

شماره :

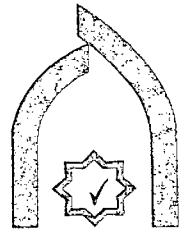
تاریخ :

پیوست :

۱۱۵۵ - ۱۴۰۳ / ن
۱۱، ۶، ۱۴۰۳
-

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

ارشد سلطان



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

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

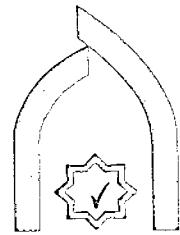
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شماره :
تاریخ :
پیوست :



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

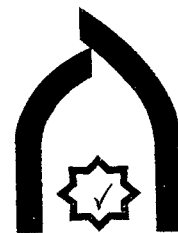
شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	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

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر 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 ۱۴۰۳ 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 ۳۶ 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. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

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- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۶ صورتهای مالی، در دوره مالی مورد گزارش ۶۹ درصد از درآمدهای شرکت (دوره گذشته ۶۱ درصد) مربوط به اشخاص وابسته بوده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

۵- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۵ و ۲۸ صورتهای مالی، طبق برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی در سنوات گذشته و دوره جاری بابت مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی، ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ جمعاً معادل مبلغ ۵۱۲٫۲۶۳ میلیون ریال بیش از مبالغ پرداختی و پرداختی از واحد مورد گزارش مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه نهایی آن تاکنون مشخص نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷- کلیه خریدهای عمده داخلی و خارجی از طریق اخذ استعلام بهاء و بدون رعایت تشریفات مقرر در آیین نامه معاملات مبنی بر برگزاری مناقصه صورت گرفته است. همچنین بابت پیش پرداختهای داخلی و خارجی به همراه فروش های اعتباری به شرکتهای پخش، تضامین کافی و معتبری اخذ نشده و پیگیری موثری جهت وصول مطالبات ارزی از شرکت ولارو معادل ۱۱۶,۰۰۸ یورو (پرداخت شده در سال ۱۳۹۱) بعمل نیامده است. ضمناً عملکرد شرکت طی دوره جاری منجر به مبلغ ۲۹۷,۸۰۹ میلیون ریال زیان خالص شده (عمدتاً بابت هزینه های مالی و فروش بخشی از محصولات با مبلغ ۱۰۹,۴۵۹ میلیون ریال زیان ناخالص) و نسبت به بودجه مصوب دارای انحراف نامساعد بوده و نسبت به دوره های گذشته نیز (در خصوص مقدار تولید، مقدار فروش و ارائه خدمات، برگشت از فروش، هزینه های بازاریابی و دوره وصول مطالبات، حاشیه سود ناخالص و عملیاتی) نامناسب بوده و جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی نیز منفی شده است.

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

۸-۱- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر ارائه گزارش حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره (ماده ۸).

۸-۲- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع و حداکثر ۴ ماه بعد از پایان سال مالی (بند ۱ ماده ۷)، افشای گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع (بند ۲ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره (بند ۴ ماده ۷)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای (ماده ۱۰) و افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص منتفی شدن بدهی احتمالی (ماده ۱۳).

۸-۳- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (ماده ۵).

۸-۴- دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران مبنی بر عدم وجود زیان انباشته، وجود چشم انداز روشنی از تداوم سود آوری و فعالیت شرکت و صنعت و تطابق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مواد ۵، ۶، ۷ مکرر، یک و ۹ مکرر).

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

۵-۸- اساسنامه نمونه مبنی بر پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود (تبصره ۲ ماده ۱۸)، عدم غیبت اعضای هیئت مدیره بیش از ۴ جلسه متوالی (ماده ۳۰) و تطابق اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان (مواد ۵۴ و ۵۶).

۲۲ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵



علی شمس

شماره عضویت: ۸۸۰۱

۴۰۳۰۱۰۸۰An-C-۲MK

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ 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)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای دکتر حامد محمد پور	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاون مالی و اقتصادی	آقای سید هادی خواجه کرام الدین	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای اسمعیل جمشید دوست نوشری	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	خانم دکتر سکینه ابراهیمی	شرکت دارو سازی تولید دارو (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۳۶,۷۴۰	۳,۴۳۹,۸۶۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۴۹,۹۷۶)	(۱,۶۶۱,۸۶۳)
سود ناخالص	۱,۲۸۶,۷۶۳	۱,۷۷۸,۰۰۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۸۶,۳۴۶)	(۴۸۶,۵۳۵)
سایر درآمدها	۳۴,۳۴۵	۷۳,۹۰۳
سایر هزینه ها	(۶۵۵,۳۵۸)	(۴۰۵,۵۹۰)
سود عملیاتی	۳۷۹,۴۸۴	۹۵۹,۷۷۸
هزینه های مالی	(۷۰۸,۰۴۳)	(۳۶۶,۶۳۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰,۸۴۹	۱۴,۰۰۹
سود (زیان) قبل از مالیات	(۲۹۷,۸۰۹)	۶۰۷,۱۴۹
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۵۸,۶۴۵)
سود (زیان) خالص	(۲۹۷,۸۰۹)	۵۴۸,۵۰۴
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۲۱۲	۵۴۶
غیر عملیاتی (ریال)	(۴۰۲)	(۱۹۱)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۱۹۰)	۳۵۵

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان)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

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۲۷,۹۶۱	۵۷۱,۰۷۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۶۹,۴۹۲	۵۷,۳۳۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۳۰۱,۸۱۰	۲,۶۲۳	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶,۷۳۷	۲۴۹,۱۹۴	۱۶ سایر دریافتی ها
<u>۱,۰۳۶,۰۰۰</u>	<u>۸۸۰,۲۲۸</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۸۵,۳۹۳	۵۰۸,۳۷۲	۱۷ پیش پرداخت ها
۷۵۸,۴۲۲	۷۸۶,۴۹۹	۱۸ موجودی مواد و کالا
۶,۴۵۰,۱۴۰	۶,۶۹۵,۱۴۳	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۹,۳۴۰	۱۷,۴۱۴	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱۳,۷۰۴	۵۷۰,۸۵۲	۲۰ موجودی نقد
<u>۸,۱۷۶,۸۹۹</u>	<u>۸,۵۷۸,۲۷۹</u>	جمع دارایی های جاری
<u><u>۹,۲۱۲,۸۹۹</u></u>	<u><u>۹,۴۵۸,۵۰۸</u></u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۶۱۱,۰۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰	۲۱ سرمایه
-	۲۶۶,۷۹۲	۲۲ افزایش سرمایه در جریان
۱۰۳,۹۸۲	۱۰۳,۹۸۲	۲۳ اندوخته قانونی
۱۶۳,۵۵۷	(۱۷۴,۵۰۲)	سود (زیان) انباشته
(۲۸۷,۶۷۷)	(۳۴۲,۴۳۶)	۲۴ سهام خزانه
<u>۱,۵۹۰,۸۶۲</u>	<u>۱,۴۴۴,۸۳۶</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۰۳,۱۰۰	-	۲۵ سایر پرداختی ها
۲,۰۴۵,۰۹۳	۱,۷۷۸,۸۸۶	۲۶ تسهیلات مالی
۱۵۵,۹۱۶	۱۹۹,۶۴۶	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲,۴۰۴,۱۰۹</u>	<u>۱,۹۷۸,۵۳۲</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۵۳۳,۲۱۶	۱,۳۹۹,۲۵۳	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۸۱,۲۵۰	۳۷۹,۳۰۰	۲۸ مالیات پرداختی
۴۱,۵۶۳	۷۳,۱۴۱	۲۹ سود سهام پرداختی
۳,۲۶۱,۸۹۹	۴,۱۶۳,۴۴۵	۲۶ تسهیلات مالی
<u>۵,۲۱۷,۹۲۸</u>	<u>۶,۰۱۵,۱۳۹</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۷,۶۲۲,۰۳۷</u>	<u>۷,۹۹۳,۶۷۲</u>	جمع بدهی ها
<u><u>۹,۲۱۲,۸۹۹</u></u>	<u><u>۹,۴۵۸,۵۰۸</u></u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۵۹۰,۸۶۲	(۲۸۷,۶۷۷)	۱۶۳,۵۵۷	۱۰۳,۹۸۲	-	۱,۶۱۱,۰۰۰
(۲۹۷,۸۰۹)	.	(۲۹۷,۸۰۹)	.	.	.
(۴۰,۲۷۵)	.	(۴۰,۲۷۵)	.	.	.
۲۶۶,۷۹۲	-	-	.	۲۶۶,۷۹۲	-
(۹۹,۶۷۷)	(۹۹,۶۷۷)	.	.	.	.
۴۴,۹۱۸	۴۴,۹۱۸	.	.	.	.
۲۴	-	۲۴	.	.	.
۱,۶۶۴,۸۳۶	(۳۴۲,۴۳۶)	(۱۷۴,۵۰۲)	۱۰۳,۹۸۲	۲۶۶,۷۹۲	۱,۶۱۱,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

برگشت زیان حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱,۹۳۵,۷۸۲	(۴,۷۸۶)	۵۲۸,۰۶۵	۱۰۱,۵۰۳	.	۱,۳۱۱,۰۰۰
۵۴۸,۵۰۳	.	۵۴۸,۵۰۳	.	.	.
(۴۰۶,۴۱۰)	.	(۴۰۶,۴۱۰)	.	.	.
۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	-	۳۰۰,۰۰۰
(۳۰۲,۶۲۷)	(۳۰۲,۶۲۷)	.	.	.	.
۱۷۲,۰۳۴	۱۷۲,۰۳۴	.	.	.	.
۹,۹۶۸	.	۹,۹۶۸	.	.	.
.	.	(۲۷,۴۲۵)	۲۷,۴۲۵	.	.
۲,۲۵۷,۲۵۰	(۱۳۵,۳۸۰)	۶۵۲,۷۰۲	۱۲۸,۹۲۸	-	۱,۶۱۱,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

برگشت زیان حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

سبحان

انکولوژی

شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۰	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های نقدی ناشی از بازخرید سپرده سرمایه گذاریهای بلندمدت		
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان دوره		
معاملات غیر نقدی		

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

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 ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۵۰۲۰۳ 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 انکولوژی (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 فرا بورس ایران پذیرفته شده است. 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 است و مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه و محل فعالیت 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، پخش، 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 مناسب 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 گیرد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش به موجب پروانه بهره برداری ۱۵۸۳۱/۲۴ 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 تأیید وضعیت شرایط تولید دارو و آراء جلسه ۹۹/۰۸/۲۰ کمیسیون قانونی تشخیص (صلاحیت ساخت و ورود دارو و مواد بیولوژیک) با اصلاحیه پروانه تاسیس به شماره ۹۹۲۷۳ ت کارخانه داروسازی سبحان انکولوژی را 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 پرخطر 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 سال به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۱۳۸	۱۳۸	
۱۲	۱۲	کارکنان برونسپاری
۱۵۰	۱۵۰	جمع
۶۳	۵۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۱۳	۲۰۱	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

این استاندارد چارچوبی یکپارچه جهت شناسایی، ارائه، اندازه گیری و افزایش درآمدهای عملیاتی را در همه واحدهای تجاری فراهم می نماید که تاثیر به سزایی در ارائه صورت‌های مالی شرکتها خواهد داشت. رعایت این استاندارد باعث بهبود در شفافیت و کیفیت گزارش گری مالی در بخشهای مختلف صنعت و اقتصاد کشور خواهد شد که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست که در حال حاضر تاثیر اساسی و عمده ای در صورت‌های مالی ارائه شده این شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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 مبنای تهیه صورت های 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.

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 ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد 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.

۳-۲- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام 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
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا - خریدحواله	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا - خریدحواله	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سنا - خریدحواله	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سنا - خریدحواله	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	سنا - خریدحواله	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	آزاد	طبق ارزش بازار
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا - فروش حواله کالاهای اساسی	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، بر حسب 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، باتوجه 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 منقوبات	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.

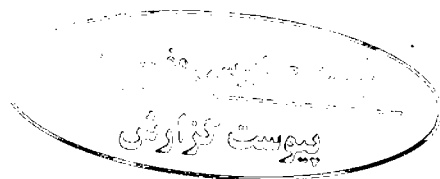
۳-۵-۲-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی مربوط به تولیدات دارویی با عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مغایر بوده است و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه 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 رایانه 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 وریسک 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 باز یافتنی 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 باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام 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 های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و 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 توام با ابهام نسبتا 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 کاهش ارزش و تخفیفات (جنسی و ریالی):

ذخیره کاهش ارزش بر مبنای میزان موجودی های نزد انبارهای پخش و براساس مصوبات کمیته فروش برای هر یک از محصولات طی دوره برآورد و به سه بخش جداگانه شامل: ذخیره ی محصولات برگشتی، تخفیفات محصولات و هزینه ی بازاریابی با توجه به قرارداد منعقد در حسابها منظور می گردد.

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 معامله 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	نوع 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 در دفاتر 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 اوراق مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی 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 ارقام 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- تهاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری رانتهای در صورتی تهاوت می کند که الف: حق قانونی برای تهاوت 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 صورت سود زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر ارقام 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 ارقام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند یکبارگیری 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 برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان هابا قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ یکسان است.

۴-۲-۱- ذخیره تخفیفات(جنسی و ریالی)

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.

