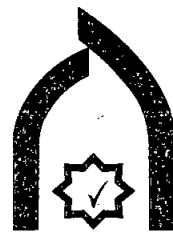


شماره: ۲۳۳۹-۱۴۰۱، ۳

تاریخ: ۱۵، ۱۳، ۱۴-۱

پیوست: —

بِسْمِ تَعَالَى مُحَمَّدٍ



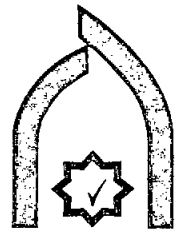
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقتدر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی

صورت‌های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

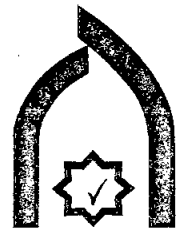
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶ الی ۴۰

یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه شرکت در خصوص عدم غیبت اعضای هیئت مدیره در ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب بدون عذر موجه در خصوص یک نفر از اعضای هیئت مدیره.

۶-۲- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ صاحبان سهام در خصوص فک زمین کارخانه از رهن بانک و بند ۹ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج به شرح یادداشت ۱-۳۳ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده، مبنی بر کسب مجوز هیئت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رای گیری، میسر نبوده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:
- مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای حسابرسی شده حداکثر ظرف مدت ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
 - مفاد مواد ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی، در خصوص عدم حق رای مدیر ذینفع در جلسه تصمیم گیری و تصویب معاملات با اشخاص وابسته در هیئت مدیره.
 - مفاد ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی، در پایگاه اینترنتی و گزارش های فعالیت و تفسیری مدیریت.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت افشای مزبور در گزارش تفسیری مدیریت باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده و با توجه به در نظر داشتن محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، مشاهده نگردیده است.
- ۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به استثنای عدم ارائه خدمات به اشخاص خارجی فاقد شماره فراگیر (ماده ۷۳) و عدم ارائه گزارش اطلاعات اشخاص فاقد اطلاعات ضروری به مرکز اطلاعات مالی (ماده ۷۶)، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسین کیانورد کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

۴۰۱۰۸۰A-C-۱MK

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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

۶-۴۰

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

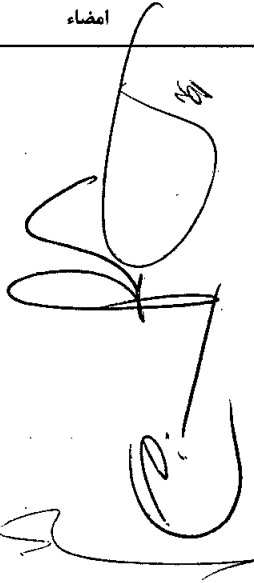
صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره



رئیس هیات مدیره

آقای دکتر پیام آزاده

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره

خانم دکتر مریم قدیری

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای مهندس علی گودرزی

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)

عضو هیات مدیره، قائم مقام مدیر عامل و معاون مالی و اقتصادی

آقای بهمن گنجی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

آقای علیرضا خوز

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

سبحان
انکولوژی

شرکت دارو سازی (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه آویز، پلاک ۵

تلفن: ۸۳۸۷۸ و ۸۳۸۷۹۰۰۰ (۰۲۱)

e-mail: info@sobhanoncology.com

WWW.SOBHANONCOLOGY.COM

دورنگار: ۳۱۸۸۳۰۵۸ (۰۱۳)

تلفن: ۲-۳۱۸۸۲۲۴۱ (۰۱۳)

کد پستی: ۴۳۳۷۱۸۸۶۵۷

کارخانه: رشت، شهر صنعتی، بلوار صنعت ۲، خیابان سوم

ثبت شرکت ۱۹۳۰۹۰

شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۴,۳۱۰,۷۴۳	۴,۵۲۶,۱۴۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۷۴,۵۸۰)	(۲,۱۴۰,۷۱۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۳۶,۱۶۳	۲,۳۸۵,۴۲۳		سود ناخالص
(۲۸۴,۶۷۵)	(۷۱۷,۷۸۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۴۸۶	۲۳,۵۸۶	۸	سایر درآمدها
(۴۸۱,۳۳۵)	(۳۶۱,۰۵۹)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۷۱,۶۳۹	۱,۳۳۰,۱۶۴		سود عملیاتی
(۵۴۳,۸۰۴)	(۷۷۸,۷۷۸)	۱۰	هزینه های مالی
(۵۷,۳۱۵)	۵۱,۸۳۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷۰,۵۲۰	۶۰۳,۲۱۵		سود قبل از مالیات
(۱۴۹,۹۳۲)	(۱۱۹,۶۳۸)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۰,۵۸۸	۴۸۳,۵۷۷		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۵۳۷	۶۷۵	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۳۲۶)	(۳۶۳)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲۱۱	۳۱۲		سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سبحان

آنکولوژی

شرکت داروسازی (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مهرداد راهبر

پیوست گزارش

۲

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۴۴,۹۶۰	۵۳۷,۰۴۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۲,۲۸۵	۱۰۰,۰۵۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۱۵۱	۱,۲۴۴	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۷۸۸	۲۶,۴۶۴	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۶۷۹,۱۸۴	۶۶۴,۸۱۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۶۲,۶۱۱	۴۳۶,۶۳۱	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۰۸۷,۲۹۸	۷۳۱,۷۳۴	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳,۶۲۲,۸۷۰	۴,۶۳۹,۱۴۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۲,۲۰۱	۳۴۱,۸۷۳	۱۹	موجودی نقد
۵,۲۹۴,۹۸۰	۶,۱۴۹,۳۸۲		جمع دارایی های جاری
۵,۹۷۴,۱۶۴	۶,۸۱۴,۱۹۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۶۱,۰۰۰	۱,۳۱۱,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۳۴۵,۳۴۴	.		افزایش سرمایه در جریان
۷۷,۳۲۴	۱۰۱,۵۰۳	۲۱	اندوخته قانونی
۳۶۷,۴۷۶	۵۲۸,۰۶۵		سود انباشته
(۲۴,۵۰۲)	(۴,۷۸۶)	۲۲	سهم خزانه
۱,۷۲۶,۶۴۲	۱,۹۳۵,۷۸۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
	۲۲۶,۴۰۷	۲۳	پرداختنی های بلند مدت
۱,۱۵۶,۶۵۶	۹۰۲,۴۷۱	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۲,۳۴۹	۱۰۰,۶۳۱	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۱۹,۰۰۵	۱,۲۲۹,۵۰۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۷۹,۶۳۰	۹۵۰,۰۸۰	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۸,۳۳۴	۲۸۴,۳۴۱	۲۵	مالیات پرداختنی
۶۴,۱۶۲	۵۸,۷۸۷	۲۷	سود سهام پرداختنی
۲,۲۶۶,۳۹۱	۲,۳۲۴,۳۷۲	-۲۴	تسهیلات مالی
	۳۱,۳۲۲	۲۸	پیش دریافت ها
۳,۰۲۸,۵۱۷	۳,۶۴۸,۹۰۲		جمع بدهی های جاری
۴,۲۴۷,۵۲۲	۴,۸۷۸,۴۱۱		جمع بدهی ها
۵,۹۷۴,۱۶۴	۶,۸۱۴,۱۹۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

سبحان

انکولوژی

شرکت داروسازی (سهامی عام)

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۹۶۱,۰۰۰	۳۴۵,۳۴۴	۶۱,۳۹۵	۴۴۷,۳۱۸	.	۱,۸۱۴,۹۵۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
.	.	.	۳۲۰,۵۸۷	.	۳۲۰,۵۸۷	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
.	.	.	(۳۸۴,۴۰۰)	.	(۳۸۴,۴۰۰)	سود سهام مصوب
.	.	.	.	(۹۶,۴۱۸)	(۹۶,۴۱۸)	خرید سهام خزانه
.	.	.	.	۷۱,۹۱۶	۷۱,۹۱۶	فروش سهام خزانه
.	.	۱۶,۰۲۹	(۱۶,۰۲۹)	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۶۱,۰۰۰	۳۴۵,۳۴۴	۷۷,۳۲۴	۳۶۷,۴۷۶	(۲۴,۵۰۲)	۱,۷۲۶,۶۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
.	.	.	۴۸۳,۵۷۷	.	۴۸۳,۵۷۷	سود خالص سال ۱۴۰۱
.	.	.	(۲۸۸,۴۲۰)	.	(۲۸۸,۴۲۰)	سود سهام مصوب
۳۵۰,۰۰۰	(۳۴۵,۳۴۴)	.	.	.	۴,۶۵۶	افزایش سرمایه
.	.	.	.	(۱۴۲,۲۳۸)	(۱۴۲,۲۳۸)	خرید سهام خزانه
.	.	.	.	۱۶۱,۹۵۴	۱۶۱,۹۵۴	فروش سهام خزانه
.	.	.	(۱۰,۳۸۹)	.	(۱۰,۳۸۹)	زیان حاصل از فروش سهام خزانه
.	.	۲۴,۱۷۹	(۲۴,۱۷۹)	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۳۱۱,۰۰۰	.	۱۰۱,۵۰۳	۵۲۸,۰۶۵	(۴,۷۸۶)	۱,۹۳۵,۷۸۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سبحان
 آنکولوژی
 شرکت داروسازی (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۲۹۰,۹۸۱)	۳۵۲,۳۲۴	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۳,۲۶۰)	(۳,۶۳۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>(۳۰۴,۲۴۱)</u>	<u>۳۴۸,۶۹۳</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۱,۹۶۱)	(۴۶,۲۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۱۶۲)	(۲۰,۵۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۶,۶۸۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۱,۳۸۳	۹۳۶	دریافت های ناشی از سود سهام
۱,۴۱۰	۲,۸۴۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
<u>(۹۳,۳۳۰)</u>	<u>(۵۶,۴۰۰)</u>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<u>(۳۹۷,۵۷۱)</u>	<u>۲۹۲,۲۹۳</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳۴,۴۱۸	۴,۶۵۶	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۷۱,۹۱۶	.	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۹۶,۴۱۸)	.	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰۰,۰۰۰	.	دریافت نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی
۱,۱۰۰,۹۲۵	۱,۸۵۳,۸۰۶	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱۶۲,۰۶۵)	(۱,۲۷۶,۴۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۰,۰۰۰)	.	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی
(۵۷۲,۱۴۰)	(۶۰۵,۳۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۰۵,۰۰۶)	(۶۷,۳۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<u>۲۸۱,۶۳۰</u>	<u>(۹۰,۷۱۶)</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱۵,۹۴۱)	۲۰۱,۵۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲۹,۰۵۹	۱۲۲,۳۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹۱۷)	۱۸,۰۹۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
<u>۱۲۲,۳۰۱</u>	<u>۳۴۱,۸۷۳</u>	مانده موجودی نقد در پایان سال
<u><u>۵۹۶,۷۱۰</u></u>	<u><u>۱,۲۴۰,۸۹۲</u></u>	معاملات غیر نقدی

۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)



مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps, including a large signature across the bottom and a circular stamp on the right side.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۳۵۰۲۰۳ 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 بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ نسبت به تغییر موضوع فعالیت قدام نمود. در حال حاضر شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبحان و واحد تجاری نهایی شرکت گروه دارویی برکت و مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهر صنعتی رشت میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد، ساخت محصولات دارویی و یا شیمیایی بطور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، معاوضه، واردات، فروش، 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 سال 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 تایید وضعیت شرایط تولید دارو و آراء جلسه ۹۹/۰۸/۲۰ کمیسیون قانونی تشخیص (صلاحیت ساخت و ورود دارو و مواد بیولوژیک) با اصلاحیه پروانه تاسیس به شماره ۹۹۲۷۳ ت کارخانه داروسازی سبحان انکولوژی با رعایت کامل مقررات شامل قسمت های خطوط تولید و بسته بندی خوراکی پر خطر (قرص و کپسول) و خطوط تولید و بسته بندی ویال های تزریقی 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:

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		منتتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
کارکنان قراردادی	۱۳۸	نفر	۱۳۸
کارکنان برونسپاری	۱۶	نفر	۱۶
جمع	۱۵۴		۱۵۴
کارکنان شرکت های خدماتی	۴۰		۳۷
	۱۹۴		۱۹۱

۱-۴- تغییر سال مالی:

به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ سال مالی شرکت از اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافت به همین دلیل صورتهای مالی مقایسه ای حسابرسی شده ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به عنوان ارقام مقایسه ای سود و زیانی ارائه شده است. لذا صورتهای مالی به غیر از صورت وضعیت مالی، قابلیت مقایسه پذیری ندارد.

