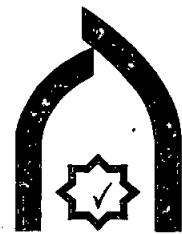


بِسْمِ تَعَالَى
مُؤَسَّسَةُ حَسَابِ رَهِبَرِ

شماره: ۱۷۳-۱۴۰۱
تاریخ: ۱۴۰۱/۰۶/۰۸
پیوست:



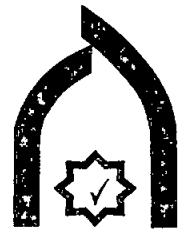
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

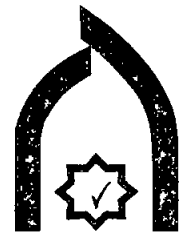
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|---------------------------------|
| ۱ و ۲ | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل |
| | صورت‌های مالی |
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریانهای نقدی |
| ۶ الی ۴۰ | یادداشت‌های توضیحی |
| پیوست | گزارش تفسیری مدیریت |



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 ماه ۱۴۰۱ 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 ۳۴ 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.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

سایر الزامات گزارشگری

۵- در سالهای اخیر، شرایط خرید مواد اولیه از شرکتهای خارجی تغییر یافته، بطوریکه عمده خریدها از طریق واسطه انجام می شود، در این خصوص بابت وجوه پرداختی تضمینی اخذ نمی شود. همچنین در صورتحساب های فروش صادراتی شماره فراگیر خریدار درج نمی شود. ضمن اینکه در برخی موارد وجه خرید مواد اولیه با معرفی نامه به حساب شخصی کارکنان فروشنده واریز شده است. به علاوه سند زمین کارخانه شرکت، علی رغم تسهیلات مالی در سنوات گذشته، تا تاریخ این گزارش از رهن بانک خارج نشده است.

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

۶-۱- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم غیبت اعضاء هیئت مدیره در ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب بدون عذرموجه در جلسات هیئت مدیره در خصوص یک نفر از اعضای هیئت مدیره.

۶-۲- 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 حسابرسی شده حداکثر ظرف مدت ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

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

۶-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۵ و ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب مبنی بر عضویت اکثریت اعضای کمیته انتصابات به صورت غیر موظف و افشای اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی مربوط، در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیریت.

۶-۵- 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.

۲۲ مرداد ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی
سعید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیانپوری
شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱




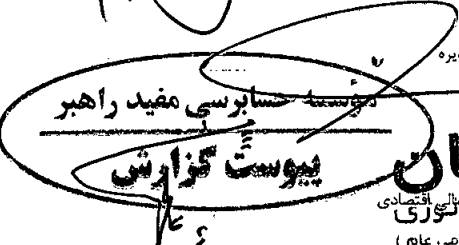
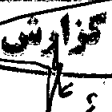
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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 |
| ۴-۶ | • یادداشتهای توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|---|--|-----------------------|---|
|  | رئیس هیات مدیره و عضو غیر موظف | آقای دکتر پیام آزاده | شرکت ایران دارو (سهامی عام) |
|  | نایب رئیس هیات مدیره و عضو غیر موظف | 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 غیر موظف هیات مدیره | آقای علیرضا خوز | شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) |
|  | عضو موظف هیات مدیره و معاون مالی اقتصادی شرکت داروسازی (سهامی عام) | آقای علی پیرزادی | شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) |

کد پستی: ۱۵۱۶۹۱۴۶۱۱ دورنگار: ۸۸۷۹۹۹۲۴ (۰۲۱)

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

e-mail: info@sobhanoncology.com

WWW.SOBHANONCOLOGY.COM

تلفن: ۸۳۸۷۸ و ۸۳۸۷۹۰۰۰ (۰۲۱)

دورنگار: ۳۱۸۸۳۰۵۸ (۰۱۳)

تلفن: ۳۱۸۸۲۲۴۱-۲ (۰۱۳)

کد پستی: ۴۳۳۷۱۸۸۶۵۷

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

ثبت شرکت ۱۹۳۰۹۰

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت | |
|-----------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | |
| ۳,۵۸۲,۲۱۰ | ۱,۶۸۳,۱۶۷ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱,۹۳۹,۳۲۶) | (۱,۰۱۲,۵۷۳) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۶۴۲,۸۸۴ | ۶۷۰,۵۹۴ | | سود ناخالص |
| (۲۳۳,۹۶۷) | (۱۳۴,۵۴۷) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۳۸۵ | ۱۸,۳۰۶ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۴۹۵,۸۶۹) | (۴۴,۴۵۴) | ۹ | سایر هزینه ها |
| ۹۱۳,۴۳۳ | ۵۰۹,۸۹۹ | | سود عملیاتی |
| (۳۷۶,۸۷۶) | (۴۰۸,۹۰۱) | ۱۰ | هزینه های مالی |
| (۷۴,۲۰۴) | (۳,۲۴۸) | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۴۶۲,۳۵۳ | ۹۷,۷۵۰ | | سود قبل از مالیات |
| (۱۴۷,۶۵۳) | (۶,۶۶۰) | ۲۵ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۳۱۴,۷۰۰ | ۹۱,۰۹۰ | | سود خالص |
| | | | سود هر سهم: |
| | | | سود پایه هر سهم: |
| ۵۳۷ | ۳۱۳ | ۱۲ | عملیاتی (ریال) |
| (۲۸۹) | (۲۴۳) | ۱۲ | غیر عملیاتی (ریال) |
| ۲۴۸ | ۷۰ | | سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سبحان
انکولوژی
 شرکت داروسازی (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------------|--|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت |
| | | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۵۴۴.۹۶۰ | ۵۴۴.۵۱۹ | ۱۳ دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۱۲.۲۸۵ | ۹۷.۳۰۷ | ۱۴ دارایی های نامشهود |
| ۱.۱۵۱ | ۱.۲۴۳ | ۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۲۰.۷۸۸ | ۲۵.۶۹۲ | ۱۶ دریافتنی های بلند مدت |
| <u>۶۷۹.۱۸۴</u> | <u>۶۶۸.۷۶۱</u> | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۴۶۲.۶۱۲ | ۳۴۲.۳۲۲ | ۱۷ پیش پرداخت ها |
| ۱.۰۸۷.۲۹۸ | ۹۰۴.۶۹۳ | ۱۸ موجودی مواد و کالا |
| ۳.۶۲۲.۸۷۰ | ۳.۸۵۹.۳۲۵ | ۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۲۲.۲۰۱ | ۳۶۵.۸۵۷ | ۱۹ موجودی نقد |
| <u>۵.۲۹۴.۹۸۱</u> | <u>۵.۴۷۲.۱۹۷</u> | جمع دارایی های جاری |
| <u>۵.۹۷۴.۱۶۵</u> | <u>۶.۱۴۰.۹۵۸</u> | 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 | ۸۱.۸۷۸ | ۲۱ اندوخته قانونی |
| ۳۶۷.۴۷۷ | ۱۶۵.۵۹۲ | سود انباشته |
| (۲۴.۵۰۲) | (۳۱.۱۹۸) | ۲۲ سهام خزانه |
| <u>۱.۷۲۶.۶۴۳</u> | <u>۱.۵۲۷.۲۷۳</u> | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۱.۱۵۶.۶۵۶ | ۱.۱۵۸.۸۹۸ | ۲۴ تسهیلات مالی بلند مدت |
| ۶۲.۳۴۹ | ۹۳.۶۸۸ | ۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| <u>۱.۲۱۹.۰۰۵</u> | <u>۱.۲۵۲.۵۸۶</u> | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۴۷۹.۶۳۰ | ۴۵۳.۹۷۲ | ۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲۱۸.۳۳۴ | ۱۷۴.۹۹۴ | ۲۵ مالیات پرداختنی |
| ۶۴.۱۶۲ | ۳۳۴.۲۵۲ | ۲۷ سود سهام پرداختنی |
| ۲.۲۶۶.۳۹۱ | ۲.۳۹۷.۸۸۰ | ۲۴ تسهیلات مالی |
| <u>۳.۰۲۸.۵۱۷</u> | <u>۳.۳۶۱.۰۹۹</u> | جمع بدهی های جاری |
| <u>۴.۲۴۷.۵۲۲</u> | <u>۴.۶۱۳.۶۸۵</u> | جمع بدهی ها |
| <u>۵.۹۷۴.۱۶۵</u> | <u>۶.۱۴۰.۹۵۸</u> | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
 حسابرسی
 به استناد صورت های مالی

سبحان
 انکولوژی
 شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|------------------------|----------------|-------------|------------|-----------|
| شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ | | | | | |
| ۹۶۱,۰۰۰ | ۳۴۵,۳۴۴ | ۷۷,۳۲۴ | ۳۶۷,۴۷۷ | (۲۴,۵۰۲) | ۱,۷۲۶,۶۴۳ |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | | | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱ | | | | | |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | |
| . | . | . | ۹۱,۰۹۰ | . | ۹۱,۰۹۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | |
| . | . | . | (۲۸۸,۴۲۰) | . | (۲۸۸,۴۲۰) |
| خرید سهام خزانه | | | | | |
| . | . | . | . | (۸۷,۵۶۷) | (۸۷,۵۶۷) |
| فروش سهام خزانه | | | | | |
| . | . | . | . | ۸۰,۸۷۱ | ۸۰,۸۷۱ |
| افزایش سرمایه در جریان | | | | | |
| ۳۵۰,۰۰۰ | (۳۴۵,۳۴۴) | . | . | . | ۴,۶۵۶ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | |
| . | . | ۴,۵۵۴ | (۴,۵۵۴) | . | . |
| ۱,۳۱۱,۰۰۰ | . | ۸۱,۸۷۸ | ۱۶۵,۵۹۲ | (۳۱,۱۹۸) | ۱,۵۲۷,۲۷۳ |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | |
| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ | | | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰ | | | | | |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | | | | | |
| ۹۶۱,۰۰۰ | . | ۶۱,۲۹۵ | ۴۴۷,۳۱۸ | . | ۱,۴۶۹,۶۱۳ |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | | | | |
| . | . | . | ۳۱۴,۷۰۰ | . | ۳۱۴,۷۰۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | |
| . | . | . | (۳۸۴,۴۰۰) | . | (۳۸۴,۴۰۰) |
| افزایش سرمایه در جریان | | | | | |
| . | ۲۶۹,۸۱۱ | . | . | . | ۲۶۹,۸۱۱ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | |
| . | . | ۱۴,۰۹۴ | (۱۴,۰۹۴) | . | . |
| ۹۶۱,۰۰۰ | ۲۶۹,۸۱۱ | ۷۵,۳۸۹ | ۳۶۳,۵۲۴ | . | ۱,۶۶۹,۷۲۴ |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | | | | |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پویست گزاشی

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

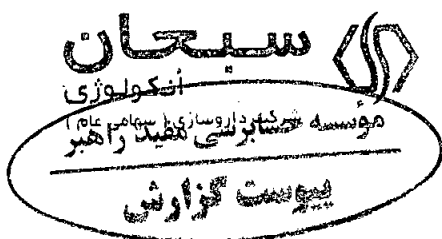
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|-------------------------------|-------------------------------|---|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی |
| (۵۲۰,۹۲۶) | ۶۳,۰۹۰ | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات |
| (۳۹,۷۴۷) | . | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| (۵۶۰,۶۷۳) | ۶۳,۰۹۰ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۷۱,۵۲۶) | (۲۶,۵۹۵) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| . | (۱۳۱) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۱,۳۸۳ | ۹۳۶ | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۸۲۱ | ۱,۵۷۷ | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| (۶۹,۳۲۲) | (۲۶,۲۱۳) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۶۲۹,۹۹۵) | ۲۸,۸۷۷ | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| ۱۰,۲۶۹ | ۴,۶۵۵ | دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰ | دریافت نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی |
| ۸۹۳,۹۸۳ | ۷۴۲,۷۰۹ | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات |
| (۲۰,۰۸۶) | (۲۸۳,۳۸۶) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۶۰,۰۰۰) | (۹۰,۰۰۰) | بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی |
| (۱۰۸,۹۵۲) | (۲۳۸,۱۴۵) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۱۰۰,۲۵۶) | (۱۸,۳۳۰) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| ۷۱۴,۹۵۸ | ۲۰۷,۵۰۳ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۸۴,۹۶۳ | ۲۴۶,۳۸۰ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۲۳۹,۰۵۹ | ۱۲۲,۲۰۱ | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره |
| ۲۸۰ | (۲,۷۲۴) | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۲۲۴,۳۰۲ | ۳۶۵,۸۵۷ | مانده موجودی نقد در پایان دوره |
| ۳۸۷,۴۳۹ | ۵۴۶,۳۴۸ | معاملات غیر نقدی |

۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۷ به نام شرکت فرآورده های شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) تحت شماره ۱۹۳۰۹۰ و شماره شناسایی ملی ۱۰۱۰۲۳۵۰۲۰۳ 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. 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 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 ۹۹۲۷۲ 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| نفر | نفر | |
| ۱۳۴ | ۱۳۶ | کارکنان قراردادی |
| ۳۱ | ۱۵ | کارکنان برونسپاری |
| ۱۶۵ | ۱۵۱ | |
| ۱۸ | ۲۹ | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۱۸۳ | ۱۸۰ | |

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 شش ماه شهریور ماه سال ۱۴۰۰ به عنوان اقلام مقایسه ای سود و زیانی ارائه شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میاندوره ای آثار بالاهمیتی داشته است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میاندوره ای.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بالاهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد جدید حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استاندارد مزبور، آثار بالاهمیتی بر عملیات شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای، یکتا و با رویه های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبانی بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

| ماده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|-------------------------|---------|-----------|--------------------------------|
| دریافتی های ارزی | یورو | آزاد | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی نقد | یورو | نیمایی | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی نقد | دلار | نیمایی | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی نقد | یوان | نیمایی | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| پرداختی های ارزی | روپیه | آزاد | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| پرداختی های ارزی | یورو | آزاد | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| پرداختی های ارزی | یورو | نیمایی | 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 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 .