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۲۸۶,۹۹۱	۲,۶۱۲,۹۸۰	۵-۱
۱۵۲,۸۷۲	۲۲۳,۷۶۰	۵-۵
<u>۳,۴۳۹,۸۶۳</u>	<u>۲,۸۳۶,۷۴۰</u>	

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳,۳۱۱,۸۶۷	۸۷۶,۴۹۰	۱,۳۲۰,۶۵۳	۳۳۲,۷۳۷	داخلی
۸۲۱,۰۹۲	۴,۳۶۹,۳۱۲	۱,۱۹۲,۷۱۰	۲,۰۳۵,۵۷۶	ویال
۵۰۹,۴۵۸	۶۹۳,۱۲۸	۶۴۹,۵۶۵	۱,۳۱۳,۴۷۲	قرص
<u>۳,۶۵۲,۴۱۶</u>		<u>۳,۱۶۲,۹۲۸</u>		کپسول
۳۳۸,۴۸۱	۱۱۰,۹۷۹	۲۰۵,۷۷۲	۴۹,۴۱۹	صادراتی
۱۷۷,۴۲۸	۳۲,۶۴۰	۲۹۲,۹۶۸	۵۴,۹۰۲	ویال
۸۹,۸۴۶	۳۳,۲۴۴	۹۳,۹۵۷	۱۷,۶۴۰	قرص
<u>۵۹۵,۷۵۵</u>		<u>۵۹۳,۶۹۷</u>		کپسول
۴,۲۴۸,۱۷۱		۳,۷۵۵,۶۳۵		فروش ناخالص
(۷۰۴,۶۴۸)	۱,۲۲۵,۸۶۸	(۱۶۷,۱۹۳)	۵۱۴,۷۱۸	برگشت از فروش
<u>(۲۵۶,۵۳۳)</u>		<u>(۱۷۵,۴۵۲)</u>		تخفیفات
<u>۳,۲۸۶,۹۹۱</u>		<u>۲,۶۱۲,۹۸۰</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 بخش ها جهت فروش آن در سایر شرکتهای بخش دارو و افزایش مقداری برگشتی می باشد همچنین در خصوص تعیین قیمت اقلام صادراتی این موضوع بر اساس قیمت پیشنهادی از طریق شرکت در مناقصات صورت می پذیرد.

۵-۳- تخفیفات اعمال شده در فاکتورهای فروش و تخفیفات کالایی اعطایی به شرکتهای بخش به مبلغ ۱۷۵,۴۵۲ میلیون ریال بر اساس شرایط بازار رقابتی و در جهت حفظ سهم بازار فروش محصولات اعمال گردیده است. و در دوره قبل مبلغ ۲۵۶,۵۳۳ میلیون ریال در نظر گرفته شده بود که علت کاهش تخفیفات بدلیل کاهش میزان فروش می باشد.

۵-۴- مبلغ ۵۹۲,۶۹۷ میلیون ریال شامل فروش صادراتی به کشورهای سوریه و عراق معادل ۱۴۵,۱۸۳/۵ دلار و ۷۶۳,۲۴۵/۵ یورو می باشد.

۵-۵- درآمد ارائه خدمات

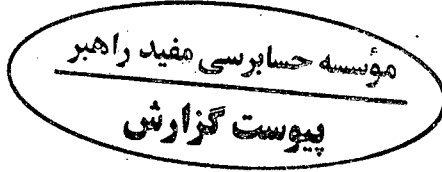
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۴,۹۲۵	۴۳,۸۷۶	۵-۵-۱
۱,۲۳,۳۶۱	۱۰,۵۶۸	
-	۴,۶۹۵	۵-۵-۱
-	۴,۱۲۳	
۱,۴۱,۰۰۲	۱۶۰,۴۹۹	
۱۱,۵۸۵	-	
<u>۱۵۲,۸۷۲</u>	<u>۲۲۳,۷۶۰</u>	

خدمات کارمزدی به نانو دارو بزوهان
خدمات کارمزدی به رویان دارو
خدمات کارمزدی به ایپان فارمد
خدمات کارمزدی به دارو بهبود تامین
خدمات کارمزدی به داروسازی عبیدی
سایر اشخاص

۵-۵-۱- علت افزایش فروش کارمزدی، عمدتاً ناشی از انعقاد قرارداد با شرکتهای داروسازی دکتر عبیدی، دارو بهبود تامین و ایپان فارمد از بابت استفاده از حداکثر ظرفیت تولید می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۲۷	۹۳۳,۵۰۴	۲۵	۷۱۴,۹۶۲	اشخاص وابسته:
۳۴	۱,۱۷۲,۳۶۵	۴۴	۱,۲۴۷,۶۶۴	شرکت بخش البرز
۶۱	۲,۱۰۵,۸۶۹	۶۹	۱,۹۶۲,۶۲۷	بخش دایا دارو
۳۹	۱,۳۳۳,۹۹۴	۳۱	۸۷۴,۱۱۳	سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۴۳۹,۸۶۳	۱۰۰	۲,۸۳۶,۷۴۰	



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش خالص
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی				
۴۸	۳۰	۲۶۶,۹۹۵	(۶۱۴,۳۷۵)	۸۸۱,۳۷۱	ویال
۴۷	۵۸	۶۷۸,۴۹۸	(۴۸۶,۸۳۴)	۱,۱۶۵,۳۳۲	قرص
۷۲	۴۴	۲۴۶,۹۲۲	(۳۱۹,۳۵۶)	۵۶۶,۲۷۸	کپسول
۵۱	۴۶	۱,۱۹۲,۴۱۵	(۱,۴۲۰,۵۶۵)	۲,۶۱۲,۹۸۰	
۶۶	۴۲	۹۴,۳۴۹	(۱۲۹,۴۱۱)	۲۲۳,۷۶۰	خدمات کارمزدی
۵۲	۴۵	۱,۲۸۶,۷۶۴	(۱,۵۴۹,۹۷۶)	۲,۸۳۶,۷۴۰	

۵-۷-۱- کاهش حاشیه سود در گروه های ویال و کپسول عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده با توجه به تغییر نرخ ارز از ترجیحی به نرخ ارز فروش کالاهای اساسی و ضروری و عدم افزایش نرخ فروش به تناسب آن و کاهش در میزان فروش بوده است. همچنین دلیل افزایش ۱۱ درصدی حاشیه سود در محصول قرص بابت تولید محصولات جدید می باشد.

۵-۷-۲- کاهش ۲۴ درصدی حاشیه سود خدمات کارمزدی بابت کاهش در میزان سفارشات شرکتهای رویان دارو و کاهش میزان کارمزد شرکت های کارمزدی بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع
مواد مستقیم	۱,۱۹۲,۱۱۷	-	۱,۱۹۲,۱۱۷	۱,۰۱۹,۸۳۹	-	۱,۰۱۹,۸۳۹
دستمزد مستقیم	۸۴,۸۲۹	۳,۶۳۸	۸۸,۴۶۷	۱۰۳,۷۶۲	۱۲,۶۶۹	۱۱۶,۴۳۱
سربار ساخت	۵۱۰,۲۳۸	۳۳,۱۵۷	۵۴۳,۳۹۵	۶۹۲,۱۷۵	۱۱۶,۱۷۲	۸۰۸,۳۴۷
هزینه های جذب نشده	-	-	-	(۷۹,۳۴۸)	-	(۷۹,۳۴۸)
جمع هزینه های ساخت	۱,۷۸۷,۱۸۴	۳۶,۷۹۵	۱,۸۲۳,۹۷۹	۱,۷۲۶,۴۲۸	۱۲۸,۸۴۱	۱,۸۵۵,۲۶۹
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۴۶,۹۳۳)	۳,۴۶۱	(۴۳,۴۷۲)	(۷۸,۹۳۵)	۵۷۵	(۷۸,۳۶۰)
سایر مصارف از ابطال گالای ساخته شده	(۵۳,۴۷۸)	-	(۵۳,۴۷۸)	(۳,۱۵۰)	-	(۳,۱۵۰)
خاص (دریافت) و عودت امانی دیگران نزد ما	۹,۷۳۱	-	۹,۷۳۱	(۴۴,۲۱۵)	(۳,۳۵۰)	(۴۷,۵۶۵)
بهای تمام شده گالای ساخته شده	۱,۶۹۶,۵۰۴	۴۰,۲۵۶	۱,۶۵۶,۷۶۰	۱,۶۰۰,۱۲۸	۱۲۶,۰۶۶	۱,۷۲۶,۱۹۴
(افزایش) کاهش موجودی های گالای ساخته شده	(۳۴,۶۴۱)	۱۱,۹۲۶	(۲۲,۷۱۵)	(۶۰,۱۵۲)	۳,۳۴۵	(۵۶,۸۰۷)
	۱,۶۶۱,۸۶۳	۵۲,۱۸۲	۱,۶۰۹,۶۸۱	۱,۵۴۹,۹۷۶	۱۲۹,۴۱۱	۱,۶۷۹,۳۸۷

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
موجودی اول دوره	۵۳۳,۹۱۸	۶۴۱,۳۳۱
خرید طی دوره	۱,۱۵۶,۷۱۵	۱,۰۰۱,۸۰۶
موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف	۱,۶۹۰,۶۳۳	۱,۶۴۳,۱۲۷
موجودی مواد اولیه پایان دوره	(۴۳۳,۳۷۹)	(۵۷۴,۰۱۴)
مواد غیر مستقیم	(۶۵,۱۳۷)	(۴۹,۲۸۴)
مصرف مواد برای محصولات تولیدی	۱,۱۹۲,۱۱۷	۱,۰۱۹,۸۳۹

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱/۰۰۱/۸۰۶ میلیون ریال (دوره قبل ۱/۱۵۶/۷۱۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی دوره مبلغ ۹۲/۲۲۱ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۹۰۹/۵۸۴ میلیون ریال خرید خارجی بوده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۱٪	۱۲۲.۶۹۳	۲۷٪	۲۶۵.۷۳۶	هند	گرانول اورولیموس ۲.۳۳٪
۶٪	۶۷.۲۸۸	۱۳٪	۱۲۷.۸۴۲	سنگاپور	سیسپلاتین API
۱۱٪	۱۲۷.۹۷۵	۱۱٪	۱۰۶.۱۳۴	سنگاپور	کربوپلاتین API
۰٪	۰	۱۰٪	۹۸.۲۴۷	هند	API ایماتینیب
۲٪	۲۰.۶۵۶	۶٪	۶۱.۳۷۱	هند	HCL ایرینوتکتان
۰٪	۰	۶٪	۵۷.۱۹۶	هند	API ابیراترون
۰٪	۰	۴٪	۳۷.۱۱۹	هند	BDR - ٪ گرانول ایبروتینیب ۴۲.۵
۰٪	۰	۳٪	۲۸.۹۸۴	هند	٪ گرانول نیلوتینیب ۶۶.۶۶
۰٪	۱.۱۱۱	۲٪	۲۳.۳۶۱	هند	٪ گرانول اولاپاریب ۲۵
۰٪	۰	۲٪	۲۲.۸۵۴	هند	BDR ٪ گرانول سونیتینیب ۱۱.۳۶
۰٪	۰	۲٪	۲۰.۲۳۷	هند	٪ گرانول انزالوتاماید ۱۳.۳۳
۰٪	۰	۱٪	۱۳.۱۴۰	هند	٪ گرانول سورافنیب ۴۰.۹۸
۰٪	۴.۸۳۸	۱٪	۱۲.۶۱۰	چین	استاپر کلروبویتیل و بروموبوتیل
۰٪	۵.۳۳۷	۱٪	۱۱.۶۴۱	ایران	ROMIL اتانول مطلق رومیل
۷۰٪	۸۰۶.۸۱۶	۱۲٪	۱۱۵.۳۳۳	داخلی و خارجی	سایر
۱۰۰٪	۱.۱۵۶.۷۱۵	۱۰۰٪	۱.۰۰۱.۸۰۶		

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

تولید واقعی

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی دوره	ظرفیت معمولی (عملی) میانگین سه سال اخیر	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جامدات (حجم تولید) بیج	۱۲۵	۹۰	۱۱۱	۱۱۵
مایعات (حجم تولید) بیج	۵۹	۵۰	۲۸	۴۴

۱-۲-۶- از آنجائیکه محصولات شرکت از نظر تعداد و حجم تولید همگن نبوده و سبد محصولات تولیدی شرکت در هر سال نسبت به سالهای قبل 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 بیج در خطوط تولید محاسبه شده است. توضیح اینکه زمان استاندارد برای تولید هر بیج در خط تولید جامدات ۲/۵ روز و برای خط تولید مایعات ۲ روز تعیین شده است.

۲-۲-۶- توضیح اینکه ظرفیت عملی 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 ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۰۱,۵۰۳	۱۴۱,۸۷۵	۳۰,۸۴۵	۳۰,۷۹۲	۶-۳-۱
۲۷,۷۲۰	۳۵,۰۰۴	۹,۹۴۶	۷,۸۵۰	حقوق و مزایا
۲۵,۴۷۶	۳۷,۵۵۶	۶,۵۴۹	۱۰,۱۵۲	بیمه بیکاری ، تکمیلی و سهم کارفرما
۲۴,۰۴۴	۴۴,۷۰۴	۲۳,۳۲۷	۴۴,۵۱۴	۶-۳-۱
۴۱,۲۴۲	۲۸,۶۰۰	۱۴,۱۶۳	۱۰,۳۵۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۵,۱۳۷	۴۹,۲۸۴	.	.	۶-۳-۱
۶۹,۳۴۹	۳۹,۲۸۸	.	.	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۳۸,۱۵۸	۳۷,۱۰۶	.	.	عیدی و پاداش
۱۰,۲۴۸	۱۰,۵۰۰	.	.	۶-۳-۲
۷۲۸	۱,۱۴۶	.	.	مواد غیرمستقیم
۲۸,۲۸۴	۳۵,۸۵۲	.	.	ملزومات مصرفی
۵۰,۸۷	۱۴,۱۹۸	.	.	۶-۳-۳
۴۰,۴۶۵	۱۲۲,۹۴۴	.	.	استهلاک
۲۱,۳۷۳	۲۸,۹۷۸	.	.	حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت
۱۹,۹۹۳	۳۰,۸۹۶	.	.	حق الزحمه مشاورین
۱۰,۰۸۶	۶۳,۶۹۸	.	۱۰۰	غذا
(۱۸,۶۵۵)	(۲۹,۴۵۲)	.	.	آب ، برق و سوخت و تلفن
۵۱۰,۲۳۸	۶۹۲,۱۷۵	۸۴,۸۲۹	۱۰۳,۷۶۲	۶-۳-۴
				کمک های غیر نقدی
				حق بیمه اموال
				تعمیر و نگهداری
				سایر
				۷ سهم قابل تخصیص به مراکز فروش و اداری ، عمومی

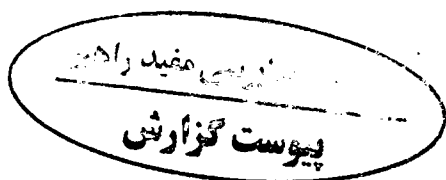
۶-۳-۱- افزایش حقوق و مزایای پرسنل نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش نیروی انسانی و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۶-۳-۲- مبلغ ۴۹,۲۸۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۶,۸۷۵ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد بسته بندی ، مبلغ ۹,۹۶۰ میلیون ریال مربوط به

۶-۳-۲- کاهش استهلاک بابت اتمام عمر مفید برخی از داراییهای ثابت می باشد.