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 می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد این استاندارد چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی و نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پولی گزارشگری است که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی خواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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.

۳-۳- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال 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	۳۰۳,۴۱۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	۳۲۲,۶۵۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۳۲۲,۶۵۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	۳۰۳,۴۱۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	۴۳,۵۹۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	روپیه	۴,۷۸۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	۳۸۴,۰۸۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	۳۰۶,۶۲۰	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.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵-۲۰ سال و ۸ درصد	خط مستقیم - نزولی
تاسیسات	۱۰-۱۲ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰-۲۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال و ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰-۶-۵-۳ سال	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۲-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی مربوط به تولیدات دارویی با عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مغایر بوده است و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه استهلاک 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای پارانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۳-۱- 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.

۳-۷-۳-۲- 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.

۳-۷-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳-۴- 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.

۳-۷-۳-۵- 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 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 بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره تخفیفات(جنسی و ریالی):

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

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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	ارزای 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 ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق

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

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

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

۳-۱۲- مالیات برآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۱۲-۳- 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 سود زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

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

پیوست گزارش

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- ذخیره تخفیفات(جنسی و ریالی)

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سالیانه قبل و بازخورد های دریافت شده از مشتریان طی دوره اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات محصولات می نماید. که در پایان سال مالی مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۲۴۳ میلیارد ریال) برآورد شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۴,۱۳۴,۵۷۲	۴,۱۲۴,۶۰۴	۵-۱ فروش خالص
۳۹۱,۵۶۹	۱۸۶,۱۳۹	۵-۵ درآمد ارائه خدمات
<u>۴,۵۲۶,۱۴۲</u>	<u>۴,۳۱۰,۷۴۳</u>	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
۱,۲۶۸,۶۲۳	۲,۰۸۵,۲۳۹	۱,۲۲۲,۷۸۹	۲,۰۸۵,۲۳۹	۴,۹۴۷,۷۸۸	۱,۲۲۲,۷۸۹	داخلی
۳,۸۱۷,۷۵۴	۶۷۷,۳۲۱	۳,۲۷۱,۳۲۴	۶۷۷,۳۲۱	۲۵۹,۲۲۷	۳,۲۷۱,۳۲۴	ویال
۳,۶۰۸,۴۱۳	۹۳۳,۸۰۹	۹۷۴,۲۷۶	۹۳۳,۸۰۹	۱۱۹,۱۹۹	۹۷۴,۲۷۶	قرص
	۴,۶۹۶,۳۶۹		۴,۶۹۶,۳۶۹	۵,۳۲۶,۲۱۴		کپسول
						صادراتی
۱۴۸,۵۰۵	۳۹۷,۳۹۵	۲,۰۴۷	۳۹۷,۳۹۵	۹,۷۹۱	۲,۰۴۷	ویال
۳۱,۷۴۰	۳۲,۹۰۸	.	۳۲,۹۰۸	.	.	قرص
۹,۰۷۳	۲۷,۷۴۳	.	۲۷,۷۴۳	.	.	کپسول
	۴۵۷,۹۴۶		۴۵۷,۹۴۶	۹,۷۹۱		
	۵,۱۵۴,۳۱۶		۵,۱۵۴,۳۱۶	۵,۳۲۶,۰۰۵		فروش ناخالص
۹۹۱,۳۵۷	(۷۱۷,۷۱۲)	۵۶۷,۴۳۰	(۷۱۷,۷۱۲)	(۳۰۳,۰۰۴)	۵۶۷,۴۳۰	برگشت از فروش
	(۳۰۲,۰۳۲)		(۳۰۲,۰۳۲)	(۹۰۸,۳۹۷)		تخفیفات
	۴,۱۳۴,۵۷۲		۴,۱۳۴,۵۷۲	۴,۱۲۴,۶۰۴		

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

۵-۳- تخفیفات اعمال شده در فاکتورهای فروش و جوایز کلایی اعطایی به شرکتهای پخش به مبلغ ۳۰۲,۰۳۲ میلیون ریال بر اساس شرایط بازار رقابتی و در جهت حفظ سهم بازار فروش محصولات اعمال گردیده است. و در دوره قبل مبلغ ۹۰۸,۳۹۷ میلیون ریال در نظر گرفته شده بود که علت کاهش تخفیفات بدلیل عدم فروش محصول رمدسیور و همچنین برونسپاری بازاریابی و فروش شرکت با شرکت اریکا فارمد می باشد. همچنین کاهش نرخ فروش ویال در مقایسه با مدت مشابه ناشی از عدم فروش محصول رمدسیور بوده است.

۵-۴- مبلغ ۴۵۷,۹۴۶ میلیون ریال شامل فروش صادراتی به کشورهای سوریه و عراق معادل ۱۵۹,۰۰۴۵ یورو می باشد.

۵-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۵-۵-۱	۱۱۵,۱۰۴	۱۰۳,۴۲۴
	۵,۴۸۸	۸۲,۷۱۵
۵-۵-۱	۲۶۲,۴۳۴	.
	۸,۵۴۳	.
	<u>۳۹۱,۵۶۹</u>	<u>۱۸۶,۱۳۹</u>

۵-۵-۱- علت افزایش فروش کارمزدی، عمدتاً ناشی از انعقاد قرارداد با شرکت های همچون نانو دارو پژوهان و استراژن دارو جهت استفاده از حداکثر ظرفیت تولید می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۱,۵۱۳,۷۸۷	۳۳	۳۱۶,۹۴۳	۷	اشخاص وابسته:
۱,۵۶۴,۴۲۵	۳۵	۷۶۸,۹۴۸	۱۸	شرکت پخش البرز
۲,۰۷۸,۲۱۳	۶۸	۱,۰۸۵,۸۹۱	۲۵	پخش دایا دارو
۱,۴۴۷,۹۲۹	۳۲	۳,۲۲۴,۸۵۲	۷۵	سایر مشتریان
۴,۵۲۶,۱۴۲	۱۰۰	۴,۳۱۰,۷۴۳	۱۰۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش خالص
۴۵	۵۴	۱.۴۶۳.۶۸۹	(۱.۲۷۰.۸۳۷)	۲.۷۳۴.۵۲۷	ویال
(۲۱)	۴۷	۲۷۶.۱۰۷	(۳۱۲.۹۶۳)	۵۸۹.۰۷۱	قرص
۳۷	۵۳	۴۲۷.۱۲۹	(۳۸۳.۸۴۶)	۸۱۰.۹۷۵	کپسول
۶۱	۵۶	۲۱۸.۴۹۸	(۱۷۳.۰۷۲)	۳۹۱.۵۶۹	خدمات کارمزدی
۴۳	۵۳	۲.۳۸۵.۴۲۳	(۲.۱۴۰.۷۱۹)	۴.۵۲۶.۱۴۲	

۵-۷-۱- افزایش حاشیه سود در گروه های قرص و کپسول عمدتاً ناشی از افزایش نرخ و تولید محصولات جدید بوده است. همچنین علی رغم کاهش نرخ ویال که ناشی از عدم فروش رمدسیویر بوده به دلیل تغییر در ترکیب محصولات حاشیه سود نیز افزایش یافته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	فروش و ارائه خدمات		فروش و ارائه خدمات
مواد مستقیم	۱,۲۵۸,۳۵۷	۶-۱	۱,۷۸۳,۲۶۶
دستمزد مستقیم:			
حقوق و مزایا	۴۰,۳۸۴	۶-۳	۲۰,۸۳۸
بیمه بیکاری، تکمیلی و سهم کارفرما	۱۰,۸۸۵		۶,۰۲۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۴۵۰		۴,۰۹۴
	۶۰,۷۱۸		۳۰,۹۵۳
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم:			
حقوق و مزایا	۱۵۵,۰۴۵	۶-۳	۹۰,۹۷۷
بیمه بیکاری، تکمیلی و سهم کارفرما	۳۸,۶۸۸		۲۵,۱۲۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۰۱۴		۱۷,۶۰۰
مواد غیر مستقیم	۸۰,۷۹۸	۶-۴	۸۹,۱۱۰
ملزومات مصرفی	۸۶,۸۲۰		۶۲,۸۲۶
استهلاک	۷۹,۶۵۶	۶-۷	۷۰,۵۳۴
حمل و نقل، ایاب ذهاب و سفر اقامت	۱۴,۲۷۹		۸,۱۶۸
عیدی و پاداش	۳۰,۹۷۷		۱۷,۲۶۸
حق الزحمه مشاورین	۱,۲۴۱		۱,۰۴۲
حق الزحمه کارکنان برون سپاری	۸۱,۱۵۰	۶-۵	۳۹,۳۷۳
غذا	۴۲,۴۶۹		۱۸,۳۷۳
آب، برق و سوخت و تلفن	۱۱,۶۸۳		۶,۷۳۱
کمک های غیر نقدی	۷۴,۷۲۴		۳۵,۹۳۷
حق بیمه اموال	۲۲,۶۶۰		۲۲,۹۵۶
تعمیر و نگهداری	۳۹,۶۴۸		۱۴,۱۱۸
سایر	۴۹,۵۲۴		۴۸,۹۱۷
	۸۴۷,۳۷۵		۵۶۹,۰۵۱
جمع هزینه های وارده به تولید	۲,۱۶۶,۴۵۱		۲,۳۸۳,۲۷۰
سهم قابل تخصیص به مراکز فروش و اداری، عمومی	(۲۶,۶۱۳)	۷	(۴۲,۱۱۸)
جمع هزینه های ساخت	۲,۱۳۹,۸۳۸		۲,۳۴۱,۱۵۲
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۱۷,۸۱۲)	۱۸	۵۳,۷۱۸
بهای تمام شده ساخت	۲,۱۲۲,۰۲۶		۲,۳۹۴,۸۷۰
سایر صادره ها و مصارف از انبار کالای ساخته شده	(۳,۶۴۴)		(۳۹,۶۶۷)
خالص (دریافت) و عودت امانی دیگران نزد ما	۲,۳۰۹		(۴,۸۷۵)
(افزایش) کاهش موجودی های کالای ساخته شده	۲۰,۰۲۸		۱۲۴,۲۵۲
	۲,۱۴۰,۷۱۹		۲,۴۷۴,۵۸۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
موجودی اول سال	۹۱۱,۸۳۸	۷۵۰,۷۱۹
خرید طی سال	۱,۱۰۲,۹۵۵	۲,۰۳۳,۴۹۵
موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف	۲,۰۱۴,۷۹۲	۲,۷۸۴,۲۱۴
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۶۷۵,۶۳۸)	(۹۱۱,۸۳۸)
مواد غیر مستقیم	(۸۰,۷۹۸)	(۸۹,۱۱۰)
مصرف مواد برای محصولات تولیدی	۱,۲۵۸,۳۵۷	۱,۷۸۳,۲۶۶

۶-۱-۱- کاهش مواد مستقیم مصرف شده عمدتاً ناشی از تولید محصول رمدسیور در سال گذشته با نرخ نیمایی بوده است.

