونی تشخیص (صلاحیت ساخت و ورود دارو و مواد بیولوژیک) با اصلاحیه پروانه تأسیس به شماره ۹۹۲۷۳ ت کارخانه داروسازی سبحان انکولوژی با رعایت کامل مقررات شامل قسمت های خطوط تولید و بسته بندی خوراکی پر خطر (قرص و کپسول) و خطوط تولید و بسته بندی ویال های تزریقی پر خطر موافقت گردید. شرکت با توجه به تغییر موضوع فعالیت در اساسنامه موفق به دریافت مجوز فعالیت در زمینه تولید مواد اولیه دارویی و موافقت اصولی با احداث کارخانه طی نامه شماره ۶۶۵/۸۹۶۶۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ از سازمان غذا و دارو گردیده است.

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:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
کارکنان قراردادی	نفر ۱۳۶	نفر ۱۳۸	
کارکنان برونسپاری	نفر ۱۵	نفر ۱۲	
جمع	۱۵۱	۱۵۰	
کارکنان شرکت های خدماتی	۲۹	۶۳	
	۱۸۰	۲۱۳	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل در دوره جاری نسبت به مدت مشابه دوره قبل در راستای افزایش ظرفیت تولید بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز:

این استاندارد چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی و نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پولی گزارشگری است که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است که در حال حاضر تاثیر اساسی و عمده ای در خصوص اندازه گیری، شناخت و رویه های تسعیر ارز نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی میشود.

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

۳-۲- در آمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار	۳۷۲,۰۲۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	۴۰۵,۵۷۳	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۴۰۵,۵۷۳	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	۳۷۲,۰۲۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	۵۱,۸۰۴	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	روپیه	۴,۵۳۶	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	۵۳۲,۷۱۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	۴۰۹,۲۵۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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 قبلا 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.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 باقی مانده 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.

۳-۵-۲- 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵-۲۰ سال و ۸ درصد	خط مستقیم - نزولی
تاسیسات	۱۰-۱۲ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰-۲۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال و ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰-۶-۵-۳ سال	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که 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 هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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 بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۲-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی مربوط به تولیدات دارویی با عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مغایر بوده است و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه استهلاك موارد مذکور طبق نظر کارشناس رسمی تعیین میشود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای یارانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از گروه های مشابه 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 بهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره تخفیفات (جنسی و ربالی):

ذخیره تخفیفات بر مبنای میزان موجودی های نزد انبارهای پخش و براساس مصوبات کمیته فروش برای هر یک از محصولات طی دوره برآورد و به حساب گرفته میشود.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاریهای بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاریهای جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
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 ها	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف(کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف(کسر) سهام خزانه به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات برآمد

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها 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.

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

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

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

هیات 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

قضاوتها بر برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ یکسان است.

۴-۲-۱- ذخیره تخفیفات (جنسی و ربالی)

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سالهای قبل و بازخورد های دریافت شده از مشتریان طی دوره اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات محصولات می نماید. که در پایان دوره مالی مبلغ ۷۱۹ میلیارد ریال (دوره قبل مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال) برآورد شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۳,۲۸۶,۹۹۱	۱,۵۶۶,۰۸۴
۵-۵ درآمد ارائه خدمات	۱۵۲,۸۷۲	۱۱۷,۰۸۳
	<u>۳,۴۳۹,۸۶۳</u>	<u>۱,۶۸۳,۱۶۷</u>

۵-۱ فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
داخلی			
وبال	۸۷۶,۴۹۰	۲,۳۲۱,۸۶۷	۱,۰۲۸,۷۳۲
قرص	۴,۲۶۹,۲۱۲	۸۲۱,۰۹۲	۱۳۳,۵۱۰
کپسول	۶۹۳,۱۲۸	۵۰۹,۴۵۸	۵۶۳,۳۱۰
	<u>۳,۶۵۲,۴۱۶</u>	<u>۳,۱۰۴,۹۲۲</u>	<u>۱,۷۲۴,۴۵۲</u>
صادراتی			
وبال	۱۱۰,۹۷۹	۳۲۸,۴۸۱	۹۷,۹۴۶
قرص	۳۲,۶۴۰	۱۷۷,۴۲۸	۳۲,۹۰۸
کپسول	۳۳,۲۴۴	۸۹,۸۴۶	۲۷,۷۴۳
	<u>۵۹۵,۷۵۵</u>	<u>۵۱۵,۱۵۵</u>	<u>۱۵۸,۵۹۷</u>
فروش ناخالص	۴,۲۴۸,۱۷۱	۳,۶۲۰,۰۷۷	۱,۸۸۳,۰۴۹
برگشت از فروش	۱,۲۲۵,۸۶۸	(۷۰۴,۶۴۸)	(۲۰۹,۰۹۴)
تخفیفات	(۲۵۶,۵۳۳)	(۱۰۷,۸۷۱)	(۱۰۷,۸۷۱)
	<u>۳,۲۸۶,۹۹۱</u>	<u>۳۱۲,۷۸۱</u>	<u>۱,۵۶۶,۰۸۴</u>

۵-۲ نحوه قیمت گذاری محصولات بر اساس نرخهای مصوب شده وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی می باشد. ضمناً افزایش برگشت از فروش در مقایسه با دوره قبل ناشی از برگشت محصولات از پخش ها جهت فروش آن در سایر شرکتهای پخش دارو می باشد.

۵-۳ تخفیفات اعمال شده در فاکتورهای فروش و جوانز کالایی اعطایی به شرکتهای پخش به مبلغ ۲۵۶,۵۳۳ میلیون ریال بر اساس شرایط بازار رقابتی و در جهت حفظ سهم بازار فروش محصولات اعمال گردیده است. و در دوره قبل مبلغ ۱۰۷,۸۷۱ میلیون ریال در نظر گرفته شده بود که علت افزایش تخفیفات بدلیل افزایش فروش محصولات شرکت می باشد.

۵-۴ مبلغ ۵۹۵,۷۵۵ میلیون ریال شامل فروش صادراتی به کشورهای سوریه و عراق معادل ۸۱۸,۶۲۴ دلار و ۶۹۲,۴۴۶ یورو می باشد.

۵-۵ درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵-۵-۱ خدمات کارمزدی به نانو دارو پژوهان	۱۴,۹۲۵	۵,۴۸۸
خدمات کارمزدی به رویان دارو	۱۳۲,۲۶۱	۹۱,۴۹۷
خدمات کارمزدی به استراژن دارو	-	۲۰,۰۹۸
۵-۵-۱ خدمات کارمزدی به شرکت بهار سبز طلایی	۱۱,۵۸۵	-
۵-۵-۱ خدمات کارمزدی به شرکت داروسازی عبیدی	۴,۱۰۲	-
	<u>۱۵۲,۸۷۲</u>	<u>۱۱۷,۰۸۳</u>

۵-۵-۱ علت افزایش فروش کارمزدی، عمدتاً ناشی از انعقاد قرارداد با شرکت های مذکور جهت استفاده از حداکثر ظرفیت تولید می باشد.

۵-۶ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۹۳۳,۵۰۴	۲۷	۵۳۳,۷۰۴	۳۱
۱,۱۷۲,۳۶۵	۳۴	۵۳۳,۹۵۵	۳۲
۲,۱۰۵,۸۶۹	۶۱	۱,۰۵۷,۶۵۹	۶۳
۱,۳۳۳,۹۹۴	۳۹	۶۲۵,۵۰۸	۳۷
<u>۳,۴۳۹,۸۶۳</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۶۸۳,۱۶۷</u>	<u>۱۰۰</u>

اشخاص وابسته:

شرکت پخش البرز

پخش دایا دارو

سایر مشتریان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲,۰۸۳,۳۴۰	(۱,۰۷۵,۹۱۵)	۱,۰۰۷,۴۲۴	۴۸	۳۵
۷۹۸,۶۹۸	(۴۲۲,۱۰۷)	۳۷۶,۵۹۱	۴۷	۲۴
۴۰۴,۹۵۴	(۱۱۱,۶۵۹)	۲۹۳,۲۹۵	۷۲	۴۹
۱۵۲,۸۷۲	(۵۲,۱۸۲)	۱۰۰,۶۹۰	۶۶	۵۵
۳,۴۳۹,۸۶۳	(۱,۶۶۱,۸۶۳)	۱,۷۷۸,۰۰۰	۵۲	۴۰

۵-۷-۱- افزایش حاشیه سود در گروه های ویال، قرص و کپسول عمدتاً ناشی از افزایش نرخ و همچنین رویکرد شرکت جهت تولید محصولات جدید با حاشیه سود بالاتر می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
فروش و ارائه خدمات	فروش و ارائه خدمات		
۵۵۶,۱۹۹	۱,۱۹۲,۱۱۷	۶-۱	مواد مستقیم
۴۸,۹۷۸	۸۴,۸۲۹	۶-۳	دستمزد مستقیم
۳۷۴,۸۲۷	۵۱۰,۲۳۸	۶-۳	سربار ساخت
۹۸,۰۰۴	۱,۷۸۷,۱۸۴		جمع هزینه های ساخت
(۶,۱۸۸)	(۴۶,۹۳۳)	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳۴,۱۰۳)	(۴۳,۷۴۷)		بنابراین مصارف از انبار کالای ساخته شده
۸,۵۲۵	.		خالص (دریافت) و عودت امانی دیگران نزد ما
۹۴۸,۲۳۸	۱,۶۹۶,۵۰۴		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۶۴,۳۳۵	(۳۴,۶۴۱)	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های کالای ساخته شده
۱,۰۱۲,۵۷۳	۱,۶۶۱,۸۶۳		

۶-۱- گردش طی دوره مالی مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۹۵۹,۹۴۵	۵۳۳,۹۱۸	۱۸	موجودی اول دوره
۵۲۳,۴۵۳	۱,۱۵۶,۷۱۵	۶-۱-۱	خرید طی دوره
۱,۴۸۳,۱۹۸	۱,۶۹۰,۶۳۳		موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف
(۸۸۲,۲۴۱)	(۴۳۳,۳۷۹)	۱۸	موجودی مواد اولیه پایان دوره
(۴۴,۷۵۸)	(۶۵,۱۳۷)		مواد غیر مستقیم
۵۵۶,۱۹۹	۱,۱۹۲,۱۱۷		مصرف مواد برای محصولات تولیدی

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۱۵۶,۷۱۵ میلیون ریال (دوره قبل ۵۲۳,۲۵۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی دوره مبلغ ۳۷۳,۲۸۳ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۷۸۳,۴۳۲ میلیون ریال خرید خارجی بوده است. (مبلغ ۷۶۱,۱۲۶ میلیون ریال با نرخ نیمایی، مبلغ ۲۲,۳۰۶ میلیون ریال با نرخ آزاد). تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۰٪	۰	۱۵٪	۱۶۹,۴۲۶	داخلی	کیتیتابین API باران
۲۲٪	۱۱۷,۱۰۰	۱۱٪	۱۲۷,۹۷۵	خارجی	کربوپلاتین API
۵٪	۲۵,۲۸۲	۱۱٪	۱۲۲,۶۹۳	خارجی	گرانول اورولیموس ۳,۳٪
۰٪	۰	۸٪	۸۸,۰۵۵	خارجی	HCL دوکسوروبیسین
۰٪	۰	۷٪	۷۹,۴۳۷	خارجی	API - BDR پکلی تاکسل
۰٪	۰	۷٪	۷۶,۵۶۴	خارجی	HCL اپیرویسین
۰٪	۰	۶٪	۶۷,۲۸۸	خارجی	API سیسپلاتین
۱۳٪	۶۱,۳۴۴	۴٪	۵۱,۶۶۰	داخلی	توفیق دارو - API بورترزومیب
۰٪	۰	۴٪	۵۰,۹۴۶	خارجی	٪ گرانول تموزولامید ۵۰
۰٪	۰	۴٪	۴۳,۰۸۰	خارجی	BDR گرانول پالموسیکلیب
۰٪	۰	۴٪	۴۱,۷۸۴	خارجی-داخلی	شیشه ویال
۰٪	۰	۳٪	۳۰,۴۳۲	خارجی	دوله ۱۵۲۶۷-۶۰۰۷-DPTE Beta Bag - ایتا.ک.ک.۲۵
۰٪	۰	۲٪	۲۷,۷۴۰	داخلی	ست تزریق پکلی تاکسل
۱٪	۲,۸۳۵	۲٪	۲۴,۳۱۵	خارجی	HCL بنداماستین
۰٪	۰	۲٪	۲۰,۶۵۶	خارجی	HCL ایرینوتکان
۰٪	۰	۱٪	۱۵,۲۶۰	داخلی	پاریسیان API پالموسیکلیب
۴۷٪	۲۴۴,۳۹۷	۱۰٪	۱۱۹,۴۰۳	داخلی و خارجی	سایر
۱۰۰٪	۵۲۳,۲۵۳	۱۰۰٪	۱,۱۵۶,۷۱۵		

۲-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) میانگین شش ماهه سه دوره اخیر	تولید واقعی	
			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
جامدات (حجم تولید) بچ	۲۵۰	۷۳	۷۸	۱۱۵
مایعات (حجم تولید) بچ	۱۱۷	۵۱	۵۴	۴۴

۱-۶-۲- از آنجاییکه محصولات شرکت از نظر تعداد و حجم تولید همگن نبوده و سید محصولات تولیدی شرکت در هر سال نسبت به سالهای قبیل در حال تغییر و به روز رسانی می باشد، لذا ظرفیت عملی از تقسیم روزهای واقعی و در دسترس برای تولید (با در نظر گرفتن روزهای مورد نیاز برای تعمیر و نگهداری سالیانه و توقفات عادی) بر استاندارد زمان مورد نیاز برای تولید هر بچ در خطوط تولید محاسبه شده است. توضیح اینکه زمان استاندارد برای تولید هر بچ در خط تولید جامدات ۲ روز و برای خط تولید مایعات ۳ روز تعیین شده است.

۲-۶-۲- توضیح اینکه ظرفیت عادی با در نظر گرفتن روزهای تعطیل سال محاسبه شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۷۱,۳۸۲	۱۰۱,۵۰۳	۱۷,۹۰۱	۳۰,۸۴۵	۶-۳-۱ حقوق و مزایا
۱۷,۵۴۶	۲۷,۷۲۰	۴,۵۹۴	۹,۹۴۶	بیمه بیکاری ، تکمیلی و سهم کارفرما
۲۶,۲۶۴	۲۵,۴۷۶	۷,۲۳۶	۶,۵۴۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۳۴۷	۲۴,۰۴۴	۱۶,۹۸۲	۲۳,۳۲۷	۶-۳-۳ حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۲۷,۷۹۳	۴۱,۲۴۲	۲,۲۶۵	۱۴,۱۶۳	عیدی و پاداش
۴۴,۷۵۸	۶۵,۱۳۷	.	.	۶-۳-۲ مواد غیرمستقیم
۵۸,۳۴۸	۶۹,۳۴۹	.	.	ملزومات مصرفی
۳۸,۹۵۴	۳۸,۱۵۸	.	.	۶-۳-۴ استهلاک
۵,۴۰۴	۱۰,۲۴۸	.	.	حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت
۵۲۹	۷۲۸	.	.	حق الزحمه مشاورین
۱۴,۲۹۲	۲۸,۲۸۴	.	.	غذا
۴,۹۷۴	۵,۰۸۷	.	.	آب ، برق و سوخت و تلفن
۱۸,۲۲۳	۴۰,۴۶۵	.	.	کمک های غیر نقدی
۱۳,۵۹۶	۲۱,۳۷۳	.	.	حق بیمه اموال
۸,۰۴۶	۱۹,۹۹۳	.	.	تعطیل و نگهداری
۱۷,۱۵۸	۱۰,۰۸۶	.	.	سایر
(۱۱,۷۹۳)	(۱۸,۶۵۵)	.	.	۷ سهم قابل تخصیص به مراکز فروش و اداری ، عمومی
۳۷۴,۸۲۷	۵۱۰,۲۳۸	۴۸,۹۷۸	۸۴,۸۲۹	

۶-۳-۱ افزایش حقوق و مزایای پرسنل نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی، افزایش اضافه کاری و همچنین افزایش نیروی انسانی می باشد.

۶-۳-۲ مبلغ ۶۵,۱۳۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۲,۳۹۳ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد بسته بندی خط تولید، مبلغ ۱۷,۳۸۱ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد مصرفی آزمایشگاه جهت تست و نمونه برداری، مبلغ ۴,۲۶۶ میلیون ریال مربوط به هزینه های تحقیق و توسعه و پروژه های R&D و مبلغ ۱۷,۸۵۶ میلیون ریال مربوط به تحویل فروش و مبلغ ۳,۲۴۱ میلیون ریال هم مربوط به کالاهای امانی می باشند.

۶-۳-۳ افزایش حقوق و مزایای پرسنل برون سپاری نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی، افزایش اضافه کاری و همچنین افزایش نیروی انسانی می باشد.

۶-۳-۴ کاهش استهلاک بابت اتمام عمر مفید برخی از داراییهای ثابت می باشد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		هزینه های فروش
		۷-۱
		حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۲۱۸	۱۱,۲۶۰	بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
۲,۳۷۰	۳,۰۲۴	مزایای پایان خدمت
۱,۵۶۳	۱,۳۷۵	عیدی و پاداش
۲,۷۴۹	۴,۰۷۳	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۱۱,۲۳۵	۱۷۳	فوق العاده ماموریت و سفر
۱۸۰	۲۸۷	استهلاک
۲۳۲	۱۶۸	حمل و نقل، ایاب ذهاب و سفر اقامت و پست
۱,۶۶۵	۱,۸۱۶	ابزار و لوازم مصرفی
۱۸۵	۱۸	غذا، تشریفات و پذیرایی
۲۴,۴۴۲	۳۴۸,۲۸۶	بازاریابی و فروش
۵,۶۴۹	۱۲۵	سمینار و نمایشگاه
۶,۶۵۸	۴,۶۴۸	هزینه صادرات
۱,۹۲۷	۳,۱۳۰	کسب های غیر نقدی
۹۵۸	۲,۴۴۲	سایر
<u>۵۷,۹۶۱</u>	<u>۳۸۰,۹۶۷</u>	
		هزینه های اداری و عمومی
		۷-۱
		حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۶۶۷	.	حقوق و مزایا - پاداش هیئت مدیره
۲,۷۰۸	۵,۲۵۸	بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
۱,۷۶۱	۲,۹۶۱	مزایای پایان خدمت
۳,۶۵۱	۹,۴۳۰	عیدی و پاداش
۷۴۱	۲,۳۶۵	حق الزحمه مشاورین
۲,۵۹۲	۳,۷۲۹	۷-۲
۲۸۹	۲۶۹	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۲,۹۶۰	۴,۱۰۸	فوق العاده ماموریت و سفر
۱,۲۸۴	۲,۳۶۶	استهلاک
۳۵۳	۱,۲۳۹	حمل و نقل، ایاب ذهاب و سفر اقامت
۵۲۰	۹۰۶	ابزار و لوازم مصرفی
۱,۸۱۳	۳,۲۰۲	تعمیر و نگهداری
۶۰۱	۲۷۵	غذا، تشریفات و پذیرایی
۸۶۰	۲,۰۸۷	اجاره محل
۳۷۸	۴۸۹	ختناپرسی
۹۰۷	۲,۲۶۰	آب و برق و تلفن
۲,۶۱۲	۴,۷۲۳	بازاریابی و فروش
۲۱,۸۷۹	۱۴,۹۳۹	کمک های غیر نقدی
۶۴,۷۹۳	۸۶,۹۱۳	سایر
<u>۱۲۲,۷۵۴</u>	<u>۴۶۷,۸۸۰</u>	
<u>۱۱,۷۹۳</u>	<u>۱۸,۶۵۵</u>	۶
<u>۱۳۴,۵۴۷</u>	<u>۴۸۶,۵۳۵</u>	بشهر از دواير پشتمانی

۷-۱ افزایش حقوق و مزایای پرسنل نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی افزایش اضافه کاری و همچنین افزایش نیروی انسانی می باشد.

۷-۲ افزایش حقوق و مزایای پرسنل برون سپاری نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی و افزایش اضافه کاری می باشد.

۷-۳ افزایش هزینه های بازاریابی و فروش نسبت به دوره قبل دلیل انعقاد قرارداد با شرکت اریکا فارمد از بابت برونسپاری واحد بازاریابی و همچنین افزایش فروش محصولات شرکت می باشد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۶۹,۷۷۳	۱۸,۳۰۰
خالص اضافی انبار	۱۶۹	.
فروش ضایعات	۳۱,۵۰۶	۶
	<u>۱۰۱,۴۴۷</u>	<u>۱۸,۳۰۶</u>

۸-۱- مبلغ مذکور از بابت سود و زیان ناشی از تسعیر مطالبات ارزی میباشد.