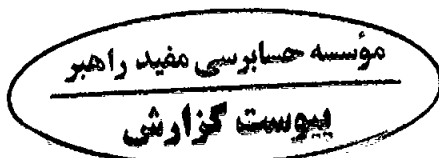
۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۵-۲- استهلاک 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 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 است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده 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 مالیاتهای 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 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 | ۵ساله | خط مستقیم |
| نرم افزارهای یارانه ای | ۵ساله | 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 باشد، است.

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 باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت 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 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 اتکالپذیر 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.

| نوع 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 |
| زمان شناخت درآمد | نوع سرمایه گذاری | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | انواع سرمایه گذاریها |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | |

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت 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 باید 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 مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرفاً (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بهادار در حساب صرفاً (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 باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و میبالغ 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 دلاری مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ 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. که در پایان دوره مالی مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال (دوره قبل مبلغ ۵۲۷ میلیارد ریال) برآورد شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| ۵-۱ فروش خالص | ۱,۵۶۶,۰۸۴ | ۳,۴۵۸,۹۷۶ |
| ۵-۵ درآمد ارائه خدمات | ۱۱۷,۰۸۳ | ۱۲۳,۲۳۴ |
| | <u>۱,۶۸۳,۱۶۷</u> | <u>۳,۵۸۲,۲۱۰</u> |

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | |
|---------------|------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار |
| داخلی | | | | |
| ویال | ۷۰۶,۰۸۰ | ۱,۰۲۸,۷۳۲ | ۴,۱۸۹,۰۰۸ | ۸۸۸,۳۳۶ |
| قرص | ۱,۰۱۷,۵۲۶ | ۱۲۲,۵۱۰ | ۲۰۰,۸۱۱ | ۱,۹۰۷,۷۹۴ |
| کپسول | ۲,۱۰۴,۹۲۲ | ۵۶۳,۲۱۰ | ۹۵,۲۹۴ | ۷۴۸,۰۵۷ |
| | | <u>۱,۷۲۴,۴۵۲</u> | | <u>۴,۴۸۵,۱۸۵</u> |
| صادراتی | | | | |
| ویال | ۴۰,۸۳۲ | ۹۷,۹۴۶ | ۹,۷۹۱ | ۲,۰۴۷ |
| قرص | ۳۱,۷۴۰ | ۳۲,۹۰۸ | . | . |
| کپسول | ۹,۰۷۳ | ۲۷,۷۴۳ | . | . |
| | | <u>۱۵۸,۵۹۷</u> | | <u>۹,۷۹۱</u> |
| فروش ناخالص | | ۱,۸۸۳,۰۴۹ | | ۴,۴۹۴,۹۷۶ |
| برگشت از فروش | ۳۱۲,۷۸۱ | (۲۰۹,۰۹۴) | (۲۲۹,۵۷۹) | ۴۰۶,۳۶۴ |
| تخفیفات | | (۱۰۷,۸۷۱) | (۸۰۶,۴۲۱) | |
| | | <u>۱,۵۶۶,۰۸۴</u> | | <u>۳,۴۵۸,۹۷۶</u> |

۵-۲ نحوه قیمت گذاری محصولات بر اساس نرخهای مصوب شده وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی می باشد.

۵-۳ تخفیفات اعمال شده در فاکتورهای فروش و جواز کالایی اعطایی به شرکتهای پخش به مبلغ ۱۰۷,۸۷۱ میلیون ریال بر اساس شرایط بازار رقابتی و در جهت حفظ سهم بازار فروش محصولات اعمال گردیده است. و در دوره قبل مبلغ ۸۰۶,۴۲۱ میلیون ریال در نظر گرفته شده بود. ضمناً کاهش درآمد شرکت در مقایسه با دوره قبل ناشی از عدم تولید و فروش داروی رمدسیور می باشد.

۵-۴ مبلغ ۱۵۸,۵۹۷ میلیون ریال شامل فروش صادراتی به کشور سوریه معادل ۵۸۹,۱۶۹ یورو می باشد.

۵-۵ درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| خدمات کارمزدی به نانو دارو پژوهان | ۵,۴۸۸ | ۶۰,۶۲۸ |
| خدمات کارمزدی به رویان دارو | ۹۱,۴۹۷ | ۶۲,۶۰۶ |
| خدمات کارمزدی به استراژن دارو | ۲۰,۰۹۸ | . |
| | <u>۱۱۷,۰۸۳</u> | <u>۱۲۳,۲۳۴</u> |

۵-۶ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

| درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل |
|---------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| ۵۲۳,۷۰۴ | ۲۵۱,۸۲۱ | ۳۱ | ۷ | ۲ |
| ۵۳۳,۹۵۵ | ۶۹۵,۶۸۵ | ۳۲ | ۱۹ | ۲۰ |
| ۶۲۵,۵۰۸ | ۲,۶۳۴,۷۰۴ | ۳۷ | ۷۴ | ۷۶ |
| ۱,۶۸۳,۱۶۷ | ۳,۵۸۲,۲۱۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ |

اشخاص وابسته :
شرکت پخش البرز
پخش دایا دارو
سایر مشتریان

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۶ ماهه منتهی به | | ۶ ماهه منتهی به | |
|-------------------------------------|--|-----------------|--------------------------------|-----------------|---------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | فروش خالص |
| ۴۸ | ۲۵ | ۳۰۲.۹۱۳ | (۵۷۴.۴۶۳) | ۸۷۷.۳۷۶ | ویال |
| (۱۷) | ۲۴ | ۳۳.۶۵۱ | (۱۰۴.۵۳۶) | ۱۳۸.۱۸۷ | قرص |
| ۴۳ | ۴۹ | ۲۶۹.۴۳۳ | (۲۸۱.۰۸۸) | ۵۵۰.۵۲۱ | کپسول |
| ۶۳ | ۵۵ | ۶۴.۵۹۷ | (۵۲.۴۸۶) | ۱۱۷.۰۸۳ | خدمات کارمزدی |
| ۴۶ | ۴۰ | ۶۷۰.۵۹۴ | (۱.۰۱۲.۵۷۳) | ۱.۶۸۳.۱۶۷ | |

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت | ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
|------------------------------|------------------------------|---------|--|
| فروش و ارائه خدمات | فروش و ارائه خدمات | | |
| ۱,۶۴۹,۶۴۱ | ۵۵۶,۱۹۹ | ۶-۱ | مواد مستقیم |
| ۱۴,۵۵۱ | ۱۷,۹۰۱ | ۶-۳ | دستمزد مستقیم: |
| ۳,۹۸۰ | ۴,۵۹۴ | | حقوق و مزایا |
| ۳,۷۵۶ | ۷,۲۳۶ | | بیمه بیکاری، تکمیلی و سهم کارفرما |
| ۲۲,۲۸۷ | ۲۹,۷۳۱ | | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| | | | سربار ساخت: |
| | | | دستمزد غیر مستقیم: |
| ۶۰,۶۱۸ | ۷۱,۳۸۲ | ۶-۳ | حقوق و مزایا |
| ۱۶,۵۲۶ | ۱۷,۵۴۶ | | بیمه بیکاری، تکمیلی و سهم کارفرما |
| ۱۵,۱۱۵ | ۲۶,۲۶۴ | | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۰,۵۹۴ | ۴۴,۷۵۸ | ۶-۴ | مواد غیر مستقیم |
| ۷۵,۷۵۱ | ۵۸,۳۴۸ | | ملزومات مصرفی |
| ۴۶,۵۳۶ | ۳۸,۹۵۳ | ۶-۷ | استهلاک |
| ۵,۲۱۸ | ۵,۴۰۲ | | حمل و نقل، ایاب ذهاب و سفر اقامت |
| ۴,۷۹۱ | ۱۰,۳۹۰ | | عیدی و پاداش |
| ۸۴۰ | ۵۲۸ | | حق الزحمه مشاورین |
| ۲۶,۶۰۲ | ۳۶,۳۳۰ | ۶-۵ | حق الزحمه کارکنان برون سپاری |
| ۱۱,۷۶۲ | ۱۴,۲۹۲ | | غذا |
| ۴,۲۹۰ | ۴,۹۷۴ | | آب، برق و سوخت و تلفن |
| ۱۰,۶۹۴ | ۳۷,۹۰۰ | | کمک های غیر نقدی |
| ۱۵,۸۸۰ | ۱۳,۵۹۶ | | حق بیمه اموال |
| ۷,۸۶۳ | ۸,۰۴۶ | | تعمیر و نگهداری |
| ۲۱,۷۵۶ | ۱۷,۱۵۸ | | سایر |
| ۳۵۴,۸۳۶ | ۴۰۵,۸۶۷ | | جمع هزینه های وارده به تولید |
| ۲۰,۲۶,۷۶۴ | ۹۹۱,۷۹۷ | | سهم قابل تخصیص به مراکز فروش و اداری، عمومی |
| (۲۴,۶۲۰) | (۱۱,۷۹۳) | ۷ | جمع هزینه های ساخت |
| ۲,۰۰۲,۱۴۴ | ۹۸۰,۰۰۴ | | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت |
| (۶,۱۱۱) | (۶,۱۸۸) | ۱۸ | بهای تمام شده ساخت |
| ۱,۹۹۶,۰۳۳ | ۹۷۳,۸۱۶ | | سایر صادره ها و مصارف از انبار کالای ساخته شده |
| (۷۳,۰۹۴) | (۳۴,۱۰۳) | ۶-۶ | خالص (دریافت) و عودت امانی دیگران نزد ما |
| (۸,۹۰۸) | ۸,۵۲۵ | ۱۸-۴ | (افزایش) کاهش موجودی های کالای ساخته شده |
| ۲۵,۲۹۵ | ۶۴,۳۳۵ | | |
| ۱,۹۳۹,۳۲۶ | ۱,۰۱۲,۵۷۳ | | |

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------------|-------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۷۵۰,۷۱۹ | ۹۵۹,۹۴۵ | ۱۸ موجودی اول دوره |
| ۱,۹۰۳,۴۰۵ | ۵۲۳,۲۵۳ | ۶-۱-۱ خرید طی دوره |
| ۲,۶۵۴,۱۲۴ | ۱,۴۸۳,۱۹۸ | موجودی کلای آماده برای مصرف |
| (۹۷۳,۸۸۹) | (۸۸۲,۲۴۱) | ۱۸ موجودی کلای پایان دوره |
| (۳۰,۵۹۴) | (۴۴,۷۵۸) | مواد غیر مستقیم |
| ۱,۶۴۹,۶۴۱ | ۵۵۶,۱۹۹ | مصرف مواد برای محصولات تولیدی |

۶-۱-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۵۲۳,۲۵۳ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۹۰۳,۴۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی دوره مبلغ ۱,۰۸۰,۱۲۵ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۴۱۵,۱۲۸ میلیون ریال خرید خارجی بوده است. (مبلغ ۳۵,۶۱۳ میلیون ریال با نرخ آزاد، مبلغ ۲۱۳,۲۲۱ میلیون ریال با نرخ نیما و مبلغ ۱۶۶,۲۹۴ میلیون ریال با نرخ ترجیحی). تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | کشور | نوع مواد اولیه |
|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------|---|
| درصد نسبت به کل خرید دوره | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره | میلیون ریال | | |
| ۰٪ | ۰ | ۲۵٪ | ۱۲۹,۵۴۵ | خارجی | گراتول ایبروتینیب ۴۲.۵٪ - BDR |
| ۲٪ | ۴۵,۱۴۶ | ۲۲٪ | ۱۱۷,۱۰۰ | خارجی | کریپولاتین API |
| ۱٪ | ۱۲,۳۱۸ | ۱۲٪ | ۶۱,۳۴۴ | داخلی | API پورترنوسیب |
| ۰٪ | ۰ | ۹٪ | ۴۹,۴۱۹ | خارجی | BDR گراتول پالپوسیکلیب |
| ۰٪ | ۰ | ۷٪ | ۳۴,۲۵۶ | خارجی | Kolliphor روغن کرچک |
| ۰٪ | ۰ | ۵٪ | ۲۵,۲۸۲ | خارجی | ٪ گراتول اورولیموس ۳.۳۲ |
| ۶٪ | ۱۱۵,۱۷۰ | ۴٪ | ۲۲,۸۷۵ | خارجی | شیشه ویال |
| ۳۵٪ | ۶۶۴,۴۶۷ | ۳٪ | ۱۳,۹۶۹ | داخلی | (سیکلودکسترین) تادکس سولفوبوتیل اترسدیم |
| ۰٪ | ۰ | ۲٪ | ۱۲,۳۳۷ | خارجی | پمترکسد دی سدیم همیپنتامیدرات |
| ۳۵٪ | ۶۶۶,۸۶۵ | ۲٪ | ۹,۵۲۷ | داخلی | رمدسیویر |
| ۲۱٪ | ۳۹۹,۴۳۹ | ۹٪ | ۴۷,۵۹۸ | داخلی و خارجی | سایر |
| ۱۰۰٪ | ۱,۹۰۳,۴۰۵ | ۱۰۰٪ | ۵۲۳,۲۵۳ | | |

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

| تولید واقعی | | ظرفیت معمولی (عملی) - میانگین شش ماه | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری (حجم تولید) پیچ | |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | |
| ۷۹ | ۷۸ | ۶۷ | ۲۵۰ | (حجم تولید) پیچ | جامدات |
| ۴۸ | ۵۴ | ۴۶ | ۱۱۷ | (حجم تولید) پیچ | مایعات |

۶-۲-۱ از آنجایی که 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 سالانه و توقفات عادی) بر استاندارد زمان مورد نیاز برای تولید هر پیچ در خطوط تولید محاسبه شده است. توضیح اینکه زمان استاندارد برای تولید هر پیچ 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.