۶-۱-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۱۰۲,۹۵۵ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۰۳۳,۴۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی سال مبلغ ۲۵۶,۹۲۰ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۷۴۶,۰۳۵ میلیون ریال خرید خارجی بوده است. (مبلغ ۵۰۵,۷۸۲ میلیون ریال با نرخ نیمایی، مبلغ ۱۸۴,۸۰۵ میلیون ریال با نرخ ترجیحی و مبلغ ۵۵,۴۴۸ میلیون ریال با نرخ آزاد). تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
رمدسیور	داخلی و خارجی	۰	۰	۰	۰
بتادکس سولفونوبتیل اترسدیم	داخلی و خارجی	۰	۰	۰	۰
کپستاین API باران	داخلی	۱۶٪	۱۸۰,۰۹۰	۹٪	۹۱۶
BDR - % گرانول ایلروتنیب ۴۲,۵	خارجی	۱۲٪	۱۲۹,۵۴۵	۰٪	۰
BDR - API پکلی تاکسل	خارجی	۱۱٪	۱۲۶,۶۴۶	۰٪	۰
API کربولاتین	خارجی	۱۱٪	۱۱۷,۱۰۰	۲٪	۴۵,۱۴۶
BDR گرانول پالموسیکلیب	خارجی	۹٪	۹۷,۰۸۵	۰٪	۰
توفیق دارو - API پوروزومیب	داخلی	۶٪	۶۱,۳۴۴	۱٪	۱۲,۳۱۸
HCL دوکسوروسین	خارجی	۴٪	۴۱,۴۴۸	۰٪	۵,۱۸۱
شیشه ریال	خارجی	۴٪	۴۱,۱۸۱	۶٪	۱۱۱,۸۹۹
Kolliphor روغن کرچک	خارجی	۳٪	۳۴,۲۵۶	۱٪	۲۴,۸۹۷
API اکسالی پلاتین	خارجی	۳٪	۳۰,۰۸۵	۱٪	۱۱,۳۸۱
گرانول اورولیموس ۳,۳۲	خارجی	۳٪	۲۵,۲۸۲	۰٪	۰
سایر	داخلی و خارجی	۲۰٪	۲۱۸,۸۹۳	۲۴٪	۴۸۴,۰۲۸
		۱۰۰٪	۱,۱۰۲,۹۵۵	۱۰۰٪	۲,۰۳۳,۴۹۵

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) میانگین سه سال اخیر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی
جامدات (حجم تولید) بچ	۲۵۰	۱۸۰	۲۰۳	۱۲۵	۱۲۵
مایعات (حجم تولید) بچ	۱۱۷	۱۰۰	۱۱۰	۶۷	۶۷

۶-۲-۱- از آنجاییکه محصولات شرکت از نظر تعداد و حجم تولید همگن نبوده و سید 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 بچ در خطوط تولید محاسبه شده است. توضیح اینکه زمان استاندارد برای تولید هر بچ در خط تولید جامدات ۲/۵ روز و برای خط تولید مایعات ۲ روز تعیین شده است.

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

۶-۳- افزایش حقوق و مزایای پرسنل نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد. ضمن اینکه دوره مالی قبل ۹ ماهه می باشد.

۶-۴- مبلغ ۸۰,۷۹۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۸,۱۷۹ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد بسته بندی خط تولید، مبلغ ۷,۴۸۱ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد مصرفی آزمایشگاه جهت تست و نمونه برداری، مبلغ ۱,۷۶۳ میلیون ریال مربوط به تحویل ضایعات و مبلغ ۵۲,۳۲۵ میلیون ریال مربوط به مواد کارمزدی می باشد.

۶-۵- افزایش حقوق و مزایای پرسنل برون سپاری نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه و افزایش اضافه کاری می باشد.

۶-۶- کاهش استهلاک بابت انعام عمر مفید برخی از داراییهای ثابت می باشد.

پایست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۸.۴۱۹	۱۱.۳۳۴	۷-۱
۴.۸۲۵	۳.۲۰۰	هزینه های فروش
۲.۴۹۸	۱.۳۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۲.۸۷۷	۱.۵۶۷	بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
۲.۴۴۷	۲.۱۵۶	مزایای پایان خدمت
۲۸۴	۵۵۱	عیدی و پاداش
۴۶۴	۱۷۸	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۳.۱۴۴	۳.۸۲۶	فوق العاده ماموریت و سفر
۶۸	۵۹۰	استهلاک
۱۶۲	۲۴۰	حمل و نقل، ایاب ذهاب و سفر اقامت و پست
۳۵۹.۰۲۹	۳۱.۹۸۴	ابزار و لوازم مصرفی
۸.۱۴۹	۱.۵۸۲	غذا، تشریفات و پذیرایی
۱۲۵.۶۱۶	۴.۹۹۴	بازاریابی و فروش
۶.۳۷۰	۲.۷۵۸	سمینار و نمایشگاه
۱۲.۱۳۱	۴.۶۱۱	هزینه صادرات
۵۴۶.۴۸۳	۷۱.۰۰۰	کمک های غیر نقدی
		سایر
۴۱.۲۸۹	۱۲.۱۵۴	۷-۳
۴.۶۶۷	۳.۸۸۹	هزینه های اداری و عمومی
۶.۹۰۹	۸۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰.۹۵	۲۵۶	حقوق و مزایا - پاداش هیئت مدیره
۵.۵۴۳	۶۶۰	بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
۲.۶۸۰	۱.۳۵۵	مزایای پایان خدمت
۵.۵۲۶	۲.۲۷۴	عیدی و پاداش
۷۱۲	۱۹۵	حق الزحمه مشاورین
۶.۰۹۵	۴.۳۷۶	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۳.۰۸۲	۱.۳۸۷	فوق العاده ماموریت و سفر
۸۹۱	۶۳۱	استهلاک
۱.۳۲۲	۱.۰۷۹	حمل و نقل، ایاب ذهاب و سفر اقامت
۴.۹۶۲	۱.۴۰۶	ابزار و لوازم مصرفی
۱.۰۴۰	۴۳۶	تعمیر و نگهداری
۵.۷۱۶	۰	غذا، تشریفات و پذیرایی
۱.۲۱۰	۱۶۵	اجاره محل
۹۰۸	۰	حسابرسی
۰	۱۲۹.۵۲۵	آب و برق و تلفن
۹.۶۰۶	۱.۲۴۸	بازاریابی و فروش
۳۹.۴۴۰	۹.۷۱۰	زبان اوراق اخزا
۱۴۴.۶۹۱	۱۷۱.۵۵۷	کمک های غیر نقدی
۶۹۱.۱۷۴	۲۴۲.۵۵۷	سایر
۲۶.۶۱۳	۴۲.۱۱۸	۶
۷۱۷.۷۸۷	۲۸۴.۶۷۵	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 افزایش اضافه کاری می باشد.

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

۷-۳- افزایش هزینه های بازاریابی و فروش نسبت به دوره قبل بدلیل انعقاد قرارداد با شرکت اریکا فارمد از بابت برونسپاری واحد بازاریابی می باشد که افزایش هزینه مذکور باعث کاهش قابل توجه تخفیفات شرکت در مقایسه با دوره قبل شده است.

۷-۴- افزایش هزینه های صادرات ناشی از پرداخت مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی حاصل از فروش محصولات صادراتی به موجب بخشنامه ابلاغی سازمان غذا و دارو می باشد.

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۱۵	۳۲۱	فروش ضایعات
.	۲۳,۲۶۳	۸-۱ سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۱,۰۷۱	۳	سایر
<u>۱,۴۸۶</u>	<u>۲۳,۵۸۶</u>	

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

۹- سایر هزینهها (مبالغ به میلیون ریال)

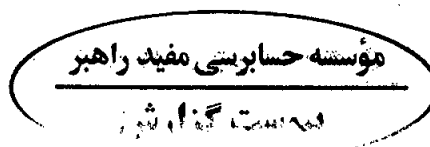
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۷۸,۲۶۴	۱۹۳,۰۷۷	۹-۱ مصارف، نمونههای آزمایشگاهی و ضایعات موجود نزد پخش
۴۸۷	۱۱۴,۴۳۱	۹-۲ هزینه امحاء، محصولات موجود در پخشها
۱۴۳,۴۳۲	۴۷,۸۱۰	زیان کاهش ارزش موجودی
۵۸,۲۹۰	.	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۸۶۲	۵,۷۴۱	سایر
<u>۴۸۱,۳۳۵</u>	<u>۳۶۱,۰۵۹</u>	

۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک نزد شرکتهای پخش به مبلغ ۱۹۱.۵۲۰ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- مبلغ فوق عمدتاً از بابت ضایعات محصولات برگشتی از شرکتهای پخش به مبلغ ۱۱۱.۸۶۰ میلیون ریال می باشد. ضمناً علت افزایش در مقایسه با دوره قبل ناشی از ضایعات محصول بتادکس به علت اتمام تاریخ انقضای آن بوده است.