۶-۳-۴- افزایش هزینه فوق به دلیل افزایش نرخ هزینه ها و افزایش میزان کمکهای غیرنقدی کارکنان است.

۶-۴- مبلغ ۳,۱۵۰ میلیون ریال عمدتاً بابت ارسال نمونه های صادراتی می باشد.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

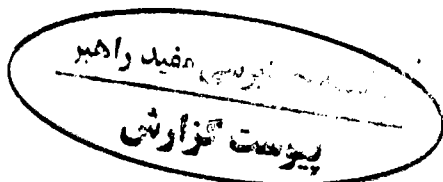
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۱,۲۶۰	۱۷,۹۷۵	۷-۱
۳,۰۲۴	۴,۲۸۵	هزینه های فروش
۱,۳۷۵	۲,۱۷۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۰۷۳	۲,۸۲۷	بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
۱۷۳	-	مزایای پایان خدمت
۲۸۷	۵۹۷	عیدی و پاداش
۱۶۸	۱۶۳	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۱,۸۱۶	۱,۲۳۰	فوق العاده ماموریت و سفر
۱۴۱	۲۰۷	استهلاک
۱۸	۱۲۴	حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت و پست
۳۴۸,۲۸۶	۴۶,۵۷۷	۷-۲
۱۲۵	۳۷۳	ابزار و لوازم مصرفی
۴,۶۴۸	۱۷,۸۱۳	غذا ، تشریفات و پذیرایی
۳,۱۳۰	۶,۴۹۰	بازاریابی و فروش
۲,۴۴۳	۲,۹۲۲	سمینار و نمایشگاه
۳۸۰,۹۶۷	۱۰۳,۷۵۷	۷-۳
۲۶,۳۰۷	۳۹,۳۹۷	۷-۱
۵,۲۵۸	۶,۳۲۸	هزینه های اداری و عمومی
۲,۹۶۱	۳,۹۴۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۴۳۰	۴,۸۷۶	بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
۲,۳۶۵	۱,۶۶۵	مزایای پایان خدمت
۳,۷۲۹	۲,۰۶۵	عیدی و پاداش
۲۶۹	۹۳۱	حق الزحمه مشاورین
۴,۱۰۸	۴,۱۷۳	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۲,۳۶۶	۲,۳۱۷	فوق العاده ماموریت و سفر
۱,۲۳۹	۱,۲۰۲	استهلاک
۹۰۶	۱,۸۹۰	حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت
۳,۲۰۲	۴,۷۹۴	ابزار و لوازم مصرفی
۲۷۵	۱۳	تعمیر و نگهداری
۲۰,۸۷	۴,۰۵۵	غذا ، تشریفات و پذیرایی
۴۸۹	۱,۹۷۳	اجاره محل
۲,۲۶۰	-	حسابرسی
۴,۷۲۳	۱۳,۸۲۵	آب و برق و تلفن
۰	۴۴,۵۵۳	بازاریابی و فروش
۱۴,۹۳۹	۱۵,۱۴۵	کمک های غیر نقدی
۸۶,۹۱۳	۱۵۳,۱۵۷	۷-۴
۴۶۷,۸۸۰	۲۵۶,۹۱۴	کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۸,۶۵۵	۲۹,۴۵۲	سایر
۴۸۶,۵۳۵	۲۸۶,۳۶۶	۶-۳
		سهم از دواير پشتیبانی

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای پرسنل نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش نیروی انسانی و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۲- با توجه به کاهش در میزان فروش هزینه های مربوط به آن نیز کاهش یافته است.

۷-۳- مبلغ ۱۷/۸۱۳ میلیون ریال عمدتاً شامل هزینه کارمزد و لگالایز مدارک می باشد و مابقی مبلغ مربوط به هزینه های ترخیص و حمل کالا می باشد.

۷-۴- مبلغ ذخیره مزبور بابت مانده طلب از شرکت ولارو جهت خرید دستگاه در سالهای قبل می باشد که در یادداشت ۲-۷-۱-۱۶ به آن اشاره شده است.



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

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
فروش ضایعات	۱۰۵	۲۱,۵۰۶
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۲۴,۲۴۰
سایر	-	۱۶۹
	<u>۳۴,۳۴۵</u>	<u>۷۳,۹۰۳</u>

۸-۱- مبلغ فوق از بابت سود و زیان ناشی از تسعیر مطالبات و بدهی های ارزی میباشد

۹- سایر هزینه ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مصارف، نمونه های آزمایشگاهی	۶۸۲	-
هزینه امحاء، محصولات موجود در پخشها	۹-۱	۲,۷۰۲
هزینه های جذب نشده در تولید	۷۹,۳۴۸	-
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۹-۲	۳۹۶,۳۵۰
سایر	۲۵,۹۹۹	۶,۵۳۸
	<u>۶۵۵,۳۵۸</u>	<u>۴۰۵,۵۹۰</u>

۹-۱- مبلغ فوق از بابت ضایعات محصولات برگشتی از شرکتهای پخش می باشد...

۹-۲- مبلغ مربوطه بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک نزد شرکتهای پخش بوده که دلیل افزایش آن از بابت افزایش میزان موجودی محصول نزد پخش ها می باشد.

۱۰- هزینه های مالی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۰-۱	۳۹۸,۷۹۷
اوراق مرابحه	۱۰-۱	۲۰۵,۴۰۴
تسهیلات خرید دین	۱۰-۱	۴۱,۳۵۰
تمبر و سفته و کارمزد بانکی	-	۴۷,۴۷۴
	<u>۷۰۸,۰۴۳</u>	<u>۳۶۶,۶۲۸</u>

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی در دوره مورد گزارش بابت افزایش در اخذ تسهیلات نسبت به دوره قبل بوده است.

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

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱,۷۱۹	۲,۲۳۴
سود سهام	۱,۳۰۵	۶۳۹
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۴,۳۶۰	۱۲,۴۵۴
فروش مواد اولیه	۲,۵۱۲	۶,۰۲۶
سایر	۱۰,۹۵۴	(۷,۳۴۴)
	<u>۳۰,۸۴۹</u>	<u>۱۴,۰۰۹</u>

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود عملیاتی	۳۷۹,۳۸۴	۹۵۹,۷۷۸
اثر مالیاتی	(۴۷,۸۳۵)	(۱۱۵,۸۷۴)
زیان غیر عملیاتی	۳۳۱,۵۴۹	۸۴۲,۹۰۴
اثر مالیاتی	(۶۷۷,۱۹۳)	(۳۵۲,۶۲۹)
سود قبل از مالیات	۴۷,۸۳۵	۵۷,۲۲۹
اثر مالیاتی سال	(۶۲۹,۳۵۸)	(۲۹۵,۴۰۰)
سود خالص	(۲۹۷,۸۰۹)	۶۰۷,۱۴۹
	<u>(۵۸,۶۴۵)</u>	<u>۵۴۸,۵۰۴</u>

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۱۹۳,۲۱۹
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۴۷,۳۳۳,۷۸۹)	(۵,۸۴۸,۱۱۷)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	<u>۱,۵۶۳,۶۶۶,۲۱۱</u>	<u>۱,۵۴۶,۳۴۵,۱۰۲</u>

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

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

۸-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۱,۱۴۶	۱,۸۰۰	۱۴۰۳	۰	۶۰	بازسازی ساختمان حفاظت فیزیکی
افزایش راندمان تولید مایعات	۴۴,۵۵۳	-	-	۰	۲۵	۰	خط ویال فیلینگ
افزایش راندمان تولید مایعات	۱,۱۷۱	-	-	۱۴۰۳	۱۳	۱۰۰	اتصال فریز درایر ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ
	۴۵,۷۲۵	۱,۱۴۶	۱,۸۰۰				

۹-۱۳- مبلغ ۴۶۹۰ میلیون ریال اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً مربوط به خرید Cooling circulator و پمپ میباشد. که پس از بهره بردای به داراییهای ثابت اضافه میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۶۴,۸۹۴	۳۰,۳۴۳	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	بهای تمام شده:
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶۴,۸۹۴	۳۰,۳۴۳	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	افزایش مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
۹۵,۴۰۲	۱۰,۱۲۶	۸۵,۲۷۶	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۲,۱۵۳	۲,۷۲۵	۹,۴۲۸	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰۷,۵۵۵	۱۲,۸۵۱	۹۴,۷۰۴	۰	استهلاک مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۷,۳۳۹	۱۷,۴۹۲	۳۷,۶۲۶	۲,۲۲۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶۹,۴۹۲	۲۰,۲۱۷	۴۷,۰۵۴	۲,۲۲۱	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶۳,۴۳۵	۲۸,۸۸۵	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	بهای تمام شده:
۸۵۹	۸۵۹	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۶۴,۲۹۴	۲۹,۷۴۴	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	افزایش مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶۳,۳۷۷	۴,۸۱۲	۵۸,۵۶۵	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۷,۲۵۷	۲,۵۹۶	۱۴,۶۶۱	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۸۰,۶۳۴	۷,۴۰۸	۷۳,۲۲۶	۰	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۳,۶۶۱	۲۲,۳۳۶	۵۹,۱۰۴	۲,۲۲۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت داروسازی سبحان آنتی‌بیوتیک (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

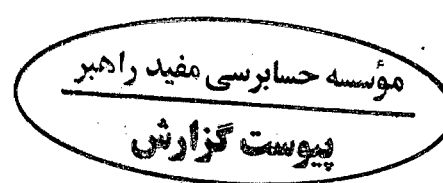
۱۴-۱-1. برای تمام شده داشتن فنی که مربوط به خارج ساخت و تولید داروهای ضد سرطان می‌باشد به شرح ذیل قابل تکمیل می‌باشد:

ردیف	نام پروژه	کد	مقدار	نوع محصور	تاریخ اکتفا	مقره قرارداد	روش کسب داشتن فنی			مبلغ دفتری در سال	انزایش طی سال	استهلاک طی سال	مبلغ دفتری در سال	تولید تا پایان دوره تولید در سال ۱۴۰۲	پیش‌بینی های آتی
							تبادل	انتقال فناوری	CTD بدون						
۱	پروژه همسود (سرکب ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰) همپوزیتین ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۴	پروژه ثبت فرارده	۹۵	همسود	-	-	-	۱۰۰۰	-	۱,۳۶۵	۱,۸۵۰	-	-
۲	همپوزیتین و آیدوگوستین	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۴	پروژه ثبت فرارده	۹۵	همسود	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۳	پروژه همپوزیتین	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۵	تولید دارو	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۴	پیکان تکمیل آیدوگوستین	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۵	تولید دارو	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۵	پروژه همپوزیتین (سرکب ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰) همپوزیتین ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۸	پروژه ثبت فرارده	۹۴	تولید دارو	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۶	کسپیتین بران تکمیل از کاروان پروجا	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	مجزر پروت ساخت	-	شرکت سهامی بران	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۷	کروکاتین ۱۵۰- سیتلاتین ۱۰۰- اگرای پلاستین ۱۰۰ و ۲۰۰- جمنکین ۱۰۰ و ۲۰۰- فرولید ۱۵۰	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۹	پروژه ثبت فرارده	۹۳ و ۹۲	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۸	جمنکین بران تکمیل گرم (همپوزیتین ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰)	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۲	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۱۵	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۹۱۰	۳	-	-
۹	کروکاتین ۱۵۰- سیتلاتین ۱۰۰- اگرای پلاستین ۱۰۰ و ۲۰۰- جمنکین ۱۰۰ و ۲۰۰- فرولید ۱۵۰	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۸/۲	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۸۱۹	-	-	-
۱۰	جمنکین بران تکمیل گرم (همپوزیتین ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰)	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۲	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۲	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۱,۳۶۴	۸,۳۲۷	-	-
۱۱	اگزیرتگن فرولید سیتلاتین ۱۰۰ و ۲۰۰	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۳	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۵	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۱,۳۶۵	۳,۷۵۶	-	-
۱۲	جمنکین بران تکمیل گرم (همپوزیتین ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰)	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۲	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۷۸۰	۷,۸۱۰	-	-
۱۳	اگزیرتگن	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۱۰	BDR	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۴	اگزیرتگن	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۱۰	BDR	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۵	پایونوسکلیب ۱۷۵، ۱۰۰، ۷۵	۱۷۵، ۱۰۰، ۷۵	۳	پروژه ثبت فرارده	۹۶	شرکت دارو پروجا	-	-	-	۱۰۰۰	-	۱,۳۲۹	۱,۶۸۸	-	-
۱۶	سوزولامید ۱۸۰-۱۴۰-۱۰۰-۲۵-۲۵	۱۸۰-۱۴۰-۱۰۰-۲۵-۲۵	۵	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۱۲	BDR	-	-	-	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۷	سوزولامید ۱۸۰-۱۴۰-۱۰۰-۲۵-۲۵	۱۸۰-۱۴۰-۱۰۰-۲۵-۲۵	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۱۲	BDR	-	-	-	۱۰۰۰	-	۱,۳۲۹	۱,۶۶۶	-	-
۱۸	پایونوسکلیب ۱۷۵، ۱۰۰، ۷۵	۱۷۵، ۱۰۰، ۷۵	۲	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۲	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۶۲۳	۵,۴۴۳	-	-
۱۹	پایونوسکلیب ۱۷۵، ۱۰۰، ۷۵	۱۷۵، ۱۰۰، ۷۵	۳	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۲	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۶۲	۳,۵۸۷	-	-
۲۰	کسپیتین از api	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۲	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۲۸۸	۱,۳۴۳	-	-
۲۱	کسپیتین از api	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶/۱۷/۲	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۲۸۸	۱,۳۴۳	-	-
۲۲	سوزولامید ۱۸۰-۱۴۰-۱۰۰-۲۵-۲۵	۱۸۰-۱۴۰-۱۰۰-۲۵-۲۵	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۸۸۳	۸۸۳	-	-
۲۳	پروژه پایونوسکلیب ۲۰۰	۲۰۰	۱	پروژه ثبت فرارده	۹۶	-	-	-	-	۱۰۰۰	-	۹۴۱	۹۴۱	-	-
۲۴	جمع	۵۷	۵۷	طرح توسعه	-	کلنگرا	-	-	-	۱۰۰۰	-	۹,۶۳۸	۳۷,۶۲۶	-	-

۱۴-۱-۱- مبلغ ۳۷,۶۲۶ میلیون ریال ارزش دفتری داشتن فنی باقی ۵۷ نوع داروی ضد سرطان می‌باشد که تا کنون پروژه ساخت ۵۶ دارو و موافقت اصولی ۲ دارو اخذ شده است و ۵۰ نوع از داروها به ارزش دفتری ۲۶,۶۳۳ میلیون ریال به مرحله تولید رسیده است و تولید منتهی ۴ داروی دیگر در دوره های آتی پیش شده است.