۶-۴ مبلغ ۴۴,۷۵۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۱,۰۱۷ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد بسته بندی خط تولید و مبلغ ۱۶,۰۶۴ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد مصرفی آزمایشگاه جهت تست و نمونه برداری و تحقیق و توسعه محصول و مبلغ ۱,۷۳۴ میلیون ریال مربوط به هزینه های مصرف شده در پروژه واحد تحقیق و توسعه و مبلغ ۱,۲۵۴ میلیون ریال بابت مصرف مواد جهت تولید قراردادهای خدمات کارمزدی و مبلغ ۱,۶۹۶ میلیون ریال مربوط به تحویل ضایعات و مبلغ ۱۲,۹۹۳ میلیون ریال مربوط به تحویل فروش 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 به دلیل تولید رمدسیویر می باشد.

۶-۶ مبلغ ۳۴,۱۰۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۸۸ میلیون ریال بابت سایر مصارف و مبلغ ۳۳,۴۱۵ میلیون ریال بابت تحویل ضایعات میباشد.

۶-۷ کاهش استهلاک بابت اتمام عمر مفید برخی از داراییهای ثابت می باشد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|--|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت | ۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| ۷.۵۳۷ | ۸.۲۱۸ | ۷-۱ | هزینه های فروش |
| ۲.۲۳۸ | ۲.۳۷۰ | | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۱.۰۱۷ | ۱.۵۶۳ | | بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی |
| ۳۲۰ | ۹۴۴ | | مزایای پایان خدمت |
| ۱.۴۸۱ | ۱.۲۳۵ | | عیدی و پاداش |
| ۱۷۴ | ۱۸۰ | | حق الزحمه کارکنان برون سپاری |
| ۱۲۱ | ۲۳۲ | | فوق العاده ماموریت و سفر |
| ۱.۵۶۹ | ۱.۶۶۵ | | استهلاک |
| ۵۸۲ | . | | حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت و پست |
| ۱۹۴ | ۱۱۵ | | ابزار و لوازم مصرفی |
| ۲۱.۵۹۸ | ۱۹.۴۴۲ | ۷-۳ | غذا ، تشریفات و پذیرایی |
| ۹۷۸ | ۳.۷۳۲ | | بازاریابی و فروش |
| ۱.۰۲۹ | ۵.۶۴۹ | | کمک های غیر نقدی |
| ۸.۵۴۳ | ۱۲.۶۱۶ | | سمینار و نمایشگاه |
| ۴۷.۳۸۱ | ۵۷.۹۶۱ | | سایر |
| ۷.۹۰۴ | ۱۴.۲۱۷ | | هزینه های اداری و عمومی |
| ۳.۸۸۹ | ۴.۶۶۷ | | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۵۶۰ | ۲.۷۰۸ | | حقوق و مزایا - پاداش هیئت مدیره |
| ۱۸۳ | ۱.۷۶۱ | | بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی |
| ۳۶۵ | ۱.۰۵۱ | | مزایای پایان خدمت |
| ۹۱۷ | ۷۴۱ | | عیدی و پاداش |
| ۱.۴۸۰ | ۲.۵۹۲ | ۷-۲ | حق الزحمه مشاورین |
| ۱۰۴ | ۲۸۹ | | حق الزحمه کارکنان برون سپاری |
| ۲.۹۴۷ | ۲.۹۶۰ | | فوق العاده ماموریت و سفر |
| ۶۸۲ | ۱.۲۸۴ | | استهلاک |
| ۴۹۸ | ۳۵۳ | | حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت |
| ۹۰۲ | ۵۲۰ | | ابزار و لوازم مصرفی |
| ۷۳۴ | ۱.۸۱۳ | | تعمیر و نگهداری |
| ۲۳۳ | ۶۰۱ | | غذا ، تشریفات و پذیرایی |
| . | ۸۶۰ | | اجاره محل |
| ۹۴ | ۳۷۸ | | حسابرسی |
| . | ۹۰۷ | | آب و برق و تلفن |
| ۱۳۵.۲۸۰ | . | | بازاریابی و فروش |
| ۵۰۴ | ۵.۲۱۲ | | زیان اوراق اخزا |
| ۴.۶۹۰ | ۲۱.۸۷۹ | | کمک های غیر نقدی |
| ۱۶۱.۹۶۶ | ۶۴.۷۹۳ | | سایر |
| ۲۰۹.۳۴۷ | ۱۲۲.۷۵۴ | | |
| ۲۴.۶۲۰ | ۱۱.۷۹۳ | ۶ | سهم از دوایر پشتیبانی |
| ۲۳۳.۹۶۷ | ۱۳۴.۵۴۷ | | |

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- کاهش هزینه های بازاریابی و فروش نسبت به دوره قبل عمدتاً از بابت کاهش فروش محصولات می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | |
|-------------------------------|-------------------------------|-----|---|
| ۰ | ۱۸,۳۰۰ | ۸-۱ | سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی |
| ۱۱۶ | ۰ | | فروش ضایعات |
| ۲۶۹ | ۶ | | سایر |
| <u>۲۸۵</u> | <u>۱۸,۳۰۶</u> | | |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|--|
| ۲۸۹,۹۵۲ | ۴۰,۶۶۹ | ۹-۱ | مصارف، نمونه های آزمایشگاهی و ضایعات موجود نزد پخش |
| ۲۱۷ | ۳,۰۱۹ | ۹-۲ | هزینه امحا، محصولات موجود در پخشها |
| ۱۴۳,۴۳۱ | ۰ | | زیان کاهش ارزش موجودی |
| ۶۰,۳۵۱ | ۰ | | زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی |
| ۱,۹۱۸ | ۷۶۶ | | سایر |
| <u>۴۹۵,۸۶۹</u> | <u>۴۴,۴۵۴</u> | | |

۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک به انقضاء نزد شرکتهای پخش میباشد.

۹-۲- مبلغ فوق از بابت ذخیره موجودی محصولات برگشتی از شرکتهای پخش و همچنین موجودی های انبار نمونه که منقضی شده اند می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه های مالی

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| ۳۵۹,۲۲۳ | ۳۶۴,۴۷۷ | بانک ها و موسسات اعتباری |
| ۱۳,۰۶۶ | ۳۹,۸۸۰ | تسهیلات خرید دین |
| ۴,۵۸۷ | ۴,۵۴۴ | تمبر و سفته و کارمزد بانکی |
| <u>۳۷۶,۸۷۶</u> | <u>۴۰۸,۹۰۱</u> | |

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------------|--|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۸۲۱ | ۱.۵۷۷ | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۱.۳۸۳ | ۹۳۶ | سود سهام |
| ۲۸۰ | (۲.۷۲۴) | ۱۱-۱ سود(زیان) تسعیر یا تسویه درایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| (۷۶.۸۶۳) | . | ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۷ |
| ۱۷۵ | (۳۰.۳۷) | سایر |
| <u>(۷۴.۲۰۴)</u> | <u>(۳.۲۴۸)</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 | ۶ ماهه منتهی به | |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۹۱۳.۴۳۳ | ۵۰۹.۸۹۹ | سود عملیاتی |
| (۲۳۱.۷۹۰) | (۱۰۱.۸۹۲) | اثر مالیاتی |
| ۶۸۱.۶۴۳ | ۴۰۸.۰۰۷ | خالص سود عملیاتی |
| (۴۵۱.۰۸۰) | (۴۱۲.۱۴۹) | زیان غیر عملیاتی |
| ۸۴.۱۳۷ | ۹۵.۲۳۲ | اثر مالیاتی |
| (۳۶۶.۹۴۳) | (۳۱۶.۹۱۷) | خالص(زیان) غیر عملیاتی |
| ۴۶۲.۳۵۳ | ۹۷.۷۵۰ | سود قبل از مالیات |
| (۱۴۷.۶۵۳) | (۶.۶۶۰) | اثر مالیاتی |
| <u>۳۱۴.۷۰۰</u> | <u>۹۱.۰۹۰</u> | سود خالص |
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| تعداد | تعداد | |
| ۱.۲۷۱.۲۹۷.۴۱۵ | ۱.۳۰۸.۲۸۷.۲۷۶ | میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته |
| . | (۲.۴۷۸.۲۰۷) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| <u>۱.۲۷۱.۲۹۷.۴۱۵</u> | <u>۱.۳۰۵.۸۰۹.۰۶۹</u> | 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | پیش پرداخت الزام سرمایه ای در انبار | دارایی های در جریان تکمیل سرمایه ای | جمع | اثاث و منصوبات | تقلیه | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تأمینات | ساختمان و معوطه | زمین |
|---------|---|---|---------|----------------|-------|-------------|-------------------------|---------|-----------------|------|
| ۸۹۱,۶۲۱ | ۷,۴۲۰ | ۳۹,۲۹۱ | ۸۴۴,۷۰۰ | ۷۰,۲۰۱ | ۳,۹۷۲ | ۳۰۱,۰۲۹ | ۱۴,۰۵۲ | ۳۳۴,۴۴۸ | ۴,۵۲۰ | |
| ۲۶,۵۹۵ | ۱۷,۴۹۰ | ۵,۱۰۲ | ۴۰,۰۰۲ | ۰ | ۲۱۷ | ۲۰,۰۷۱ | ۹۷۲ | ۷۴۳ | ۰ | |
| ۰ | (۱۷,۳۶۶) | (۲,۶۶۴) | ۱۹,۸۲۰ | ۳,۶۲۶ | ۰ | ۱۲,۵۵۰ | ۱,۱۹۱ | ۲,۴۶۳ | ۰ | |
| ۹۱۸,۲۱۶ | ۷,۵۵۴ | ۴۲,۱۲۹ | ۸۶۸,۵۳۳ | ۷۳,۸۲۷ | ۴,۱۸۹ | ۳۱۵,۶۵۰ | ۱۴,۲۴۳ | ۳۳۷,۶۵۴ | ۴,۵۲۰ | |
| ۳۳۶,۶۶۱ | ۰ | ۰ | ۳۳۶,۶۶۱ | ۳۳,۳۳۳ | ۲,۴۴۱ | ۱۲۴,۹۹۹ | ۶۳,۷۲۳ | ۱۳۲,۱۷۵ | ۰ | |
| ۲۷۱,۲۶۰ | ۰ | ۰ | ۲۷۱,۲۶۰ | ۴,۶۳۳ | ۲۲۱ | ۸,۱۷۴ | ۶,۱۵۱ | ۷,۵۵۷ | ۰ | |
| ۳۳۷,۹۹۷ | ۰ | ۰ | ۳۳۷,۹۹۷ | ۳۷,۹۵۶ | ۲,۶۶۲ | ۱۳۲,۱۷۳ | ۶۹,۸۷۴ | ۱۳۰,۰۳۲ | ۰ | |
| ۵۴۴,۵۱۹ | ۷,۵۵۴ | ۴۲,۱۲۹ | ۶۴۴,۲۰۲ | ۳۵,۸۷۱ | ۱,۵۲۷ | ۱۸۲,۴۷۷ | ۷۲,۸۱۹ | ۱۹۷,۶۲۲ | ۴,۵۲۰ | |
| ۵۴۴,۵۱۹ | ۷,۴۲۰ | ۳۹,۲۹۱ | ۶۴۴,۲۰۲ | ۳۶,۸۷۸ | ۱,۵۳۱ | ۱۷۶,۰۳۰ | ۷۶,۸۰۷ | ۲۰۲,۲۲۳ | ۴,۵۲۰ | |
| ۸۷۱,۱۸۶ | ۶,۰۶۱ | ۵۲,۲۰۴ | ۸۱۱,۹۲۱ | ۶۵,۱۳۶ | ۳,۸۴۲ | ۲۸۹,۳۲۱ | ۱۳۹,۱۱۷ | ۳۰۹,۹۷۵ | ۴,۵۲۰ | |
| ۲۹۹,۰۷۵ | ۰ | ۰ | ۲۹۹,۰۷۵ | ۲۶,۳۹۹ | ۲,۱۰۷ | ۱۱۱,۴۵۴ | ۴۸,۴۲۸ | ۱۱۰,۶۸۷ | ۰ | |
| ۳۱,۲۶۵ | ۰ | ۰ | ۳۱,۲۶۵ | ۴,۱۰۷ | ۲۲۷ | ۸,۸۹۹ | ۱۰,۲۸۰ | ۷,۷۴۲ | ۰ | |
| ۳۳۰,۳۴۰ | ۰ | ۰ | ۳۳۰,۳۴۰ | ۳۰,۵۰۶ | ۲,۳۳۴ | ۱۲۰,۳۵۳ | ۵۸,۷۰۸ | ۱۱۸,۴۲۹ | ۰ | |
| ۵۴۰,۸۴۶ | ۶,۰۶۱ | ۵۲,۲۰۴ | ۶۰۰,۱۰۱ | ۳۴,۶۳۰ | ۱,۴۹۸ | ۱۶۸,۹۶۸ | ۸۰,۴۱۹ | ۱۹۱,۵۴۶ | ۴,۵۲۰ | |

موسسه تخصصی بازرسی و بازرسی
موسسه تخصصی بازرسی و بازرسی

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸,۷۰۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲ سند زمین کارخانه در قبال تسهیلات مالی دریافتی شرکت داورسازی تولید دارو در وثیقه بانک ملت می باشد.

۱۳-۳ افزایش بهای ساختمان جمعا به مبلغ ۳,۲۰۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ساختمان جدید حفاظت فیزیکی میباشد.

۱۳-۴ افزایش بهای تاسیسات جمعا به مبلغ ۲,۱۶۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به - تعویض فیلتر دستگاه (مابغ سوز) و خرید پمپ کوچک مخصوص آبیاری می باشد.

۱۳-۵ افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۴,۶۲۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خریدهای - ترازو PBK۸۹۸ - Mettler Toledo و دستگاه Smoke Generator-Flow marker و خرید دستگاه آون مدل Memmert UF۷۵۰ و خرید سنسور اکسیژن می باشد.

۱۳-۶ افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۲۱۷ میلیون ریال مربوط به تعمیرات خودرو سوزوکی شرکت دفتر تهران می باشد.

۱۳-۷ افزایش اثاثه و منصوبات جمعا به مبلغ ۳,۶۲۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید پرینتر APR۳۳۱ Mettler Toledo و خرید سیلندر اکسیژن ۵۰ کیلوگرمی و خرید صندلی میباشد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

| تاثیر پروژه بر عملیات | مخارج انباشته | | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل | | |
|-----------------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------------|------------|------------|--|
| | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| افزایش راندمان تولید مایعات | ۳۵,۶۷۴ | ۳۹,۲۳۱ | ۱۷۵,۵۲۱ | ۱۴۰۱ | ۲۰٪ | ۲۲٪ | خط ویال فیلینگ |
| افزایش راندمان تولید مایعات | ۱,۱۷۱ | ۱,۱۷۱ | ۳,۴۷۱ | ۱۴۰۱ | ۳۴٪ | ۳۴٪ | اتصال فریز درایر ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ |
| افزایش میزان کنترل و نظارت | ۱,۶۸۲ | ۱,۷۲۷ | ۳,۲۲۷ | ۱۴۰۱ | ۵۲٪ | ۵۴٪ | نصب دوربین های نظارتی |
| افزایش راندمان تولید جامدات | ۹۶۴ | . | . | | | | ارتقای خط خوراکی |
| | ۳۹,۴۹۱ | ۴۲,۱۲۹ | ۱۸۲,۲۱۹ | | | | |

۱۳-۹- مبلغ ۷,۵۵۴ میلیون ریال اقلام سرمایه ای در ائبار عمدتا مربوط به خرید دوربین و پمپ و سونوچ و کولینگ سیر کلاتور و غیره. میباشد که پس از بهره برداری به داراییهای ثابت اضافه میگردد.

| ۱۴- دارایی های نامشهود | | | |
|------------------------|---------------------|----------|-----------------------|
| جمع | نرم افزار رایانه ای | دانش فنی | حق امتیاز خدمات عمومی |
| ۲۷۶,۷۹۷ | ۸,۲۰۰ | ۲۶۶,۲۷۵ | ۲,۲۲۲ |
| ۱۳۱ | ۱۳۱ | . | . |
| ۲۷۶,۹۲۸ | ۸,۴۳۱ | ۲۶۶,۲۷۵ | ۲,۲۲۲ |
| ۱۶۴,۵۱۲ | ۳,۳۲۶ | ۱۶۱,۱۸۶ | . |
| ۱۵,۱۰۹ | ۵۷۳ | ۱۴,۵۳۶ | . |
| ۱۷۹,۶۲۱ | ۳,۸۹۹ | ۱۷۵,۷۲۲ | . |
| ۹۷,۳۰۷ | ۴,۵۳۲ | ۹۰,۵۵۳ | ۲,۲۲۲ |
| ۱۱۲,۲۸۵ | ۴,۹۷۴ | ۱۰۵,۰۸۹ | ۲,۲۲۲ |
| ۲۷۲,۶۳۵ | ۴,۱۳۸ | ۲۶۶,۲۷۵ | ۲,۲۲۲ |
| . | . | . | . |
| ۲۷۲,۶۳۵ | ۴,۱۳۸ | ۲۶۶,۲۷۵ | ۲,۲۲۲ |
| ۱۳۷,۰۱۰ | ۳,۰۶۴ | ۱۳۳,۹۴۶ | . |
| ۱۸,۳۶۲ | ۱۷۹ | ۱۸,۱۸۴ | . |
| ۱۵۵,۳۷۲ | ۳,۲۴۳ | ۱۵۲,۱۳۰ | . |
| ۱۱۷,۲۶۲ | ۸۹۵ | ۱۱۴,۱۴۵ | ۲,۲۲۲ |

۱۴-۱- افزایش مبلغ ۱۳۱ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار معاینات می باشد

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | یادداشت | |
|------------------------|------------|-------------------|---------------|---------|--|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | | |
| ۱،۱۵۱ | ۱،۲۴۳ | ۰ | ۱،۲۴۳ | ۱۵-۱ | |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی): |
|------------|------------|------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|--|
| ۹،۷۶۷ | ۶۰۴ | ۶،۷۰۰ | ۶۰۴ | ۰ | ۶۰۴ | ۰،۲٪ | ۶۰۴،۱۶۴ | شرکت کی بی سی (سهامی عام) |
| ۲،۵۸۳ | ۱۳۲ | ۲،۱۲۴ | ۱۳۲ | ۰ | ۱۳۲ | ۰،۰۰۴٪ | ۱۳۲،۱۸۸ | شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) |
| ۲،۱۲۰ | ۱۵۱ | ۲،۰۲۴ | ۲۴۳ | ۰ | ۲۴۳ | ۰،۰۱٪ | ۲۴۳،۹۷۰ | شرکت سبحان دارو (سهامی عام) |
| ۱۴،۴۷۰ | ۸۸۷ | ۱۰،۸۴۸ | ۹۷۹ | ۰ | ۹۷۹ | | | سایر شرکتها: |
| ۲۶۴ | ۲۶۴ | ۲۶۴ | ۲۶۴ | ۰ | ۲۶۴ | ۰،۵٪ | ۲۶،۴۲۶ | شرکت شهر صنعتی رشت (سهامی خاص) |
| ۱۴،۷۳۴ | ۱،۱۵۱ | ۱۱،۱۱۲ | ۱،۲۴۳ | ۰ | ۱،۲۴۳ | | | |

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | ارزی | ریالی | یادداشت |
|------------|------------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | | | |
| | ۱۴,۶۱۵ | . | ۱۴,۶۱۵ | . | ۱۴,۶۱۵ | ۱۶-۱-۱ |
| ۲۳۱,۱۰۰ | ۳۹,۱۲۴ | . | ۳۹,۱۲۴ | . | ۳۹,۱۲۴ | ۱۶-۱-۱ |
| ۲۱,۷۲۹ | ۷۷,۶۳۸ | . | ۷۷,۶۳۸ | . | ۷۷,۶۳۸ | ۱۶-۱-۱ |
| ۴۶,۶۴۷ | ۵,۹۸۲ | . | ۵,۹۸۲ | . | ۵,۹۸۲ | ۱۶-۱-۱ |
| ۶,۳۱۰ | . | . | . | . | . | |
| ۹۴,۲۶۱ | ۳۲,۲۹۸ | . | ۳۲,۲۹۸ | . | ۳۲,۲۹۸ | ۱۶-۱-۱ |
| ۷۸,۰۲۸ | ۳۹۸,۷۹۳ | . | ۳۹۸,۷۹۳ | . | ۳۹۸,۷۹۳ | ۱۶-۱-۱ |
| ۱۹۸,۹۳۷ | ۱۰۷,۴۹۶ | . | ۱۰۷,۴۹۶ | . | ۱۰۷,۴۹۶ | ۱۶-۱-۱ |
| . | ۶۳,۳۹۹ | . | ۶۳,۳۹۹ | . | ۶۳,۳۹۹ | ۱۶-۱-۱ |
| ۶۷۶,۹۱۲ | ۷۳۹,۳۴۵ | . | ۷۳۹,۳۴۵ | . | ۷۳۹,۳۴۵ | |
| ۲۱۱,۵۴۹ | ۶۶۸,۳۲۲ | (۵۳,۲۴۰) | ۷۲۱,۵۶۲ | . | ۷۲۱,۵۶۲ | ۱۶-۱-۲ |
| ۲,۶۷۶,۶۳۴ | ۲,۳۹۷,۳۴۹ | (۱۳۸,۱۴۹) | ۲,۵۳۵,۴۹۸ | ۴۷,۷۷۴ | ۲,۴۸۷,۷۲۴ | ۱۶-۱-۳ |
| ۲,۵۸۸,۴۸۳ | ۳,۰۶۵,۶۷۱ | (۱۹۱,۳۸۹) | ۳,۲۵۷,۰۶۰ | ۴۷,۷۷۴ | ۳,۲۰۹,۲۸۶ | |
| ۳,۵۶۵,۳۹۵ | ۳,۸۰۵,۰۱۶ | (۱۹۱,۳۸۹) | ۳,۹۹۶,۴۰۵ | ۴۷,۷۷۴ | ۳,۹۴۸,۶۳۱ | |
| ۱,۷۵۸ | ۱,۱۹۱ | . | ۱,۱۹۱ | . | ۱,۱۹۱ | ۱۶-۱-۶ |
| ۱۳,۷۸۹ | ۱۲,۳۱۸ | . | ۱۲,۳۱۸ | . | ۱۲,۳۱۸ | ۱۶-۱-۴ |
| ۲۶,۸۸۸ | ۲۶,۸۹۲ | . | ۲۶,۸۹۲ | . | ۲۶,۸۹۲ | ۱۶-۱-۵ |
| ۱۰,۴۹۸ | ۳,۸۰۲ | . | ۳,۸۰۲ | . | ۳,۸۰۲ | ۱۶-۱-۷ |
| ۴,۵۴۲ | ۱۰,۱۰۶ | . | ۱۰,۱۰۶ | . | ۱۰,۱۰۶ | |
| ۵۷,۴۷۵ | ۵۴,۳۰۹ | . | ۵۴,۳۰۹ | . | ۵۴,۳۰۹ | |
| ۳,۶۲۲,۸۷۰ | ۳,۸۵۹,۳۲۵ | (۱۹۱,۳۸۹) | ۴,۰۵۰,۷۱۴ | ۴۷,۷۷۴ | ۴,۰۰۲,۹۴۰ | |

تجاری:
اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان:

استراژن دارو
شرکت بهستان پخش
رویان دارو
شرکت نانو دار بزوهان پردیس
پخش رازی
شرکت پخش ممتاز
شرکت پخش دایا دارو
توزیع دارویی پورپخش
توزیع داروپخش

حساب های دریافتنی:

انحصار وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:

انحصار وابسته

کارکنان (وام مساعد)

سپرده های موثق

صندوق بازرگانی تدبیرگران فردا

سایر

۱۶-۱-۱- مبلغ مذکور بابت اسناد دریافتی از شرکت های پخش بابت فروش محصولات میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۰,۸۹۹ میلیون ریال به حیظه وصول درآمده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | ارزی | ریالی | یادداشت |
|------------|------------|-----------|---------|------|---------|----------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | | | |
| ۲۱۱,۷۷۴ | ۶۶۷,۶۰۴ | (۵۳,۲۴۰) | ۷۲۰,۸۴۴ | . | ۷۲۰,۸۴۴ | ۱۶-۱-۲-۱ |
| ۷۵ | ۵۲۵ | . | ۵۲۵ | . | ۵۲۵ | |
| . | ۱۹۳ | . | ۱۹۳ | . | ۱۹۳ | |
| ۲۱۱,۵۴۹ | ۶۶۸,۳۲۲ | (۵۳,۲۴۰) | ۷۲۱,۵۶۲ | . | ۷۲۱,۵۶۲ | |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۸۰,۱۵۹۳ | ۲۵۰,۲۹۷ | |
| ۳۰۵,۲۰۴ | ۵۲۳,۷۰۴ | |
| (۳۰۶,۵۰۰) | . | |
| . | (۳,۱۵۷) | |
| (۵۵۰,۰۰۰) | (۵۰,۰۰۰) | ۲۵-۱ |
| ۲۵۰,۲۹۷ | ۷۲۰,۸۴۴ | |
| (۳۸,۵۲۳) | (۵۳,۲۴۰) | |
| ۲۱۱,۷۷۴ | ۶۶۷,۶۰۴ | |