۱۰- هزینههای مالی (مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۱۲,۰۹۹	۶۸۶,۵۵۶	بانکها و موسسات اعتباری
۲۲,۸۶۲	۷۱,۱۲۰	تسهیلات خرید دین
۸,۸۴۳	۲۱,۱۰۲	تمبر و سفته و کارمزد بانکی
<u>۵۴۳,۸۰۴</u>	<u>۷۷۸,۷۷۸</u>	



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۴۱۰	۲,۸۴۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۳۸۳	۹۳۶	سود سهام
۰	۵,۸۹۸	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۹۱۷)	۱۸,۰۹۵	۱۱-۱ سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۵۵,۹۲۴)	۰	ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۷
۰	۱۳,۴۶۷	فروش مواد اولیه
(۳,۲۶۷)	۱۰,۵۹۵	سایر
(۵۷,۳۱۵)	۵۱,۸۳۰	

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)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۰۷۱,۶۳۹	۱,۳۳۰,۱۶۴	سود عملیاتی
(۲۵۴,۶۳۹)	(۲۸۴,۰۵۱)	اثر مالیاتی
۸۱۷,۰۰۰	۱,۰۴۶,۱۱۳	
(۶۰۱,۱۱۹)	(۷۲۶,۹۴۹)	زیان غیر عملیاتی
۱۰۴,۷۰۷	۱۶۴,۴۱۳	اثر مالیاتی
(۴۹۶,۴۱۲)	(۵۶۲,۵۳۶)	
۴۷,۵۲۰	۶۰۳,۲۱۵	سود قبل از مالیات
(۱۴۹,۹۳۲)	(۱۱۹,۶۳۸)	اثر مالیاتی
۳۲۰,۵۸۸	۴۸۳,۵۷۷	سود خالص

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
تعداد	تعداد	
۱,۵۲۲,۱۳۲,۰۰۲	۱,۵۵۲,۲۲۴,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۰	(۲,۵۴۱,۳۰۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۵۲۲,۱۳۲,۰۰۲	۱,۵۴۹,۶۸۲,۶۹۷	۱۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ با توجه به افزایش سرمایه انجام شده و بر اساس استانداردهای حسابداری و با استفاده از ضریب عامل تعدیل، میانگین موزون تعداد سهام عادی و سود پایه هر سهم سال قبل تجدید ارائه شده است. ضمناً شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۳۱۱,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۶۱۱,۰۰۰ میلیون ریال نموده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
افزایش راندمان تولید مایعات	۳۵,۶۷۴	۴۴,۵۵۳	۱۷۵,۵۲۱	۱۴۰۱	۲۰	۲۵	خط ویال فیلینگ
افزایش راندمان تولید مایعات	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	۳,۴۷۱	۱۴۰۱	۳۴	۳۴	اتصال فریز دربار ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ
افزایش میزان کنترل و نظارت	۱,۶۸۲	۱,۷۲۸	۳,۲۲۷	۱۴۰۱	۵۲	۵۴	نصب دوربین های نظارتی
افزایش راندمان تولید جامدات	۹۶۴	.		۱۴۰۱	۴۰	۱۰۰	ارتقای خط خوراکی
	۳۹,۴۹۱	۴۷,۴۵۲	۱۸۲,۲۱۹				

۹-۱۳- مبلغ ۶,۵۷۱ میلیون ریال اقلام سرمایه ای در انبار عمدتا مربوط به خرید دوربین و پمپ و سونوچ و کولینگ سیر کلاتور و غیره. 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	
۱۳۸,۶۹۰	۴,۱۳۹	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	بهای تمام شده:
۴,۱۶۲	۴,۱۶۲	.	.	مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱۴۲,۸۵۲	۸,۳۰۱	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	افزایش
۲۰,۵۸۴	۲۰,۵۸۴	.	.	مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶۳,۴۳۵	۲۸,۸۸۵	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	افزایش
				مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۳,۰۶۴	۳,۰۶۴	.	.	مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲۷,۵۰۲	۲۶۲	۲۷,۲۴۰	.	استهلاک
۳۰,۵۶۷	۳,۳۲۷	۲۷,۲۴۰	.	مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۲,۸۱۰	۱,۴۸۵	۳۱,۳۲۵	.	استهلاک
۶۳,۳۷۷	۴,۸۱۲	۵۸,۵۶۵	.	مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۰۰,۰۵۹	۲۴,۰۷۳	۷۳,۷۶۵	۲,۲۲۱	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱۲,۲۸۵	۴,۹۷۴	۱۰۵,۰۸۹	۲,۲۲۱	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱-۱۴- افزایش مبلغ ۲۰,۵۸۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸,۵۳۲ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم و همچنین مبلغ ۱,۹۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید برنامه OEL و افزایش مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار معاینات می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۵-۱	۱,۲۴۴	۰	۱,۲۴۴	۱,۱۵۱	۱,۱۵۱

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار
۰.۲٪	۶۰۴,۱۶۴	۰	۶۰۴	۵,۷۸۲	۹,۷۶۷
۰.۰۰۴٪	۱۳۳,۱۸۸	۰	۱۳۲	۱,۳۲۸	۲,۵۸۳
۰.۰۰۱٪	۲۴۲,۹۷۰	۰	۲۴۳	۱,۳۵۸	۲,۱۲۰
			۹۷۹	۸۳۶۸	۱۴,۴۷۰
			۲۶۴	۲۶۴	۲۶۴
			۱,۲۳۴	۸,۳۶۸	۱۴,۷۳۴

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله
(بورسی و فرابورسی):

شرکت کی بی سی (سهامی عام)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

شرکت سبحان داروسازی (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت شهر صنعتی رشت (سهامی خاص)



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
۰	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱	شرکتهای گروه-بخش البرز
۷۸,۰۲۸	۶۰۱,۶۵۷	۰	۶۰۱,۶۵۷	۰	۶۰۱,۶۵۷	۱۶-۱-۱	سایر اشخاص وابسته-شرکت پخش دایا دارو
۷۸,۰۲۸	۶۹۱,۶۵۷	۰	۶۹۱,۶۵۷	۰	۶۹۱,۶۵۷		
سایر مشتریان:							
۰	۷۷,۳۴۲	۰	۷۷,۳۴۲	۰	۷۷,۳۴۲	۱۶-۱-۱	استراژن دارو
۲۳۱,۱۰۰	۱۰۴,۴۶۱	۰	۱۰۴,۴۶۱	۰	۱۰۴,۴۶۱	۱۶-۱-۱	شرکت بهستان پخش
۲۱,۷۲۹	۱۲۵,۵۸۶	۰	۱۲۵,۵۸۶	۰	۱۲۵,۵۸۶	۱۶-۱-۱	رویان دارو
۴۶,۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱	شرکت نانو دار پژوهان پردیس
۶,۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۰		پخش رازی
۹۴,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱	شرکت پخش ممتاز
۱۹۸,۹۳۷	۳۶,۱۳۸	۰	۳۶,۱۳۸	۰	۳۶,۱۳۸	۱۶-۱-۱	توزیع دارویی پورپخش
۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۱۶-۱-۱	دی دارو امید
۰	۴۸,۷۶۸	۰	۴۸,۷۶۸	۰	۴۸,۷۶۸		شرکت پخش ممتاز
۵۹۸,۸۸۴	۳۹۹,۲۹۵	۰	۳۹۹,۲۹۵	۰	۳۹۹,۲۹۵		
۶۷۶,۹۱۲	۱,۰۹۰,۹۵۲	۰	۱,۰۹۰,۹۵۲	۰	۱,۰۹۰,۹۵۲		
حساب های دریافتنی:							
۹۸۰,۴۷۹	۲,۲۶۶,۱۹۸	(۲۴۶,۷۹۳)	۲,۵۱۲,۹۹۱	۰	۲,۵۱۲,۹۹۱	۱۶-۱-۲	اشخاص وابسته
۱,۹۰۸,۰۰۴	۱,۰۹۸,۹۸۴	(۹۶,۱۶۶)	۱,۱۹۵,۱۵۰	۱۹۱,۴۰۱	۱,۰۰۳,۷۴۹	۱۶-۱-۳	سایر مشتریان
۲,۸۸۸,۴۸۳	۳,۳۶۵,۱۸۲	(۳۴۲,۹۶۰)	۳,۷۰۸,۱۴۱	۱۹۱,۴۰۱	۲,۵۱۲,۹۹۱		
۳,۵۶۵,۳۹۵	۴,۴۵۶,۱۳۳	(۳۴۲,۹۶۰)	۴,۷۹۹,۰۹۳	۱۹۱,۴۰۱	۳,۶۰۳,۹۴۳		
سایر دریافتنی ها:							
حسابهای دریافتنی:							
۱۲,۲۵۶	۲۶,۱۷۶	۰	۲۶,۱۷۶	۰	۲۶,۱۷۶	۱۶-۱-۶	اشخاص وابسته
۱۳,۷۸۹	۱۳,۴۲۳	۰	۱۳,۴۲۳	۰	۱۳,۴۲۳	۱۶-۱-۴	کارکنان (وام مساعد)
۲۶,۸۸۸	۴۸,۰۲۲	۰	۴۸,۰۲۲	۰	۴۸,۰۲۲	۱۶-۱-۵	سپرده های موقت
۴,۵۴۲	۹۵,۳۸۹	۰	۹۵,۳۸۹	۰	۹۵,۳۸۹	۱۶-۱-۷	سایر
۵۷,۴۷۵	۱۸۳,۰۱۰	۰	۱۸۳,۰۱۰	۰	۱۸۳,۰۱۰		
۳,۶۲۲,۸۷۰	۴,۶۳۹,۱۴۳	(۳۴۲,۹۶۰)	۴,۹۸۲,۱۰۳	۱۹۱,۴۰۱	۳,۷۸۶,۹۵۳		

۱۶-۱-۱- مبلغ مذکور بابت اسناد دریافتی از شرکت های پخش بابت فروش محصولات میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۶,۲۰۷ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۲۱۱,۷۷۴	۱,۲۱۷,۱۶۳	(۱۱۴,۴۷۲)	۱,۳۳۱,۶۳۵	۰	۱,۳۳۱,۶۳۵	۱۶-۱-۲-۱	شرکت پخش البرز
۷۵	۵۲۵	۰	۵۲۵	۰	۵۲۵		شرکت البرز دارو
۷۶۸,۶۳۰	۱,۰۴۸,۵۱۰	(۱۳۲,۳۲۱)	۱,۱۸۰,۸۳۱	۰	۱,۱۸۰,۸۳۱		شرکت پخش دایا دارو
۹۸۰,۴۷۹	۲,۲۶۶,۱۹۸	(۲۴۶,۷۹۳)	۲,۵۱۲,۹۹۱	۰	۲,۵۱۲,۹۹۱		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده اول سال	۲۵۰,۲۹۷	۸۰۱,۵۹۳
فروش خالص	۱,۵۱۳,۷۸۷	۳۰۵,۲۰۴
واریزی وجه نقد از بابت فروش محصولات	(۳۷۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۵۰۰)
بابت تهاتر هزینه با مطالبات	(۱۲,۴۴۹)	(۵۰۰,۰۰۰)
تهاتر مالیاتی بابت مطالبات	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
	۱,۳۳۱,۶۳۵	۲۵۰,۲۹۷
کاهش ارزش انباشته	(۱۱۴,۴۷۲)	(۳۸,۵۲۳)
	۱,۲۱۷,۱۶۳	۲۱۱,۷۷۴

۱-۲-۲-۱۶ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۷۹۶,۹۲۴ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است. ضمناً افزایش کاهش ارزش انباشته بابت افزایش ذخیره تخفیفات موجودی محصولات نزد پخش می باشد.