۱۴-۱-۲- تعداد دوز محصولات دارای پروانه ساخت مجوز ۹۷ عدد می‌باشد که تعداد ۵۶ عدد دارای پروانه ثبت که در جدول فوق (یادداشت ۱۴-۱) منعکس شده است و تعداد ۴۱ دوز محصول (یکلی تکمیل ۲۰، ۱۰۰ و ۱۵۰ و ۲۰۰ و همسود لوبلیازید و سلوتن و BDR و اوریوس ۷۵ و ۳۷۵ و فلوپیرازید و ایپروکتین ۷۰ و ۱۴۰ و ون کرستین و ون بلاستین و) به علت عدم شناسایی داشتن فنی در جدول فوق نمایش داده شده است.

۱۴-۱-۳- استهلاک داشتن فنی محصولات فوق پس از بهره برداری و اخذ پروانه با نرخ ۵ ساله مستقیم محاسبه و به حساب هزینه منظور می‌گردد.



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

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیندشته	بهای تمام شده	
۳۰۰,۰۰۰	-	۰	-	۱۵-۲
۱,۸۱۰	۲,۶۲۳	۰	۲,۶۲۳	۱۵-۱
۳,۰۱۸۱۰	۲,۶۲۳	-	۲,۶۲۳	

سپرده بانکی نزد بانک صادرات
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۳/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیندشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری های سریع معامله (پورسی و فرابورسی):
۲۱,۳۳۴	۱,۰۲۱	۱۰,۱۴۴	۱,۵۴۲	۰	۱,۵۴۲	۰.۲٪	۱,۵۴۱,۶۵۸	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۲,۶۳۱	۲۸۴	۲,۰۰۰	۲۸۴	۰	۲۸۴	۰.۰۰۰۰۰۴٪	۲۸۴,۴۸۲	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۱,۹۳۰	۲۴۰	۲,۷۲۹	۵۳۳	۰	۵۳۳	۰.۰۰۰۰۱۰٪	۵۳۲,۹۳۰	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
	۱,۵۲۶		۲,۳۵۹	۰	۲,۳۵۹			سایر شرکتها:
-	۲۶۴	-	۲۶۴	۰	۲۶۴	۰.۵٪	۲۶,۴۲۷	شرکت شهر صنعتی رشت (سهامی خاص)
	۱,۸۱۰		۲,۶۲۳	۰	۲,۶۲۳			

۱۵-۲- سپرده سرمایه گذاری در بانک صادرات با نرخ سود ۲۶ درصد و به سررسید ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ می باشد که این شرکت جهت خرید مواد اولیه از محل سپرده اقدام نموده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۸۵۹,۸۲۱	۱,۰۵۲,۸۷۶	.	۱,۰۵۲,۸۷۶	.	۱,۰۵۲,۸۷۶	۱۶-۱-۱	شرکتهای گروه-پخش البرز
۷۸۹,۸۱۷	۹۲۲,۸۴۶	.	۹۲۲,۸۴۶	.	۹۲۲,۸۴۶	۱۶-۱-۱	سایر اشخاص وابسته-شرکت پخش دایا دارو
۱,۶۴۹,۶۳۷	۱,۹۷۵,۷۲۲	.	۱,۹۷۵,۷۲۲	.	۱,۹۷۵,۷۲۲		
سایر مشتریان :							
۲۰۳,۷۵۹	۱۰۳,۴۷۵	.	۱۰۳,۴۷۵	.	۱۰۳,۴۷۵	۱۶-۱-۱	شرکت بهستان پخش
۵۰,۶۰۴	۱۰,۹۲۶	.	۱۰,۹۲۶	.	۱۰,۹۲۶	۱۶-۱-۱	رویان دارو
۲۶,۶۲۱	۵۶,۵۳۸	.	۵۶,۵۳۸	.	۵۶,۵۳۸	۱۶-۱-۱	پخش شفا آراد
۷۲,۲۲۹	۷۳,۰۸۴	.	۷۳,۰۸۴	.	۷۳,۰۸۴	۱۶-۱-۱	شرکت پخش ممتاز
-	۴۰,۹۴۹	.	۴۰,۹۴۹	.	۴۰,۹۴۹	۱۶-۱-۱	نانو دارو پژوهان پردیس
-	۱۳,۸۳۷	.	۱۳,۸۳۷	.	۱۳,۸۳۷		شرکت داروسازی دکتر عبیدی
۳۵۳,۲۱۴	۲۹۸,۸۰۹	.	۲۹۸,۸۰۹	.	۲۹۸,۸۰۹		
۲,۰۰۲,۸۵۱	۲,۲۷۴,۵۳۱	.	۲,۲۷۴,۵۳۱	.	۲,۲۷۴,۵۳۱		
حساب های دریافتنی:							
۲,۴۹۸,۶۱۷	۲,۲۹۲,۹۸۶	(۴۸۱,۵۰۳)	۲,۷۷۴,۴۹۰	.	۲,۷۷۴,۴۹۰	۱۶-۱-۲	اشخاص وابسته
۱,۷۱۲,۰۸۶	۱,۸۷۷,۸۷۳	(۲۹۲,۱۱۸)	۲,۱۶۹,۹۹۱	۵۶۰,۴۵۲	۱,۶۰۹,۵۳۹	۱۶-۱-۳	سایر مشتریان
۴,۲۱۰,۷۰۳	۴,۱۷۰,۸۵۹	(۷۷۳,۶۲۱)	۴,۹۴۴,۴۸۱	۵۶۰,۴۵۲	۴,۳۸۴,۰۲۸		
۶,۲۱۳,۵۵۴	۶,۴۴۵,۳۹۰	(۷۷۳,۶۲۱)	۷,۲۱۹,۰۱۲	۵۶۰,۴۵۲	۶,۶۵۸,۵۵۹		
سایر دریافتنی ها:							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص							
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰		
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰		
حسابهای دریافتنی:							
۷۱,۶۹۳	۶۹,۷۹۵	.	۶۹,۷۹۵	.	۶۹,۷۹۵	۱۶-۱-۶	اشخاص وابسته
۱۹,۵۶۵	۳۱,۱۷۰	.	۳۱,۱۷۰	.	۳۱,۱۷۰	۱۶-۱-۴	کارکنان (وام و مساعده)
۶۸,۱۴۹	۷۲,۵۸۴	.	۷۲,۵۸۴	.	۷۲,۵۸۴	۱۶-۱-۵	سپرده های موقت
۷۷,۱۷۹	۷۴,۲۰۴	(۴۴,۵۵۳)	۱۱۸,۷۵۷	۴۵,۶۴۳	۷۳,۱۱۴	۱۶-۱-۷	سایر
۲۳۶,۵۸۶	۲۴۷,۷۵۳	(۴۴,۵۵۳)	۲۹۲,۲۰۶	۴۵,۶۴۳	۲۴۶,۶۶۳		
۶,۴۵۰,۱۴۰	۶,۴۹۵,۱۴۳	(۸۱۸,۱۷۵)	۷,۵۱۳,۳۱۸	۶۰۶,۰۹۵	۶,۹۰۷,۲۲۲		

۱-۱۶- مبلغ مذکور بابت اسناد دریافتی از شرکت های پخش بابت فروش محصولات میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۳۸,۳۶۹ میلیون ریال به حیطة وصول در آمده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۱,۱۱۸,۸۵۹	۷۰۷,۷۵۱	(۲۵۰,۰۹۲)	۹۵۷,۸۴۳	.	۹۵۷,۸۴۳	۱۶-۱-۲-۱	شرکت پخش البرز
۵۱۷	۵۱۷	-	۵۱۷	.	۵۱۷		شرکت البرز دارو
۱,۳۷۹,۳۴۲	۱,۵۸۴,۷۱۸	(۲۳۱,۴۱۲)	۱,۸۱۶,۱۳۰	.	۱,۸۱۶,۱۳۰		شرکت پخش دایا دارو
۲,۴۹۸,۶۱۷	۲,۲۹۲,۹۸۶	(۴۸۱,۵۰۳)	۲,۷۷۴,۴۹۰	.	۲,۷۷۴,۴۹۰		

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

۱-۲-۱۶- گردش حساب شرکت بخش البرز در طی سال به شرح ذیل می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مانده اول سال
	۱,۵۷۳,۲۰۱	فروش خالص
۵-۶	۷۱۴,۹۶۳	واریزی وجه نقد از بابت فروش محصولات
(۶۶۵,۲۱۹)	(۶۶۵,۲۱۹)	بابت تهاثر هزینه با مطالبات
(۴۴,۶۵۶)	(۴۴,۶۵۶)	تهاثر با اسناد پرداختی واگذار شده
۲۵-۱	(۴۷۲,۵۰۰)	نقل و انتقال و تعدیلات
۷۶۳	۷۶۳	استفاده از ذخایر
(۱۴۸,۷۰۹)	(۱۴۸,۷۰۹)	کاهش ارزش انباشته
۹۵۷,۸۴۳	۹۵۷,۸۴۳	
(۲۵۰,۰۹۲)	(۲۵۰,۰۹۲)	
۷۰۷,۷۵۱	۷۰۷,۷۵۱	

۱-۲-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۱۷,۷۵۵ میلیون ریال به حیظه وصول در آمده است. ضمناً کاهش ارزش انباشته بابت موجودی محصولات نزد بخش با توجه به تاریخ انقضای آنها می باشد.

۱-۳-۱۶- 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	۳,۵۲۳	.	۳,۵۲۳	.	۳,۵۲۳	۸,۶۲۱
شرکت پخش دارویی اکسیر	۹۶۹	.	۹۶۹	.	۹۶۹	۵,۹۶۹
شرکت بهستان پخش	۷۸۸,۲۱۵	.	۷۸۸,۲۱۵	(۲۱۶,۷۱۰)	۵۷۱,۵۰۵	۶۸۹,۳۱۸
شرکت پخش رازی	۲۲,۲۹۴	.	۲۲,۲۹۴	.	۲۲,۲۹۴	۲۲,۲۹۴
شرکت پخش دی دارو امید	۲۰,۵۵	.	۲۰,۵۵	.	۲۰,۵۵	۲۰,۵۵
البرکه مدیکال	۴۲۸,۷۰۶	.	۴۲۸,۷۰۶	.	۴۲۸,۷۰۶	۲۳۳,۱۳۱
شرکت کیمادیا	۱۱۸,۲۲۷	.	۱۱۸,۲۲۷	.	۱۱۸,۲۲۷	۲۴۸,۳۳۹
شرکت پخش ممتاز	۱۶۷,۳۰۶	.	۱۶۷,۳۰۶	(۹,۷۶۰)	۱۵۷,۵۴۶	۸,۱۸۶
شرکت پخش سها هلال	۱۱۰,۳۴	.	۱۱۰,۳۴	-	۱۱۰,۳۴	۱۱,۷۳۶
شرکت رویان دارو	-	.	-	.	-	۹,۰۰۷
پخش شفا اراد	۳۹۰,۱۶۴	.	۳۹۰,۱۶۴	(۴۸,۱۰۳)	۳۴۲,۰۶۰	۳۳۸,۸۰۱
شرکت استراژن دارو	-	.	-	.	-	۲۲
شرکت تانو دارو پژوهان پردیس	-	.	-	.	-	۱۶۲
نیک فردای سالم (پخش نفس)	۲۰,۳۶۰	.	۲۰,۳۶۰	.	۲۰,۳۶۰	۲۰,۳۶۰
توزیع دارویی پورا پخش	۱۰,۳۲۵	.	۱۰,۳۲۵	.	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۴
سینا پخش زن	۵۰,۴۰۵	.	۵۰,۴۰۵	(۱۷,۴۹۴)	۳۲,۹۱۱	۴۳,۹۰۰
سلیمانیه عراق Hexagon	۱۳,۵۱۹	.	۱۳,۵۱۹	-	۱۳,۵۱۹	-
شرکت امید پخش اروند پارسیان	۴,۴۰۲	.	۴,۴۰۲	-	۴,۴۰۲	۴,۴۰۲
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	۱۱۵,۴۴۶	.	۱۱۵,۴۴۶	-	۱۱۵,۴۴۶	۴۲,۳۴۱
کوبل دارو	۵,۵۹۳	.	۵,۵۹۳	-	۵,۵۹۳	۵,۵۹۳
فراگیر پخش دماوند	۶,۳۳۰	.	۶,۳۳۰	(۵۰)	۶,۲۸۰	۶,۲۸۰
سایر	۱۱,۱۱۷	.	۱۱,۱۱۷	-	۱۱,۱۱۷	۱,۳۴۴
	۱,۶۰۹,۵۳۹	۵۶۰,۴۵۲	۲,۱۶۹,۹۹۱	(۲۹۲,۱۱۸)	۱,۸۷۷,۸۷۳	۱,۷۱۲,۰۸۶

۱-۳-۱۶- مانده مطالبات از شرکتهای پخش فوق از بابت قرارداد سیرفروش محصولات این شرکت می باشد.

۱-۳-۱۶- مطالبات از شرکت البرکه مدیکال به مبلغ ۹۳۸,۱۲۵ یورو (به ارزش ۴۲۸,۷۰۶ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور سوریه میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۱۰۰,۰۰۰ دلار به ارزش ۴۳,۴۷۴ میلیون ریال به حیظه وصول در آمده است.

۱-۳-۱۶- مطالبات از شرکت کیمادیا به مبلغ ۲۷۸,۰۹۳ دلار (به ارزش ۱۱۸,۲۲۷ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور عراق میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حیظه وصول در نیامده است.

۱-۳-۱۶- مانده مطالبات از شرکت داروسازی عبیدی از بابت خدمات ارائه شده در خصوص تولیدات کارمندی می باشد.