مانده اول دوره

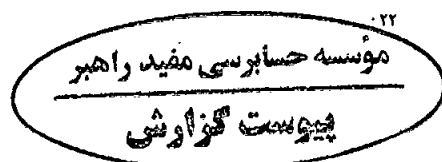
فروش خالص

واریزی وجه نقد از بابت فروش محصولات

بابت هزینه ضایعات

تهاتر مالیاتی بابت مطالبات

کاهش ارزش اثبات



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | یادداشت |
|------------------------|-----------|------------|-----------|--------|-----------|-----------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | خالص | کاهش ارزش | جمع | ارزی | ریالی | |
| ۱۰۴.۱۱۷ | ۵۱.۵۰۲ | (۴.۲۶۵) | ۵۵.۷۶۷ | . | ۵۵.۷۶۷ | شرکت توزیع داروپخش |
| ۴۹۸.۸۴۴ | ۲۳۱.۸۵۶ | (۳.۵۹۴) | ۲۳۵.۴۵۰ | . | ۲۳۵.۴۵۰ | شرکت پخش دارویی اکسیر |
| ۲۰۴.۳۱۶ | ۲۵۵.۱۸۷ | (۳۴.۰۱۵) | ۲۸۹.۲۰۲ | . | ۲۸۹.۲۰۲ | شرکت بهستان پخش |
| ۲۶.۱۵۰ | ۵۹.۹۲۸ | (۴.۳۸۲) | ۶۴.۳۱۰ | . | ۶۴.۳۱۰ | شرکت پخش رازی |
| ۲۵.۳۱۹ | ۱۴.۵۸۵ | (۱.۸۲) | ۱۴.۷۶۷ | . | ۱۴.۷۶۷ | شرکت پخش دی دارو امید |
| ۲۱.۳۰۹ | ۴۷.۷۷۴ | . | ۴۷.۷۷۴ | ۴۷.۷۷۴ | . | البرکه مدیکال ۱۶-۱-۳-۱ |
| ۷۶۸.۶۳۰ | ۷۰۵.۴۰۸ | (۴۷.۸۰۷) | ۷۵۳.۲۱۵ | . | ۷۵۳.۲۱۵ | شرکت پخش دایا دارو |
| ۳۲.۳۷۱ | ۸۸.۳۸۱ | (۱۰۰.۱۳) | ۹۸.۳۹۴ | . | ۹۸.۳۹۴ | شرکت پخش ممتاز |
| ۱۶۳.۴۳۲ | ۱۶۵.۹۷۷ | (۳۶.۰۹) | ۱۶۸.۵۸۶ | . | ۱۶۸.۵۸۶ | شرکت پخش سها هلال |
| ۱۱.۱۷۴ | ۲۵.۳۹۶ | . | ۲۵.۳۹۶ | . | ۲۵.۳۹۶ | شرکت رویان دارو |
| ۹۱.۴۰۰ | ۱۸.۲۲۵ | (۵۰.۱۷) | ۲۳.۲۴۲ | . | ۲۳.۲۴۲ | پخش فردوس |
| . | ۴.۲۸۲ | . | ۴.۲۸۲ | . | ۴.۲۸۲ | شرکت استراژن دارو |
| ۸۱۶ | ۸۱۶ | . | ۸۱۶ | . | ۸۱۶ | شرکت نانو دارو بزوهان پردیس |
| ۱.۷۷۱ | ۶۳۶ | . | ۶۳۶ | . | ۶۳۶ | شرکت پخش مشا طب |
| ۲۰۳.۱۴۸ | ۱۳۳.۳۵۶ | (۱۱.۲۳۶) | ۱۴۴.۵۹۲ | . | ۱۴۴.۵۹۲ | توزیع دارویی پورا پخش |
| ۴۹۳.۰۲۵ | ۵۶۷.۱۳۶ | (۱۲.۵۳۱) | ۵۷۹.۶۶۷ | . | ۵۷۹.۶۶۷ | سینا پخش زن |
| ۱.۶۱۷ | ۱.۶۱۶ | . | ۱.۶۱۶ | . | ۱.۶۱۶ | سلامت پخش هستی |
| ۸.۴۴۴ | ۲۴.۵۳۹ | (۲.۴۹۸) | ۲۷.۰۳۷ | . | ۲۷.۰۳۷ | شرکت امید پخش آروند پارسبان |
| ۷۵۱ | ۷۴۹ | . | ۷۴۹ | . | ۷۴۹ | سایر |
| ۲.۶۷۶.۶۳۴ | ۲.۳۹۷.۳۴۹ | (۱۳۸.۱۴۹) | ۲.۵۳۵.۴۹۸ | ۴۷.۷۷۴ | ۲.۴۸۷.۷۲۴ | |

۱-۱-۳-۱- مطالبات از شرکت البرکه مدیکال به مبلغ ۱۴۱,۲۶۰ یورو (به ارزش ۴۷,۷۷۴ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور سوریه میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حیطه وصول در نیامده است.

۱-۱-۳-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۲۲,۱۸۷ میلیون ریال از سایر اشخاص وصول شده است.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------|------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۱۷.۶۹۰ | ۱۶.۶۹۳ | وام وسایر مطالبات از کارکنان |
| (۳.۹۰۱) | (۴.۳۷۵) | حصه بلند مدت ۱۶-۲ |
| ۱۳.۷۸۹ | ۱۲.۳۱۸ | |

۱-۱-۱۵- سپرده ها به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۸۶۳ | ۸۶۳ | ۱۶-۱-۵-۱ سپرده شرکت در مناقصه (برکت الصحه) |
| ۱۱.۳۲۶ | ۱۱.۳۲۶ | ۱۶-۱-۵-۲ سپرده بیمه نزد شرکت کویل دارو |
| ۱۴.۲۴۶ | ۱۴.۲۴۶ | ۱۶-۱-۵-۲ سپرده بیمه نزد شرکت رویان دارو |
| ۴۵۳ | ۴۵۳ | ۱۶-۱-۵-۲ سپرده بیمه نزد شرکت استراژن دارو |
| . | ۴ | سپرده حمل و نقل بین المللی توشه بر |
| ۲۶.۸۸۸ | ۲۶.۸۹۲ | |

۱-۱-۵-۱ مبلغ مزبور نزد شرکت برکت الصحه جهت سپرده شرکت در مناقصه صادرات محصولات تولیدی به کشور عراق می باشد که از مبلغ ۹,۹۴۳ میلیون ریال مبلغ ۹,۰۸۰ میلیون ریال عودت و الباقی به مبلغ ۸۶۳ میلیون ریال در حال پیگیری میباشد.

۱-۱-۵-۲ مبلغ مزبور بابت حق بیمه مکسوره از محل صورت حسابهای تولید محصولات کارمزدی بوده که پس از ارائه مفاصا حساب بیمه مستردخواهد شد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ۰ | ۰ |
| ۴۵۶ | ۴۵۶ |
| ۱۴۲ | ۱۲۱ |
| ۶۱۳ | ۶۱۴ |
| ۵۴۶ | ۰ |
| ۱,۷۵۸ | ۱,۱۹۱ |

شرکت سرمایه گذاری البرز
شرکت سل تک فارمد
شرکت تولید دارو
شرکت بیوسان فارمد
سبحان دارو

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | |
|------------|------------|-----------|--------|------|--------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | ارزی | ریالی |
| ۱,۵۲۹ | ۱,۱۲۱ | ۰ | ۱,۱۲۱ | ۰ | ۱,۱۲۱ |
| ۱,۳۴۱ | ۱,۷۲۴ | ۰ | ۱,۷۲۴ | ۰ | ۱,۷۲۴ |
| ۰ | ۳,۸۰۱ | ۰ | ۳,۸۰۱ | ۰ | ۳,۸۰۱ |
| ۰ | ۲,۰۹۰ | ۰ | ۲,۰۹۰ | ۰ | ۲,۰۹۰ |
| ۱,۶۷۲ | ۱,۳۷۰ | ۰ | ۱,۳۷۰ | ۰ | ۱,۳۷۰ |
| ۴,۵۴۲ | ۱۰,۱۰۶ | ۰ | ۱۰,۱۰۶ | ۰ | ۱۰,۱۰۶ |

گروه مشاورین بازاریابی بهتاش
لوتوس دانش گستر
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار
گردانی تدبیر گران فردا
شرکت bdr
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۱۴,۶۵۲ | ۱۷,۵۸۲ | ۱۶-۲-۱ |
| ۲,۲۳۰ | ۳,۷۳۰ | ۱۶-۲-۲ |
| ۳,۹۰۱ | ۴,۳۷۵ | |
| ۵ | ۵ | |
| ۲۰,۷۸۸ | ۲۵,۶۹۲ | |

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

ودایع- اشخاص وابسته
ودایع - سایر مشتریان
کارکنان (وام مساعده)
سایر

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 ۳,۷۳۰ میلیون ریال ودایع سایر اشخاص مربوط به رهن ۲ واحد آپارتمان مهمانسرای واقع در رشت می باشد.

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۹۹ 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 با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری از طریق کمیته فروش می پردازد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۱۸۲,۸۲۹ | ۴۰۰,۷۹ | ۰-۳۰ |
| ۱۳۵,۳۲۲ | ۶۳,۲۰۰ | ۳۱-۶۰ |
| ۲۷,۸۳۵ | ۱۵,۱۴۱ | ۶۱-۹۰ |
| ۳۴۵,۹۸۶ | ۱۱۸,۴۲۰ | جمع |
| ۴۳ | ۴۸ | میانگین مدت زمان (روز) |

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

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۱۱۱,۵۳۶ | ۲۴۳,۸۳۶ | مانده در ابتدای دوره |
| (۵,۱۶۲) | (۹۲,۳۹۷) | باز یافت شده طی دوره |
| ۲۹۵,۱۱۳ | ۳۹,۹۵۰ | ذخیره طی دوره برای موجودی نزد پخشها |
| ۱۳۵,۲۸۰ | . | زیان کاهش ارزش اوراق خزانه |
| ۵۳۶,۷۶۷ | ۱۹۱,۳۸۹ | مانده در پایان دوره |

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

۱۶-۷- کاهش ارزش در خصوص مطالبات مذکور به منظور کاهش موجودی محصولات انباشته شده نزد شرکتهای پخش و همچنین جلوگیری از ضایعات آنها بر اساس مصوبات کمیته فروش و با توجه به مدت زمان تاریخ انقضاء محصولات برای هر یک از محصولات طی دوره برآورد و در حسابها منظور شده است (دوره جاری ۱۹۱,۳۸۹ میلیون ریال و سال قبل ۵۳۶,۷۶۷ میلیون ریال).

۱۷- پیش پرداخت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------|---|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| | | پیش پرداخت های خارجی: |
| ۲۸۲,۲۸۷ | ۱۳۴,۲۰۷ | ۱۷-۱ سفارشات مواد اولیه |
| ۲۴,۱۰۶ | ۴۲,۲۴۰ | ۱۷-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی |
| ۳۰۶,۳۹۳ | ۱۷۶,۴۴۷ | |
| | | پیش پرداخت های داخلی: |
| ۱,۶۷۳,۱۹۱ | ۳۷۳,۱۶۱ | ۱۷-۳ خرید مواد اولیه ، قطعات و لوازم یدکی |
| ۹۷,۱۰۲ | ۱۱۶,۸۶۰ | پیش پرداخت خرید خدمات |
| ۳,۳۰۸ | ۵,۴۹۱ | بیمه دارایی ها و بیمه تکمیلی کارکنان |
| ۱۸,۸۲۱ | ۱۸,۸۲۱ | ۱۷-۴ مالیات بر درآمد |
| ۱,۷۹۲,۴۲۲ | ۵۱۴,۳۳۳ | |
| (۱۸,۸۲۱) | (۱۸,۸۲۱) | ۲۵-۱ مالیات پرداختنی |
| (۴۲۴,۹۱۵) | (۴۵,۲۱۳) | ۲۳-۱ اسناد پرداختنی لیو آنهیتا فارمد |
| (۱,۱۹۲,۴۶۷) | (۲۸۴,۴۲۴) | ۲۳-۱ اسناد پرداختنی توسعه سلامت اطلس |
| ۱۵۶,۲۱۹ | ۱۶۵,۸۷۵ | |
| ۴۶۲,۶۱۲ | ۳۴۲,۳۲۲ | |

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷-۱- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۲۸,۱۷۷ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه جمسیتابین، مبلغ ۲۴,۸۰۱ میلیون ریال بابت خرید ماده افزایی پلاتین، مبلغ ۲۷,۸۴۰ میلیون ریال بابت خرید رابراستایر، مبلغ ۲۰,۷۷۸ میلیون ریال بابت خرید ویالهای شیشه ای، مبلغ ۱۲,۲۰۹ میلیون ریال بابت خرید گرانول اروتینیب، مبلغ ۵,۵۲۸ میلیون ریال بابت خرید داروهای برنردو رمدسیور، مبلغ ۳,۶۸۶ میلیون ریال بابت خرید گرانول اورولیموس، مبلغ ۴,۰۶۹ میلیون ریال بابت خرید کستر اول و مبلغ ۷,۱۱۸ میلیون ریال بابت سایر مواد و اقلام بسته بندی می باشد.

۱۷-۲- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۲۳,۲۲۸ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی ساینپارتهای مختلف، مبلغ ۸,۱۹۵ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی روترای و پیستون، مبلغ ۸,۱۸۹ میلیون ریال بابت خرید فیلترهای دستگاههای تولیدی و مبلغ ۲,۱۲۸ میلیون ریال بابت خرید سایر قطعات می باشد.

۱۷-۳- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۱۱۰,۶۷۳ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه رمدسیور و بتادکس و پمترکسد و مبلغ ۱۷۳,۷۵۱ میلیون ریال بابت خرید افزایی پلاتین از شرکت توسعه سلامت اطلس، مبلغ ۱۶,۵۳۲ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه اروتینیب از شرکت لیوانا هیتا فارمد، مبلغ ۸,۲۷۳ میلیون ریال بابت خریداتانول از شرکت حکیم گستر شیمی، مبلغ ۶,۷۹۰ میلیون ریال بابت خرید سنسور خلاء و تجهیزات فریز درایر از تکوبن آزمایش پارسه، مبلغ ۱۶,۰۰۱ میلیون ریال بابت خرید لباس پروتکشن از شرکت طلوع شمس و مبلغ ۴۱,۱۴۱ میلیون ریال بابت خرید سایر مواد و قطعات می باشد.