۱-۲-۳-۱۶ 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	۳۲,۹۴۱	.	۳۲,۹۴۱	.	۳۲,۹۴۱	۱۰۴,۱۱۷
شرکت پخش دارویی اکسیر	۲۵,۹۶۹	.	۲۵,۹۶۹	.	۲۵,۹۶۹	۴۹۸,۸۴۴
شرکت بهستان پخش	۴۸۳,۱۶۱	.	۴۸۳,۱۶۱	(۵۶,۰۷۲)	۴۲۷,۰۸۹	۲۰۴,۳۱۶
شرکت پخش رازی	۶۹,۰۸۳	.	۶۹,۰۸۳	(۹,۲۰۴)	۵۹,۸۷۹	۳۶,۱۵۰
شرکت پخش دی دارو امید	۲۰,۵۵۵	.	۲۰,۵۵۵	.	۲۰,۵۵۵	۲۵,۳۱۹
البرکه مدیکال	.	۳۴,۱۰۴	۳۴,۱۰۴	.	۳۴,۱۰۴	۲۱,۳۰۹
شرکت کیمادیا	.	۱۵۷,۲۹۷	۱۵۷,۲۹۷	.	۱۵۷,۲۹۷	.
شرکت پخش ممتاز	۱۵۲,۹۲۵	.	۱۵۲,۹۲۵	(۲۵,۹۸۸)	۱۲۶,۹۳۷	۳۲,۳۷۱
شرکت پخش سها هلال	۱۲۷,۸۰۷	.	۱۲۷,۸۰۷	(۱,۲۸۱)	۱۲۶,۵۲۶	۱۶۳,۴۳۲
شرکت رویان دارو	۳۷,۲۴۴	.	۳۷,۲۴۴	.	۳۷,۲۴۴	۱۱,۱۷۴
پخش فردوس	.	.	.	.	.	۹۱,۴۰۰
شرکت استراژن دارو	۲۲	.	۲۲	.	۲۲	.
شرکت نانو دارو پژوهان پردیس	۱۶۲	.	۱۶۲	.	۱۶۲	۸۱۶
شرکت پخش مشا طب	.	.	.	.	.	۱,۷۷۱
توزیع دارویی پورا پخش	۵۶,۳۲۴	.	۵۶,۳۲۴	.	۵۶,۳۲۴	۲۰۲,۱۴۸
سینا پخش ژن	۱,۹۴۴	.	۱,۹۴۴	.	۱,۹۴۴	۴۹۳,۰۲۵
سلامت پخش هستی	۸	.	۸	.	۸	۱,۶۱۷
شرکت امید پخش آروند پارسیان	۵,۴۰۲	.	۵,۴۰۲	(۳۵)	۵,۳۶۷	۸,۴۴۴
سایر	۸,۷۰۱	.	۸,۷۰۱	(۳,۵۸۵)	۵,۱۱۵	۷۵۱
	۱,۰۰۳,۷۴۹	۱۹۱,۴۰۱	۱,۱۹۵,۱۵۰	(۹۶,۱۶۶)	۱,۰۹۸,۹۸۴	۱,۹۰۸,۰۰۴

۱-۲-۳-۱-۱۶- مطالبات از شرکت البرکه مدیکال به مبلغ ۱۰۵,۷۰۰ یورو (به ارزش ۳۴,۱۰۴ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور سوریه میباشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به حیطه وصول در نیامده است.

۱-۲-۳-۲-۱۶- مطالبات از شرکت کیمادیا به مبلغ ۵۱۸,۴۱۷ دلار (به ارزش ۱۵۷,۲۹۷ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور سوریه میباشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به حیطه وصول در نیامده است.

۱-۲-۳-۳-۱۶- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۷۶,۳۸۶ میلیون ریال از سایر اشخاص وصول شده است.

۱-۲-۴-۱۶- کارکنان (وام و مساعده) به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۳,۷۸۹	۱۳,۴۲۳
۱۳,۷۸۹	۱۳,۴۲۳

وام وسایر مطالبات از کارکنان

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۱-۵- سپرده ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سپرده شرکت در مناقصه (برکت الصحه) ۱۶-۱-۵-۲	۱۰,۸۹۰	۸۶۳
سپرده بیمه نزد شرکت کویل دارو ۱۶-۱-۵-۱	۳,۳۳۱	۱۱,۳۲۶
سپرده بیمه نزد شرکت رویان دارو ۱۶-۱-۵-۱	۲۷,۴۸۲	۱۴,۲۴۶
سپرده بیمه نزد شرکت استراژن دارو ۱۶-۱-۵-۱	۶,۲۰۸	۴۵۳
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	۱۱۱	.
	<u>۴۸,۰۲۲</u>	<u>۲۶,۸۸۸</u>

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
کی بی سی	۲,۶۲۳	.
سبحان دارو	۵۳۸	۵۴۶
تولید دارو	۱۲۱	۱۴۳
بیوسان فارمد	۶۱۴	۶۱۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فردا	۲۱,۸۲۴	۱۰,۴۹۸
سل تک فارمد	۴۵۶	۴۵۶
	<u>۲۶,۱۷۶</u>	<u>۱۲,۲۵۶</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
امور مالیاتی استان گیلان	.	.	.	.	۱,۵۲۹	۱,۵۲۹
رویان دارو ۱۶-۱-۷-۱	۶۴,۲۸۲	.	۶۴,۲۸۲	.	۶۴,۲۸۲	۱,۳۴۱
شیمیایی و دارویی باران	۱۵,۱۵۰	.	۱۵,۱۵۰	.	۱۵,۱۵۰	.
لوتوس دانش گستر	۱,۷۲۴	.	۱,۷۲۴	.	۱,۷۲۴	.
استراژن دارو	۷,۷۶۰	.	۷,۷۶۰	.	۷,۷۶۰	.
سایر	۶,۴۷۲	.	۶,۴۷۲	.	۶,۴۷۲	۱,۶۷۲
	<u>۹۵,۳۸۹</u>	.	<u>۹۵,۳۸۹</u>	.	<u>۹۵,۳۸۹</u>	<u>۴,۵۴۲</u>

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

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ودایع - اشخاص وابسته ۱۶-۲-۱	۱۷,۵۸۲	۱۴,۶۵۲
ودایع - سایر مشتریان ۱۶-۲-۲	۴,۵۰۰	۲,۲۳۰
کارکنان (وام مساعده)	۴,۳۷۶	۳,۹۰۱
سایر	۵	۵
	<u>۲۶,۴۶۴</u>	<u>۲۰,۷۸۸</u>

۱۶-۲-۱ مبلغ ۱۷,۵۸۲ میلیون ریال ودایع اشخاص وابسته مربوط به رهن ۲ واحد آپارتمان دفتر مرکزی تهران از شرکت گروه سرمایه گذاری البرز می باشد.

۱۶-۲-۲ مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال ودایع سایر اشخاص مربوط به رهن ۲ واحد آپارتمان مهمانسرای واقع در رشت می باشد.

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۳۳ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت ۷۲۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیستند و برای کلیه دریافتنی هایی که تا ۸۷۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین ۷۲۵ و ۸۷۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت یا توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری از طریق کمیته فروش می پردازد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۸۲,۸۲۹	۱۰۶,۹۸۷	۰-۳۰
۱۳۵,۳۲۲	۱۶,۲۰۰	۳۱-۶۰
۲۷,۸۳۵	۱۵,۰۱۹	۶۱-۹۰
۳۴۵,۹۸۶	۱۳۸,۲۰۶	جمع
۴۳	۴۱	میانگین مدت زمان (روز)

۱۶-۴-۱- این دریافتنی های تجاری شامل میانی 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 دریافتنی ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۱۱,۵۳۶	۲۴۳,۸۳۶	مانده در ابتدای سال
(۲۱,۹۹۰)	(۹۲,۳۹۶)	بازیافت شده طی سال
۱۵۴,۲۹۰	۱۹۱,۵۲۰	ذخیره طی سال برای موجودی نزد پخشها
۲۴۳,۸۳۶	۳۴۲,۹۶۰	مانده در پایان سال

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

۱۶-۷- کاهش ارزش در خصوص مطالبات مذکور به منظور کاهش موجودی محصولات انباشته شده نزد شرکتهای پخش و همچنین جلوگیری از ضایعات آنها براساس مصوبات کمیته فروش و با توجه به مدت زمان تاریخ انقضاء محصولات برای هر یک از محصولات طی دوره برآورد و در حسابها منظور شده است (سال جاری ۳۴۲,۹۶۰ میلیون ریال و دوره قبل ۲۴۳,۸۳۶ میلیون ریال).

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷- پیش پرداخت ها	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			پیش پرداخت های خارجی:
۲۸۲,۲۸۶	۲۴۶,۰۳۰	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه
۲۴,۱۰۶	۴۸,۰۵۴	۱۷-۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۰۶,۳۹۲	۲۹۴,۰۸۴		
			پیش پرداخت های داخلی:
۵۵,۸۰۹	۱۰۰,۹۹۰		خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
۹۷,۱۰۲	۲۶,۴۳۳		پیش پرداخت خرید خدمات
۳,۳۰۸	۱۵,۱۲۴		بیمه دارایی ها و بیمه تکمیلی کارکنان
۱۸,۸۲۱	۱۸,۸۲۱	۱۷-۳	مالیات بر درآمد
۱۷۵,۰۴۰	۱۶۱,۳۶۸		
(۱۸,۸۲۱)	(۱۸,۸۲۱)	۲۵-۱	مالیات پرداختنی
۱۵۶,۲۱۹	۱۴۲,۵۴۷		
۴۶۲,۶۱۱	۴۳۶,۶۳۱		

۱۷-۱- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۸۵,۹۴۳ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه دوکسوروبیسین مبلغ ۴۴,۳۲۲ میلیون ریال بابت خرید انواع شیشه ویال ، مبلغ ۳۶,۸۷۳ میلیون ریال بابت خرید رمدسیویر ، مبلغ ۲۸,۵۷۱ میلیون ریال بابت خرید رابر استایر ، مبلغ ۱۹,۹۸۷ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه ارینوتکان ، مبلغ ۶,۵۰۹ میلیون ریال بابت خرید هیدروژن پروکساید ، مبلغ ۶,۷۶۰ میلیون ریال بابت خرید گرانول اورولیموس، مبلغ ۵,۵۴۴ میلیون ریال بابت خرید بنداموستین و مبلغ ۱۱,۵۲۱ میلیون ریال بابت سایر مواد و اقلام بسته بندی می باشد. ضمن اینکه اقدامات جهت عودت ماده اولیه رمدسیویر به دلیل کاهش بیماری کرونا و انجام واکسیناسیون عمومی به شرکت تامین کننده خارجی بعد از سال مالی در حال انجام می باشد.

۱۷-۲- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۳۱,۰۸۰ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی سایز پارتهای مختلف ، مبلغ ۱۲,۰۴۱ میلیون ریال بابت خرید انواع قطعات یدکی از ریکرم ، مبلغ ۳,۲۰۹ میلیون ریال بابت خرید هود تنفسی و مبلغ ۱,۷۲۴ میلیون ریال بابت خرید سایر قطعات می باشد.

۱۷-۳- مبلغ ۱۸,۸۲۱ میلیون ریال بابت مازاد پرداختی به سازمان امور مالیاتی در سال ۹۵ و ۹۸ بابت تهاتر مالیاتی میباشد که از سرفصل سایر حسابهای دریافتی به پیش پرداخت مالیات انتقال و در حال پیگیری تهاتر با مالیاتهای پرداختی میباشد.