۱-۳-۱۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۴۶,۲۳۵ میلیون ریال از سایر اشخاص وصول شده است.

۱-۳-۱۶- مطالبات از شرکت هکزاگون عراق به مبلغ ۲۱۸,۰۰۰ دلار (به ارزش ۱۳۵,۱۹ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور عراق می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حیظه وصول در نیامده است.

۱-۳-۱۶- کارکنان (وام و مساعده) به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۱,۱۷۰	۱۹,۵۶۵
۳۱,۱۷۰	۱۹,۵۶۵

وام وسایر مطالبات از کارکنان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

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

۵-۱-۱۶- سیرده ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۰,۸۹۰	۱۰,۸۹۰	۱۶-۱-۵-۲ سیرده شرکت در مناقصه (برکت الصحه)
۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	۱۶-۱-۵-۱ سیرده بیمه نزد شرکت کوپل دارو
۲۵,۴۴۲	۶,۴۸۰	۱۶-۱-۵-۱ سیرده بیمه نزد شرکت رویان دارو
۶,۲۰۸	۶,۲۰۸	۱۶-۱-۵-۱ سیرده بیمه نزد شرکت استراژن دارو
-	۷,۲۴۸	۱۶-۱-۵-۱ ناتو دارو پژوهان پردیس
۱۲,۲۷۷	۳۸,۴۲۶	۱۶-۱-۵-۱ شرکت داروسازی دکتر عبیدی
۶۸,۱۴۹	۷۲,۵۸۴	

۱-۵-۱-۱۶ مبلغ مزبور بابت حق بیمه مکسوره از محل صورت حسابهای تولید محصولات کارمزدی بوده که پس از ارائه مفاد حساب بیمه مسترد خواهد شد.
۱-۵-۲-۱۶ مبلغ مزبور نزد شرکت برکت الصحه جهت سیرده شرکت در مناقصه صادرات محصولات تولیدی به کشور عراق می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۷۲	-	پخش البرز
۲,۴۸۷	-	پخش دایا دارو
۱۷۵	-	سرمایه گذاری البرز
۵۳,۴۱۲	۵۳,۵۸۶	گروه دارویی سبحان
۵	۱۰	ایران دارو
۱۲۱	۱۲۱	تولید دارو
۶۱۴	۶۱۴	بیوسان فارمد
۱۳,۸۵۰	۱۵,۰۰۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فردا
۴۵۶	۴۵۶	سل تک فارمد
۷۱,۶۹۳	۶۹,۷۹۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	خالص	خالص	ریالی	ارزی	جمع
۴۸,۰۴۸	۴۰,۶۱۳	۴۸,۰۴۸	۴۰,۶۱۳	۴۰,۶۱۳	-	۴۰,۶۱۳
-	۱,۲۶۹	-	۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	-	۱,۲۶۹
-	۱,۰۴۵	-	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	-	۱,۰۴۵
۸,۲۸۲	۸,۳۰۴	۸,۲۸۲	۸,۳۰۴	۸,۳۰۴	-	۸,۳۰۴
-	-	-	(۴۴,۵۵۳)	-	۴۴,۵۵۳	۴۴,۵۵۳
۱,۸۴۶	-	۱,۸۴۶	-	-	-	-
۸۳۵	۱,۰۸۶	۸۳۵	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	-	۱,۰۸۶
۱۴,۴۶۸	۱۴,۴۶۸	۱۴,۴۶۸	۱۴,۴۶۸	۱۴,۴۶۸	-	۱۴,۴۶۸
۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	-	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰
۲۶۰۹	۶,۳۳۰	۲۶۰۹	۶,۳۳۰	۶,۳۳۰	-	۶,۳۳۰
۷۷,۱۷۹	۷۴,۲۰۴	۷۷,۱۷۹	(۴۴,۵۵۳)	۷۳,۱۱۴	۴۵,۶۴۳	۱۱۸,۷۵۷

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

۲-۷-۱-۱۶- مبلغ مزبور بابت خرید دستگاه فریز درایر بوده که پس از گذشت چند سال از این موضوع مبلغ مربوطه از حساب دارایی در جریان تکمیل خارج و به حساب مذکور منتقل گردید. لازم به ذکر است که اقدامات مربوطه جهت باز پس گیری مبلغ فوق از شرکت ولازو در حال انجام است.

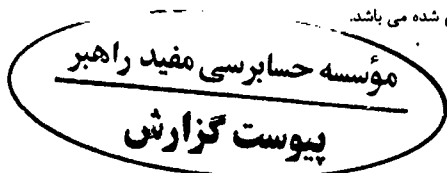
۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۱,۱۰۰	۲۵,۳۲۰	۱۶-۲-۱ سایر دریافتنی ها:
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۶-۲-۲ ودایع - اشخاص وابسته
-	۲۰,۰۰۰	۱۶-۲-۳ ودایع - سایر اشخاص
۵,۶۹۲	۷,۳۶۱	چک مدت دار شرکت دایادارو
۹۴۵	۷,۵۱۲	کارکنان
۳۶,۷۳۷	۴۹,۱۹۴	سایر

۱-۲-۱۶- شرکت سبحان انکولوژی مبلغ ۲۵,۳۲۰ میلیون ریال بابت رهن ۲ واحد آپارتمان دفتر مرکزی تهران از شرکت گروه سرمایه گذاری البرز پرداخت نموده است.

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

۳-۲-۱۶- مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اخذ چک مدت از شرکت دایادارو به سر رسید سال ۱۴۰۴ بابت فروش های انجام شده می باشد.



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

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۳۳ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی‌ها پس از گذشت ۷۲۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیستند و برای کلیه دریافتی‌هایی که تا ۸۷۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می‌شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی‌هایی 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 می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری از طریق کمیته فروش می‌پردازد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۸۹۹	۷,۳۹۵	۰-۳۰
۲۷,۹۹۶	۱۴۷	۳۱-۶۰
۱۵,۰۰۱	۳۶,۴۸۹	۶۱-۹۰
۴۴,۸۹۶	۴۴,۰۳۱	جمع
۵۹	۷۳	میانگین مدت زمان (روز)

۱۶-۴-۱- این دریافتی‌های 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 دریافتی‌ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۴۲,۹۶۰	۵۱۵,۹۹۵	مانده در ابتدای دوره
-	(۲۱۱,۷۲۸)	بازیافت شده طی دوره
۳۷۶,۸۴۶	۵۱۳,۹۰۸	ذخیره طی دوره
۷۱۹,۸۰۶	۸۱۸,۱۷۵	مانده در پایان دوره

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

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.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷- پیش پرداخت‌ها	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
			پیش پرداخت‌های خارجی:
۲۱۴,۷۲۸	۱۷۵,۶۵۴	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه
۶۱,۸۹۳	۵۶,۲۴۲	۱۷-۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۷۶,۶۲۰	۲۳۱,۸۹۵		
			پیش پرداخت‌های داخلی:
۱۰۳,۴۱۳	۱۴۰,۲۵۷	۱۷-۴	خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
۳۵۸,۷۷۹	۳۹۱,۷۸۲	۱۷-۴	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۲,۰۸۱	۹,۹۳۷		بیمه دارایی‌ها و بیمه تکمیلی کارکنان
۱۸,۸۲۱	۱۸,۸۲۱	۱۷-۳	مالیات بر درآمد
۴۹۳,۰۹۴	۵۶۰,۷۹۸		
(۲۶۵,۵۰۰)	(۲۶۵,۵۰۰)	۲۵-۱	تهاتر با اسناد پرداختی به تامین سرمایه تمدن
(۱۸,۸۲۱)	(۱۸,۸۲۱)	۲۸-۲	مالیات پرداختی
۲۰۸,۷۷۳	۲۷۶,۴۷۶		
۴۸۵,۳۹۳	۵۰۸,۳۷۲		

مؤسسه حسابرسی مفید رادار

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

۱۷-۱- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۳۶۶۷۴ میلیون ریال بابت خرید رمدسویپر، مبلغ ۵۴۵۶۴ میلیون ریال بابت خرید اگزالی پلاتین، مبلغ ۴۹۱۸۱ میلیون ریال بابت خرید شیشه ویال، مبلغ ۲۵۴۵۱ میلیون ریال بابت خرید اریونوکان، مبلغ ۱۶۸۶۵ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه گانرلیکس، مبلغ ۱۷۷۹۹ میلیون ریال بابت خرید رابر استاپر و مبلغ ۹۲۴۷ میلیون ریال بابت سایر مواد و اقلام بسته بندی می باشد.

۱۷-۲- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۴۲۸۱۲ میلیون ریال بابت خرید دستگاههای خطوط داروسازی از ریکرمن، مبلغ ۸۱۳۹ میلیون ریال بابت خرید هود تنفسی و داروهای برند و مبلغ ۵۲۹۱ میلیون ریال بابت خرید سایر قطعات می باشد.

۱۷-۳- مبلغ ۱۸۸۲۱ میلیون ریال بابت مزاد پرداختی به سازمان امور مالیاتی در سال ۹۵ و ۹۸ بابت تهاجر مالیاتی میباشد که از سرفصل سایر حسابهای دریافتی به پیش پرداخت مالیات انتقال و در حال پیگیری تهاجر با مالیاتهای پرداختی میباشد.

۱۷-۴- پیش پرداخت خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به خرید وسل، دستگاه پتانسیومتر و خرید شلف دستگاه فریز درایر و خرید دستگاه TOC و... خرید خدمات عمدتاً بابت احداث کلین روم بیمارستان برکت، پیمانکار تامین نیروی انسانی و خدمات بیوکوالاسی و غیره می باشد.

۱۷-۵- از کل مبلغ سفارشات خارجی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۸۵ میلیون ریال رسید و تحویل انبار شده است. همچنین از کل مبلغ پیش پرداخت خرید داخلی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۶۳۰ میلیون ریال رسید و تحویل انبار شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	بهای تمام	کاهش ارزش	خالص	خالص
موجودی انبار محصول شرکت	۱۳۶,۴۸۸	(۷۶,۴۷۶)	۶۰,۰۱۲	۷۵,۵۹۱
کالای در جریان ساخت	۸۳,۵۶۵	۰	۸۳,۵۶۵	۴,۶۳۰
مواد اولیه و کارمزدی ها	۵۷۴,۸۳۴	(۱۰,۰۰۲)	۵۶۴,۸۳۲	۶۳۰,۴۰۵
موجودی کالای درراه	۱۰۱,۴۱۷	-	۱۰۱,۴۱۷	۹۷,۹۸۱
اضافه می شود: مواد امانی ما نزد دیگران	۳۰,۳۶	۰	۳۰,۳۶	۱,۳۲۸
قطعات و لوازم یدکی	۷۱,۰۴۰	۰	۷۱,۰۴۰	۸۶,۶۷۱
	۹۷۰,۳۸۱	(۸۶,۴۷۸)	۸۸۳,۹۰۳	۸۹۶,۶۰۶
کسر می شود:				
کالای امانی دیگران نزد ما:				
شرکت توفیق دارو (مواد اولیه API)	(۸۵,۶۱۳)	۰	(۸۵,۶۱۳)	(۸۵,۲۶۸)
شرکت رویان دارو (مواد اولیه API)	(۲۰,۳۵)	۰	(۲۰,۳۵)	(۵,۴۱۷)
شرکت استراژن دارو (مواد اولیه API)	(۲۸۷)	۰	(۲۸۷)	(۲۸۷)
شرکت پخش البرز (کالای ساخته شده)	(۸,۷۹۸)	۰	(۸,۷۹۸)	(۲۳,۸۷۳)
شرکت پخش داروپخش (کالای ساخته شده)	-	۰	-	(۱,۷۴۳)
شرکت پخش بهستان پخش (کالای ساخته شده)	-	۰	-	(۱,۸۸۹)
شرکت دایا دارو (کالای ساخته شده)	(۴)	۰	(۴)	(۱۳,۵۶۱)
شرکت پخش شفا آزاد (کالای ساخته شده)	-	۰	-	(۶,۸۶۹)
سایر شرکتهای	(۶۶۷)	۰	(۶۶۷)	(۲۷۷)
	(۹۷,۴۰۴)	۰	(۹۷,۴۰۴)	(۱۳۸,۱۸۳)
	۸۷۲,۹۷۷	(۸۶,۴۷۸)	۷۸۶,۴۹۹	۷۵۸,۴۲۲

۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی در جریان ساخت الپاریپ ۱۰۰ و ۱۵۰ به مبلغ ۲۵۹۹۲ میلیون ریال، مبلغ ۲۲۹۴۲ میلیون ریال بابت محصول نیمه ساخته انزالوتامید ۴۰ و ۸۰، مبلغ ۸۹۵۲ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته اوسیمرتینیب ۴۰ و ۸۰، مبلغ ۶۹۸۲ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته رگورافنیب ۴۰ و مبلغ ۱۸۶۹۷ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته قرص اورولیموس ۰.۷۵، فینگولیمود ۰.۵ میلی گرم، تاکرولیموس ۱ میلی گرم، مولنوبراویر ۲۰۰ میلی گرم، کسپوفازین ۵۰ و ۷۰ میلی گرم سبحان، اوسیمرتینیب ۴۰ میلی گرم، ابیراترون استات دوز ۵۰۰ میلی گرم، تاکرولیموس ۱ میلی گرم، ارلوتینیب ۱۰۰ میلی گرم و اپی روبیسین ۵۰ میلی گرم هیدرو کلراید می باشد.

۱۸-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی انبار مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۵۷۴۰۱۴ میلیون ریال، مبلغ ۸۲۰ میلیون ریال مربوط به کالاهای در حال تأیید آزمایشگاه و کالای امانی دیگران نزد ما می باشد.

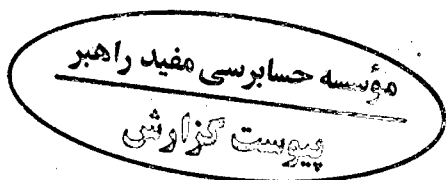
۱۸-۳- موجودی کالای در راه از بابت خرید ماده اولیه پکلی تکسل و خرید شیشه ویال می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وارد شرکت گردید.

۱۸-۴- مبلغ ۸۵۶۱۳ میلیون ریال از بابت مواد اولیه دریافتی از شرکت توفیق دارو برای ساخت محصول مذکور می باشد.

۱۸-۵- مبلغ ۸۸۰۲ میلیون ریال کالای امانی دیگران نزد ما از بابت مبلغ ۸۷۹۸ میلیون ریال موجودی محصولات شرکت بخش البرز و مبلغ ۴ میلیون ریال بابت شرکت دایا دارو می باشد.

۱۸-۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۸۳۹۴۷۳ 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.

۱۸-۷- کاهش ارزش موجودی مواد و محصول به مبلغ ۸۶۴۷۸ میلیون ریال مربوط به محصولات و مواد اولیه و بسته بندی منقضی شده نزد انبار می باشد.



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

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۶۹,۲۴۰	۱۷,۴۱۴	۲۳-۱
۶۹,۲۴۰	۱۷,۴۱۴	

سرمایه گذاری در صندوق ثبات - توسط بازارگردان

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۲۰۸,۴۳۳	۱,۴۱۶,۳۳۴	
۹,۸۶۳	۱۰,۷۲۱	۲۰-۱
۱۵۸,۹۳۰	۱۷۱,۸۰۲	۲۰-۲
۱,۳۷۷,۲۳۶	۱,۵۹۸,۸۵۷	
(۹۶۳,۵۲۲)	(۱۰,۲۸۰,۰۰۵)	۲۵-۱-۱
۴۱۳,۷۰۴	۵۷۰,۸۵۲	

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق - ارزی

سپرده های مسدودی نزد بانکها

۲۰-۱- موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ ارز-ریال	مانده ارزی	نوع ارز
۹,۷۱۳	۱۰,۶۷۱	۴۲۵,۱۳۷	۲۵,۱۰۰	دلار
۱۰۸	۵	۴۵۶,۹۸۱	۱۰	یورو
۴۲	۴۶	۴۵۶,۹۸۱	۱۰۰	یورو
۹,۸۶۳	۱۰,۷۲۱			
۲,۶۴۶	۱,۴۷۶	۴۵۶,۹۸۱	۳,۲۳۰	یورو
۱۵۶,۲۰۵	۱۷۰,۲۴۰	۴۲۵,۱۳۷	۴۰۰,۴۳۶	دلار
۷۹	۸۵	۵۸,۵۸۳	۱,۴۵۸	یوان
۱۵۸,۹۳۰	۱۷۱,۸۰۲			

بانک توسعه صادرات ایران
بانک کارآفرین
بانک پارسیان

۲۰-۲ موجودی صندوق ارزی

۲۰-۳ گاو صندوق شرکت نزد بیمه پارسیان تحت پوشش قرار گرفته است.

۲۰-۴ وجوه در گردش شرکت نزد بیمه پارسیان تحت پوشش قرار گرفته است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰,۵۲	۹۷۵,۰۳۷,۵۰۲	۶۰,۶	۹۷۵,۷۶۴,۹۵۶	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۷,۲۱	۱۱۶,۱۸۱,۲۴۱	۵,۸	۹۳,۰۴۴,۲۴۱	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
-	۴۲,۴۳۱	۰,۰	۴۲,۴۳۱	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۱	۲۳,۲۸۰,۰۱۲	۱,۴	۲۲,۹۶۶,۸۱۲	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
-	۹,۲۹۹	۰,۰	۹,۲۹۹	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
-	۳۳,۱۱۹	۰,۰	۳۳,۱۱۹	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۳۰,۸۱	۴۹۶,۴۱۶,۳۹۶	۳۲,۲	۵۱۹,۱۳۹,۱۴۲	سایرین (کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال مالی و پایان سال مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰			مانده ابتدای سال
۲۳۷,۲۴۸,۵۱۸	-			افزایش سرمایه از محل مطالبات
۶۲,۷۵۱,۴۸۲	-			افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰			مانده پایان سال

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره ی مورد گزارش ، سرمایه ی شرکت به موجب مصوبه ی مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۶۶,۷۹۲ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان ثبت گردیده است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۰۳,۹۸۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. همچنین بابت دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ به دلیل وجود زیان تخصیص اندوخته موضوعیت نداشته است.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	مانده ابتدای دوره
۴.۷۸۶	۱۰,۱۷۸	۲۸۷,۶۷۷	۴۱,۶۳۸,۰۴۹	
۶۳۲,۷۳۷	۸۵,۸۳۶,۹۱۵	۹۹,۶۷۷	۱۷,۸۷۷,۹۰۷	خرید طی دوره
(۳۴۹,۸۴۷)	(۴۴,۲۰۹,۰۴۴)	(۴۴,۹۱۸)	(۶,۵۴۵,۴۷۶)	فروش طی دوره
۲۸۷,۶۷۷	۴۱,۶۳۸,۰۴۹	۳۴۲,۴۳۵	۵۲,۹۷۰,۴۸۰	مانده پایان دوره

۲۴-۱ شرکت سبحان انکولوژی از سال ۱۴۰۰ با شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا در خصوص بازارگردانی ورقه بهادار این شرکت اقدام به انعقاد قرارداد نموده است که مدت اتمام این قرارداد تا پایان حضور در بورس اوراق بهادار ادامه خواهد داشت. منابع مورد نیاز تا به امروز به مبلغ ۳۸۷,۰۰۰ میلیون ریال در اختیار بازارگردان قرار داده شده است که از این محل اقدام به خرید سهام خزانه نموده است. همچنین از محل مبالغ در اختیار قرارداده شده اقدام به خرید سهام صندوق ثبات به میزان ۶۹,۲۴۰ میلیون ریال برای شرکت سبحان انکولوژی نموده است که تا تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ با مبلغ ۱۷,۴۱۴ میلیون ریال دارای مانده می باشد. توضیح اینکه کل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق مذکور به تعداد ۵۰۳,۱۷۷ واحد؛ متعلق به شرکت بوده و ارزش خالص داراییهای هر واحد در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۴۹۵,۵۰۶ ریال بوده است.

۲۵- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	ارزی	ریالی		
جمع					
۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	۰	۱,۱۰۲		تجاری
۷۶۸,۰۵۷	۸۴۵,۳۱۳	۴۵۳,۵۲۸	۳۹۱,۷۸۵	۲۵-۱-۱	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۶۹,۱۵۸	۸۴۶,۴۱۵	۴۵۳,۵۲۸	۳۹۲,۸۸۷		
					سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
۱۰۰,۷۴۹	۱۰۰,۷۶۵	۰	۱۰۰,۷۶۵	۲۵-۱-۲	شرکت گروه دارویی سبحان شرکت پخش البرز شرکت سرمایه گذاری البرز
۳۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰	۰	۴۷۲,۵۰۰		
۱۶,۹۳۲	۱۶,۲۹۱	۰	۱۶,۲۹۱		تهاتر اسناد با دریافتی از شرکت پخش البرز
(۳۰۰,۰۰۰)	(۴۷۲,۵۰۰)	۰	(۴۷۲,۵۰۰)	۱۶-۱-۲-۱	سایر اشخاص
۲۶۵,۵۰۰	۲۶۵,۵۰۰	۰	۲۶۵,۵۰۰	۲۵-۱-۷	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۷,۵۱۲	۱۸,۳۰۴	۰	۱۸,۳۰۴		سایر اشخاص
(۲۶۵,۵۰۰)	(۲۶۵,۵۰۰)	۰	(۲۶۵,۵۰۰)	۱۷	تهاتر اسناد با حساب پیش پرداخت به شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۳۵,۱۹۵	۱۳۵,۳۶۰	-	۱۳۵,۳۶۰		
					حساب های پرداختنی اشخاص وابسته
۲۳,۰۴۷	۶۲,۴۰۴	۰	۶۲,۴۰۴	۲۵-۱-۳	بستانکاران اشخاص
۵۸,۱۸۹	۶۰,۶۴۳	۰	۶۰,۶۴۳	۲۵-۱-۵	حق عضویت صندوق (کارکنان)
۶,۴۷۹	۷,۲۱۳	۰	۷,۲۱۳		حق بیمه پرداختنی
۱۲,۳۴۲	۱۴,۴۲۸	۰	۱۴,۴۲۸		سپرده بیمه و حسن انجام کار بیمانکاران
۶۱,۲۱۵	۳۰,۰۳۳	۰	۳۰,۰۳۳		بدهی به کارکنان
۱۱,۵۶۳	۱۴,۵۳۰	۰	۱۴,۵۳۰		
۱۰۴,۲۸۶	۱۳۷,۹۸۳	۰	۱۳۷,۹۸۳	۲۵-۱-۶	مالیتهای حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۲۹۰,۸۳۲	۳۱۸,۵۹۹	۰	۳۱۸,۵۹۹	۲۵-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۵۰,۹۰۸	۵۸,۳۸۶	۳	۵۸,۳۸۶		سایر
۶۲۸,۸۶۳	۴۱۷,۴۷۸	۳	۴۱۷,۴۷۶		
۱,۵۳۳,۳۱۶	۱,۳۹۹,۲۵۳	۴۵۳,۵۳۱	۹۴۵,۷۲۲		

۲۵-۱-۱- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۱۳۵	۲,۴۷۲	۲,۴۷۲	۰	۲۵-۱-۱-۱ spring air diamond lic
۲۰۰,۱۱۸	۴۳۹,۶۹۶	۴۳۹,۶۹۶	۰	۲۵-۱-۱-۱ BDR pharmaceutical
-	-	-	-	رویان دارو
۲,۴۹۰	۳,۹۵۱	۳,۹۵۱	۰	۲۵-۱-۱-۱ Sunshine Organics PVT LTD
۱۰۱,۰۶۵	-	-	-	Elipharma limited
۳۰۱,۹۴۰	۲۲۱,۸۳۷	۰	۲۲۱,۸۳۷	۲۵-۱-۱-۲ شرکت دارویی باران
۸۱,۳۳۳	۶۹,۳۳۷	۰	۶۹,۳۳۷	۲۵-۱-۱-۳ شرکت توفیق دارو
۱,۲۳۶	۱,۲۳۶	۰	۱,۲۳۶	میران تجارت رسام
-	۲,۸۷۵	۲,۸۷۵	-	۲۵-۱-۱-۱ CIP GLOBAL LTD
-	۴,۵۳۴	۴,۵۳۴	-	۲۵-۱-۱-۱ ASA Kimyasal urun ve
-	۲۱,۸۶۱	۰	۲۱,۸۶۱	فناوران دارویی رشد پارسیان
-	۱۱,۷۶۰	۰	۱۱,۷۶۰	پارس فراسو
-	۴,۶۴۱	۰	۴,۶۴۱	بهینه پوشش جم
۱۰,۱۹	۴۱۰	۰	۴۱۰	مجتمع صنایع شیمی دارویی دکتر مجلی
۴,۳۵۵	۵,۹۲۶	-	۵,۹۲۶	چاپ سالار (محمدرضا پیرباباکلک)
۶,۱۱۷	۸,۷۵۶	-	۸,۷۵۶	کارستان پیواژ نیاز
۴۰,۶۴۲	۲۰,۸۳۳	-	۲۰,۸۳۳	پارس آمبول
۳,۹۹۱	-	۰	-	دارو پات شرق
۱,۹۲۴	۲,۷۵۷	۰	۲,۷۵۷	چاپ و بسته بندی دانش فریبدار
۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	۰	۱,۰۲۱	یارا طب نامن
۹,۷۵۲	۴,۷۵۲	۰	۴,۷۵۲	امیر تجارت جهان
۸,۹۲۷	۱۶,۶۵۶	۰	۱۶,۶۵۶	سایر
۷۶۸,۰۵۷	۸۴۵,۳۱۳	۴۵۳,۵۲۸	۳۹۱,۷۸۵	

۲۵-۱-۱-۱ مبلغ ۲,۴۷۲ میلیون ریال معادل ۳,۸۸۵ یورو به شرکت spring air ، مبلغ ۳,۹۵۱ میلیون ریال معادل ۶,۲۱۰ یورو به شرکت Sunshine Organics ، مبلغ ۴۳۹,۶۹۶ میلیون ریال معادل ۱,۴۱۸,۹۲۹ یورو به شرکت bdr ، مبلغ ۲,۸۷۵ میلیون ریال معادل ۹,۲۶۰ یورو به شرکت cip global ltd و مبلغ ۴,۵۳۴ میلیون ریال معادل ۷,۱۲۵ یورو به شرکت asa kimyasal urun ve می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۵-۱-۱-۲ مبلغ مزبور بابت سهم شرکت شیمیایی دارویی باران (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول انکوکب به موجب قرارداد فی مابین جهت تولید و فروش می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۵-۱-۱-۳ مبلغ مزبور بابت سهم شرکت توفیق دارو (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول پورتوزومیب هموجب قرارداد فی مابین جهت تولید و فروش می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۵-۱-۲ مبلغ مزبور از بابت بدهی شرکت گروه دارویی سبحان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۵-۱-۳- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۸,۳۷۴	۲۲,۹۴۳	۰	۲۲,۹۴۳	۲۵-۱-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری البرز
۲,۴۴۲	۲۶,۰۹۴	۰	۲۶,۰۹۴	۲۵-۱-۳-۲ گروه دارویی برکت
۴,۵۲۶	۴,۷۱۸	۰	۴,۷۱۸	سبحان دارو
-	-	۰	-	البرز دارو
۷,۷۰۶	۸,۶۴۹	۰	۸,۶۴۹	کی بی سی
۳۳,۰۴۷	۶۲,۴۰۴	۰	۶۲,۴۰۴	

۲۵-۱-۳-۱ مبلغ ۲۲,۹۴۳ میلیون ریال بابت ودیعه دو واحد آپارتمان در رهن شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد.

۲۵-۱-۳-۲ مبلغ مزبور از بابت مرادفات فی مابین با شرکت گروه دارویی برکت طی دوره جاری می باشد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۱-۲۵- هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی	۵۸۰۷	۱۶۴۰۷
ذخیره عیدی و پاداش	۷,۱۷۲	۱۷,۷۴۴
ذخیره حقوق تامین نیروی انسانی مدیر	۵,۶۲۷	۹,۵۰۲
هزینه بازاریابی و فروش	۲۵-۱-۴-۱	۲۲۵,۰۳۷
هزینه حسابرسی	۲,۰۰۰	۷,۸۴۰
ذخیره ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و جرائم ماده ۱۶۹	۲,۲۵۲	۲,۲۵۲
سایر	۳,۰۰۰	۱۲,۰۵۰
	<u>۳۱,۸۵۹</u>	<u>۲۹۰,۸۳۲</u>

۴-۱-۲۵- مبلغ مربوطه تماماً بابت ذخیره هزینه های بازاریابی و فروش شرکت بازاریابی بهتاش می باشد.

۵-۱-۲۵- مبلغ ۶۰,۶۴۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۸,۴۷۰ میلیون ریال بدهی به پیمانکار غذای پرسنل دنیای سبز ماهک و مبلغ ۱,۸۲۰ میلیون ریال از بابت بدهی به شرکت نرمدیس کالا و ۵۰,۱۷۲ میلیون ریال به شرکت تامین سرمایه ی تمدن (خریدار اوراق مراهجه انتشار یافته) از بابت سود سپرده بانکی از محل وجوه ناشی از انتشار اوراق مراهجه نزد بانک صادرات می باشد.

۶-۱-۲۵- مبلغ ۱۲۹,۰۴۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۱۷,۳۸۲ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش مواد اولیه و مبلغ ۱۰,۰۶۶ میلیون ریال مالیات حقوق خرداد ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۲,۷۳۴ میلیون ریال آن تسویه شده است. همچنین بابت مالیاتهای تکلیفی و جرائم مربوطه سنوات گذشته تا پایان سال ۱۴۰۱ جمعاً معادل ۱۶۷,۰۷۶ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختی از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و نتیجه نهایی آن تاکنون مشخص نشده است.

۲-۲۵- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر پرداختنی ها:	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی به سهامداران	-	۲۰۳,۱۰۰
	<u>-</u>	<u>۲۰۳,۱۰۰</u>

۳-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۲۱ 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.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۳۳۰,۷۶۸	۲,۰۴۵,۰۹۳	۲,۲۸۵,۶۷۴	۴,۲۸۴,۷۵۷	۱,۷۷۸,۸۸۶	۲,۵۰۵,۸۷۱
۹۷۶,۲۲۵	-	۹۷۶,۲۲۵	۱,۶۵۷,۵۷۵	-	۱,۶۵۷,۵۷۵
<u>۵,۳۰۶,۹۹۲</u>	<u>۲,۰۴۵,۰۹۳</u>	<u>۳,۲۶۱,۸۹۹</u>	<u>۵,۹۴۲,۳۳۱</u>	<u>۱,۷۷۸,۸۸۶</u>	<u>۴,۱۶۳,۴۴۵</u>

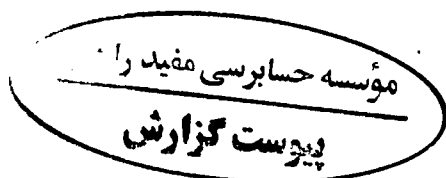
تسهیلات دریافتی
تسهیلات خرید دین

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بانک کارآفرین	۹۴۵,۸۳۳	۱,۴۳۱,۷۴۲
بانک صادرات شعبه سلیمانندراب رشت	۲,۲۶۰,۶۲۸	۱,۱۴۷,۷۱۹
بانک اقتصاد نوین	۲,۳۴۱,۴۶۴	۲,۱۳۰,۰۸۲
بانک خاورمیانه	۳۰۲,۷۷۴	۲۰۱,۱۱۱
بانک پارسیان	-	۱۷,۰۰۰
بانک سینا	۹۴,۰۷۶	۲۳۱,۰۸۵
سایر	۲,۶۵۰,۵۲۸	۲,۸۲۰,۶۶۵
سپرده های مسدودی نزد بانکها سود و کارمزد سال های آتی	۲۰	۷,۹۶۹,۴۰۵ (۹۶۳,۵۳۲) (۱,۶۹۸,۸۹۱)
حصه بلند مدت	(۱,۷۷۸,۸۸۶)	(۲,۰۴۵,۰۹۳)
حصه جاری	<u>۴,۱۶۳,۴۴۵</u>	<u>۳,۲۶۱,۸۹۹</u>



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

۱-۲-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۷۶۷,۲۴۵	۸۹۴,۶۴۶	درصد ۱۸
۵,۲۰۲,۱۶۰	۷,۶۷۳,۰۳۳	درصد ۲۳
	۲۷,۶۲۴	درصد ۳۴
۷,۹۶۹,۴۰۵	۸,۵۹۵,۳۰۴	

۱-۲-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰,۷۷,۷۵۳	تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۴
۸۹۴,۶۴۶	تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۵
۲,۶۲۲,۹۰۴	تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۶
۸,۵۹۵,۳۰۴	

۱-۲-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۸,۵۹۵,۳۰۴	چک ، سفته ، سهام وثیقه و قراردادهای لازم الاجرا	

۱-۲-۲۶- تسهیلات مالی دریافتی از بانک کارآفرین مستلزم ایجاد مبلغ ۴۴۳,۰۰۵ میلیون ریال ، بانک اقتصاد نوین مبلغ ۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و بانک سینا مبلغ ۱۵,۰۰۰ 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 موثر بهره (واقعی) ۲۷ درصد می باشد .

۱-۲-۲۶- 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)

جمع	اوراق خرید دین	اوراق مرابحه	(... فروش اقساطی و تسهیلات مالی)	
۳,۲۲۶,۸۴۳	۴۶۵,۹۷۷		۲,۷۶۰,۸۶۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۶۶۰,۴۴۲	۱,۲۸۰,۰۵۸		۲,۳۸۰,۳۸۴	دریافت های نقدی
۳۱۹,۱۶۳	۴۱,۳۵۰		۲۷۷,۸۱۳	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۳۲۲,۹۲۸)	-		(۲,۳۲۲,۹۲۸)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۳۲۰,۷۱۳)	(۴۱,۳۵۰)		(۲۷۹,۳۶۳)	پرداخت نقدی بابت سود
(۵۸۳,۰۶۱)	(۵۸۳,۰۶۱)		-	(حده تسویه شده خرید دین/سایر تغییرات غیر نقدی)
۳,۹۷۹,۶۴۶	۱,۱۶۲,۹۷۴	-	۲,۸۱۶,۶۷۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵,۳۰۶,۹۹۲	۹۰۴,۶۸۵	۱,۶۰۲,۱۶۴	۲,۸۰۰,۱۴۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۷۸۸,۴۵۷	۱,۲۱۶,۴۱۴	-	۲,۵۷۲,۰۴۳	دریافت های نقدی
۷۰۸,۰۴۳	۷۹,۴۴۰	۱۷۲,۰۲۷	۴۵۶,۵۷۶	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۶۴۱,۴۴۴)	-	-	(۲,۶۴۱,۴۴۴)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۶۸۴,۶۵۳)	(۷۹,۴۴۰)	(۱۷۰,۱۳۷)	(۴۳۵,۰۷۶)	پرداخت نقدی بابت سود
(۵۳۵,۰۶۴)	(۵۳۵,۰۶۴)	-	-	(حده تسویه شده خرید دین/سایر تغییرات غیر نقدی)
۵,۹۴۲,۳۳۱	۱,۵۸۶,۰۳۵	۱,۶۰۴,۰۵۴	۲,۷۵۲,۲۴۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۲-۲۶- مبلغ مذکور از بابت حصه تسویه شده تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتی توسط بانک در سال 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.

۱-۲-۲۶- شرکت با هدف تامین مالی ، بخشی از مطالبات مدت دار خود از مشتریان را به نهاد واسط (بانکها) منتقل و مبالغ و منابع مربوطه طی عنوان خرید دین از جانب بانکها در اختیار شرکت قرار گرفته است .

۱-۲-۲۶- این شرکت به منظور تامین وجه خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید خود در سال ۱۴۰۲ اقدام به انتشار اوراق مرابحه به میزان ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نمود که شرکت سرمایه گذار در این طرح شرکت تامین سرمایه تمدن می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۰۰,۶۳۱	۱۵۵,۹۱۶	مانده در ابتدای دوره
(۱۰,۲۹۳)	(۹,۵۸۶)	پرداخت شده طی دوره
۳۵,۳۷۹	۵۳,۳۱۶	ذخیره تأمین شده
۱۲۵,۷۱۷	۱۹۹,۶۴۶	مانده در پایان دوره

مؤسسه حسابرسی مفید رادکس
پیوست گزارش

۲۸- مالیات پرداختی / هزینه مالیات بر درآمد
۲۸-۱ گردش حساب مالیات پرداختی (مانده حساب ذخیره واستاد پرداختی) به قرار زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۲۰۲,۱۶۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۸,۶۴۵	۴۰۰,۰۷۱	
(۲۰,۲۵۷)	(۱,۹۵۰)	
۳۴۱,۵۴۹	۳۹۸,۱۲۱	
(۱۸,۸۲۱)	(۱۸,۸۲۱)	
۳۲۲,۷۲۸	۳۷۹,۳۰۰	

۲۸-۱-۱ طبق فرآیند مالیاتی، شرکت در دوره جاری از منافع ماده ۱۴۴ قانون مالیات‌های مستقیم (شرکت‌های فرآورشی) معافه ۱۴۱ سود حاصل از صادرات و سود حاصل از تسهیر از صادرات، منتهی به ۴ ماهه ۲۰۰۵ (سود سهام) و بند ۲ ماده ۱۴۵ (سود سیزده بانکی) استفاده نموده است.

۲۸-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تخصیص	انبرازی	برآمد منتهی به پایان سال مالی	سال مالی
رسیدگی به مختار	۳۳,۱۷۰	۳۳,۱۷۰	-	۳۶,۹۶۳	۳,۸۹۰	۱۶,۳۷۵	۲۸۰,۲۰۰
رسیدگی به مختار	۶۶,۳۴۴	۱۲,۱۰۴	-	۸۲,۵۶۲	۲۴۰,۲۶	۳۴,۱۷۳	۱۳۹,۱۳۶
رسیدگی به مختار	۸۹,۸۲۹	۱۶,۸۷۸	-	۱۶۲,۸۱۷	۶۱,۸۲۷	۲۵۳,۳۰۰	۲۹۸,۷۰۵
رسیدگی به مختار	۹۹,۱۳۱	۵۳,۳۶۱	-	۴۲۳,۶۵۵	۹۲,۱۶۲	۴۶۳,۸۱۱	۴۷۰,۵۲۰
رسیدگی به مختار	۱۰۰,۱۵۷	۱۹,۲۸۱	-	۱۷۸,۶۶۷	۱۱۹,۶۳۸	۵۶۹,۷۹۰	۶۰۳,۲۱۵
رسیدگی نشده	۱۱,۳۹۰	۹,۴۴۰	۱,۹۵۰	-	۱۱,۳۹۰	۷۲,۴۸۴	۱۶۵,۹۶۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۳۵۱,۴۰۰)	(۳۷۲,۸۰۹)
	۴۰۰,۰۷۱	۳۹۸,۱۲۱	-	-	-	(۳۵۱,۴۰۰)	(۳۷۲,۸۰۹)
	(۱۸,۸۲۱)	(۱۸,۸۲۱)	-	-	-	-	-
	۳۸۱,۲۵۰	۳۷۹,۳۰۰	-	-	-	-	-

۲۸-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ در حال رسیدگی می‌باشد. تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی برگ تشخیص به مبلغ ۶۸,۹۶۰ میلیون ریال تعیین گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، که در هیات بدوی رسیدگی تعیین گردید و با ارائه اسناد و مدارک و لایحه دفاعیه به محضر فراروبانگ، ۱۳,۷۹۰ میلیون ریال تعدیل و به مبلغ ۳۳,۱۷۰ میلیون ریال کاهش یافته که شرکت مجدداً نسبت به آن اعتراض نموده و در اجرای فرآیند رسیدگی بازگه لوایح دفاعیه و مستندات کافی منظر نظام نظر هیات تجدید نظر بدوی سپیدلیکن معادل مبلغ مذکور از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص پلاخی به مبلغ ۸۲,۵۶۲ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نیز نسبت به آن اعتراض نموده، که در هیات بدوی رسیدگی تعیین گردید و با ارائه اسناد و مدارک و لایحه دفاعیه به محضر فراروبانگ تعدیل گردید که شرکت مجدداً نسبت به آن اعتراض نموده و در اجرای فرآیند رسیدگی بازگه لوایح دفاعیه و مستندات کافی منظر بررسی مجدد و اعلام نظر هیات تجدید نظر بدوی میباشند از این بابت ذخیره کافی بابت بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲-۴ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص پلاخی به مبلغ ۱۶۲,۸۱۷ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نیز نسبت به آن اعتراض نموده، که در هیات بدوی رسیدگی تعیین گردید و با ارائه اسناد و مدارک و لایحه دفاعیه به محضر فراروبانگ تعدیل گردید که شرکت مجدداً نسبت به آن اعتراض نموده و در اجرای فرآیند رسیدگی بازگه لوایح دفاعیه و مستندات کافی منظر بررسی مجدد و اعلام نظر هیات تجدید نظر بدوی میباشند از این بابت ذخیره کافی بابت بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲-۵ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۲۶۲,۶۵۵ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مستندات رسیدگی مجدد میباشند از این بابت ذخیره کافی بابت بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲-۶ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی و طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره نهایتاً مبلغ ۱۷۸,۶۶۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ ۰۰۰ فصلیون ریال از محل مطالبات شرکت پیش‌آمیز از دانشگاه علوم پزشکی کرمان تسویه و به‌تایید شده است. از این بابت ذخیره کافی بابت بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲-۷ ذخیره مالیات سال ۱۴۰۲ پس از کسر مغایرت‌های مربوطه محاسبه شده است. همچنین جهت دوره مورد گزارش شرکت فاقد سود مشمول مالیات می‌باشد.

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

۲۸-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد دوره 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	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۰۷,۱۴۹	(۲۹۲,۸۰۹)	سود (زیان) حسابداری قبل از مالیات
۱۵۱,۷۸۷	-	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر درآمد های معاف از مالیات:
(۶,۵۱۶)	-	معافیت ناشی از پذیرش در بورس (شناوری) ۲۵ درصد
(۲۵,۳۴۰)	-	معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالانه ۱۴۰۲
-	-	سود سپرده بانکی
(۱۶۰)	-	سود سرمایه گذاریها
(۱۷,۴۴۳)	-	سود حاصل از تسعیر ارز
(۴۳,۶۸۳)	-	سود حاصل از صادرات
۵۸,۶۴۵	-	هزینه مالیات بر درآمد

۲۸-۴- جمع مبالغ پرداختی و برداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۳۴۵,۱۸۷ 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. لازم به ذکر است عمده دلیل اختلاف مربوط به هزینه های برگشتی می باشد.

مالیات پرداختی و برداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالعه اداره امور مالیاتی
۴۹۱,۸۷۵	۸۳۷,۰۶۲	(۳۴۵,۱۸۷)

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
جمع	اسناد پرداختنی	مقده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مقده پرداخت نشده	
۱۱,۲۴۸	۰	۱۱,۲۴۸	۱۱,۲۴۸	۰	۱۱,۲۴۸	سال ۱۳۹۷ و مقبل
۲۲,۹۶۸	۰	۲۲,۹۶۸	۱۴,۲۷۱	۰	۱۴,۲۷۱	سال ۱۳۹۹
۶,۱۶۱	۰	۶,۱۶۱	۶,۱۶۱	۰	۶,۱۶۱	سال ۱۴۰۰
۱,۱۸۶	۰	۱,۱۸۶	۱,۱۸۶	۰	۱,۱۸۶	سال ۱۴۰۱
-	۰	-	۴۰,۲۷۵	۰	۴۰,۲۷۵	سال ۱۴۰۲
۴۱,۵۶۳	۰	۴۱,۵۶۳	۷۳,۱۴۱	۰	۷۳,۱۴۱	

۲۹-۱- سود تقسیمی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۵ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۱۰ ریال است.

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

۳۰- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۴۸,۵۰۴	(۲۹۷,۸۰۹)	سود (زیان) خالص
۵۸,۶۴۵	-	تعدیلات
۳۶۶,۶۳۸	۷۰۸,۰۴۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۰۸۷	۴۳,۷۳۰	هزینه های مالی
۴۲,۴۳۵	۴۱,۴۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۳۹)	(۱,۳۰۵)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۲۳۴)	(۵,۷۸۵)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۱۲,۴۵۴)	(۱۴,۳۶۰)	(سود) حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۰۲۵,۹۸۱	۴۷۳,۹۵۷	(سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲,۳۲۰,۸۵۸)	(۹۴۲,۱۷۵)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
۱۳,۵۵۱	(۲۸,۰۷۷)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۱,۱۹۸)	(۲۲,۹۷۸)	افزایش (کاهش) پیش پرداختهای عملیاتی
۷۴۴,۲۷۷	(۱۲۶,۱۴۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۶,۶۳۹)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۶۸۴,۸۸۶)	(۶۴۵,۴۱۴)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۵۶۹	۸۱۳	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۳۷,۲۴۹	-	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات
۶۲۴,۹۷۲	۵۳۵,۰۶۴	۲۶-۲-۱ حصة تسویه شده تسهیلات خرید دین
۲۰۲,۶۲۷	۹۹,۶۷۷	خرید سهام خزانه توسط بازارگردان
۱۸۲,۰۰۲	۴۴,۹۱۸	فروش سهام خزانه توسط بازارگردان
-	۵۵,۸۹۲	فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت (صندوق ثبات) توسط بازارگردان
۱,۲۴۷,۴۱۸	۷۳۶,۳۶۵	

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

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 شرکت، 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. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ با نرخ ۴۹۲ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و این در حالی است که نسبت مذکور در پایان سال قبل بالغ بر ۴۵۳ درصد بوده است. بالا بودن نسبت مزبور عمدتاً مرتبط با اخذ تسهیلات از سیستم بانکی و خرید مواد اولیه میباشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷,۶۲۲,۰۳۷	۷,۹۹۳,۶۷۲	جمع بدهی ها
(۴۱۳,۷۰۴)	(۵۷۰,۸۵۲)	موجودی نقد
۷,۲۰۸,۳۳۴	۷,۴۲۲,۸۲۰	خالص بدهی
۱,۵۹۰,۸۶۲	۱,۴۶۴,۸۳۶	حقوق مالکانه
۴۵۳	۵۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت 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 شرکت 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.

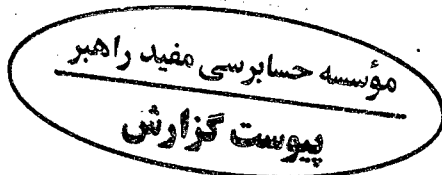
با توجه به وضعیت بازار، رقبا، شرایط ارزی و کمبود نقدینگی شرکتهای بخش جهت بازپرداخت مطالبات شرکتهای تولید کننده، مدیریت ریسک مالی از اهمیت بسیاری در شرکت برخوردار است که با توجه به اینکه فروش شرکت معمولاً به شرکت بخش همگروه و شرکتهای بخش معتبر صورت میگیرد و از طرف دیگر با توجه تاکید بانک مرکزی بر تخصیص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

۳۲-۳- 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 خرید کالاهای اساسی و ضروری 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.

۳۲-۳-۱- 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 خرید کالاهای اساسی و ضروری توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.



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

۱-۳-۳۲ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار، یورو و یوان قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش (کاهش) ریال نسبت به ارزهای خارجی مذکور را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان 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 قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و ماندههای زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول- یوان		اثر واحد پول- یورو		اثر واحد پول- دلار	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان)	۸	۹	۲۸۰	۱۵۳	۱۶۵۹۲	۱۸۰۹۱
حقوق مالکانه	۸	۹	۲۸۰	۱۵۳	۱۶۵۹۲	۱۸۰۹۱

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

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری 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 بخش 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.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
پخش آلبیز	۹۵۷,۸۴۳	۲۵۰,۰۹۲	(۲۵۰,۰۹۲)
بهستان پخش	۷۸۸,۲۱۵	۲۱۶,۷۱۰	(۲۱۶,۷۱۰)
پخش دایا دارو	۱,۸۱۶,۱۳۰	۲۳۱,۴۱۲	(۲۳۱,۴۱۲)
آلبیر که مدیکال	۴۲۸,۷۰۶	-	-
کیمادیا	۱۱۸,۲۲۷	-	-
پخش شفا آزاد	۳۹۰,۱۶۴	۴۸,۱۰۳	(۴۸,۱۰۳)
سایر اشخاص	۴۴۵,۱۹۷	۲۷,۳۰۵	(۲۷,۳۰۵)
جمع	۴,۹۴۴,۴۸۱	۷۷۳,۶۲۱	(۷۷۳,۶۲۱)

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی 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)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸۴۶,۴۱۵	-	-	۸۴۶,۴۱۵
پرداختنی‌های تجاری	۰	-	-	۰
سایر پرداختنی‌ها	۵۵۲,۸۳۸	-	-	۵۵۲,۸۳۸
تسهیلات مالی	۰	۴,۱۶۳,۴۴۵	۱,۷۷۸,۸۸۶	۵,۹۴۲,۳۳۱
مطالبات پرداختنی	۳۷۹,۳۰۰	-	-	۳۷۹,۳۰۰
سود سهام پرداختنی	۳۲,۴۶۶	۴۰,۲۷۵	-	۷۲,۱۴۱
ذمه، مزه‌های پهن سمت کارکنان	۱۹۹,۶۴۶	-	۱۹۹,۶۴۶	۱۹۹,۶۴۶
جمع	۹۶۵,۰۰۴	۴,۲۰۳,۷۲۰	۱,۹۷۸,۵۳۲	۷,۹۹۲,۶۷۲

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲ - وضعیت ارزی

موجودی نقد	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰	۴۲۵,۵۲۶	۳,۳۴۰	۱,۴۵۸
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۶	۳۰۹,۸۹۳	۹۳۸,۱۲۶	.
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴	۷۳۵,۴۲۹	۹۴۱,۴۶۶	۱,۴۵۸
جمع بدهی های پولی ارزی		.	(۱,۴۴۵,۴۰۹)	.
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۷۳۵,۴۲۹	(۵۰۳,۰۴۳)	۱,۴۵۸
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱,۰۷۰,۲۹۹	(۴۳۹,۳۹۵)	۱,۴۵۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)		۱۸۰,۹۱۱	۱,۵۲۷	۸۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۱۶۵,۹۱۸	۲,۷۹۶	۷۹

۳۳-۱ - ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

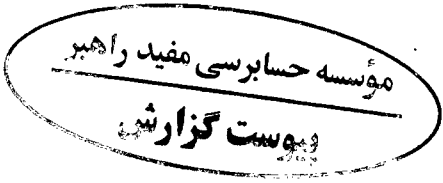
شرح	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۱۴۵,۱۸۳,۵	۷۶۲,۲۴۵,۵
خرید مواد اولیه	۲۶,۳۲۸	۱,۵۷۵,۴۶۷
سایر پرداختها	۶۲۲,۸۰۰	۴۷۸,۸۱۵

۳۳-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارزی: یورو	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ورژات	۲,۱۵۲,۵۲۱	۹۶۷,۴۵۵	۱,۱۸۵,۰۶۶	۲,۱۵۲,۵۲۱
صادرات	۶۰۰,۸۸۶,۳۷	۱,۴۸۷,۲۷۸	۴۶۰,۱۳۵,۹	۶۰۰,۸۸۶,۳۷
نوع ارزی: درهم	۱۵,۴۵۶	۱۵,۴۵۶	.	۱۵,۴۵۶

۳۳-۲-۱ - کل تعهدات ارزی صادرات شرکت به موجب سامانه جامع تجارت مبلغ ۶۰۰,۸۸۶,۳۷ یورو می باشد که معادل ۷۶٪ آن رفع تعهد شده است. ضمن اینکه مبلغ ۱,۴۸۷,۲۷۸ یورو صادرات رفع تعهد نشده مربوط به تعهداتی می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تاریخ سررسید آن فرا نرسیده است.

۳۳-۲-۱ - کل تعهدات ارزی واردات شرکت به موجب سامانه جامع تجارت مبلغ ۲,۱۵۶,۳۸۵ (یورو و درهم) می باشد که معادل ۲۵٪ آن رفع تعهد شده است. ضمن اینکه از مبلغ ۹۷۱,۳۱۹ (یورو و درهم) واردات رفع تعهد نشده مبلغ ۲۱۰,۳۷۹ یورو آن مربوط به تعهداتی می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تاریخ سررسید آن فرا نرسیده است.



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

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	چکهای واگذار شده	تضمین اعطایی	حقوق مدیران
۱	شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سبحان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۳,۹۹۷,۰۰۰	۰
۲		شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱,۳۱۸,۰۰۰	۰
۳		شرکت گروه دارویی برکت	سهامدار نهایی و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷۰,۵۹	۰	۰	۰	۷۰,۱۴
۴	شرکتهای همگروه	شرکت پخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۳,۸۴۷	۷۱۴,۹۶۳	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
۵		شرکت سبحان دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۱۴	۰	۰	۰	۰
۶		شرکت البرز دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰
۷		شرکت کی بی سی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۶۱۸	۳۷۸	۰	۰	۰
۸	سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش دابا دارو	مشتری عمده	-	-	۱,۲۲۷,۶۶۴	۰	۰	۰
جمع کل					۲۲,۷۲۹	۱,۹۶۴,۰۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۵,۰۰۰	۷۰,۱۴

۳۴-۱-۱ - صرفنظر از فروش بدون اخذ تضمین کافی، چکهای واگذار شده و تضمین اعطایی به شرح فوق، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

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

۲-۲۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	دریافتی های بلند مدت	خالص	
								طلب	بدهی
								۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	شرکت گروه دارویی سبحان	-	۵۳.۵۸۶	-	(۱۰۰.۷۶۵)	(۲۴.۳۹۴)	-	(۷۱.۵۷۳)	-
	شرکت سرمایه گذاری البرز	-	-	-	(۳۹.۲۳۴)	(۲.۲۲۶)	۲۵.۳۲۰	(۱۶.۲۴۰)	-
	شرکت گروه دارویی برکت	-	-	-	(۲۶۰.۹۴)	-	-	(۲۶۰.۹۴)	-
	جمع	-	۵۳.۵۸۶	-	(۱۶۶.۰۹۳)	(۲۶.۷۲۰)	۲۵.۳۲۰	(۱۱۳.۹۰۷)	-
	شرکت پخش البرز	۱.۷۶۰.۶۲۷	-	-	-	-	-	۱.۷۶۰.۶۲۷	-
	شرکت سبحان دارو	-	-	-	(۴.۷۱۸)	-	-	(۴.۷۱۸)	-
	شرکت تولید دارو	-	۱۲۱	-	-	-	-	۱۲۱	-
	شرکت کی بی سی	-	-	(۱.۱۰۲)	(۸.۶۴۹)	-	-	(۹.۷۵۱)	-
	شرکت ایران دارو	-	۱۰	-	-	-	-	۱۰	-
	شرکت البرز دارو	۵۱۷	-	-	-	(۴)	-	۵۱۳	-
	جمع	۱.۷۶۱.۱۴۴	۱۳۲	(۱.۱۰۲)	(۱۳.۲۶۷)	(۴)	-	۱.۷۶۱.۲۷۲	(۱۴.۴۶۹)
	شرکت سل تک فارمد	-	۴۵۶	-	-	-	-	۴۵۶	-
	شرکت پخش دایا دارو	۲.۵۰۷.۵۶۵	-	-	-	-	۲۰۰.۰۰۰	۲.۷۰۷.۵۶۵	-
	شرکت بازرگان تمبرگران فردا	-	۱۵۰.۰۰۸	-	-	-	-	۱۵۰.۰۰۸	-
	اعتلاء البرز	-	-	-	-	(۵۷۵)	-	(۵۷۵)	-
	شرکت نیوسان فارمد	-	۶۱۴	-	-	-	-	۶۱۴	-
	جمع	۲.۵۰۷.۵۶۵	۱۶۰.۷۸	-	-	(۵۷۵)	۲۰۰.۰۰۰	۲.۷۲۳.۶۴۳	(۵۷۵)
	جمع کل	۴.۲۶۸.۷۰۸	۶۹.۷۹۵	(۱.۱۰۲)	(۱۷۹.۴۶۰)	(۲۷.۲۹۸)	۲۲۵.۳۲۰	۴.۴۴۰.۹۱۴	(۱۲۸.۹۵۱)

۲-۲۴-۱ به استثناء کاهش ارزش بابت مطالبات از شرکت پخش البرز به شرح یادداشت ۱-۲-۱-۱۶ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ شناسایی نشده است.

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

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۳۵-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- 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.