۱۷-۴- مبلغ ۱۸,۵۲۱ میلیون ریال بابت مزاد پرداختی به سازمان امور مالیاتی در سال ۹۵ و ۹۸ بابت تهاثر مالیاتی میباشد که از سرفصل سایر حسابهای دریافتی به پیش پرداخت مالیات انتقال و در حال پیگیری تهاثر با مالیاتهای پرداختی میباشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | |
|------------|------------|-----------|-----------|---|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام | پادداشت |
| ۱۴۰,۳۱۸ | ۱۱۷,۷۹۶ | (۱۲,۸۰۵) | ۱۳۰,۶۰۱ | موجودی انبار محصول شرکت |
| ۱۲,۹۹۷ | ۱۹,۱۸۵ | - | ۱۹,۱۸۵ | کالای در جریان ساخت |
| ۹۱۱,۸۳۸ | ۸۲۳,۴۴۰ | (۵۸,۴۰۱) | ۸۸۲,۲۴۱ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۱,۴۶۰ | ۱,۳۲۸ | - | ۱,۳۲۸ | اضافه می شود: مواد امانی ما نزد دیگران |
| ۸۹,۶۲۱ | ۷۷,۱۴۹ | - | ۷۷,۱۴۹ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱,۱۵۶,۱۳۴ | ۱,۰۳۹,۳۹۸ | (۷۱,۲۰۶) | ۱,۱۱۰,۵۰۴ | |
| | | | | کسر می شود: |
| | | | | کالای امانی دیگران نزد ما: |
| (۴۵,۳۷۱) | (۱۰۱,۷۴۸) | - | (۱۰۱,۷۴۸) | شرکت توفیق دارو (مواد اولیه API) |
| (۶,۳۹۸) | (۶,۹۸۶) | - | (۶,۹۸۶) | شرکت رویان دارو (مواد اولیه API) |
| - | (۱,۲۴۵) | - | (۱,۲۴۵) | شرکت استراژن دارو (مواد اولیه API) |
| - | (۷۳) | - | (۷۳) | شرکت نانو دارو پژوهان پردیس (مواد اولیه API) |
| (۱۰,۰۶۵) | (۱۶,۲۷۹) | - | (۱۶,۲۷۹) | شرکت پخش البرز (کالای ساخته شده) |
| (۱,۵۷۸) | (۴,۰۶۱) | - | (۴,۰۶۱) | شرکت پخش داروپخش (کالای ساخته شده) |
| - | (۹۴۷) | - | (۹۴۷) | شرکت پخش بهستان پخش (کالای ساخته شده) |
| (۲۸۵) | (۲۹۵) | - | (۲۹۵) | شرکت پخش فردوس (کالای ساخته شده) |
| (۳,۴۱۴) | (۳۰۳) | - | (۳۰۳) | شرکت پخش آکسیر (کالای ساخته شده) |
| - | (۳۳۳) | - | (۳۳۳) | شرکت توزیع دارویی پورا پخش (کالای ساخته شده) |
| - | (۷۵۱) | - | (۷۵۱) | شرکت پخش ممتاز (کالای ساخته شده) |
| (۹۰) | (۳۱۱) | - | (۳۱۱) | شرکت دایا دارو (کالای ساخته شده) |
| (۳۹۱) | (۱,۰۶۸) | - | (۱,۰۶۸) | شرکت پخش دی دارو امید و رازی و سها هلال (کالای ساخته شده) |
| (۱,۲۴۴) | (۲۰۵) | - | (۲۰۵) | سایر شرکتها |
| (۶۸,۸۳۶) | (۱۳۴,۶۰۵) | - | (۱۳۴,۶۰۵) | |
| ۱,۰۸۷,۲۹۸ | ۹۰۴,۶۹۳ | (۷۱,۲۰۶) | ۹۷۵,۸۹۹ | |

۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی در جریان ساخت محصول ایماتینیب به مبلغ ۶۶۰۲ میلیون ریال، مبلغ ۴,۲۳۹ میلیون ریال بابت محصول نیمه ساخته مولتوپیراویر ۲۰۰ و تری فلونوماید، مبلغ ۳,۵۶۲ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته پمترکسد و بورتزومیب و سیسیلاتین، مبلغ ۱,۹۱۷ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته توفاسیتینیب و مایقی مبلغ ۲,۳۶۵ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته توفاسیتینیب و سایر محصولات نیمه ساخته پای کار می باشد.

۱۸-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی انبار مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۸۷۰,۶۷۹ میلیون ریال، مبلغ ۷,۹۷۲ میلیون ریال مربوط به کالاهای در حال تأیید آزمایشگاه و مبلغ ۳,۵۹۰ میلیون ریال بابت کالای امانی ما نزد دیگران می باشد.

۱۸-۳- مبلغ ۱۰۱,۷۴۸ میلیون ریال از بابت مواد اولیه دریافتی از شرکت توفیق دارو برای ساخت محصول مذکور می باشد.

۱۸-۴- کاهش ارزش موجودی مواد و محصول به مبلغ ۱۲,۸۰۵ میلیون ریال مربوط به محصول رمدسیور و مبلغ ۵۸,۴۰۱ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به ماده رمدسیور می باشد.

۱۸-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۲,۳۵۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیر مترقبه بیمه شده است که بصورت دوره ای با توجه به افزایش و کاهش موجودیها پوشش بیمه ای بازنگری میشود.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | یادداشت | ۱۹- موجودی نقد |
|------------|-----------|------------|--|---------|-----------------------------|
| ۱,۰۰۴,۲۸۰ | ۱,۱۹۳,۳۹۷ | | | | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| ۶۹ | ۵۶ | ۱۹-۱ | | | موجودی نزد بانک ها - ارزی |
| . | ۱۱۰ | | | | موجودی صندوق - ریالی |
| ۱,۱۲۹ | ۹۴,۲۳۶ | ۱۹-۲ | | | موجودی صندوق - ارزی |
| . | ۱,۳۳۲ | | | | تنخواه گردان ها |
| ۱,۰۰۵,۴۷۸ | ۱,۲۸۹,۱۳۱ | | | | |
| (۸۸۳,۲۷۷) | (۹۲۳,۲۷۴) | ۲۴-۱-۱ | | | سپرده های مسدودی نزد بانکها |
| ۱۲۲,۲۰۱ | ۳۶۵,۸۵۷ | | | | |

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

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | نوع ارز | |
|------------|--------|------------|---------|---------|-------------------------|
| ۲۷ | ۲۷ | ۲۷۲,۶۲۵ | ۱۰۰ | دلار | بانک توسعه صادرات ایران |
| ۳۱ | ۲۸ | ۲۸۳,۵۶۶ | ۱۰۰ | یورو | بانک پارسیان |
| ۱۱ | . | ۲۸۳,۵۶۶ | . | یورو | بانک کارآفرین |
| ۶۹ | ۵۶ | | | | |
| ۴۴۶ | ۲,۲۶۸ | ۲۸۳,۵۶۶ | ۱۱,۵۲۵ | یورو | ۱۹-۲ موجودی صندوق ارزی |
| ۶۱۳ | ۹۰,۹۰۹ | ۲۷۲,۶۲۵ | ۳۳۲,۲۳۹ | دلار | |
| ۷۰ | ۵۹ | ۴۰,۶۳۶ | ۱,۴۵۸ | یوان | |
| ۱,۱۲۹ | ۹۴,۲۳۶ | | | | |

۱۹-۳ محتویات 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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 | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | نام سهامدار |
|------------|-------------|------------|---------------|--|
| درصد سهام | تعداد سهام | درصد سهام | تعداد سهام | |
| ۵۹,۱۴ | ۵۶۸,۳۶۹,۱۹۴ | ۶۰ | ۷۹۱,۱۱۹,۶۱۵ | شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) |
| ۱۳,۰۱ | ۱۲۵,۰۷۰,۸۲۲ | ۱۳ | ۱۷۲,۷۶۴,۷۸۲ | شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) |
| . | ۲۵,۳۱۲ | . | . | شرکت کی بی سی (سهامی عام) |
| ۱ | ۱۳,۸۳۲,۷۷۲ | ۱ | ۱۹,۲۶۲,۸۳۹ | 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 | ۳۲۷,۷۹۷,۸۵۶ | سایرین (کمتر از ۱/۵) |
| ۱۰۰ | ۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | |

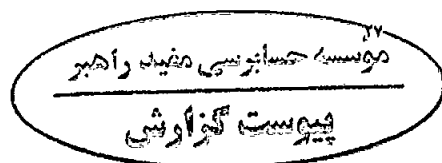
۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مالی 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.

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | |
|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | مانده ابتدای دوره |
| تعداد سهام | تعداد سهام | افزایش سرمایه از محل مطالبات |
| ۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل آورده نقدی |
| . | ۳۱۰,۹۲۶,۴۳۱ | مانده پایان دوره |
| . | ۳۹,۰۷۳,۵۶۹ | |
| ۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸۱,۸۷۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل 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.



۲۲- سهام خزانه

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | |
|-------------|-------------|------------|-------------|-------------------|
| تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | |
| سهام | میلیون ریال | سهام | میلیون ریال | |
| ۱,۷۵۸,۰۴۴ | ۲۴,۵۰۲ | ۱,۷۵۸,۰۴۴ | ۲۴,۵۰۲ | مانده ابتدای دوره |
| ۷,۴۸۴,۵۳۵ | ۹۶,۴۱۸ | ۸۷,۵۶۷ | ۹۶,۴۱۸ | خرید طی دوره |
| (۶,۶۸۰,۰۳۲) | (۷۱,۹۱۶) | (۸۰,۸۷۱) | (۷۱,۹۱۶) | فروش طی دوره |
| ۲,۵۶۲,۵۴۷ | ۲۴,۵۰۲ | ۳۱,۱۹۸ | ۱,۷۵۸,۰۴۴ | مانده پایان دوره |

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

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | |
|---|------------|-------|------------|------------------------|
| | ریالی | ارزی | جمع | (مبالغ به میلیون ریال) |
| تجاری | | | | |
| اسناد پرداختنی | | | | |
| ۲۳-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات | ۴,۸۸۵ | ۰ | ۴,۸۸۵ | ۲۸,۶۸۲ |
| حسابهای پرداختنی | | | | |
| ۲۳-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات | ۱۱۱,۱۳۹ | ۵,۷۱۱ | ۱۱۶,۸۵۰ | ۸۸,۹۲۴ |
| | ۱۱۶,۰۲۴ | ۵,۷۱۱ | ۱۲۱,۷۳۵ | ۱۱۷,۶۰۶ |
| سایر پرداختنی ها | | | | |
| اسناد پرداختنی | | | | |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۲۳-۳ شرکت گروه دارویی سبحان | ۳۲,۹۶۱ | ۰ | ۳۲,۹۶۱ | ۳۳,۰۷۴ |
| شرکت سرمایه گذاری البرز | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴,۰۰۰ |
| سایر اشخاص | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۹۵۰ |
| | ۳۲,۹۶۱ | ۰ | ۳۲,۹۶۱ | ۵۲,۰۲۴ |
| حساب های پرداختنی | | | | |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۲۳-۴ بستانکاران اشخاص | ۵۳,۶۲۴ | ۰ | ۵۳,۶۲۴ | ۳۸,۱۲۳ |
| (کارکنان) عضویت صندوق | ۳۲,۹۵۲ | ۰ | ۳۲,۹۵۲ | ۱۰۲,۰۲۸ |
| بیمه حقوق کارکنان | ۱۰,۶۴۴ | ۰ | ۱۰,۶۴۴ | ۴,۰۸۵ |
| سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران | ۱۲,۱۰۸ | ۰ | ۱۲,۱۰۸ | ۴,۲۲۱ |
| بدهی به کارکنان | ۲,۳۲۲ | ۰ | ۲,۳۲۲ | ۱۲,۰۵۵ |
| ۲۳-۶ مالیاتهای حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده | ۴۸,۹۰۴ | ۰ | ۴۸,۹۰۴ | ۳۳,۰۰۴ |
| ۲۳-۵ هزینه های پرداختنی | ۹۹,۳۹۳ | ۰ | ۹۹,۳۹۳ | ۸۶,۸۲۸ |
| بدهی به سهامداران | ۳۴,۹۳۶ | ۰ | ۳۴,۹۳۶ | ۲۷,۸۰۹ |
| | ۲۹۹,۲۷۷ | ۰ | ۲۹۹,۲۷۷ | ۲۰۹,۰۰۰ |
| | ۴۴۸,۲۶۲ | ۵,۷۱۱ | ۴۵۳,۹۷۳ | ۴۷۹,۶۳۰ |

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

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|--|------------|-------------|
| توسعه سلامت اطلس | ۲۸۴,۴۲۴ | ۱,۱۹۲,۴۶۷ |
| دارو پات شرق | ۴,۸۸۵ | ۰ |
| لیو آناهیتا فارمد | ۴۵,۲۱۳ | ۴۵۳,۵۹۷ |
| تهاتر با پیش پرداختها(توسعه سلامت اطلس) | (۲۸۴,۴۲۴) | (۱,۱۹۲,۴۶۷) |
| تهاتر با پیش پرداختها(لیو آناهیتا فارمد) | (۴۵,۲۱۳) | (۴۲۴,۹۱۵) |
| | ۴,۸۸۵ | ۲۸,۶۸۲ |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | یادداشت |
|------------|---------|------------|---------|----------------------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | |
| ۱.۱۹۵ | ۱.۳۱۴ | ۱.۳۱۴ | . | ۲۳-۲-۱ spring air diamond lic |
| ۲.۲۵۸ | ۲.۲۹۷ | ۲.۲۹۷ | . | ۲۳-۲-۱ BDR pharmaceutical |
| ۱.۶۶۱ | . | . | . | fasta |
| . | ۲.۱۰۰ | ۲.۱۰۰ | . | ۲۳-۲-۱ Sunshine Organics PVT.LTD |
| ۴۴.۵۸۵ | ۳۴.۰۸۵ | . | ۳۴.۰۸۵ | ۲۳-۲-۲ شرکت دارویی باران |
| ۲.۲۸۱ | ۲.۲۸۱ | . | ۲.۲۸۱ | کوبل دارو |
| ۲۰.۱۷۸ | ۱۸.۵۳۸ | . | ۱۸.۵۳۸ | ۲۳-۲-۳ شرکت توفیق دارو |
| ۱.۲۲۶ | ۲۹۶ | . | ۲۹۶ | میران تجارت رسام |
| . | ۱.۵۶۰ | . | ۱.۵۶۰ | صنایع بسته بندی کارتن شمال |
| . | ۵.۷۳۴ | . | ۵.۷۳۴ | کاسپین جم آزما |
| . | ۴.۸۱۸ | . | ۴.۸۱۸ | نگین سلامت صبا |
| . | ۲۰.۲۵۷ | . | ۲۰.۲۵۷ | طلوع شمس زرین |
| . | ۵۶۵ | . | ۵۶۵ | تکنیکال فیتینگ بخار |
| . | ۵.۷۵۳ | . | ۵.۷۵۳ | توان تجهیز تمیم |
| ۲.۵۵۱ | . | . | . | سینا راد کالا |
| ۱.۰۴۶ | ۱.۰۲۱ | . | ۱.۰۲۱ | پارا طب ثامن |
| ۱.۰۴۵ | ۳۸۱ | . | ۳۸۱ | فناوران دارویی پارسیان |
| ۸.۸۹۸ | ۱۵.۸۵۰ | . | ۱۵.۸۵۰ | سایر |
| ۸۸.۹۲۴ | ۱۱۶.۸۵۰ | ۵.۷۱۱ | ۱۱۱.۱۳۹ | |

۲۳-۲-۱ مبلغ ۱,۳۱۴ میلیون ریال معادل ۳,۸۸۵ یورو به شرکت spring air و مبلغ ۲,۱۰۰ میلیون ریال معادل ۶,۲۱۰ یورو به شرکت Sunshine Organics و مبلغ ۲,۲۹۷ میلیون ریال معادل ۵۶۵,۸۵۲ روپیه به شرکت bdr می باشد.