۱۷-۴- از کل مبلغ سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۴,۷۳۱ میلیون ریال رسید و تحویل انبار شده است.

۱۷-۵- از کل مبلغ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۷,۶۵۷ میلیون ریال رسید و تحویل انبار شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰,۳۱۸	۱۲۰,۱۹۰	(۱۴,۸۶۶)	۱۳۵,۰۵۶	موجودی انبار محصول شرکت
۱۲,۹۹۷	۳۰,۸۰۹	.	۳۰,۸۰۹	۱۸-۱ کالای در جریان ساخت
۹۱۱,۸۳۸	۵۷۶,۸۰۸	(۱۰۴,۱۵۰)	۶۸۰,۹۵۸	۱۸-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۱,۴۶۰	۱,۳۲۸	.	۱,۳۲۸	اضافه می شود : مواد امانی ما نزد دیگران
۸۹,۶۲۱	۶۹,۴۹۰	.	۶۹,۴۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۵۶,۱۳۴	۷۹۸,۶۲۵	(۱۱۹,۰۱۶)	۹۱۷,۶۴۱	
				کسر می شود :
				کالای امانی دیگران نزد ما :
(۴۵,۳۷۱)	(۳۵,۷۵۹)	.	(۳۵,۷۵۹)	۱۸-۳ شرکت توفیق دارو (مواد اولیه API)
(۶,۳۹۸)	(۶,۴۸۴)	.	(۶,۴۸۴)	شرکت رویان دارو (مواد اولیه API)
.	(۲۷۶)	.	(۲۷۶)	شرکت استراژن دارو (مواد اولیه API)
.	(۱۵۵)	.	(۱۵۵)	شرکت نانو دارو پژوهان پردیس (مواد اولیه API)
(۱۰۰,۶۶۵)	(۱۰,۸۹۵)	.	(۱۰,۸۹۵)	۱۸-۴ شرکت پخش البرز (کالای ساخته شده)
(۱,۵۷۸)	(۱,۷۹۲)	.	(۱,۷۹۲)	۱۸-۴ شرکت پخش داروپخش (کالای ساخته شده)
.	(۴,۵۹۱)	.	(۴,۵۹۱)	۱۸-۴ شرکت پخش بهستان پخش (کالای ساخته شده)
(۲۸۵)	(۱۳۳)	.	(۱۳۳)	۱۸-۴ شرکت پخش فردوس (کالای ساخته شده)
(۳,۴۱۴)	(۲۱۱)	.	(۲۱۱)	۱۸-۴ شرکت پخش اکسیر (کالای ساخته شده)
.	.	.	.	۱۸-۴ شرکت توزیع دارویی پورا پخش (کالای ساخته شده)
.	(۱۱۴)	.	(۱۱۴)	۱۸-۴ شرکت پخش ممتاز (کالای ساخته شده)
(۹۰)	(۶,۲۶۴)	.	(۶,۲۶۴)	۱۸-۴ شرکت دایا دارو (کالای ساخته شده)
(۳۹۱)	.	.	.	۱۸-۴ شرکت پخش دی دارو امید و رازی و سها هلال (کالای ساخته شده)
(۱,۲۴۴)	(۲۱۶)	.	(۲۱۶)	سایر شرکتهای
(۶۸,۸۳۶)	(۶۶,۸۹۰)	.	(۶۶,۸۹۰)	
۱,۰۸۷,۲۹۸	۷۳۱,۷۳۴	(۱۱۹,۰۱۶)	۸۵۰,۷۵۰	

۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی در جریان ساخت محصول پکلی ۳۰۰ رویان دارو به مبلغ ۳,۵۴۷ میلیون ریال ، مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال بابت محصول نیمه ساخته مولنوپیراویر ۲۰۰ ، مبلغ ۲۴,۳۸۵ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته فینگولیمود و ، مبلغ ۵۳۷ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته توفاسیتینیب ۵۰ و ۱۰ و مبلغ ۱,۱۰۱ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته باریستینیب و مبلغ ۳۳۹ میلیون ریال بابت ماده فامپیریدین می باشد.

۱۸-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی انبار مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۶۷۵,۶۳۸ میلیون ریال ، مبلغ ۳,۱۰۷ میلیون ریال مربوط به کالاهای در حال تایید آزمایشگاه و مبلغ ۲,۲۱۳ میلیون ریال بابت کالای امانی دیگران نزد ما می باشد .

۱۸-۳- مبلغ ۳۵,۷۵۹ میلیون ریال از بابت مواد اولیه دریافتی از شرکت توفیق دارو برای ساخت محصول مذکور می باشد.

۱۸-۴- مبلغ ۲۴,۰۰۱ میلیون ریال کالای امانی دیگران نزد ما از بابت مبلغ ۱۰,۸۹۵ میلیون ریال موجودی محصولات شرکت پخش البرز و مبلغ ۱,۷۹۲ میلیون ریال از شرکت داروپخش و مبلغ ۴,۵۹۱ میلیون ریال شرکت بهستان پخش و مبلغ ۶,۷۲۲ میلیون ریال بابت شرکتهای دایا دارو ، فردوس، اکسیر و ممتاز می باشد.

۱۸-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۵,۸۳۱,۵۷۲ 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.

۱۸-۶- کاهش ارزش موجودی مواد و محصول به مبلغ ۱۴,۸۶۶ میلیون ریال مربوط به محصولات برگشتی از شرکت پخش البرز و مبلغ ۱۰۴,۱۵۰ میلیون ریال مربوط به مواد اولیه و بسته بندی ماده رمدسیویر به دلیل کاهش بیماری کرونا و انجام واکسیناسیون عمومی می باشد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۰۰۴,۲۸۰	۱,۱۷۷,۱۸۵	
۶۹	۱۵۹	۱۹-۱
۱,۱۲۹	۴۶,۹۴۷	۱۹-۲
۱,۰۰۵,۴۷۸	۱,۲۲۴,۲۹۱	
(۸۸۳,۲۷۷)	(۸۸۲,۴۱۸)	۲۴-۱-۱
۱۲۲,۲۰۱	۳۴۱,۸۷۳	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
موجودی صندوق - ارزی

سپرده های مسدودی نزد بانکها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ ارز-ریال	مانده ارزی	نوع ارز
۲۷	۳۰	۳۰۰,۶۸۶	۱۰۰	دلار
۳۱	۳۲	۳۱۹,۷۴۷	۱۰۰	یورو
۱۱	۹۷	۳۱۹,۷۴۷	۳۰۵	یورو
۶۹	۱۵۹			
۴۴۶	۱۰۲	۳۱۹,۷۴۷	۳۲۰	یورو
۶۱۳	۴۶,۷۸۱	۳۰۰,۶۸۶	۱۵۵,۵۸۲	دلار
۷۰	۶۳	۴۳,۱۹۷	۱,۴۵۸	یوان
۱,۱۲۹	۴۶,۹۴۷			

بانک توسعه صادرات ایران

بانک پارسیان

بانک کارآفرین

۱۹-۲- موجودی صندوق ارزی

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

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

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۳۱۱ میلیارد ریال شامل ۱,۳۱۱ میلیون سهم یک هزارریالی بانام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۹,۱۴	۵۶۸,۳۶۹,۱۹۴	۶۱	۸۰۳,۹۳۹,۸۱۸	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۱۳,۰۱	۱۲۵,۰۷۰,۸۲۲	۱۲	۱۵۷,۰۶۸,۵۴۱	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
.	۲۵,۳۱۲	.	۳۴,۵۳۰	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۱	۱۳,۸۳۲,۷۷۲	۲	۱۹,۲۷۰,۳۲۷	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
.	۲۰,۴۹۳	.	۲۷,۹۵۶	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
.	۱,۱۵۰	.	.	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
.	.	.	۲۶,۹۵۲	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۲۶,۴۰	۲۵۳,۶۸۰,۲۵۷	۲۵	۳۳۰,۶۳۱,۸۷۶	سایرین (کمتر از ۱/۵)
۱۰۰	۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال مالی و پایان سال مالی

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۱۰,۹۲۶,۴۳۱
.	۳۹,۰۷۳,۵۶۹
۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی

مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۱,۵۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سهام خزانة

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
.	.	۲۴.۵۰۲	۱.۷۵۸.۰۴۴	مانده ابتدای سال
۹۶.۴۱۸	۷.۳۷۴.۶۷۶	۱۴۲.۲۳۸	۱۵.۹۳۱.۱۴۸	خرید طی سال
(۷۱.۹۱۶)	(۵.۶۱۶.۶۳۲)	(۱۶۱.۹۵۴)	(۱۷.۶۷۹.۰۱۴)	فروش طی سال
۲۴.۵۰۲	۱.۷۵۸.۰۴۴	۴.۷۸۶	۱۰.۱۷۸	مانده پایان سال

۲۳- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع	
تجاری						
اسناد پرداختنی						
۲۳-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	.	.	۲۸.۶۸۲	.	
حسابهای پرداختنی						
اشخاص وابسته						
۲۳-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱.۱۰۲	.	.	۱.۱۰۲	
		۲۴۹.۲۹۴	۱۰۵.۸۶۵	۸۸.۹۲۴	۳۵۵.۱۵۹	
		۲۵۰.۳۹۵	۱۰۵.۸۶۵	۱۱۷.۶۰۶	۳۵۶.۲۶۱	
سایر پرداختنی ها						
اسناد پرداختنی						
اشخاص وابسته						
۲۳-۳	شرکت گروه دارویی سبحان	۲۲.۸۰۹	.	۳۳.۰۷۴	۲۲.۸۰۹	
	شرکت سرمایه گذاری البرز	.	.	۱۴.۰۰۰	.	
	سایر اشخاص	.	.	۵.۹۵۰	.	
		۲۲.۸۰۹	.	۵۳.۰۲۴	۲۲.۸۰۹	
حساب های پرداختنی						
اشخاص وابسته						
۲۳-۴	بستانکاران اشخاص	۶۳.۱۴۲	.	۳۸.۱۲۳	۶۳.۱۴۲	
۲۳-۶	عضویت صندوق (کارکنان)	۹۰.۱۲۲	.	۱۰۲.۰۲۸	۹۰.۱۲۲	
	بیمه حقوق کارکنان	۴.۹۸۷	.	۴.۰۸۵	۴.۹۸۷	
	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۹.۲۷۹	.	۴.۲۲۱	۹.۲۷۹	
	بدهی به کارکنان	۱۸.۶۶۹	.	۱۲.۰۵۵	۱۸.۶۶۹	
	مالیاتیهای حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده	۱.۳۹۴	.	۸۴۷	۱.۳۹۴	
۲۳-۷	هزینه های پرداختنی	۷۷.۶۲۹	.	۳۳.۰۰۴	۷۷.۶۲۹	
۲۳-۵	سایر	۲۴۴.۷۶۶	.	۸۶.۸۲۸	۲۴۴.۷۶۶	
		۶۱.۰۲۲	.	۲۷.۸۰۹	۶۱.۰۲۲	
		۵۷۱.۰۱۰	.	۳۰۹.۰۰۰	۵۷۱.۰۱۰	
		۸۴۴.۲۱۵	۱۰۵.۸۶۵	۴۷۹.۶۳۰	۹۵۰.۰۸۰	

۲۳-۱ اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۸.۶۸۲	.
۲۸.۶۸۲	.