۸-۲- مبلغ مذکور از بابت فروش ضایعات می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ضایعات موجود نزد پخش	۳۷۶,۸۴۶	۳۹,۹۵۰
هزینه امحا، محصولات موجود در بخشها	۲,۷۰۲	۳,۰۱۹
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۱۹,۵۰۴	.
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	۲۷,۵۴۶	.
سایر	۶,۵۳۸	۱,۴۸۵
	<u>۴۳۳,۱۳۶</u>	<u>۴۴,۴۵۴</u>

۹-۱- مبلغ فوق بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک نزد شرکتهای پخش می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۷۷,۸۱۴	۳۶۴,۴۷۷
تسهیلات خرید دین	۴۱,۳۵۰	۳۹,۸۸۰
تمبر و سفته و کارمزد بانکی	۴۷,۴۷۴	۴,۵۴۴
	<u>۳۶۶,۶۳۸</u>	<u>۴۰۸,۹۰۱</u>

شرکت دازوسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۲,۲۳۴	۱,۵۷۷
سود سهام	۶۳۹	۹۳۶
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۲,۴۵۴	(۲,۷۲۴)
فروش مواد اولیه	۶,۰۲۶	۰
سایر	(۷,۳۴۴)	(۳,۰۳۷)
	۱۴,۰۰۹	(۳,۲۴۸)

۱۱-۱- مبلغ فوق ناشی از تسعیر ارز موجودی نزد صندوق و بانک میباشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود عملیاتی	۹۵۹,۷۷۷	۵۰۹,۸۹۹
اثر مالیاتی	(۱۱۵,۸۷۴)	(۱۰۱,۸۹۲)
زیان غیر عملیاتی	۸۴۳,۹۰۳	۴۰۸,۰۰۷
اثر مالیاتی	۵۷,۲۲۹	۹۵,۲۳۲
سود قبل از مالیات	۶۰۷,۱۴۸	۹۷,۷۵۰
اثر مالیاتی	(۵۸,۶۴۵)	(۶,۶۶۰)
سود خالص	۵۴۸,۵۰۳	۹۱,۰۹۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۱,۵۷۵,۸۰۱,۷۳۷	۱,۵۴۸,۵۲۵,۴۸۶
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۵,۸۴۸,۱۱۷)	(۲,۴۷۸,۲۰۷)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۵۶۹,۹۵۳,۶۲۰	۱,۵۴۶,۰۴۷,۲۷۹

۱۲-۱- با توجه به افزایش سرمایه انجام شده و بر اساس استانداردهای حسابداری و با استفاده از ضریب عامل تعدیل، میانگین موزون تعداد سهام عادی و سود پایه هر سهم سال قبل تجدید ارائه شده است.

شرکت داروسازی سبحان الکوژوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال)	جمع	الزام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان و موجوده	زمین
۹۳۵۵۷۴	۶۵۷۱	۴۷۴۵۲	۸۸۱۵۵۲	۷۶۸۱۷	۷۴۳۵	۲۱۸۳۲۷	۱۴۲۰۹۷۹	۲۶۹	۲۳۱۵۸۲	۴۵۲۰
۴۰۰۴۵۹	۱۹۸۴۰	۱۵۴۴۳	۱۹۰۷۷	۱۲۲	۰	۱۸۶۸۶	۲۶۹	۰	۰	۰
۰	(۱۸,۱۷۱)	۰	۱۸,۱۷۱	۷۴۷۰	۰	۹۳۸۹	۱,۳۱۲	۰	۰	۰
۹۷۶۰۳۴	۸,۱۴۰	۴۸,۹۹۵	۹۱۸,۷۹۹	۸۴,۴۰۹	۷,۴۲۵	۳۴۶,۳۰۳	۱۴۴,۵۶۰	۲۳۱,۵۸۲	۴۵۲۰	۰
۳۹۸۵۳۰	۰	۰	۳۹۸۵۳۰	۴۲,۳۶۳	۱,۶۰۷	۱۴۱,۲۴۷	۷۵,۲۴۶	۱۳۸,۰۶۶	۰	۰
۲۵۱۱۷۸	۰	۰	۲۵۱۱۷۸	۴,۵۶۶	۵۰۹	۸۰۵۴	۴۰۶۳	۷,۹۸۵	۰	۰
۴۳۲۷۰۷	۰	۰	۴۳۲۷۰۷	۲۶,۹۲۹	۲,۱۱۷	۱۴۹,۳۰۲	۷۹,۳۰۹	۱۴۶,۰۵۱	۰	۰
۵۵۲,۳۳۶	۸,۱۴۰	۴۸,۹۹۵	۴۸۵,۰۹۲	۳۷,۶۸۰	۵,۳۰۹	۱۹۷,۰۰۱	۶۵,۲۵۱	۱۸۵,۵۳۱	۴۵۲۰	۰
۵۳۷,۰۴۵	۶,۵۷۱	۴۷,۴۵۲	۴۸۲,۰۲۲	۳۴,۴۵۴	۵,۸۱۸	۱۷۶,۹۸۰	۶۷,۷۲۳	۱۹۳,۵۱۶	۴۵۲۰	۰
۸۹۱,۶۱۱	۷,۴۳۰	۳۹,۴۹۱	۸۴۴,۷۰۰	۷۰,۲۰۱	۲,۹۷۲	۲۰۱,۰۲۹	۱۴۰,۵۳۰	۲۳۴,۴۴۸	۴۵۲۰	۰
۲۶,۵۹۵	۱۷,۴۹۰	۵,۱۰۲	۴,۰۰۳	۰	۷۱۷	۲,۰۷۱	۹۷۲	۷۴۳	۰	۰
۰	(۱۷,۳۶۶)	(۲,۴۶۶)	۱۹,۸۳۰	۳,۶۲۶	۰	۱۲,۵۵۰	۱,۱۹۱	۲,۴۶۳	۰	۰
۹۱۸,۴۱۶	۷,۵۵۴	۴۲,۱۲۹	۸۶۸,۵۳۳	۷۳,۸۲۷	۴,۱۸۹	۲۱۵,۵۵۰	۱۴۲,۶۹۳	۲۳۷,۵۵۴	۴۵۲۰	۰
۳۴۶,۶۶۱	۰	۰	۳۴۶,۶۶۱	۳۲,۳۳۳	۲,۴۴۱	۱۲۴,۹۹۹	۶۳,۷۲۳	۱۲۲,۱۷۵	۰	۰
۲۷,۰۳۶	۰	۰	۲۷,۰۳۶	۴,۶۳۳	۲۲۱	۸,۱۱۴	۶,۱۵۱	۷,۸۵۷	۰	۰
۳۳۳,۶۹۷	۰	۰	۳۳۳,۶۹۷	۲۷,۹۵۶	۲,۶۶۲	۱۲۳,۱۷۳	۶۹,۸۷۴	۱۳۰,۰۳۳	۰	۰
۵۴۴,۵۱۹	۷,۵۵۴	۴۲,۱۲۹	۴۹۴,۸۳۶	۳۵,۸۷۱	۱,۵۳۷	۱۸۲,۲۷۷	۷۲,۸۱۹	۱۹۷,۶۲۲	۴۵۲۰	۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

استهلاک

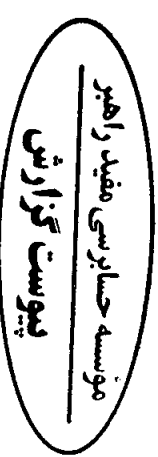
مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۳/۳۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸,۷۵۴,۷۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- سند زمین کارخانه شرکت ، علی رقم تسویه تسهیلات مالی دریافتی در سنوات گذشته ، تا تاریخ این گزارش از رهن بانک خارج نشده که اقدامات حقوقی در خصوص فک رهن زمین کارخانه شرکت در جریان می باشد که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است .

۱۳-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۸,۶۸۶ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۱۲,۶۹۸ میلیون ریال مربوط به تعمیرات فریز در ایر ۳ متر مربعی و مبلغ ۴,۹۸۴ میلیون ریال مربوط به دستگاه پیلستر اولسن می باشد.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
افزایش راندمان تولید مایعات	۴۴,۵۵۳	۴۴,۵۵۳	۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۱۶	۱۶	خط ویال فیلینگ
افزایش راندمان تولید مایعات	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۲	۲	اتصال فرم درایم ۱۵ ستری به خط ویال فیلینگ
افزایش میزان کنترل و نظارت	۱,۷۲۸	۱,۹۱۴	۳,۲۲۷	۱۴۰۲	۵۴	۵۹	نصب دوربین های نظارتی
افزایش راندمان تولید جامدات	.	۱,۳۵۶	۱,۷۰۰	۱۴۰۲	.	۸۰	سایر
	۴۷,۴۵۲	۴۸,۹۹۵	۳۳۴,۹۲۷				

۱۳-۵- مبلغ ۸,۲۴۰ میلیون ریال اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً مربوط به خرید دوربین و پمپ و سونوچک و کولینگ سیر کلاتور و غیره، میباشد که پس از بهره برداری به داراییهای ثابت اضافه میگردد.

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸۵۹	۸۵۹	.	.	افزایش مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۶۴,۲۹۴	۲۹,۷۴۴	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۶۳,۳۷۷	۴,۸۱۲	۵۸,۵۶۵	.	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۷,۲۵۷	۲,۵۹۶	۱۴,۶۶۱	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۰,۶۳۴	۷,۴۰۸	۷۳,۲۲۶	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۳,۶۶۱	۲۲,۳۳۶	۵۹,۱۰۴	۲,۲۲۱	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۰۰,۰۵۹	۲۴,۰۷۳	۷۳,۷۶۵	۲,۲۲۱	افزایش مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۷۶,۷۹۷	۸,۳۰۰	۲۶۶,۲۷۵	۲,۲۲۲	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۱	۱۳۱	.	.	استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۷۶,۹۲۸	۸,۴۳۱	۲۶۶,۲۷۵	۲,۲۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۶۴,۵۱۲	۳,۳۲۶	۱۶۱,۱۸۶	.	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۵,۰۰۹	۵۷۳	۱۴,۵۳۶	.	افزایش مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۷۹,۶۲۱	۳,۸۹۹	۱۷۵,۷۲۲	.	استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۹۷,۳۰۷	۴,۵۳۲	۹۰,۵۵۳	۲,۲۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرکت داروسازی سبحان آنگووزی (سهامی عام) - دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۱/۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		ایستاده			
۱,۳۴۴	۱,۸۱۳	۰	۱,۸۱۳	۱,۳۴۴	۱,۳۴۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۵-

سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

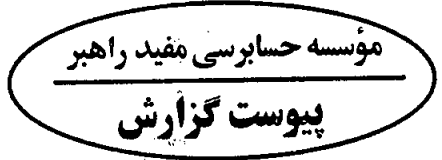
مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۱/۹/۳۰	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۵,۷۸۲	۶۰۴	۲۰,۹۲۷	۱,۰۲۱	۲۰,۹۲۷	۶۰۴
۱,۳۲۸	۱۳۲	۲,۸۱۴	۲۸۴	۲,۸۱۴	۱۳۲
۱,۳۵۸	۲۴۳	۳,۵۸۲	۲۴۳	۳,۵۸۲	۲۴۳
۸,۳۶۸	۹۷۹	۲۷,۳۲۳	۱,۵۴۸	۲۷,۳۲۳	۹۷۹
	۲۶۴		۲۶۴		۲۶۴
۸,۳۶۸	۱,۳۴۴	۲۷,۳۲۳	۱,۸۱۳	۲۷,۳۲۳	۱,۳۴۴

سرمایه گذاری‌های سریع‌العمله (بورسی و فراورسی):

شرکت کی بی سی (سهامی عام)
 شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت شهر صنعتی رشت (سهامی خاص)



شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

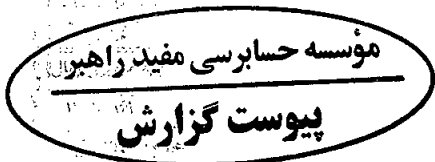
۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
شرکتهای گروه-پخش البرز	۱۶-۱-۱	۰	۶۰۰,۸۴۱	۰	۶۰۰,۸۴۱
سایر اشخاص وابسته-شرکت پخش دایا دارو	۱۶-۱-۱	۰	۱,۰۱۴,۴۶۰	۰	۱,۰۱۴,۴۶۰
سایر مشتریان:					
استراژن دارو	۱۶-۱-۱	۰	۱۰,۸۳۲	۰	۱۰,۸۳۲
شرکت بهستان پخش	۱۶-۱-۱	۰	۲۳۴,۲۴۸	۰	۲۳۴,۲۴۸
رویان دارو	۱۶-۱-۱	۰	۰	۰	۰
بهار سبز طلایی	۱۶-۱-۱	۰	۱۰,۷۳۳	۰	۱۰,۷۳۳
فراگیر پخش دماوند	۱۶-۱-۱	۰	۱۲,۷۶۰	۰	۱۲,۷۶۰
شرکت پخش ممتاز	۱۶-۱-۱	۰	۴۰,۷۹۱	۰	۴۰,۷۹۱
توزیع دارویی پورپخش	۱۶-۱-۱	۰	۱,۴۶۶	۰	۱,۴۶۶
دی دارو امید	۱۶-۱-۱	۰	۰	۰	۰
			۳۱۰,۸۲۹	۰	۳۱۰,۸۲۹
			۱,۹۲۶,۱۳۰	۰	۱,۹۲۶,۱۳۰
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۱۶-۱-۲	۰	۳,۱۷۶,۷۷۲	(۵۲۹,۴۷۹)	۲,۶۴۷,۲۹۴
سایر مشتریان	۱۶-۱-۳	۳۴۹,۶۹۳	۱,۷۲۳,۹۰۸	(۱۹۰,۳۲۷)	۱,۵۳۳,۵۸۱
		۳۴۹,۶۹۳	۴,۹۰۰,۶۸۰	(۷۱۹,۸۰۵)	۴,۱۸۰,۸۷۴
		۳۴۹,۶۹۳	۶,۸۲۶,۸۱۰	(۷۱۹,۸۰۵)	۶,۱۰۷,۰۰۵
سایر دریافتنی ها:					
حسابهای دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۱۶-۱-۶	۰	۶,۰۲۸	۰	۶,۰۲۸
کارکنان (وام مساعده)	۱۶-۱-۴	۰	۱۷,۳۳۶	۰	۱۷,۳۳۶
سپرده های موقت	۱۶-۱-۵	۰	۵۳,۳۲۸	۰	۵۳,۳۲۸
سایر	۱۶-۱-۷	۰	۱۱۹,۹۰۹	۰	۱۱۹,۹۰۹
		۰	۱۹۶,۶۰۰	۰	۱۹۶,۶۰۰
		۳۴۹,۶۹۳	۷,۰۲۳,۴۱۰	(۷۱۹,۸۰۵)	۶,۳۰۳,۶۰۵
		۳۴۹,۶۹۳	۱۰,۲۳۰,۱۴۳	۰	۱۰,۲۳۰,۱۴۳

۱۶-۱-۱- مبالغ مذکور بابت اسناد دریافتی از شرکت های پخش بابت فروش محصولات میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰۷,۱۴۴ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

۱۶-۱-۲- طلب از شرکتهای گروه و اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
شرکت پخش البرز	۱۶-۱-۱-۱	۰	۱,۶۵۶,۷۹۴	(۲۷۷,۲۱۸)	۱,۳۷۹,۵۷۵
شرکت البرز دارو		۰	۵۱۷	۰	۵۱۷
شرکت پخش دایا دارو		۰	۱,۵۱۹,۴۶۲	(۲۵۲,۳۶۰)	۱,۲۶۷,۱۰۲
		۰	۳,۱۷۶,۷۷۲	(۵۲۹,۴۷۹)	۲,۶۴۷,۲۹۴



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۱-۲-۱ گردش حساب شرکت پخش البرز در طی دوره به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مانده اول دوره	۱,۳۳۱,۶۳۵	۲۵۰,۲۹۷
فروش خالص	۹۳۳,۵۰۴	۱,۵۱۳,۷۸۷
واریزی وجه نقد از بابت فروش محصولات	(۶۰۰,۹۶۳)	(۳۷۰,۰۰۰)
بابت تهازهزینه با مطالبات	(۷,۳۸۳)	(۱۲,۴۴۹)
تهازه مالیاتی بابت مطالبات	۰	(۵۰,۰۰۰)
	۱,۶۵۶,۷۹۳	۱,۳۳۱,۶۳۵
کاهش ارزش انباشته	(۲۷۷,۲۱۸)	(۱۱۴,۴۷۲)
	۱,۳۷۹,۵۷۵	۱,۲۱۷,۱۶۳

۱۶-۱-۲-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۷۳,۲۰۲ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است. ضمناً افزایش کاهش ارزش انباشته ناشی از افزایش موجودی محصولات نزد پخش می باشد.

۱۶-۱-۳ حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت توزیع داروپخش	۲۹,۳۵۶	۰	۲۹,۳۵۶	۰	۲۹,۳۵۶	۲۲,۹۴۱
شرکت پخش دارویی اکسیر	۹۶۹	۰	۹۶۹	۰	۹۶۹	۲۵,۹۶۹
شرکت بهستان پخش	۸۶۱,۹۲۷	۰	۸۶۱,۹۲۷	(۱۴۳,۳۴۸)	۷۱۸,۵۸۰	۴۲۷,۰۸۹
شرکت پخش رازی	۲۲,۲۹۴	۰	۲۲,۲۹۴	۰	۲۲,۲۹۴	۵۹,۸۷۹
البرکه مدیکال	۰	۲۹,۴۴۲	۲۹,۴۴۲	۰	۲۹,۴۴۲	۲۴,۰۰۴
شرکت کیمادیا	۰	۳۲۰,۲۵۱	۳۲۰,۲۵۱	۰	۳۲۰,۲۵۱	۱۵۷,۲۹۷
شرکت کوبل دارو	۵,۷۱۴	۰	۵,۷۱۴	۰	۵,۷۱۴	۰
شرکت پخش ممتاز	۲۴,۹۴۲	۰	۲۴,۹۴۲	(۱۷,۹۳۱)	۷,۰۱۱	۱۲۶,۹۲۷
شرکت پخش سها هلال	۹۲,۳۰۸	۰	۹۲,۳۰۸	۰	۹۲,۳۰۸	۱۲۶,۵۲۶
شرکت رویان دارو	۹۲,۴۲۳	۰	۹۲,۴۲۳	۰	۹۲,۴۲۳	۲۷,۲۴۴
فراگیر پخش دماوند	۶,۰۵۰	۰	۶,۰۵۰	(۳,۹۰۸)	۲,۱۴۲	۰
توزیع دارویی پورا پخش	۱۶,۳۲۴	۰	۱۶,۳۲۴	(۷)	۱۶,۳۱۷	۵۶,۳۲۴
سینا پخش ژن	۱۲,۰۲۶	۰	۱۲,۰۲۶	۰	۱۲,۰۲۶	۱,۹۴۴
شرکت پخش شفا آراد	۱۹۸,۵۹۶	۰	۱۹۸,۵۹۶	(۲۵,۱۳۳)	۱۷۳,۴۶۳	۰
سایر	۱۱,۲۸۴	۰	۱۱,۲۸۴	۰	۱۱,۲۸۴	۱۲,۷۳۰
	۱,۳۷۴,۲۱۴	۳۴۹,۶۹۳	۱,۷۲۳,۹۰۸	(۱۹۰,۳۲۷)	۱,۵۳۳,۵۸۱	۱,۰۹۸,۹۸۴

۱۶-۱-۳-۱ مطالبات از شرکت البرکه مدیکال به مبلغ ۷۲,۵۹۴ یورو (به ارزش ۲۹,۴۴۲ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور سوریه میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حیطه وصول در نیامده است.

۱۶-۱-۳-۲ مطالبات از شرکت کیمادیا به مبلغ ۸۶۰,۸۴۳ دلار (به ارزش ۳۲۰,۲۵۱ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور عراق میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۵,۷۵۵ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶-۱-۳-۳ مبلغ مذکور بابت مطالبات از شرکت پخش بهستان بابت فروش محصولات میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۳,۵۲۸ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است.

۱۶-۱-۳-۴ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۶,۰۷۶ میلیون ریال از سایر اشخاص وصول شده است.

۱۶-۱-۴ کارکنان (وام و مساعده) به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۷,۳۲۴	۱۲,۴۴۳

وام وسایر مطالبات از کارکنان

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۱-۵- سپرده ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۰,۸۹۰	۱۰,۸۹۰	۱۶-۱-۵-۲ سپرده شرکت در منافع شرکت الصحه اشخاص وابسته
۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	۱۶-۱-۵-۱ سپرده بیمه نزد شرکت کوپل دارو
۲۷,۴۸۲	۳۲,۱۰۴	۱۶-۱-۵-۱ سپرده بیمه نزد شرکت رویان دارو
۶,۲۰۸	۶,۲۰۸	۱۶-۱-۵-۱ سپرده بیمه نزد شرکت استراژن دارو
۱۱۱	۷۹۴	شرکت داروسازی دکتر عبیدی
<u>۴۸,۰۲۲</u>	<u>۵۳,۳۲۸</u>	

۱۶-۱-۵-۱ مبلغ مزبور بابت حق بیمه مکسوره از محل صورت حسابهای تولید محصولات کارمزدی بوده که پس از ارائه مقاصد حساب بیمه مسترد خواهد شد.

۱۶-۱-۵-۲ مبلغ مزبور نزد شرکت برکت الصحه جهت سپرده شرکت در مناقصه صادرات محصولات تولیدی به کشور عراق می باشد.

۱۶-۱-۶- سایر دریافتنی های از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲,۶۲۳	۲,۴۶۱	کی بی سی
۰	۱۲۲	پخش البرز
۵۳۸	۷۳۸	سبحان دارو
۱۲۱	۱۲۱	تولید دارو
۶۱۴	۶۱۴	بیوسان فارمد
۲۱,۸۲۴	۱,۱۹۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فردا
۴۵۶	۴۵۶	سل تک فارمد
۰	۲۴۸	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر
۰	۶۹	برکت الصحه
<u>۲۶,۱۷۶</u>	<u>۶,۰۲۸</u>	

۱۶-۱-۷- طلب از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
۶۴,۲۸۲	۷۳,۸۲۸	۰
۱۵,۱۵۰	۲۸,۶۰۹	۰
۱,۷۲۴	۱,۷۲۴	۰
۷,۷۶۰	۷,۷۶۰	۰
۰	۲,۵۲۶	۰
۰	۱,۸۸۱	۰
۶,۴۷۲	۳,۵۸۱	۰
<u>۹۵,۳۸۹</u>	<u>۱۱۹,۹۰۹</u>	<u>۰</u>
		ارزی
		ریالی
		۱۶-۱-۷-۱
		رویان دارو
		شیمیایی و دارویی باران
		لوتوس دانش گستر
		استراژن دارو
		BDR Pharmaceutical
		بهار سبز طلایی
		سایر

۱۶-۱-۷-۱ مبلغ مزبور بابت فروش مواد جانبی و بسته بندی مطابق قرارداد فی مابین با شرکت رویان دارو جهت تولید محصولات کارمزدی می باشد.

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۷,۵۸۲	۲۱,۱۰۰	۱۶-۲-۱ ودایع- اشخاص وابسته
۴,۵۰۰	۹,۰۰۰	۱۶-۲-۲ ودایع- سایر مشتریان
۴,۳۷۶	۶,۲۵۹	کارکنان (وام مساعده)
۵	۳۳۶	سایر
<u>۲۶,۴۶۴</u>	<u>۳۶,۶۹۵</u>	

۱۶-۲-۱ مبلغ ۲۱,۱۰۰ میلیون ریال ودایع اشخاص وابسته مربوط به رهن ۲ واحد آپارتمان دفتر مرکزی تهران از شرکت گروه سرمایه گذاری البرز می باشد.

۱۶-۲-۲ مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال ودایع سایر اشخاص مربوط به رهن ۲ واحد آپارتمان مهمانسرای واقع در رشت می باشد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۷۵ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت ۷۲۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیستند و برای کلیه دریافتی هایی که تا ۸۷۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ۷۲۵ و ۸۷۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری از طریق کمیته فروش می پردازد.

۱۶-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۰۶,۹۸۷	۷۲,۴۸۶	۰-۳۰
۱۶,۲۰۰	۳۲,۶۹۸	۳۱-۶۰
۱۵,۰۱۹	۹,۸۰۷	۶۱-۹۰
۱۳۸,۲۰۶	۱۱۴,۹۹۱	جمع
۴۱	۴۲	میانگین مدت زمان (روز)

۱۶-۴-۱- این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۶-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۴۳,۸۳۶	۳۴۲,۹۶۰	مانده در ابتدای دوره
(۹۲,۳۹۷)	۰	بازیافت شده طی دوره
۳۹,۹۵۰	۳۷۶,۸۴۶	ذخیره طی دوره برای موجودی نزد پخشها
۱۹۱,۳۸۹	۷۱۹,۸۰۵	مانده در پایان دوره

۱۶-۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۶-۷- کاهش ارزش در خصوص مطالبات مذکور به منظور کاهش موجودی محصولات انباشته شده نزد شرکتهای پخش و همچنین جلوگیری از ضایعات آنها براساس مصوبات کمیته فروش و با توجه به مدت زمان تاریخ انقضاء محصولات برای هر یک از محصولات طی دوره برآورد و در حسابها منظور شده است (دوره جاری ۷۱۹,۸۰۵ میلیون ریال و دوره قبل ۱۹۱,۳۸۹ میلیون ریال).

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش پرداخت ها	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲۴۶,۰۳۰	۳۴۶,۱۸۹	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی:
۴۸,۰۵۴	۵۰,۸۶۴	۱۷-۲	سفارشات مواد اولیه
۲۹۴,۰۸۴	۳۹۷,۰۵۳		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۰۰,۹۹۰	۸۵,۲۵۸		پیش پرداخت های داخلی:
۲۶,۴۳۳	۷۲,۸۳۷		خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
۱۵,۱۲۴	۱۲,۶۸۱		پیش پرداخت خرید خدمات
۱۸,۸۲۱	۱۸,۸۲۱		بیمه دارایی ها و بیمه تکمیلی کارکنان
۱۶۱,۳۶۸	۱۸۹,۵۹۸		مالیات بر درآمد
(۱۸,۸۲۱)	(۱۸,۸۲۱)	۲۵-۱	مالیات پرداختنی
۱۴۲,۵۴۷	۱۷۰,۷۷۶		
۴۳۶,۶۳۱	۵۶۷,۸۲۹		

۱۷-۱- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۱۰۱,۸۹۳ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه ایماتینیب، مبلغ ۸۶۴ میلیون ریال بابت خرید پکلی تکسل، مبلغ ۶۷,۵۰۶ میلیون ریال بابت خرید سیسپلاتین، مبلغ ۴۹,۴۹۰ میلیون ریال بابت خرید کربوپلاتین، مبلغ ۴۰,۱۵۲ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه رمدسیور، مبلغ ۲۹,۸۷۱ میلیون ریال بابت خرید رابر استایر، مبلغ ۱۰,۹۳۴ میلیون ریال بابت خرید انواع شیشه ویال، مبلغ ۱۹,۱۹۹ میلیون ریال بابت خرید لنالیدوماید، مبلغ ۵,۱۲۹ میلیون ریال بابت خرید اورولیموس و مبلغ ۲۱,۱۵۱ میلیون ریال بابت سایر مواد و اقلام بسته بندی می باشد.

۱۷-۲- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۳۱,۲۰۲ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی سایز پارتهای IMA، مبلغ ۱۳,۸۲۰ میلیون ریال بابت خرید انواع قطعات یدکی از ریکرمن، مبلغ ۳,۲۰۸ میلیون ریال بابت خرید هود تنفسی و مبلغ ۲,۶۳۴ میلیون ریال بابت خرید سایر قطعات می باشد.

۱۷-۳- از کل مبلغ سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۶۷۱ میلیون ریال رسید و تحویل انبار شده است.

۱۷-۴- از کل مبلغ پیش پرداخت خرید داخلی مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵,۶۲۴ میلیون ریال رسید و تحویل انبار شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۹۶,۱۹۰	۱۳۰,۸۳۰	(۱۷,۰۶۷)	۱۴۷,۸۹۸	موجودی انبار محصول شرکت
۳۰,۸۰۹	۷۷,۷۴۲	.	۷۷,۷۴۲	کالای در جریان ساخت
۵۳۳,۹۱۸	۴۳۳,۳۷۹	(۷۲,۹۵۰)	۵۰۶,۳۲۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۳۲۸	۱,۳۲۸	.	۱,۳۲۸	اضافه می شود: مواد امانی ما نزد دیگران
۶۹,۴۹۰	۷۴,۹۰۵	.	۷۴,۹۰۵	قطعات و لوازم یدکی
۷۳۱,۷۳۴	۷۱۸,۱۸۴	(۹۰,۰۱۷)	۸۰۸,۲۰۱	

۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی در جریان ساخت محصول نیلوتینیب ۲۰۰ میلی گرم به مبلغ ۴۷,۸۶۸ میلیون ریال، مبلغ ۸,۳۱۶ میلیون ریال بابت محصول نیمه ساخته بنداموستین، مبلغ ۱۹,۲۶۱ میلیون ریال بابت محصول نیمه ساخته سیسپلاتین، مبلغ ۸۶ میلیون ریال بابت محصول نیمه ساخته ایروتینیب ۱۴۰ رویان دارو، مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال بابت محصول نیمه ساخته مولنوبیراوبر ۲۰۰، مبلغ ۱۶۹ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته فینگولیمود و، مبلغ ۵۳۷ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته توفاستینیب ۵ و ۱۰، مبلغ ۲۶۶ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته پمالدوماید ۴ و ۱ و مبلغ ۳۳۹ میلیون ریال بابت ماده فامپیریدن می باشد.

۱۸-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی انبار مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۴۸۰,۰۸۴ میلیون ریال و مبلغ ۲۶,۲۴۵ میلیون ریال مربوط به کالاهای در حال تایید آزمایشگاه می باشد.

۱۸-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۵,۸۴۶,۱۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیر مترقبه بیمه شده است که بصورت دوره ای با توجه به افزایش و کاهش موجودیها پوشش بیمه ای بازنگری میشود.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۱,۱۷۷,۱۸۵	۱,۴۷۱,۹۳۸		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۵۹	۹,۴۸۲	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
	۳۲		موجودی صندوق - ریالی
۴۶,۹۴۷	۱۲۵,۳۶۱	۱۹-۲	موجودی صندوق - ارزی
	۱,۶۱۶		تنخواه گردان ها
۱,۲۲۴,۲۹۱	۱,۶۰۸,۴۲۸		
(۸۸۲,۴۱۸)	(۱,۰۴۱,۵۴۹)	۲۴-۱-۱	سپرده های مسدودی نزد بانکها
۳۴۱,۸۷۳	۵۶۶,۸۷۹		

۱۹-۱- موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ ارز-ریال	مانده ارزی	نوع ارز	
۳۰	۹,۳۳۸	۳۷۲,۰۲۰	۲۵,۱۰۰	دلار	بانک توسعه صادرات ایران
۳۲	۴۱	۴۰۵,۵۷۲	۱۰۰	یورو	بانک پارسیان
۹۷	۱۰۳	۴۰۵,۵۷۲	۲۵۵	یورو	بانک کارآفرین
۱۵۹	۹,۴۸۲				
۱۰۳	۶,۵۱۸	۴۰۵,۵۷۲	۱۶,۰۷۲	یورو	۱۹-۲ موجودی صندوق ارزی
۴۶,۷۸۱	۱۱۸,۷۶۷	۳۷۲,۰۲۰	۳۱۹,۳۴۹	دلار	
۶۳	۷۶	۵۱۸,۰۰۴	۱,۴۵۸	یوان	
۴۶,۹۴۷	۱۲۵,۳۶۱				

۱۹-۳ گاو صندوق شرکت نزد بیمه پارسیان تحت پوشش قرار گرفته است.

۱۹-۴ وجوه در گردش شرکت نزد بیمه پارسیان تحت پوشش قرار گرفته است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۶۱۱ میلیارد ریال شامل ۱,۶۱۱ میلیون سهم یک هزارریالی بانام تماما پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	نام سهامدار	
۶۱	۸۰۳,۹۳۹,۸۱۸	۶۱	۹۸۸,۷۰۰,۷۸۸	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	
۱۲	۱۵۷,۰۶۸,۵۴۱	۱۳	۲۰۲,۲۶۰,۷۶۳	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	
	۳۴,۵۳۰			شرکت کی بی سی (سهامی عام)	
	۱۹,۲۷۰,۳۲۷	۲	۲۳,۶۸۰,۰۱۲	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	
	۲۷,۹۵۶		۳۴,۳۵۲	شرکت البرز دارو (سهامی عام)	
	۲۶,۹۵۲		۳۳,۱۱۹	شرکت ایران دارو (سهامی عام)	
۲۵	۳۳۰,۶۳۱,۸۷۶	۲۵	۳۹۶,۲۹۰,۹۶۶	سایرین (کمتر از ۵٪)	
۱۰۰	۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰		

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	
۳۱۰,۹۳۶,۴۳۱	۲۳۷,۲۴۸,۵۱۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۳۹,۰۷۳,۵۶۹	۶۲,۷۵۱,۴۸۲	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۸,۹۲۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۲۴,۵۰۲	۱,۷۵۸,۰۴۴	۴,۷۸۶	۱۰,۱۷۸
۱۴۲,۲۳۸	۱۵,۹۳۱,۱۴۸	۳۰۲,۶۲۷	۳۶,۸۹۰,۷۹۰
(۱۶۱,۹۵۴)	(۱۷,۶۷۹,۰۱۴)	(۱۷۲,۰۳۴)	(۲۲,۸۲۴,۹۳۱)
۴,۷۸۶	۱۰,۱۷۸	۱۳۵,۳۸۰	۱۴,۰۷۶,۰۳۷

مانده ابتدای دوره
 خرید طی دوره
 فروش طی دوره
 مانده پایان دوره

۲۳- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	.	۱,۱۰۲	
۳۵۵,۱۵۹	۶۰۹,۸۲۶	۱۴۷,۳۵۵	۴۶۲,۴۷۱	۲۳-۱
۳۵۶,۲۶۱	۶۱۳,۲۹۱	۱۴۷,۳۵۵	۴۶۵,۹۳۶	
۲۲۸,۰۹	۲۱,۱۵۸	.	۲۱,۱۵۸	۲۳-۶
	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	
	۶,۸۹۴	.	۶,۸۹۴	
۲۲۸,۰۹	۱۲۸,۰۵۲	.	۱۲۸,۰۵۲	
۶۳,۱۴۲	۵۰,۸۰۲	.	۵۰,۸۰۲	۲۳-۲
۹۳,۱۲۲	۲۸,۴۷۷	.	۲۸,۴۷۷	۲۳-۴
۴,۹۸۷	۵,۷۲۹	.	۵,۷۲۹	
۹,۲۷۹	۹,۳۲۶	.	۹,۳۲۶	
۷۸,۶۶۹	۷۹,۳۵۵	.	۷۹,۳۵۵	
۱,۳۹۴	۹۱۶	.	۹۱۶	
۷۷,۶۲۹	۹۱,۴۰۲	.	۹۱,۴۰۲	۲۳-۵
۲۴۴,۷۶۶	۴۴۶,۶۸۷	.	۴۴۶,۶۸۷	۲۳-۳
	۲۰۷,۱۱۱	.	۲۰۷,۱۱۱	۲۳-۷
۶۱۳,۲۲۲	۳۲,۳۶۸	.	۳۲,۳۶۸	
۵۷۱,۰۱۰	۹۴۲,۱۷۳	.	۹۴۲,۱۷۳	
۹۵۳,۰۸۰	۱,۶۸۳,۵۱۶	۱۴۷,۳۵۵	۱,۵۳۶,۱۶۱	

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته-شرکت کی بی سی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت گروه دارویی سبحان

شرکت سرمایه گذاری البرز

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

بستانکاران اشخاص

عضویت صندوق (کارکنان)

بیمه حقوق کارکنان

سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران

بدهی به کارکنان

مالیاتهای حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده

هزینه های پرداختنی

پرداختنی به سهامداران

سایر

۲۳-۱- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
spring air diamond lic	۰	۲,۰۷۰	۲,۰۷۰	۱,۴۹۲
BDR pharmaceutical	۰	۶,۷۳۶	۶,۷۳۶	۲,۷۰۵
زویان دارو	۸,۱۹۶	۰	۸,۱۹۶	۸,۱۹۶
Sunshine Organics PVT.LTD	۰	۳,۳۰۸	۳,۳۰۸	۲,۳۸۵
شرکت دارویی باران	۳۰۷,۹۷۵	۰	۳۰۷,۹۷۵	۱۷۳,۵۴۹
کوبل دارو	۰	۰	۰	۰
شرکت توفیق دارو	۳۵,۲۰۲	۰	۳۵,۲۰۲	۳۹,۷۱۱
میران تجارت رسام	۱۱,۲۷۷	۰	۱۱,۲۷۷	۴,۸۵۵
صنایع بسته بندی کارتن شمال	۲,۹۱۴	۰	۲,۹۱۴	۲,۳۲۳
MCT GROUP GUC	۰	۵۵,۴۹۵	۵۵,۴۹۵	۹۹,۳۸۳
HK HEALTH GROUP CO.LIMITED	۰	۷۹,۷۴۶	۷۹,۷۴۶	۰
ونداد اکسیر قرن	۰	۰	۰	۱,۶۵۹
توان تجهیز تمیم	۰	۰	۰	۵,۷۵۴
فیناویژان دارویی رشد پارسیان	۱۶,۲۶۳	۰	۱۶,۲۶۳	۰
پارس آمبول	۲۱,۵۵۰	۰	۲۱,۵۵۰	۰
اوپیر تجارت جهان	۹,۹۷۴	۰	۹,۹۷۴	۰
پیشرو تجارت رادان	۹,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	۰
پارس فراسو	۷,۰۸۲	۰	۷,۰۸۲	۰
پترو شاران	۷,۴۷۷	۰	۷,۴۷۷	۰
سایر	۲۵,۵۶۱	۰	۲۵,۵۶۱	۱۳,۲۴۷
	۴۶۲,۴۷۱	۱۴۷,۳۵۵	۶۰۹,۸۲۶	۳۵۵,۱۵۹

۲۳-۱-۱ مبلغ ۲,۰۷۰ میلیون ریال معادل ۳,۸۸۵ یورو به شرکت spring air و مبلغ ۳,۳۰۸ میلیون ریال معادل ۶,۲۱۰ یورو به شرکت Sunshine Organics و مبلغ ۶,۷۳۶ میلیون ریال معادل ۱,۴۸۵,۱۰۰ روپیه به شرکت bdr و مبلغ ۵۵,۴۹۵ میلیون ریال معادل ۱۳۵,۶۰۰ یورو به شرکت MCT و مبلغ ۷۹,۷۴۶ میلیون ریال معادل ۱۹۴,۸۵۵ یورو به شرکت HK می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۳-۱-۲ مبلغ مزبور بابت بدهی به شرکت شیمیایی دارویی باران (تامین کننده مواد اولیه) از بابت تولید محصول انکوکب به موجب قرارداد فی مابین جهت تولید و فروش می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۳-۱-۳ مبلغ مزبور بابت بدهی به شرکت توفیق دارو (تامین کننده مواد اولیه) از بابت تولید محصول بوتوزومیب به موجب قرارداد فی مابین جهت تولید و فروش می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۳-۲- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۸,۷۲۳	۰	۱۸,۷۲۳	۱۹,۶۷۵
گروه دارویی برکت	۲۸,۳۷۲	۰	۲۸,۳۷۲	۳۸,۲۱۳
سبحان دارو	۲,۷۰۷	۰	۲,۷۰۷	۳,۴۳۵
البرز دارو	۰	۰	۰	۸
کی بی سی	۰	۰	۰	۱,۸۱۰
	۵۰,۸۰۲	۰	۵۰,۸۰۲	۶۳,۱۴۲

۲۳-۲-۱ مبلغ ۱۸,۷۲۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸,۳۷۴ میلیون ریال بابت ودیعه دو واحد آپارتمان در رهن شرکت سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال بابت انتقال از جاری صاحبان سهام به بدهی اشخاص وابسته می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۳-۲-۲ مبلغ مزبور از بابت مرادفات فی مابین با شرکت گروه دارویی برکت طی دوره جاری می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۳-۳- هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی	۸,۸۴۳	۱۲,۹۵۳
ذخیره عیدی و پاداش	۶,۳۱۴	۱۳,۴۲۸
ذخیره حقوق تامین نیروی انسانی مدیر	۸,۹۰۱	.
هزینه بازاریابی و فروش	۲۸۹,۱۶۲	۱۶۷,۸۲۸
هزینه حسابرسی	۸۰۰	.
ذخیره ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و جرائم ماده ۱۶۹ و حقوق	۴۰,۲۴۹	۳۸,۳۱۲
سایر	۸۲,۴۱۵	۱۲,۲۴۶
	<u>۴۳۶,۶۸۷</u>	<u>۲۴۴,۷۶۶</u>

۲۳-۳-۱- مبلغ ۸,۸۴۳ میلیون ریال بابت ذخیره حسابرسی بیمه می باشد.

۲۳-۳-۲- مبلغ ۲۸۹,۱۶۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۸۱,۳۶۳ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های بازاریابی و فروش شرکت بازاریابی اریکا فارمد فرتاک و مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت شرکت بازاریابی بهتاش و مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت لوتوس دانش گستر می باشد.

۲۳-۴- مبلغ ۲۸,۴۷۷ میلیون ریال بدهی به شرکت پخش فردوس می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تاکنون مبلغی پرداخت نشده است.

۲۳-۵- مبلغ ۹۱,۴۰۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۸۹,۲۱۳ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش مواد اولیه و مبلغ ۲,۱۸۹ میلیون ریال مالیات حقوق خرداد ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۳۲۹ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۳-۶- مبلغ مزبور از بابت سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت گروه دارویی سبحان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۳-۷- مبلغ مذکور از بابت حق تقدم های استفاده نشده سهامداران می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۳-۸- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۷۵ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۲۳-۹- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
بدهی به سهامداران	۲۳-۹-۱	۲۲۶,۴۰۷

۲۳-۹-۱- در سال مالی گذشته بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مقرر گردید که سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۳۱۱,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۶۱۱,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جاری	بلند مدت	جاری	بلند مدت
۲,۱۳۶,۳۹۸	۶۸۰,۲۷۵	۱,۸۵۸,۳۹۶	۹۰۲,۴۷۱
۱,۱۶۲,۹۷۳	.	۴۶۵,۹۷۷	.
<u>۳,۲۹۹,۳۷۱</u>	<u>۶۸۰,۲۷۵</u>	<u>۲,۳۲۴,۳۷۳</u>	<u>۹۰۲,۴۷۱</u>

تسهیلات دریافتی
تسهیلات خرید دین

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	جمع	بلند مدت	جاری
بانک کارآفرین	۱,۷۶۶,۰۵۵	۱,۷۹۱,۲۵۷	
بانک صادرات شعبه سلیمانداراب رشت	۱,۰۶۰,۸۶۹	۷۶۲,۸۲۷	
بانک پارسیان	۲۰۰,۰۹۸	.	
بانک خاورمیانه	۴۱۶,۲۱۶	.	
بانک اقتصاد نوین	۲,۳۱۸,۹۱۸	۲,۰۲۱,۸۹۱	
سپرده های مسدودی نزد بانکها	۵,۷۶۲,۱۵۶	۴,۵۷۵,۹۷۵	
سود و کارمزد سال های آتی	۱۹	(۸۸۲,۴۱۸)	(۴۶۶,۷۱۴)
	(۷۴۰,۹۶۱)	۳,۲۲۶,۸۴۳	۳,۲۲۶,۸۴۳
	۱۹	(۹۰۲,۴۷۱)	(۹۰۲,۴۷۱)
حصه بلند مدت	(۶۸۰,۲۷۵)	۲,۳۲۴,۳۷۳	۲,۳۲۴,۳۷۳
حصه جاری	۳,۲۹۹,۳۷۱		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
		۳,۰۳۶,۸۱۵	۳,۲۲۶,۸۴۳	۱۸ درصد
		۹۴۲,۸۳۱		۲۳ درصد
		۳,۹۷۹,۶۴۶	۳,۲۲۶,۸۴۳	

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۲		۳,۲۹۹,۳۷۱
از خرداد ماه سال ۱۴۰۲ به بعد		۶۸۰,۲۷۵
		۳,۹۷۹,۶۴۶

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	چک ، سفته ، سهام وثیقه و قراردادهای لازم الاجرا
		۳,۹۷۹,۶۴۶	

۲۴-۱-۵- تسهیلات مالی دریافتی از بانک کارآفرین مستلزم ایجاد مبلغ ۴۵۸,۵۲۲ میلیون ریال ، بانک اقتصاد نوین مبلغ ۴۸۵,۰۰۰ میلیون ریال و بانک صادرات ۹۸,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده و از آنجایی که به سپرده مذکور سودی تعلق نمی گیرد و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ بهره موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور ۲۳ درصد می باشد.

۲۴-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱		۳,۲۲۶,۸۴۴	
دریافت های نقدی		۳,۶۶۰,۳۴۱	
سود و کارمزد و جرائم		۳۶۶,۶۳۸	
پرداخت نقدی بابت اصل		(۲,۳۲۲,۹۲۸)	
پرداخت نقدی بابت سود		(۳۲۶,۲۷۷)	
(غیر نقدی) حصة تسویه شده خرید دین	۲۴-۲-۱	(۶۲۴,۹۷۲)	
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۳,۹۷۹,۶۴۶	
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱		۳,۴۲۳,۰۴۷	
دریافت های نقدی		۷۴۲,۷۰۹	
سود و کارمزد و جرائم		۴۰۸,۹۰۱	
پرداخت نقدی بابت اصل		(۲۸۳,۳۸۶)	
پرداخت نقدی بابت سود		(۲۳۸,۱۴۵)	
(غیر نقدی) حصة تسویه شده خرید دین	۲۴-۲-۱	(۴۹۶,۳۴۸)	
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۳,۵۵۶,۷۷۸	

۲۴-۲-۱- مبلغ مذکور از بابت حصة تسویه شده تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتی توسط بانک در دوره جاری می باشد که شرکت بر اساس پرسش و پاسخ شماره ۷۶ کمیته فنی سازمان حسابرسی مصوب ۱۳۸۸/۱۱/۱۹ به عنوان معاملات غیر نقد طبقه بندی و افشاء نموده است.

شرکت توسعه و عمران سازه های صنعتی و معدنی (سهامی عامه)
 پاداشهای توجیهی صورت های مالی برای دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۵- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد
 ۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (مانده حساب ذخیره وامستاد پروانه تکمیلی که توزیع و پرداخت می شود)

کد ماهه منتهی به	کد ماهه منتهی به	تاداشته	ماده در ابتدای دوره	ذخیره مالیات عملکرد دوره	تفاوت با مطالبات بخش الزامات دولت	پرداختی طی دوره	پیش پرداخت مالیات (تاداشته ۱۷)
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۳۰۴۱۶۴	۵۸۶۴۵	۱۶-۱-۳-۱		
۲۳۷۱۵۵							
۶۶۶۰							
(۵۰۰۰۰)							
۱۳۳۸۱۵							
(۱۸۸۲۱)							
۱۷۴۹۴۴							

۲۵-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از مالیات ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (ترتیبهای فرابورس) معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه ۷۸ درصدا ماده ۱۶۱ سود حاصل از صادرات و سود حاصل از تسهیلات صادرات و تسهیلات ۴ ماده ۱۰۵ (سود سهام) استناد نموده است.

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	مطالبات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	تجزیاتی	برآمد مشمول مالیات	سود افزایی	سال مالی
اجزای قرار رسیدگی	۳۳۱۷۰	۳۳۱۷۰	۱۳۱۰۴	۴۶۹۶۰	۳۸۹۰	۱۶۳۷۵	۲۹۰۳۰	۱۳۹۶	
اجزای قرار رسیدگی	۶۶۳۷۴	۶۶۳۷۴	۱۳۱۰۴	۸۱۱۱۶	۳۴۰۳۶	۳۴۱۷۳	۱۴۹۱۳۶	۱۳۹۷	
اجزای قرار رسیدگی	۴۴۸۴۹	۴۴۸۴۹	۱۶۹۷۸	۱۶۳۹۱۶	۶۱۸۸۷	۵۵۳۳۰۰	۴۹۸۷۰۵	۱۳۹۹	
اجزای قرار رسیدگی	۳۹۱۳۱	۳۱۶۳۳	۷۱۱۳۰	۳۶۰۱۱۳	۹۳۷۴۳	۲۶۳۸۱۱	۴۷۰۵۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	۱۱۹۶۳۸	۱۱۶۸۸۰	۲۷۵۸	۱۱۹۶۳۸	۵۶۹۷۹۰	۶۰۳۲۱۵	۶۰۳۲۱۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	۳۰۳۱۶۱	۳۴۱۵۴۹		۵۸۶۴۵	۳۶۲۰۰۴	۶۰۷۱۳۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	(۱۸۸۲۱)	(۱۸۸۲۱)							
	۲۸۴۳۳۰	۳۳۳۷۳۸							

۲۵-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و همچنین سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه نشده است.

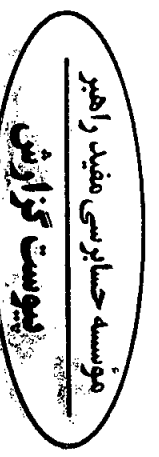
۲۵-۳-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ در حال رسیدگی می باشد و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی برگ تشخیص به مبلغ ۴۶۹۶۰ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده ، که در هیات بدوی با ارائه کلیه اسناد و مدارک و لایحه دفاعیه به مجری قرار رسیدگی ۱۳۷۹۰ میلیون ریال تبدیل و به مبلغ ۳۳۱۷۰ میلیون ریال کاهش یافته که شرکت مجدداً نسبت به آن اعتراض نموده و در اجرای قرار رسیدگی با ارائه توضیحات دفاعیه و مستندات کافی منتظر اعلام نظر هیات تجدید نظر بدوی می باشد لیکن محاسب مبلغ مذکور از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است .

۲۵-۳-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی برگ تشخیص اصلاحی به مبلغ ۱۶۲۹۱۶ میلیون ریال صادر گردیده و شرکت نیز نسبت به آن اعتراض نموده ، که تاکنون رای نهایی صادر نشده است.

۲۵-۳-۴ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی برگ تشخیص اصلاحی به مبلغ ۱۶۲۹۱۶ میلیون ریال صادر گردیده و شرکت نیز نسبت به آن اعتراض نموده ، که تاکنون رای نهایی صادر نشده است.

۲۵-۳-۵ مالیات بر درآمد شرکت برای دوره ۱۴۰۰ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی برگ تشخیص اصلاحی به مبلغ ۴۶۰۱۱۲ میلیون ریال مبلغ ۲۹۷۸۳۷ میلیون ریال اصل و مبلغ ۶۲۰۲۵ میلیون ریال صادر گردیده و شرکت نیز نسبت به آن اعتراض نموده ، که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است و از بابت بدی مذکور به دلیل اشتباه در برگت هزینه ها از سوی سازمان امور مالیاتی ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۲۵-۳-۶ برآمد مشمول مالیات سال ۱۴۰۱ پس از کسر سالیانه های معافیت شده است. ضمن اینکه مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت بخش الزامات دادگستری اعلام بزرگی کرمان تسویه و پرداخت شده است.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۵-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۹۷,۷۵۰	۶۰۷,۱۴۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۴,۴۳۷	۱۵۱,۷۸۷	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد (دوره قبل ۲۵ درصد)
		اثر درآمد های معاف از مالیات:
(۷۴۰)	(۶,۵۱۶)	معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۱,۸ درصد)
-	(۲۵,۳۴۰)	معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالانه ۱۴۰۲ (۷ درصد)
(۳۹۴)	-	سود سپرده بانکی
(۲۳۴)	(۱۶۰)	سود سرمایه گذاریها
(۲,۱۴۸)	(۱۷,۴۴۳)	سود حاصل از تسعیر ارز
(۱۴,۲۶۱)	(۴۳,۶۸۳)	سود حاصل از صادرات
۶,۶۶۰	۵۸,۶۴۵	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۲۵-۴ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۳۸۴,۹۴۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی از بابت آنها در حسابها منظور نشده است. ضمناً شرکت مبلغ ۱۸,۸۲۱ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات متعلق به سنوات گذشته دارد که قابل کسر از بدهی مذکور می باشد.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۲۶۷,۲۳۷	۶۵۲,۱۸۵	(۳۸۴,۹۴۸)

۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۰۰,۶۳۱	۶۲,۳۴۹	مانده در ابتدای دوره
(۱۰,۲۹۳)	(۵,۱۴۱)	پرداخت شده طی دوره
۲۵,۳۷۹	۳۶,۴۸۰	ذخیره تأمین شده
۱۲۵,۷۱۷	۹۳,۶۸۸	مانده در پایان دوره

۲۷ سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۵۸,۷۸۷	-	۵۸,۷۸۷	۴۱,۰۴۱	-	۴۱,۰۴۱	سال ۱۴۰۰
-	-	-	۴۰۶,۴۱۰	-	۴۰۶,۴۱۰	سال ۱۴۰۱
۵۸,۷۸۷	-	۵۸,۷۸۷	۴۴۷,۴۵۱	-	۴۴۷,۴۵۱	

۲۷-۱ سود تقسیمی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۱۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۰ ریال است.

۲۸ پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۷,۸۷۲	-	سلیمانیه عراق Hexagon
۶,۹۶۰	-	اتومدیكال سوریه (سورنا طب برتر)
۱,۲۰۰	۹,۳۰۱	ونزوئلا - Frecmeid Farmaceutica
۵,۲۹۰	۵,۳۸۲	سایر
۳۱,۳۲۲	۱۴,۶۸۳	

۲۸-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی محصولات مورد توافق تحویل مشتریان نگردیده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۹۱,۰۹۰	۵۴۸,۵۰۳	سود خالص
		تعدیلات
۶,۶۶۰	۵۸,۶۴۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۸,۹۰۱	۳۶۶,۶۳۸	هزینه های مالی
۳۱,۳۳۹	۲۵,۰۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۲,۱۴۵	۴۲,۴۳۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۳۶)	(۶۳۹)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۴,۵۷۷)	(۲,۲۳۴)	(سود) حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴۲,۷۳۴	(۱۲,۴۵۴)	(سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۸۹,۲۵۶	۴۷۷,۴۷۸	
(۷۹۴,۴۹۴)	(۲,۳۲۰,۸۵۸)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۱۸۲,۶۰۵	۱۳,۵۵۱	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۲۰,۲۹۰	(۱۳۱,۱۹۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۵,۶۵۷)	۷۴۴,۲۷۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
	(۱۶,۶۳۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۵۱۷,۲۵۶)	(۱,۷۱۰,۸۶۷)	
۱۶۳,۹۰۰	(۶۸۴,۸۸۶)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۶۹	۵۶۹	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات
		تهاتر مالیات پرداختی با حسابهای دریافتی
۲۳۷,۲۴۹		افزایش سرمایه از محل مطالبات
۴۹۶,۳۴۸	۶۲۴,۹۷۲	۲۴-۲-۱ حصه تسویه شده خرید دین
	۲۰۲,۶۲۷	خرید سهام خزانه توسط کارگزاری
	۱۸۲,۰۰۲	فروش سهام خزانه توسط کارگزاری
۵۴۶,۳۴۸	۱,۲۴۷,۴۱۸	

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۸۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴,۸۷۸,۴۱۱	۶,۵۷۳,۷۴۱	جمع بدهی ها
(۳۴۱,۸۷۳)	(۵۶۶,۸۷۹)	موجودی نقد
۴,۵۳۶,۵۳۸	۶,۰۰۶,۸۶۲	خالص بدهی
۱,۹۳۵,۷۸۲	۲,۲۵۷,۲۵۰	حقوق مالکانه
۲۳۴	۲۶۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

با توجه به وضعیت بازار، رقبا، شرایط ارزی و کمبود نقدینگی شرکتهای پخش جهت بازپرداخت مطالبات شرکتهای تولید کننده، مدیریت ریسک مالی از اهمیت بسیاری در شرکت برخوردار است که با توجه به اینکه فروش شرکت معمولاً به شرکت پخش همگروه و شرکتهای پخش معتبر صورت میگیرد و از طرف دیگر با توجه تاکید بانک مرکزی بر تخصیص ارز دولتی به واردات برخی از ماده اولیه دارو، معمولاً نگرانی از بابت ریسکهای مالی وجود دارد.

۳۱-۳- 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 عمدتاً نسبت به پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی اقدام می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر 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. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۲ ارائه شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۳-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طرز عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار، یورو و یوان قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مذکور را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریتی از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول-دولار		اثر واحد پول-یورو		اثر واحد پول-یوان		اثر واحد پول-ریال	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود (زیان)	۴۴,۸۳۶	۴,۶۸۱	(۱۰,۴۵۱)	۲۳	۸	۶	(۶۷۴)	(۲۷۰)
حقوق مالکانه	۴۴,۸۳۶	۴,۶۸۱	(۱۰,۴۵۱)	۲۳	۸	۶	(۶۷۴)	(۲۷۰)

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان دوره منعکس‌کننده آسیب‌پذیری در طی دوره نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ ارز یورو در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل زمانبر بودن تخصیص ارز یورو توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۴-۳۱- 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 مبتنی 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 شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. عمده مطالبات شرکت نیز از شرکت پخش همگروه است که مشکلی از بابت دریافت مطالبات از آن وجود ندارد و معمولاً از شرکتهای دیگر نیز به محض سررسید شدن مطالبات یا در هنگام فروش محصول به آنها، اسناد معتبر اخذ میگردد.

۵-۳۱- 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 مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند. با توجه به مسائل مذکور، شرکت حداکثر تلاش خود را جهت وصول مطالبات و استفاده از سایر منابع نقدینگی به کار گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۶۱۳,۲۹۱	۰	۰	۶۱۳,۲۹۱
سایر پرداختی ها	۱,۰۷۰,۲۲۵	۰	۰	۰	۱,۰۷۰,۲۲۵
تسهیلات مالی	۰	۰	۳,۲۹۹,۳۷۱	۶۸۰,۲۷۵	۳,۹۷۹,۶۴۶
مالیات پرداختی	۳۲۲,۷۲۸	۰	۰	۰	۳۲۲,۷۲۸
سود سهام پرداختی	۴۴۷,۴۵۱	۰	۰	۰	۴۴۷,۴۵۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۱۲۵,۷۱۷	۱۲۵,۷۱۷
	۱,۸۴۰,۴۰۴	۶۱۳,۲۹۱	۳,۲۹۹,۳۷۱	۸۰۵,۹۹۲	۶,۵۵۹,۰۵۸

شرکت داروسازی سبحان انکوپوزری (سهامی عام) شرکت توسعه، توزیع و صادرات داروهای ایرانی (سهامی خاص) شرکت توسعه، توزیع و صادرات داروهای ایرانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای که یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی به آن‌ها تعلق دارد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شماره یادداشت ۱۹
دلار آمریکا ۲۴۴,۳۳۹
یورو ۱۶,۴۵۸
ریال ۸۶,۸۴۳
۱۳,۰۵۱,۹۹۲

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی و ارزی
برداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ (میلین ریال)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ (میلین ریال)
مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ (میلین ریال)

۳۲-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام مشتری	دلار	یورو	درهم
فروش و ارائه خدمات	۸۱۸,۶۲۴	۶۹۲,۴۴۶	۰
خرید مواد اولیه	۱۷۵,۸۰۰	۳,۵۷۹,۳۸۶	۱۵,۴۵۶
رفع تعهد ارزی	۲۵۵,۵۰۰	۰	۰
سایر پرداختها	۱۱,۹۷۵	۰	۰
۳۲-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:			

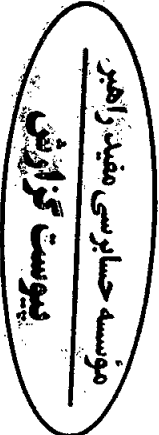
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۹۷۵,۶۳۱	۱,۳۰۳,۴۷۶	۲,۱۱۹,۱۰۷	۲,۷۳۴,۱۷۳	۰	۲,۷۳۴,۱۷۳
۷۵۷,۵۱۳	۲,۳۴۱,۷۹۰	۳,۰۹۹,۳۰۳	۱,۰۳۳,۴۹۵	۲,۳۶۸,۸۵۴	۳,۴۰۲,۳۴۹
۹۱,۷۸۹	۱,۰۱۰,۲۱۱	۱,۱۰۲,۰۰۰	۱,۰۷,۲۴۵	۱,۰۱۰,۲۱۱	۱,۱۱۷,۴۵۶

۳۲-۱-۱ کل تعهدات ارزی صادرات شرکت به موجب سامانه جامع تجارت مبلغ ۴۳۰,۱۷۴۹ یورو می باشد که معادل ۷/۷۶٪ آن رفع تعهد شده است. ضمن اینکه از مبلغ ۲,۸۱۸,۴۱۸ یورو و ۲,۸۱۸,۴۱۸ ریال رفع تعهد شده است. ضمن اینکه از مبلغ ۱,۳۴۸,۱۷۳ یورو و ۲,۳۴۸,۱۷۳ ریال رفع تعهد شده است. تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تاریخ سررسید آن فرا برسیه است.

۳۲-۱-۲ کل تعهدات ارزی واردات شرکت به موجب سامانه جامع تجارت مبلغ ۲,۳۴۱,۷۹۰ یورو و ۲,۳۴۱,۷۹۰ ریال می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تاریخ سررسید آن فرا برسیه است.



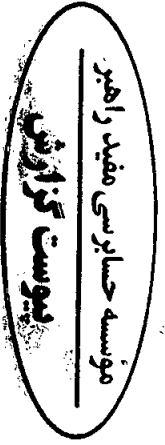
شرکت داروسازی سبحان انکولوزی (سهامی عام) داروسازی سبحان انکولوزی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	حقوق مدیران
۱	شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سبحان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰
۲		شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰
۲	شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی برکت	سهامدار نهایی و عضو هیات مدیره مشترک		۰	۷۸۷۶
۴		شرکت پخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۳۳.۵۰۴	۰
۵		شرکت سبحان دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰
۶		شرکت البرز دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰
۶	سایر اشخاص وابسته	شرکت کی بی سی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰
۷		شرکت پخش دانا دارو	مشتری عمده	✓	۱,۱۷۲,۳۶۵	۰
جمع کل						
					۲,۱۰۵,۸۶۹	۷,۸۷۶

۳۳-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



(مبالغ به میلیون ريال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
			طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سبحان	۰	(۲۱,۱۵۸)	۰	(۲,۶۹۲۵)	۰
	شرکت سرمایه گذاری البرز	۰	(۱۱۸,۷۳۳)	۰	(۴۰,۱۶۷)	۰
شرکت گروه دارویی برکت	شرکت گروه دارویی برکت	۰	(۳۸,۳۳۳)	۰	(۳۸,۳۳۳)	۰
	جمع	۰	(۱۶۸,۲۲۴)	۰	(۱۰۹,۱۲۵)	۰
شرکت های همگروه	شرکت پیش البرز	۱۲۲	۰	۰	۱,۳۰۷,۱۶۳	۰
	شرکت سبحان دارو	۷۳۸	(۳۷۰۷)	۰	(۲,۸۹۷)	۰
شرکت های مستقل	شرکت تولید دارو	۱۲۱	۰	۰	۱۲۱	۰
	شرکت کی بی سی	۲,۶۶۱	(۱,۱۰۲)	۰	۰	(۲۸۹)
جمع	شرکت البرز دارو	۵۱۷	۰	۰	۵۱۷	۰
	جمع	۱,۹۸۰,۹۳۳	(۳۷۰۷)	۰	۱,۳۰۷,۱۶۳	(۳,۱۸۶)
شرکت سل تک فارمد	شرکت سل تک فارمد	۴۵۶	۰	۰	۴۵۶	۰
	شرکت پیش دانا دارو	۲,۳۸۱,۶۶۱	۰	۰	۱,۶۵۰,۱۶۶	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی تعمیر کون بردا	۱,۱۹۸	۰	۰	۲۱,۸۲۴	۰
	اعضای البرز	۰	(۵,۹۲۹)	۰	۰	(۴,۱۸۷)
برکت الصحه	برکت الصحه	۱۰,۹۵۹	۰	۰	۱۰,۸۹۰	۰
	پوشه تبلیغاتی صنعتی پزشکی تبریز	۲۴۸	۰	۰	۲۴۸	۰
شرکت بیوسان فارمد	شرکت بیوسان فارمد	۶۱۴	۰	۰	۶۱۴	۰
	جمع	۲,۳۸۱,۶۶۱	(۵,۹۲۹)	۰	۱,۶۸۴,۱۹۸	(۴,۱۸۷)
جمع کل	جمع کل	۴,۲۶۲,۵۹۵	(۱,۱۰۲)	(۱۷۱,۶۶۰)	۲,۹۹۱,۹۹۹	(۲۹۲,۶۷۸)

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است. در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

موضوع ضمانت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شرکت ریحانه-شرکتهای همگروه	۲۶۰,۰۰۰	۰
دریافت تسهیلات		
شرکت البرز دارو-شرکتهای همگروه	۴۹۶,۰۰۰	۰
دریافت تسهیلات		
	۷۵۶,۰۰۰	۰

۳۴-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.