۲۳-۲-۲ مبلغ مزبور بابت سهم شرکت شیمیایی دارویی باران (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول انکوکپ می باشد. طبق قرارداد منعقد شده مبلغ حاصل از فروش محصول مذکور به نسبت ۵۵ درصد سهم تامین کننده (شیمیایی دارویی باران) و ۴۵ درصد سهم تولید کننده (شرکت) تقسیم می گردد.

۲۳-۲-۳ مبلغ مزبور بابت سهم شرکت توفیق دارو (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول بورتوزومیب می باشد. طبق قرارداد منعقد شده مبلغ حاصل از فروش محصول مذکور به نسبت ۳۵ درصد سهم تامین کننده (توفیق دارو) و ۶۵ درصد سهم تولید کننده (شرکت) تقسیم می گردد.

۲۳-۳ مبلغ مزبور از بابت سود سهام عملکرد ۱۳۹۹ شرکت گروه دارویی سبحان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | یادداشت |
|------------|--------|------------|--------|--------------------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | |
| ۱۵.۴۱۳ | ۱۹.۶۷۵ | . | ۱۹.۶۷۵ | ۲۳-۴-۱ شرکت سرمایه گذاری البرز |
| ۱۹.۹۰۷ | ۳۱.۹۰۰ | . | ۳۱.۹۰۰ | گروه دارویی برکت |
| ۲.۵۷۹ | ۲.۰۴۱ | . | ۲.۰۴۱ | سبحان دارو |
| ۸ | ۸ | . | ۸ | البرز دارو |
| ۲۱۶ | . | . | . | کی بی سی |
| ۳۸.۱۲۳ | ۵۳.۶۲۴ | . | ۵۳.۶۲۴ | |

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.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳-۵- هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|---|---------------|---------------|
| ذخیره مابه التفاوت ارزی | ۱۲,۵۶۷ | ۱۲,۵۶۷ |
| ذخیره عیدی و پاداش | ۹,۶۱۳ | ۸,۰۴۱ |
| ذخیره حقوق تامین نیروی انسانی مدیر | ۳,۳۵۷ | ۴,۶۰۵ |
| پاداش انبار گردانی، بستن حسابها و ... | ۶,۱۵۳ | ۶,۱۵۳ |
| هزینه بازاریابی و فروش | ۲۴,۳۷۰ | ۶,۰۰۰ |
| هزینه حسابرسی | ۹۵۴ | ۱,۸۰۰ |
| ذخیره ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و جرائم ماده ۱۶۹ | ۳۸,۳۱۲ | ۳۸,۳۱۲ |
| سایر | ۴,۰۶۷ | ۹,۳۵۰ |
| | <u>۹۹,۳۹۳</u> | <u>۸۶,۸۲۸</u> |

۲۳-۵-۱- مبلغ ۱۲,۵۶۷ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت ذخیره مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی می باشد که در دفاتر ذخیره شناسایی شده است.

۲۳-۵-۲- مبلغ ۲۴,۳۷۰ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های بازاریابی و فروش عمدتا مربوط به شرکت بازاریابی اریکا فارمد فرتاک به مبلغ ۱۵,۱۹۱ میلیون ریال و شرکت مشاورین بازاریابی بهتاش به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتهای می باشد.

۲۳-۶- مبلغ مزبور عمدتا شامل مبلغ ۴۲,۹۶۲ میلیون ریال مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش مواد اولیه و مبلغ ۳,۳۹۴ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق و دستمزد خرداد ماه می باشد.

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| ۳۰,۷۹,۹۶۶ | ۱,۱۵۶,۶۵۶ | ۱,۹۲۳,۳۱۰ | ۳,۲۴۱,۸۵۶ | ۱,۱۵۸,۸۹۸ | ۲,۰۸۲,۹۵۸ |
| ۳۴۳,۰۸۱ | . | ۳۴۳,۰۸۱ | ۳۱۴,۹۲۲ | . | ۳۱۴,۹۲۲ |
| <u>۳,۴۲۳,۰۴۷</u> | <u>۱,۱۵۶,۶۵۶</u> | <u>۲,۲۶۶,۳۹۱</u> | <u>۳,۵۵۶,۷۷۸</u> | <u>۱,۱۵۸,۸۹۸</u> | <u>۲,۳۹۷,۸۸۰</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 | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| بانک کارآفرین | ۲,۲۵۵,۵۰۶ | ۲,۵۱۵,۲۲۶ |
| بانک صادرات شعبه سلیمانناراب رشت | ۷۲۱,۳۸۰ | ۴۸۶,۳۰۳ |
| بانک اقتصاد نوین | ۲,۲۷۱,۲۳۳ | ۲,۳۱۴,۱۲۷ |
| سپرده های مسدودی نزد بانکها | ۱۹ | ۵,۳۱۵,۶۶۶ |
| سود و کارمزد سال های آتی | (۲۶۸,۰۶۷) | (۸۸۳,۲۷۷) |
| حصه بلند مدت | (۱,۱۵۸,۸۹۸) | (۱,۱۵۶,۶۵۶) |
| حصه جاری | ۲,۳۹۷,۸۸۰ | ۲,۲۶۶,۳۹۱ |

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| | |
|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| ۳,۴۲۳,۰۴۷ | ۳,۵۵۶,۷۷۸ |
| ۳,۴۲۳,۰۴۷ | ۳,۵۵۶,۷۷۸ |

۱-۲-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۸ درصد

۱-۲-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| |
|------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| ۲,۳۹۷,۸۸۰ |
| ۱,۱۵۸,۸۹۸ |
| ۳,۵۵۶,۷۷۸ |

تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۲
از خرداد ماه سال ۱۴۰۲ به بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

| |
|------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| ۳,۵۵۶,۷۷۸ |

۱-۲-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

چک ، سفته ، سهام وثیقه و قراردادهای لازم الاجرا

۱-۲-۲۴- تسهیلات مالی دریافتی از بانک کارآفرین مستلزم ایجاد مبلغ ۴۷۲,۶۷۳ میلیون ریال و بانک اقتصاد نوین مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و بانک صادرات مبلغ ۱۰,۶۰۰ 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 | |
|--------------|------------------------|
| ۳,۴۲۳,۰۴۷ | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| ۷۴۲,۷۰۹ | دریافت های نقدی |
| ۴۰۸,۹۰۱ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۲۸۳,۳۸۶) | پرداخت نقدی بابت اصل |
| (۲۳۸,۱۴۵) | پرداخت نقدی بابت سود |
| (۴۹۶,۳۴۸) | حصة تسویه شده خرید دین |
| ۳,۵۵۶,۷۷۸ | مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| ۲,۷۹۸,۳۰۷ | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| ۸۹۳,۹۸۳ | دریافت های نقدی |
| ۳۷۶,۸۷۶ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۲۰۰,۰۸۶) | پرداخت نقدی بابت اصل |
| (۱۰۸,۹۵۲) | پرداخت نقدی بابت سود |
| (۱۲۷,۸۹۷) | حصة تسویه شده خرید دین |
| ۳,۸۱۲,۲۳۱ | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |

۲۵-۱- مالیات پرداختی / هزینه مالیات بر درآمد
گردش حساب مالیات پرداختی (مانده حساب ذخیره وامداد پرداختی) به قرار زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال | حساب منتهی به | حساب منتهی به |
|----------------------|---------------|---------------|
| ۱۴۰/۰۶/۳۱ | حساب منتهی به | ۱۴۰/۰۲/۳۱ |
| ۱۴۰/۵۱۱ | ۳۳۷,۱۵۵ | |
| ۸۴,۶۸۴ | ۶,۶۶۰ | |
| ۶۲,۸۶۹ | ۰ | |
| (۳۹,۷۳۷) | (۵۰,۰۰۰) | |
| ۳۳۸,۴۱۷ | ۱۳۳,۸۱۵ | |
| (۸۸,۸۴۹) | (۱۸,۸۲۱) | |
| ۳۳۹,۵۶۸ | ۱۱۴,۹۹۴ | |

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از معافیت ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (ششگانه فرابورسی) ماده ۱۴۱ سود حاصل از صادرات و سود حاصل از تسعیر ارز، تبصره ۴ ماده ۱۰۵ (سود سهام) تبصره ۲ ماده ۱۴۵ استفاده نموده است.

۲۵-۲- علامه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

- مانده در ابتدای دوره
- ذخیره مالیات عملکرد دوره
- تبدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
- تهاتر با مطالبات بخش البرز از دولت
- پرداختی طی دوره
- پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

مالیات
۱۳۰۱۸/۲۳۱

| نمودن | مالیات پرداختی | مانده پرداختی | پرداختی | قطعی | تخصیص | برای | درآمد مشمول مالیات | سود برابری | سال مالی |
|----------------------|----------------|---------------|---------|--------|--------|--------|--------------------|------------|------------|
| اجرای قرار رسیدگی | ۳۳۱,۱۷۰ | ۳۳,۱۷۰ | ۰ | ۰ | ۳۳,۱۷۰ | ۳,۸۱۰ | ۱۶,۳۷۵ | ۲۹,۰۳۰ | ۱۳۹۶ |
| اجرای قرار رسیدگی | ۶۶,۳۳۴ | ۶۶,۳۳۴ | ۱۳,۱۰۴ | ۰ | ۸۱,۱۹۶ | ۳۴,۰۲۶ | ۳۴,۰۲۶ | ۱۴۹,۳۶۶ | ۱۳۹۷ |
| قطعی و تسویه شده است | ۴۴,۸۹۹ | ۴۴,۸۹۹ | ۳۹,۷۳۰ | ۳۹,۷۳۰ | ۶۵,۸۷۲ | ۳۳,۴۴۳ | ۱۴۰,۸۱۴ | ۱۸۶,۰۱۰ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی نشده | ۹۲,۷۶۲ | ۴۲,۷۶۲ | ۱۶,۹۷۸ | ۰ | ۰ | ۶۱,۸۱۷ | ۲۵۳,۳۰۰ | ۴۹۸,۷۰۵ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی نشده | ۳۳۷,۱۵۵ | ۱۸۳,۸۱۵ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۹۲,۷۶۲ | ۴۴۳,۸۱۱ | ۴۷۰,۵۲۰ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
| رسیدگی نشده | (۱۸,۸۲۱) | (۱۸,۸۲۱) | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۶۶۰ | ۲۹,۰۳۰ | ۹۷,۷۵۰ | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
| | ۲۱۸,۳۳۴ | ۱۷۲,۹۹۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ در حال رسیدگی می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی برگ تشخیص به مبلغ ۴۶,۹۶۰ میلیون ریال توسط سازمان اداره امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده ، که در حیات بدوی مجری قرار رسیدگی تعیین گردید و با ارائه کلیه اسناد و مدارک و لایحه دفاعیه به مجری فرارسیخ ۱۳,۲۹۰ میلیون ریال تعدیل و به مبلغ ۳۳,۱۷۰ میلیون ریال کاهش یافته که شرکت مجددا نسبت به آن اعتراض نموده و در اجرای قرار رسیدگی با ارائه لایحه دفاعیه و مستندات کافی منظر اعلام نظر تجدید نظر بدوی میباشد لیکن معادل مبلغ مذکور از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است .

۲۵-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی برگ تشخیص الاحی به مبلغ ۸۱,۱۹۶ میلیون ریال توسط سازمان اداره امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نیز نسبت به آن اعتراض نموده ، که تاکنون نظر نهایی صادر نشده است .

۲۵-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۵- درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۹ پس از کسر معافیت های ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (ششگانه فرابورسی) ، ماده ۱۴۱ (ارز حاصل از صادرات) ، بخشنامه شماره ۸۷/۹۶۲۰۰ (سود تفاوت نرخ ارز ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات) و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ (سود سهام سرمایه گذاری) و بند ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود اوراق مشارکت سود سپرده بانکی) و قسمت دوم بند "ق" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰ (بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی بدلیل شیوع ویروس کرونا) محاسبه شده است .

۲۵-۲-۶- درآمد مشمول مالیات دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ پس از کسر معافیت های ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (ششگانه فرابورسی) ، ماده ۱۴۱ (ارز حاصل از صادرات) ، بخشنامه شماره ۸۷/۹۶۲۰۰ (سود تفاوت نرخ ارز ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات) و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ (سود سهام سرمایه گذاری) و بند ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود اوراق مشارکت سود سپرده بانکی) و قسمت دوم بند "ق" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰ (بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی بدلیل شیوع ویروس کرونا) محاسبه شده است. ضمن اینکه بابت مالیات دوره ۱۳۹۸ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت بخش البرز از دانشگاه علوم پزشکی صمدان تسویه و پرداخت شده است .

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۹۷,۷۵۰ | ۴۶۲,۳۵۳ |
| ۲۱,۹۹۴ | ۸۵,۸۲۰ |
| (۳۵۵) | . |
| (۲۱۰) | (۴۰۹) |
| (۱,۹۳۳) | . |
| (۱۲,۸۳۵) | (۷۲۷) |
| ۶,۶۶۰ | ۸۴,۶۸۴ |

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۲,۵ درصد (دوره قبل ۱۸,۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده بانکی

سود سرمایه گذاریها

سود حاصل از تسعیر ارز

سود حاصل از صادرات

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۶۲,۳۴۹ | ۴۶,۳۶۰ |
| (۵,۱۴۱) | (۳,۹۶۷) |
| ۳۶,۴۸۰ | ۱۹,۵۰۶ |
| ۹۳,۶۸۸ | ۶۱,۸۹۹ |

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | | | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | |
|------------|----------------|-------------------|------------|----------------|-------------------|
| جمع | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده | جمع | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |
| ۴,۲۷۹ | . | ۴,۲۷۹ | . | . | . |
| ۳۵,۲۸۱ | . | ۳۵,۲۸۱ | . | . | . |
| ۲۴,۶۰۲ | . | ۲۴,۶۰۲ | ۴۵,۸۳۲ | . | ۴۵,۸۳۲ |
| . | . | . | ۲۸۸,۴۲۰ | . | ۲۸۸,۴۲۰ |
| ۶۴,۱۶۲ | . | ۶۴,۱۶۲ | ۳۳۴,۲۵۲ | . | ۳۳۴,۲۵۲ |

سال ۱۳۹۷ و ماقبل

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

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

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|-------------------------------|-------------------------------|---|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۳۱۴,۷۰۰ | ۹۱,۰۹۰ | سود خالص |
| | | تعدیلات |
| ۱۴۷,۶۵۳ | ۶,۶۶۰ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۳۷۶,۸۷۶ | ۴۰۸,۹۰۱ | هزینه های مالی |
| ۱۵,۵۳۹ | ۳۱,۳۳۹ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۴۹,۶۲۸ | ۴۲,۱۴۵ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۱,۳۸۳) | (۹۳۶) | سود سرمایه گذاری در سهام |
| (۸۲۱) | (۱,۵۷۷) | (سود) حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۱۳۵,۲۸۰ | . | زیان فروش اوراق اخزا |
| (۲۸۰) | ۲,۷۲۴ | (سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| <u>۷۲۲,۴۹۲</u> | <u>۴۸۹,۲۵۶</u> | |
| (۱,۵۶۵,۰۶۵) | (۷۹۴,۴۹۴) | (افزایش) دریافتنی های عملیاتی |
| (۱۲۰,۵۹۵) | ۱۸۲,۶۰۵ | (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا |
| (۷۴,۴۰۶) | ۱۲۰,۲۹۰ | (افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی |
| ۲۰۱,۹۴۸ | (۲۵,۶۵۷) | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی |
| <u>(۱,۵۵۸,۱۱۸)</u> | <u>(۵۱۷,۲۵۶)</u> | |
| <u>(۵۲۰,۹۲۶)</u> | <u>۶۳,۰۹۰</u> | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات |

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۲۵۹,۵۴۲ | . | افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران |
| . | ۵۰,۰۰۰ | تهاتر مالیات پرداختنی با حسابهای دریافتنی |
| ۱۲۷,۸۹۷ | ۴۹۶,۳۴۸ | حصه تسویه شده خرید دین |
| <u>۳۸۷,۴۳۹</u> | <u>۵۴۶,۳۴۸</u> | |

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 پایان دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۲۷۸ 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به | |
|------------|-----------------|---------------------------------------|
| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | |
| ۴.۲۴۷.۵۲۲ | ۴.۶۱۳.۶۸۵ | جمع بدهی ها |
| (۱۲۲.۲۰۱) | (۳۶۵.۸۵۷) | موجودی نقد |
| ۴.۱۲۵.۳۲۱ | ۴.۲۴۷.۸۲۸ | خالص بدهی |
| ۱.۷۲۶.۶۴۳ | ۱.۵۲۷.۲۷۳ | حقوق مالکانه |
| ۲۳۹ | ۲۷۸ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

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

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز عمدتاً نسبت به پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی اقدام می نماید.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۳-۳۰ 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 مدیریتی از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| اثر واحد پول-روپیه | | اثر واحد پول-یوان | | اثر واحد پول-یورو | | اثر واحد پول-دلار | |
|--------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| (۶۸۱۹) | (۲۳۰) | ۷ | ۶ | ۳۵۰ | ۴,۷۶۶ | ۶۴ | ۹,۰۹۴ |
| (۶۸۱۹) | (۲۳۰) | ۷ | ۶ | ۳۵۰ | ۴,۷۶۶ | ۶۴ | ۹,۰۹۴ |

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 زمانبر بودن تخصیص ارز یورو توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۴-۳-۳ 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 شرکت‌های 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.

۵-۳-۳ 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 پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند. 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)

| جمع | بین ۱ تا ۵ سال | بین ۳ تا ۱۲ ماه | کمتر از ۳ ماه | عندالمطالبه | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-----------|----------------|-----------------|---------------|-------------|-------------------------|
| ۱۲۱,۷۳۵ | ۰ | ۰ | ۱۲۱,۷۳۵ | ۰ | پرداختنی های |
| ۳۳۲,۲۳۸ | ۰ | ۲۳۳,۰۱۳ | ۳۲,۹۶۱ | ۶۶,۲۶۴ | سایر پرداختنی ها |
| ۳,۵۵۶,۷۷۸ | ۱,۱۵۸,۸۹۸ | ۲,۳۹۷,۸۸۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات مالی |
| ۱۷۴,۹۹۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۴,۹۹۴ | مالیات پرداختنی |
| ۳۳۴,۲۵۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳۴,۲۵۲ | سود سهام |
| ۹۳,۶۸۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۳,۶۸۸ | ذخیره مزایای پایان خدمت |
| ۴,۶۱۳,۶۸۵ | ۱,۱۵۸,۸۹۸ | ۲,۶۳۰,۸۹۳ | ۱۵۴,۶۹۶ | ۶۶۹,۱۹۸ | |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ویبوسیت گزارشگری

شرکت داروسازی سبحان آنتی‌بیوتیک (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۱ - وضعیت ارزی

| روزیه | یون | یورو | دلار آمریکا | شماره یادداشت |
|--------------|-------|-------------|-------------|---------------|
| ۰ | ۱,۴۵۸ | ۱۱,۶۲۶ | ۳۳۲,۳۲۹ | ۱۹ |
| ۰ | ۰ | ۱۴۱,۱۶۰ | ۰ | ۱۶ |
| (۵۶۵,۸۵۲) | ۱,۴۵۸ | ۱۵۲,۸۸۶ | ۳۳۲,۳۲۹ | |
| (۵۶۵,۸۵۲) | ۰ | (۱۰۰,۹۵) | ۰ | ۲۳ |
| (۵۶۵,۸۵۲) | ۱,۴۵۸ | ۱۴۲,۷۹۱ | ۳۳۲,۳۲۹ | |
| (۳۱,۹۰۴,۵۷۲) | ۱,۴۵۸ | (۱,۹۹۴,۵۵۲) | ۹,۵۶۷ | |
| (۲,۲۱۷) | ۵۹ | ۴۷,۶۵۷ | ۹,۰۹۲۶ | |
| (۸۴,۰۰۹) | ۶۲ | (۵۲,۰۳۱) | ۲۴,۸۱۳ | |

موجودی نقد
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 جمع دارایی های برزیل و آرژانتین
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 جمع بدهی های پولی و آرژانتین
 خلاصه دارایی ها (بدهی های) پولی و آرژانتین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳
 خلاصه دارایی ها (بدهی های) پولی و آرژانتین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ (میلیون ریال)
 متادال ریالی خلاصه دارایی ها (بدهی ها) پولی و آرژانتین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ (میلیون ریال)
 متادال ریالی خلاصه دارایی ها (بدهی های) پولی و آرژانتین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ (میلیون ریال)

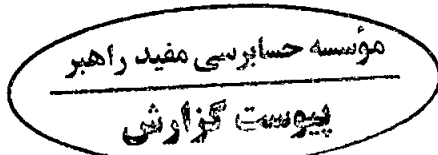
۳۱-۱ - ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

| نام مشتری | دلار | یورو | روزیه |
|--------------------|--------|------------|---------|
| فروش و ارائه خدمات | ۰ | ۵۸۹,۱۶۹ | ۰ |
| خرید مواد اولیه | ۰ | ۱۰,۸۰۰,۵۶۲ | ۷۰,۱۴۶۱ |
| رفع تعهد ارزی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر پرداختها | ۲۲,۴۲۰ | ۰ | ۰ |

۳۱-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

| تاریخ ارزیابی | کل تعهدات | ایفا نشده | ایفا شده | کل تعهدات | تاریخ ارزیابی |
|---------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۹,۰۱۹,۸۱۲ | ۲,۵۲۸,۲۵۱ | ۳۳,۱۲۶,۴۰۰ | ۳۵,۶۴۵,۰۹۱ | تاریخ ارزیابی |
| ۱,۵۲۰,۲۲۱ | ۱,۵۲۰,۲۲۱ | ۲۹,۰۲۵,۴ | ۱,۸۰۰,۳,۸۷۲ | ۲,۰۰۹,۲۲۶ | صادرات |
| ۱,۲۵۷,۰۶۸,۰۰۸ | ۱,۲۵۷,۰۶۸,۰۰۸ | ۲۴,۴۱۵,۴۱۱ | ۱,۴۸۱,۰۰۰,۸۷۴ | ۱۵,۰۸۳,۲۳۵ | واردات |
| ۱۲,۷۲۲,۷۱۱ | ۱۲,۷۲۲,۷۱۱ | ۹۱,۷۸۹ | ۱۳,۷۴۴,۹۱۲ | ۱۲,۸۳۴,۷۱۱ | واردات |
| ۶۱۶,۹۰۰ | ۶۱۶,۹۰۰ | ۰ | ۶,۸۴۲,۰۷۳ | ۶,۸۴۲,۰۷۳ | واردات |
| ۱۲,۵۵۲,۷۶۱ | ۱۲,۵۵۲,۷۶۱ | ۰ | ۱,۲۶۸,۸۷۲ | ۱,۲۶۸,۸۷۲ | واردات |
| | | | ۲۴,۷۸۸,۶۲۹ | ۲۴,۷۸۸,۶۲۹ | واردات |

۳۱-۲-۱ - کل تعهدات ارزی صادرات شرکت به موجب سلبه جمع تجارت ۲,۰۹۴,۲۲۶ یورو می باشد که کلیه رفع تعهد شده است.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ردیف | شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | قرض الحسنه دریافتی | حقوق مدیران | تضامین دریافتی |
|--------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|----------------|
| ۱ | | شرکت گروه دارویی سبحان | سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره | ✓ | ۰ | ۰ | ۹۰۰۰۰ | ۰ | ۲,۴۹۵,۹۰۰ |
| ۲ | شرکتهای اصلی و نهایی | شرکت سرمایه گذاری البرز | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۷۷۰,۰۰۰ |
| ۳ | | شرکت گروه دارویی برکت | سهامدار نهایی و عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۸,۳۳۶ | ۰ |
| ۴ | | شرکت پخش البرز | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۰ | ۵۲۳,۷۰۴ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۵ | شرکتهای همگروه | شرکت سبحان دارو | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۲,۵۷۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۶ | | شرکت کی بی سی | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۲,۴۰۱ | ۲,۶۲۳ | ۰ | ۰ | ۴۰,۳۳۳ |
| ۷ | سایر اشخاص وابسته | شرکت پخش دایا دارو | مشتری عمده | ✓ | - | ۵۳۳,۹۵۵ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع کل | | | | | ۴,۹۸۰ | ۱,۰۶۰,۲۸۲ | ۹۰,۰۰۰ | ۲۸,۳۳۶ | ۵۲۰,۶۳۳ |

۳۳-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | سایر دریاختنی ها | دریافتی های بلند مدت | سود سهام پرداختنی | سایر دریافتنی ها | دریافتی های تجاری | نام شخص وابسته | شرح |
|------------|------------|-----------|------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| | طلب | خالص | | | | | | | |
| بدهی | طلب | بدهی | | | | | | | |
| (۳۲۰,۷۴) | . | (۲۰۵,۲۹۴) | (۳۲,۹۶۱) | . | (۱۷۲,۳۳۳) | . | . | شرکت گروه دارویی سبحان | شرکت های اصلی و نهایی |
| (۱۴,۷۶۱) | . | (۲,۱۳۱) | (۱۹,۶۷۵) | ۱۷,۵۸۲ | (۳۸) | . | . | شرکت سرمایه گذاری البرز | |
| (۱۹,۹۰۷) | . | (۳۱,۹۰۰) | (۳۱,۹۰۰) | . | . | . | . | شرکت گروه دارویی پرکت | |
| (۶۷,۷۴۲) | . | (۲۳,۹۳۵) | (۸۴,۵۲۶) | ۱۷,۵۸۲ | (۱۷۲,۳۷۱) | . | . | جمع | |
| ۲۱۱,۷۷۴ | | . | . | . | . | . | ۶۶۷,۶۰۴ | شرکت بخش البرز | شرکت های همگروه |
| (۲۰,۳۳) | | (۲۰,۴۱) | (۲۰,۴۱) | . | . | . | . | شرکت سبحان دارو | |
| . | ۱۴۳ | . | . | . | . | ۱۲۱ | . | شرکت تولید دارو | |
| (۲۱۶) | . | . | . | . | (۱۳) | . | ۱۹۳ | شرکت کی بی سی | |
| . | ۶۷ | . | (۸) | . | (۹) | . | ۵۲۵ | شرکت البرز دارو | |
| (۴۴۱) | . | (۴,۶۳۹) | . | . | (۴,۶۳۹) | . | . | سرمایه گذاری اعتلا البرز | |
| ۴۵۶ | | . | . | . | . | ۴۵۶ | . | شرکت سل تک فارمد | سایر اشخاص وابسته |
| ۸۴۶,۶۵۸ | | . | . | . | . | . | ۱,۱۰۴,۲۰۱ | شرکت بخش دایا دارو | |
| . | ۶۱۳ | . | . | . | . | ۶۱۴ | . | شرکت بیوسان فارمد | |
| (۲,۶۹۰) | ۱,۰۵۹,۷۱۱ | (۶,۶۸۰) | (۲,۰۴۹) | - | (۴,۶۶۱) | ۱,۱۹۱ | ۱,۷۷۲,۵۲۳ | جمع | |
| (۷۰,۴۳۲) | ۱,۰۵۹,۷۱۱ | (۲۴۶,۰۰۵) | (۸۶,۵۸۵) | ۱۷,۵۸۲ | (۱۷۷,۰۳۲) | ۱,۱۹۱ | ۱,۷۷۲,۵۲۳ | جمع کل | |

۳۲-۲-۱ - به استثناء ذخیره کاهش ارزش بابت مطالبات از شرکت بخش البرز هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۳۳-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱- 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.