لیو آناهیتا فارمد

۲۳-۲- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۱,۱۹۵	۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	.	۲۳-۲-۱	spring air diamond lic
۲,۲۵۸	۲,۷۰۵	۲,۷۰۵	.	۲۳-۲-۱	BDR pharmaceutical
۱,۶۶۱	۸,۱۹۶	.	۸,۱۹۶		رویان دارو
.	۲,۳۸۵	۲,۳۸۵	.	۲۳-۲-۱	Sunshine Organics PVT.LTD
۴۶,۵۸۵	۱۷۳,۵۴۹	.	۱۷۳,۵۴۹	۲۳-۲-۲	شرکت دارویی باران
۲,۲۸۱	.	.	.		کویل دارو
۲۰,۱۷۸	۳۹,۷۱۱	.	۳۹,۷۱۱	۲۳-۲-۳	شرکت توفیق دارو
۱,۲۲۶	۴,۸۵۵	.	۴,۸۵۵		میران تجارت رسام
.	۲,۳۲۳	.	۲,۳۲۳		صنایع بسته بندی کارتن شمال
.	۹۹,۲۸۳	۹۹,۲۸۳	.		MCT GROUP GUC
.	۱,۶۵۹	.	۱,۶۵۹		ونداد اکسیر قرن
.	۵,۷۵۴	.	۵,۷۵۴		توان تجهیز تمیم
۱۳,۵۴۰	۱۳,۲۴۷	.	۱۳,۲۴۷		سایر
۸۸,۹۲۴	۳۵۵,۱۵۹	۱۰۵,۸۶۵	۲۴۹,۲۹۴		

۲۳-۲-۱- مبلغ ۱,۴۹۲ میلیون ریال معادل ۲,۸۸۵ یورو به شرکت spring air و مبلغ ۲,۳۸۵ میلیون ریال معادل ۶,۲۱۰ یورو به شرکت Sunshine Organics و مبلغ ۲,۷۰۵ میلیون ریال معادل ۵۶۵,۸۵۲ روپیه به شرکت bdr می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۳-۲-۲- مبلغ مزبور بابت بدهی به شرکت شیمیایی دارویی باران (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول انکوکپ به موجب قرارداد فی مابین جهت تولید و فروش می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۳-۲-۳- مبلغ مزبور بابت بدهی به شرکت توفیق دارو (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول یورتوزومیب به موجب قرارداد فی مابین جهت تولید و فروش می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۳-۳- مبلغ مزبور از بابت بدهی سود سهام عملکرد ۱۳۹۹ شرکت گروه دارویی سبحان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۳-۴- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۱۵,۴۱۳	۱۹,۶۷۵	.	۱۹,۶۷۵	۲۳-۴-۱	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۹,۹۰۷	۳۸,۲۱۳	.	۳۸,۲۱۳	۲۳-۴-۲	گروه دارویی برکت
۲,۵۷۹	۳,۴۳۵	.	۳,۴۳۵		سبحان دارو
۸	۸	.	۸		البرز دارو
۲۱۶	۱,۸۱۰	.	۱,۸۱۰		کی بی سی
۲۸,۱۲۳	۶۳,۱۴۲	.	۶۳,۱۴۲		

۲۳-۴-۱- مبلغ ۱۹,۶۷۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۵,۳۱۲ میلیون ریال بابت ودیعه دو واحد آپارتمان در رهن شرکت سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۴,۳۶۳ میلیون ریال بابت انتقال از جاری صاحبان سهام به بدهی اشخاص وابسته می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۳-۴-۲- مبلغ مزبور از بابت مرادوات فی مابین با شرکت گروه دارویی برکت طی سال جاری می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۶۸۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳-۵- هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی	۱۲,۹۵۳	۱۲,۵۶۷
ذخیره عیدی و پاداش	۱۳,۴۲۸	۸,۰۴۱
ذخیره حقوق تامین نیروی انسانی مدیر	.	۴,۶۰۵
پاداش انبار گردانی، بستن حسابها و ...	.	۶,۱۵۳
هزینه بازاریابی و فروش	۱۶۷,۸۲۸	۶,۰۰۰
هزینه حسابرسی	.	۱,۸۰۰
ذخیره ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و جرائم ماده ۱۶۹	۳۸,۳۱۲	۳۸,۳۱۲
سایر	۱۲,۲۴۶	۹,۳۵۰
	<u>۳۴۴,۷۶۶</u>	<u>۸۶,۸۲۸</u>

۲۳-۵-۱- مبلغ ۱۲,۹۵۳ میلیون ریال بابت ذخیره حسابرسی بیمه می باشد.

۲۳-۵-۲- مبلغ ۱۶۷,۸۲۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۶۱,۸۲۷ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های بازاریابی و فروش شرکت بازاریابی اریکا فارمد فرتاک می باشد.

۲۳-۶- مبلغ ۹۰,۱۲۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۰,۷۷۳ میلیون ریال بدهی به شرکت اریکا فارمد از بابت انعقاد قرارداد بازاریابی و فروش و مبلغ ۱۹,۳۴۹ میلیون ریال بدهی به شرکت پخش فردوس می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بدهی به شرکت اریکا فارمد به صورت کامل تسویه شده و در خصوص شرکت فردوس تاکنون مبلغی پرداخت نشده است.

۲۳-۷- مبلغ ۷۷,۶۲۹ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۷۴,۵۷۱ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش مواد اولیه و مبلغ ۲,۱۷۰ میلیون ریال مالیات حقوق آذر ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۱۴۵ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۳-۸- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۲۷ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۲۳-۹- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بدهی به سهامداران	۲۲۶,۴۰۷	.
	<u>۲۲۶,۴۰۷</u>	<u>.</u>

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

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۰۷۹,۹۶۶	۱,۱۵۶,۶۵۶	۱,۹۲۳,۳۱۰	۲,۷۶۰,۸۶۶	۹۰۲,۴۷۱	۱,۸۵۸,۳۹۶
۳۴۴,۰۸۱	.	۳۴۴,۰۸۱	۴۶۵,۹۷۷	.	۴۶۵,۹۷۷
<u>۳,۴۲۳,۰۴۷</u>	<u>۱,۱۵۶,۶۵۶</u>	<u>۲,۲۶۶,۳۹۱</u>	<u>۳,۲۲۶,۸۴۳</u>	<u>۹۰۲,۴۷۱</u>	<u>۲,۳۲۴,۳۷۲</u>

تسهیلات دریافتی

تسهیلات خرید دین

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بانک کارآفرین	۱,۷۹۱,۲۵۷	۲,۵۱۵,۲۲۶
بانک صادرات شعبه سلیمانداراب رشت	۷۶۲,۸۲۷	۴۸۶,۳۰۳
بانک اقتصاد نوین	۲,۰۲۱,۸۹۱	۲,۳۱۴,۱۲۷
سپرده های مسدودی نزد بانکها	۴,۵۷۵,۹۷۵	۵,۳۱۵,۶۶۶
سود و کارمزد سال های آتی	۱۹	(۸۸۲,۴۱۸)
حصه بلند مدت	(۴۶۶,۷۱۴)	(۱,۰۰۹,۳۴۲)
حصه جاری	۲,۲۲۶,۸۴۳	۲,۴۲۳,۰۴۷
	<u>(۹۰۲,۴۷۱)</u>	<u>(۱,۱۵۶,۶۵۶)</u>
	<u>۲,۳۲۴,۳۷۲</u>	<u>۲,۲۶۶,۳۹۱</u>

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۴۲۳,۰۴۷	۳,۲۲۶,۸۴۳
۳,۴۲۳,۰۴۷	۳,۲۲۶,۸۴۳

۱۸ درصد

۲-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲,۳۲۴,۳۷۲
۹۰۲,۴۷۱
۳,۲۲۶,۸۴۳

تا پایان آذر ماه ۱۴۰۲
از دی ماه سال ۱۴۰۲ به بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۲۲۶,۸۴۳

چک ، سفته ، سهام وثیقه و قراردادهای لازم الاجرا

۲-۱-۲۴- تسهیلات مالی دریافتی از بانک کارآفرین مستلزم ایجاد مبلغ ۴۲۷.۴۱۸ میلیون ریال و بانک اقتصاد نوین مبلغ ۴۵۵.۰۰۰ 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) ۲۱ درصد می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۲,۷۹۸,۳۰۷
۱,۱۰۰,۹۲۵
۵۴۳,۸۰۴
(۱۶۲,۰۶۵)
(۵۷۲,۱۴۰)
(۲۸۵,۷۸۴)
۳,۴۲۳,۰۴۷
۱,۸۵۳,۸۰۶
۷۷۸,۷۷۸
(۱,۲۷۶,۴۸۷)
(۶۰۵,۳۰۴)
(۹۴۶,۹۹۷)
۳,۲۲۶,۸۴۳

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

حصه تسویه شده خرید دین

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

حصه تسویه شده خرید دین

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۴-۲-۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲-۲-۲۴- 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.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۷۰,۵۲۰	۶۰۳,۲۱۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۴,۱۰۴	۱۳۵,۷۲۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۲/۵ درصد (دوره قبل ۱۸,۵ درصد)
		اثر در آمد های معاف از مالیات:
(۲۸۲)	(۶۳۹)	سود سپرده بانکی
(۲۷۷)	(۲۱۱)	سود سرمایه گذاریها
.	(۲,۷۸۴)	سود حاصل از تسعیر ارز
(۷۸۳)	(۱۲,۴۵۲)	سود حاصل از صادرات
۹۲,۷۶۲	۱۱۹,۶۳۸	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۲۵-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۱۰۳,۸۰۷ 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.

مبالغ پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مزد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۷۴,۴۷۵	۲۹۲,۰۷۲	(۱۱۷,۵۹۷)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۶,۳۶۰	۶۲,۳۴۹	مانده در ابتدای سال
(۶,۱۳۴)	(۱۱,۶۰۵)	پرداخت شده طی سال
۲۲,۱۲۳	۴۹,۸۸۷	ذخیره تأمین شده
۶۲,۳۴۹	۱۰۰,۶۳۱	مانده در پایان سال

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۴,۲۷۹	.	۴,۲۷۹	.	.	.	سال ۱۳۹۷ و ماقبل
۳۵,۲۸۱	.	۳۵,۲۸۱	.	.	.	سال ۱۳۹۸
۲۴,۶۰۲	.	۲۴,۶۰۲	.	.	.	سال ۱۳۹۹
.	.	.	۵۸,۷۸۷	.	۵۸,۷۸۷	سال ۱۴۰۰
۶۴,۱۶۲	.	۶۴,۱۶۲	۵۸,۷۸۷	.	۵۸,۷۸۷	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰۰ ریال است.

۲۸- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	۱۷,۸۷۲	سلیمانیه عراق Hexagon
.	۶,۹۶۰	اتومدیکال سوریه (سورنا طب برتر)
.	۱,۲۰۰	فروماید فرماستیکا - فنزولنا Freemeid Farmaceutica
.	۵,۲۹۰	سایر
.	۳۱,۳۲۲	

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

شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۲۰.۵۸۸	۴۸۳.۵۷۷	سود خالص
		تعدیلات
۱۴۹.۹۳۲	۱۱۹.۶۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴۳.۸۰۴	۷۷۸.۷۷۸	هزینه های مالی
۱۵.۹۸۹	۳۸.۲۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۵.۰۸۸	۸۶.۲۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱.۳۸۳)	(۹۳۶)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۱.۴۱۰)	(۲.۸۴۰)	(سود) حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۵.۸۹۸)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۹۱۷	(۱۸.۰۹۵)	(سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۸۲.۹۳۷	۹۹۵.۱۴۵	
(۸۱۹.۶۲۰)	(۲.۰۰۹.۷۱۳)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
۴۵.۵۹۰	۳۵۵.۵۶۳	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۱۱۸.۹۸۰	۲۵.۹۸۰	افزایش (کاهش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۷۳۹.۴۵۶)	۴۷۰.۴۵۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
.	۳۱.۳۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۱.۳۹۴.۵۰۶)	(۱.۱۲۶.۳۹۸)	
(۲۹۰.۹۸۱)	۳۵۲.۳۲۴	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۱۰.۹۲۶	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	۹۳	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات
۲۸۵.۷۸۴	۹۴۶.۹۹۷	۲۴-۲-۱ حصة تسویه شده خرید دین
.	۱۴۲.۲۳۸	خرید سهام خزانه توسط کارگزاری
.	۱۵۱.۵۶۴	فروش سهام خزانه توسط کارگزاری
۵۹۶.۷۱۰	۱.۲۴۰.۸۹۲	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با نرخ ۲۳۴ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و این در حالی است که نسبت مذکور در پایان سال قبل بالغ بر ۲۳۹ درصد بوده است. بالا بودن نسبت مزبور عمدتاً مرتبط با اخذ تسهیلات از سیستم بانکی و عدم وصول مطالبات و خرید مواد اولیه میباشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۲۴۷,۵۲۲	۴,۸۷۸,۴۱۱	جمع بدهی ها
(۱۲۲,۲۰۱)	(۳۴۱,۸۷۳)	موجودی نقد
۴,۱۲۵,۳۲۱	۴,۵۳۶,۵۳۸	خالص بدهی
۱,۷۲۶,۶۴۲	۱,۹۳۵,۷۸۲	حقوق مالکانه
۲۳۹	۲۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- 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 پخش جهت بازپرداخت مطالبات شرکتهای تولید کننده، مدیریت ریسک مالی از اهمیت بسیاری در شرکت برخوردار است که با توجه به اینکه فروش شرکت معمولاً به شرکت پخش همگروه و شرکتهای پخش معتبر صورت میگیرد و از طرف دیگر با توجه تاکید بانک مرکزی بر تخصیص ارز دولتی به واردات برخی از ماده اولیه دارو، معمولاً نگرانی از بابت ریسکهای مالی وجود دارد.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز عمدتاً نسبت به پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی اقدام می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۳-۳۱ 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 ارزش‌های 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-روپیه		اثر واحد پول-یوان		اثر واحد پول-یورو		اثر واحد پول-دلار		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۵,۴۱۲)	(۲۷۰)	۷	۶	۳۶۵	۲۳	۶۴	۴,۶۸۱	سود (زیان)
(۵,۴۱۲)	(۲۷۰)	۷	۶	۳۶۵	۲۳	۶۴	۴,۶۸۱	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری در طی سال نمی‌باشد.

۴-۳۱-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی 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 رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. عمده مطالبات شرکت نیز از شرکت پخش همگروه است که مشکلی از بابت دریافت مطالبات از آن وجود ندارد و معمولاً از شرکتهای دیگر نیز به محض سررسید شدن مطالبات یا در هنگام فروش محصول به آنها، اسناد معتبر اخذ می‌گردد.

۵-۳۱-مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۰	۳۵۶,۲۶۱			۳۵۶,۲۶۱
سایر پرداختنی‌ها	۵۹۳,۸۱۹				۵۹۳,۸۱۹
پرداختنی‌های بلند مدت			۲۲۶,۴۰۷	۲۲۶,۴۰۷	۲۲۶,۴۰۷
تسهیلات مالی	۰		۲,۳۲۴,۳۷۲	۹۰۲,۴۷۱	۳,۲۲۶,۸۴۳
مالیات پرداختنی	۲۸۴,۳۴۱				۲۸۴,۳۴۱
سود سهام پرداختنی	۵۸,۷۸۷				۵۸,۷۸۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۰,۶۳۱				۱۰۰,۶۳۱
	۱,۰۳۷,۵۷۸	۳۵۶,۲۶۱	۲,۳۲۴,۳۷۲	۱,۱۲۸,۸۷۸	۴,۸۴۷,۰۸۹

شرکت داروسازی سبحان اتکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	یون	روپیه
۱۹	۱۵۵,۶۸۲	۷۲۵	۱,۴۵۸	۰
۱۶	۵۱۸,۴۱۷	۱۰,۵۷۰	۰	۰
۲۳	۶۲۴,۰۹۹	۱۰,۶۴۵	۱,۴۵۸	۰
	۰	(۱۰۰,۹۵)	۰	(۵۶۵,۸۵۲)
	۰	(۱۰۰,۹۵)	۰	(۵۶۵,۸۵۲)
	۶۲۴,۰۹۹	۹۶,۲۳۰	۱,۴۵۸	(۵۶۵,۸۵۲)
	۲,۳۳۷	۱۱,۳۷۷	۱,۴۵۸	(۱۷,۰۹۰,۲۸۲)
	۲۶,۸۱۱	۲۲۲	۶۳	(۲,۷۰۵)
	۶۴۱	۲,۶۵۸	۷۰	(۵۴,۱۲۱)

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

نام مشتری	دلار	یورو	روپیه
فروش و ارائه خدمات		۱,۵۹۰,۰۴۵	۰
خرید مواد اولیه	۱,۹۰۰	۱,۳۵۰,۵۳۴	۰
رفع تعهد ارزی	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر پرداختها	۹۵,۲۲۷	۰	۰

۳۲-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارزش: یورو	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۲,۱۷۹,۱۰۷	۱,۲۰۳,۴۷۶	۹۷۵,۶۳۱	۹,۹۵۱,۷۵۶	۹,۹۲۸,۵۵۶	۲۳,۲۰۰
صادرات	۲,۰۹۹,۳۰۳	۲,۳۴۱,۷۹۰	۷۵۷,۵۱۳	۰	۰	۰
واردات	۰	۰	۰	۲۸,۲۸۸,۲۶۰	۲۸,۲۸۸,۲۶۰	۰
واردات	۱,۱۰۲,۰۰۰	۱,۰۱۰,۲۱۱	۹۱,۷۸۹	۰	۰	۰

۳۲-۲-۱ - کل تعهدات ارزی صادرات شرکت به موجب سامانه جامع تجارت مبلغ ۲,۰۹۹,۳۰۳ یورو می باشد که معادل ۷/۶٪ آن رافع تعهد شده است. ضمن اینکه مبلغ ۷۵۷,۵۱۳ یورو صادرات رافع تعهد نشده مربوط به تعهداتی می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تاریخ سررسید آن فرا نرسیده است.

۳۲-۲-۲ - کل تعهدات ارزی واردات شرکت به موجب سامانه جامع تجارت مبلغ ۲,۲۸۱,۱۰۷ (درهم و یورو) می باشد که معادل ۶/۷٪ آن رافع تعهد شده است. ضمن اینکه از ۱,۰۶۷,۴۲۰ (درهم و یورو) واردات رافع تعهد نشده مبلغ ۴۸۸,۸۸۶ (درهم و یورو) آن مربوط به تعهداتی می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی سررسید آن فرا نرسیده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

پوست گزارش
حقوق و سبب
سهامی عام
مفید راهبر

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مبالغ به میلیون ریال
۱	شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سبحان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰
۲		شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰
۳		شرکت گروه دارویی برکت	سهامدار نهایی و عضو هیات مدیره مشترک			۰	۰
۴	شرکتهای همگروه	شرکت پخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۱,۵۱۳,۷۸۷	۰
۵		شرکت سبحان دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵,۳۵۷	۰	۰
۶		شرکت البرز دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰
۶	سایر اشخاص وابسته	شرکت کی بی سی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰
۷		شرکت پخش دایا دارو	مشتری عمده	✓	-	۱,۵۶۴,۴۲۵	۰
جمع کل					۵,۳۵۷	۳,۰۷۸,۲۱۲	۱۲,۵۲۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	مدت	دریافتی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
								خالص	طلب
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سبحان	۰	۰	-	(۱۸۴,۱۱۶)	۰	(۲۲,۸۰۹)	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری البرز	۰	۰	۰	(۳۸۰,۰۷۴)	۱۷,۵۸۲	(۱۹,۶۷۵)	۰	۰
	شرکت گروه دارویی برکت	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸,۲۱۳)	۰	۰
	جمع	۰	۰	-	(۲۲۲,۱۹۰)	۱۷,۵۸۲	(۸۰,۶۹۷)	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت پخش البرز	۱,۳۰۷,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۷,۱۶۳	۰
	شرکت سبحان دارو	۰	۵۲۸	۰	۰	۰	(۳,۴۳۵)	۰	۰
	شرکت تولید دارو	۰	۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۱۲۱	۰
	شرکت کی بی سی	۰	۲,۶۲۳	(۱,۱۰۲)	۰	۰	(۱,۸۱۰)	-۲,۸۸۸,۲۳۱	۰
جمع	شرکت البرز دارو	۵۲۵	۰	۰	۰	۰	(۸)	۵۱۷	۰
	جمع	۱,۳۰۷,۶۸۸	۳,۲۸۳	(۱,۱۰۲)	۰	۰	(۵,۲۵۴)	۱,۳۰۷,۸۰۱	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سل تک فارمد	۰	۴۵۶	۰	۰	۰	۰	۴۵۶	۰
	شرکت پخش دایا دارو	۱,۶۵۰,۱۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۰,۱۶۶	۰
	شرکت بازرگانی تعمیرگران فردا	۰	۲۱,۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۲۴	۰
	اعتلاء البرز	۰	۰	۰	(۴,۱۸۷)	۰	۰	(۴,۱۸۷)	۰
جمع	شرکت بیوسان فارمد	۰	۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۶۱۴	۰
	جمع کل	۱,۶۵۰,۱۶۶	۲۲,۸۹۴	۰	(۴,۱۸۷)	۰	۰	۱,۶۳۲,۰۶۰	۰
جمع کل	۲,۹۵۷,۸۵۴	۲۶,۱۷۶	(۱,۱۰۲)	(۲۲۶,۳۷۷)	۱۷,۵۸۲	(۸۵,۹۵۱)	۲,۹۸۰,۸۶۱	(۲۹۲,۶۷۸)	۲۲۲,۳۳۵

۳۲-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ و دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۳۴-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۸،۳۵۸ میلیون ریال (مبلغ ۳۷ ریال برای هر سهم) است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش