

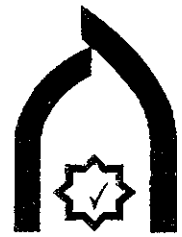


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازان بورس و اوراق بهادار

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی
ارشد درخشان

شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



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

شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶ الی ۴۱

یادداشتهای توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سالی مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
تخفیفات ریالی اعطایی به شرکتهای پخش به عنوان اصلی ترین برنامه جهت ترویج فروش و حفظ و گسترش سهم شرکت در بازار است. تخفیفات ریالی مذکور و برگشت از فروش به طور همزمان با فروش شناسایی می شود و برگشتی و تخفیفات ریالی بابت موجودی کالا نزد شرکتهای پخش، در پایان سال مالی برآورد و ثبت می شوند. تخفیفات فروش عمدتاً بر اساس شرایط قراردادی و توافقات انجام شده و آمارهای گردآوری شده از گزارش های فروش شرکتهای پخش و تجربیات گذشته تعیین می شود. برآورد این مبالغ در تاریخ گزارشگری هم دشوار (به دلیل دامنه قراردادهای و شرایط قراردادی رایج در بازار) و هم حساس بوده و می تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد. در نتیجه این برآوردها جزء مسائل عمده حسابرسی در نظر گرفته می شود.	* کسب شناخت از سیستم کنترلهای داخلی مربوط به برآورد تخفیفات و شناسایی برگشت از فروش و آزمون نمونه هایی از سیستم کنترل داخلی. * انجام آزمونهای محتوا به منظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده در سال مالی قبل. * ارزیابی مناسب بودن روشهای برآورد، به ویژه از طریق ارزیابی نقادانه مفروضات مورد استفاده، بررسی روش ها و پیگیری و تحلیل کاهش تدریجی ذخایر سال قبل. * تطبیق آمار گردآوری شده از تجربیات گذشته و شرایط قراردادی با داده های موجود در بسترهای نرم افزاری . * آشنایی با نحوه عمل حسابداری برگشت از فروش و تخفیفات و جوایز و ردیابی مبالغ با مبالغ ثبت شده در حسابها.

تاکید بر مطلب خاص

۴- معاملات عمده با اشخاص وابسته

به شرح یادداشتهای توضیحی ۶-۵ و ۱۶ صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش ۸۴ درصد از درآمدهای شرکت (سال گذشته ۵۸ درصد)، ۷۷ درصد از دریافتی ها تجاری و ۶۰ درصد از داراییهای جاری مربوط به اشخاص وابسته بوده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۵- ابهام نسبت به بدهیهای مالیاتی

به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۴ و ۲۶ صورتهای مالی، طبق برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی در سنوات گذشته و جاری بابت مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی، ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ جمعاً معادل مبلغ ۴۳۰٫۱۱۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۷۱٫۷۳۱ میلیون ریال جرائم) بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی از واحد مورد گزارش مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه نهایی آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- رفع تعهدات ارزی

به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی، تا تاریخ این گزارش ۸۷ درصد از کل تعهدات ارزی صادراتی سررسید شده واحد مورد گزارش به مبلغ ۵۹۸۸٫۲۷۱ یورو وارد چرخه اقتصادی کشور شده است. رعایت مقررات و بخشنامه های بانک

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

• خطراتی تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

* کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است. به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین و مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :
- ۱۰-۱- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۰ اساسنامه، در خصوص تشکیل مجمع عمومی در زمان پیش بینی شده در اساسنامه. (مجمع با تاخیر تشکیل شده)
- ۱۰-۲- مفاد ماده ۱۶۳ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ثبت افزایش سرمایه ظرف یک ماه نزد مرجع ثبت شرکتها.
- ۱۰-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی.
- ۱۰-۴- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه، در خصوص سلب عضویت یکی از اعضاء هیئت مدیره، با توجه به عدم حضور ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب طی سال بدون عذر موجه.
- ۱۰-۵- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰، در خصوص بخشی از بند ۱۴ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰-۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه، که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی، که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۲- کلیه خریدهای عمده داخلی و خارجی بدون رعایت تشریفات مقرر در آیین نامه معاملات مبنی بر برگزاری مناقصه، صرفاً با اخذ استعلام بهاء صورت گرفته است. همچنین بابت پیش پرداختهای داخلی و خارجی و فروش های اعتباری به شرکتهای بخش تضمین کافی و معتبر اخذ نشده است. ضمن اینکه پیگیری موثری جهت وصول مطالبات ارزی از شرکت ولارو معادل ۱۱۶٫۰۰۸ یورو (پرداخت شده در سال ۱۳۹۱) بعمل نیامده است. مضافاً عملکرد شرکت طی سال جاری نسبت به سنوات گذشته (در خصوص مقدار تولید، مقدار فروش و ارائه خدمات، برگشت از فروش، دوره وصول مطالبات و هزینه های مالی) نامناسب بوده و جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی نیز منفی است. ضمناً بخشی از تخفیفات فروش به مشتریان به عهده شرکت اریکا فارمد بوده که توسط واحد مورد گزارش تقبل شده است. اضافه می نماید عدم تسویه اقساط تسهیلات دریافتی در موعد مقرر منجر به تحمیل جریمه به شرکت به مبلغ ۲۲۲٫۵۸۶ میلیون ریال شده و توجیهات مربوط به پرداخت بهره تحقق نیافته تسهیلات بانک کارآفرین جهت تسویه آن ارائه نگردیده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- صورتهای مالی، تاییدیه مدیران، گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت به تایید یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

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

۱-۱۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبنی بر ارائه گزارش حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترلهای داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره (ماده ۸).

۲-۱۴- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، مبنی بر افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع و حداکثر ۴ ماه بعد از پایان سال مالی (بند ۱ ماده ۷)، افشای گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع (بند ۲ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره (بند ۴ ماده ۷) و افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص دریافت مجوز تغییر بیشتر از ۱۰ درصد نرخ فروش برخی از محصولات، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، منتفی شدن بدهی احتمالی و نتایج شرکت در مناقصه (ماده ۱۳).

۱۴-۳- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس، مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (ماده ۵).

۱۴-۴- دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران، مبنی بر تطابق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ماده ۶).

۱۴-۵- اساسنامه نمونه، علاوه بر موضوع بند ۴-۱۰ فوق (ماده ۳۰)، در خصوص پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود (تبصره ۲ ماده ۱۸) و تطابق اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان (مواد ۵۴ و ۵۶).

۱۴-۶- رعایت الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته، در خصوص افشای معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک هر گروه معامله (مواد ۳ و ۴) و افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله با اشخاص وابسته و منصفانه بودن آن پیش از انعقاد قرارداد یا معامله (ماده ۱۱) و موضوع بند ۷-۱۰ فوق (مواد ۷ و ۸).

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمکهای عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای 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 در نظر داشتن بخشی از موارد مندرج در بند ۱۲ این گزارش (عدم رعایت کامل آیین نامه معاملات و اخذ تضامین بابت پیش پرداختها و فروشهای اعتباری)، موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست، مشاهده نگردیده است.

۷ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

علی شمس

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۹۰۰۸۶۱

۲۰۴۰۱۰۸۰ Ap-C۰۱MK

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۱

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای دکتر پیام آزاده

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

عضو هیات مدیره ، مدیر عامل

آقای دکتر حامد محمد پور

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)

عضو هیات مدیره ، معاون مالی و اقتصادی

آقای سید هادی
خواجه کرام الدین

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

نائب رئیس هیات مدیره

آقای اسمعیل جمشیدی دوست نوشری

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

خانم سکینه ابراهیمی

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

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

تلفن: ۸۳۸۷۸۰۰۰ و ۸۳۸۷۹۰۰۰ (۰۲۱)

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

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

تلفن: ۸۳۸۷۸۰۰۰ و ۸۳۸۷۹۰۰۰ (۰۲۱)

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

WWW.SOBHANONCOLOGY.COM

کدپستی: ۴۳۳۷۱۸۸۶۵۷

تلفن: ۳۱ ۸۸۲۴۴۱ (۰۱۳)

تلفن: ۳۱ ۸۸۲۴۴۱ (۰۱۳)

تلفن: ۳۱ ۸۸۲۴۴۱ (۰۱۳)

تلفن: ۳۱ ۸۸۲۴۴۱ (۰۱۳)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۵,۸۹۵,۲۹۶	۶,۳۰۵,۶۱۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۶۰,۰۳۰)	(۳,۱۳۲,۶۸۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۳۵,۲۶۶	۳,۱۷۲,۹۲۹		سود ناخالص
(۹۱۶,۳۵۴)	(۵۶۰,۲۹۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۹,۲۸۰	۲۸۴,۰۱۳	۸	سایر درآمدها
(۴۵۳,۰۱۲)	(۱,۱۷۲,۳۲۰)	۹	سایر هزینه ها
۱,۲۵۵,۱۷۹	۱,۷۲۴,۳۳۳		سود عملیاتی
(۱,۱۳۴,۶۶۵)	(۱,۶۰۸,۰۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
۴۵,۴۴۸	۷۶,۴۶۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶۵,۹۶۲	۱۹۲,۷۳۶		سود قبل از مالیات
(۱۱۶,۳۹۰)	(۳۳,۰۰۱)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۹,۵۷۲	۱۵۹,۷۳۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۵۹۱	۸۱۲	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۵۶۴)	(۷۲۴)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲۸۰	۸۸		سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پروست گزافوشی

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۶۲۷,۹۶۱	۶۰۴,۵۱۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۶۹,۴۹۲	۴۶,۹۲۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۳۰۱,۸۱۰	۲,۶۲۳	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶,۳۳۷	۳۶,۱۲۴	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۱,۰۳۶,۰۰۰	۶۹۰,۱۸۹	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۴۸۵,۳۹۳	۵۰۳,۳۴۱	۱۷ پیش پرداخت ها
۷۵۸,۴۲۲	۱,۲۶۴,۱۴۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۶,۴۵۰,۱۳۹	۸,۸۲۳,۳۳۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۹,۲۴۰	۱۹,۴۶۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱۳,۷۰۴	۳۰۰,۳۳۳	۲۰ موجودی نقد
۸,۱۷۶,۸۹۹	۱۰,۹۱۰,۵۱۱	جمع دارایی های جاری
۹,۲۱۲,۸۹۹	۱۱,۶۰۰,۷۰۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۶۱۱,۰۰۰	۱,۹۱۱,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۰۳,۹۸۲	۱۱۱,۹۶۹	۲۲ اندوخته قانونی
۱۶۳,۵۵۷	۲۶۳,۹۵۴	سود انباشته
(۲۸۷,۶۷۷)	(۳۳۱,۳۷۷)	۲۳ سهام خزانه
۱,۵۹۰,۸۶۲	۱,۹۵۵,۵۴۶	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۰۳,۱۰۰	۱,۹۴۵,۰۲۲	۲۴ پرداختنی های بلند مدت
۲۰۴۵,۰۹۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۵۵,۹۱۶	۲۰۳,۸۲۳	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۰۴,۱۰۹	۳,۶۴۸,۸۴۵	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۵۳۳,۲۱۶	۲,۲۹۳,۵۰۶	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۸۱,۳۵۰	۳۴۸,۶۶۵	۲۶ مالیات پرداختنی
۴۱,۵۶۳	۷۲,۷۰۷	۲۸ سود سهام پرداختنی
۳,۲۶۱,۸۹۹	۳,۲۸۱,۴۳۲	۲۵ تسهیلات مالی
۵,۳۱۷,۹۳۸	۵,۹۹۶,۳۰۹	جمع بدهی های جاری
۷,۶۲۲,۰۳۷	۹,۶۴۵,۱۵۴	جمع بدهی ها
۹,۲۱۲,۸۹۹	۱۱,۶۰۰,۷۰۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۳۱۱,۰۰۰	-	۱۰۱,۵۰۳	۵۲۸,۰۶۵	(۴,۷۸۶)	۱,۹۳۵,۷۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	.	.	.	۴۹,۵۷۲	.	۴۹,۵۷۲
سود سهام مصوب	.	.	.	(۴۰۶,۴۱۰)	.	(۴۰۶,۴۱۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	-	.	-	.	۳۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۶۳۲,۷۳۷)	(۶۳۲,۷۳۷)	(۶۳۲,۷۳۷)
فروش سهام خزانه	.	.	.	۳۴۹,۸۴۷	۳۴۹,۸۴۷	۳۴۹,۸۴۷
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	(۵,۱۹۱)	-	(۵,۱۹۱)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲,۴۷۹	(۲,۴۷۹)	.	.	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۶۱۱,۰۰۰	-	۱۰۳,۹۸۲	۱۶۳,۵۵۷	(۲۸۷,۶۷۷)	۱,۵۹۰,۸۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	.	.	۱۵۹,۷۳۵	.	۱۵۹,۷۳۵
سود سهام مصوب	.	.	.	(۴۰,۲۷۵)	.	(۴۰,۲۷۵)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	-	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۱۳۶,۴۶۲)	(۱۳۶,۴۶۲)	(۱۳۶,۴۶۲)
فروش سهام خزانه	.	.	.	۹۲,۷۶۲	۹۲,۷۶۲	۹۲,۷۶۲
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	(۱۱,۰۷۶)	.	(۱۱,۰۷۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۷,۹۸۷	(۷,۹۸۷)	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۹۱۱,۰۰۰	.	۱۱۱,۹۶۹	۲۶۳,۹۵۴	(۲۳۱,۳۷۷)	۱,۹۵۵,۵۴۶

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

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲,۲۰۰,۲۵۹)	(۱,۵۲۳,۲۱۰)	۲۹
(۱۹,۴۸۱)	(۶۵,۵۸۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲,۲۱۹,۷۴۰)	(۱,۵۸۸,۷۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴۲,۵۱۴)	(۱۲۲,۵۷۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۵۸)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۰۰,۰۰۰)	(۵۲۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاریهای بلندمدت
۵۷۲	۵,۴۹۹	دریافت های ناشی از سود سهام
۲,۷۱۳	۲,۳۷۴	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۴,۶۸۸)	۱۸۴,۷۸۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۶۶۰,۴۲۸)	(۱,۴۰۴,۰۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۶۲,۷۵۱	۸۹,۰۷۷	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۳۵۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	دریافت نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی
۷,۰۴۰,۵۲۸	۵,۶۲۴,۴۵۹	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲,۸۲۷,۵۴۹)	(۴,۶۲۸,۸۸۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۰,۰۰۰)	-	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی
(۱,۰۵۲,۹۰۵)	(۱,۱۱۹,۲۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۴,۷۶۵)	(۱,۴۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۶۹۸,۰۶۰	۱,۲۴۴,۰۱۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۷,۶۳۲	(۱۵۹,۹۹۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴۱,۸۷۳	۴۱۳,۷۰۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴,۱۹۹	۴۶,۶۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱۳,۷۰۴	۳۰,۳۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۵۰۴,۲۲۹	۴,۴۹۹,۲۰۲	۳۰ معاملات غیر نقدی

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

سبحان
انکولوژی
شرکت داروسازی (سهامی عام)

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۵۰۲۰۳ در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۷ به نام شرکت فرآورده های شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) تحت شماره ۱۹۳۰۹۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۱ بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت از فرآورده های شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) به شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) تغییر نام یافت و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ثبت شده مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۰ نام شرکت از شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) به شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۸ بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۱ در فرا بورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبحان و واحد تجاری نهایی شرکت گروه دارویی برکت است و مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه و محل فعالیت آن در شهر صنعتی رشت میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد، ساخت محصولات دارویی و یا شیمیایی بطور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، معاوضه، واردات، فروش، پخش، صادرات، بازاریابی و تجارت به هر طریقی نسبت به محصولات از جمله فرآورده های انکولوژی، فرآورده های بیولوژیک، فرآورده های حوزه سلامت و تجهیزات پزشکی و آزمایشگاهی، مکمل های غذایی و دارویی (پس از اخذ مجوز از مراجع ذیربط)، اجناس، کالا و مال التجاره های دارویی و شیمیایی از هر قبیل به استثنای مواردی که بموجب قانون ممنوع گردیده است. موضوع شرکت مضافاً عبارتست از انجام سایر اموری که شرکت ممکن است مناسب یا مکمل موضوعات مشروح فوق تشخیص داده باشد و بطور کلی انجام کلیه اموری که به موضوعات فوق مربوط میباشد. همچنین شرکت میتواند در هر زمانی شرکتهای دیگر را خریداری و یا با شرکتهای دیگر ادغام گردد و هرگونه سرمایه گذاری داخل و خارج از کشور در شبکه بانکی و غیر بانکی شامل سپرده گذاری نزد بانکها انجام گیرد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به موجب پروانه بهره برداری ۱۵۸۳۱۲۴ 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 رمدهسپور به محصولات شرکت اضافه شده است با توجه به تأیید وضعیت شرایط تولید دارو و آراء جلسه ۹۹/۰۸/۲۰ کمیسیون قانونی تشخیص (صلاحیت ساخت و ورود دارو و مواد بیولوژیک) با اصلاحیه پروانه تاسیس به شماره ۹۹۲۷۳ ت کارخانه داروسازی سبحان انکولوژی با رعایت کامل مقررات شامل قسمت های خطوط تولید و بسته بندی خوراکی پر خطر (قرص و کپسول) و خطوط تولید و بسته بندی ویال های تزریقی پرخطر موافقت گردید. شرکت با توجه به تغییر موضوع فعالیت در اساسنامه موفق به دریافت مجوز فعالیت در زمینه تولید مواد اولیه دارویی و موافقت اصولی با احداث کارخانه طی نامه شماره ۶۶۵/۸۹۶۶۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ از سازمان غذا و دارو گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۳۲	۱۳۹	کارکنان قراردادی
۱۲	۱۱	کارکنان برونسپاری
۱۴۴	۱۵۰	جمع
۵۳	۶۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۹۷	۲۱۰	

بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

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

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا - خریدحواله ۶۲۱,۶۷۵	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا - خریدحواله ۶۵۰,۸۱۲	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سنا - خریدحواله ۶۵۰,۸۱۲	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سنا - خریدحواله ۶۲۱,۶۷۵	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	آزاد ۸۰۱,۶۰۰	طبق ارزش بازار
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا - فروش حواله کالاهای لسی ۲۹۸,۳۵۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلا به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میشود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

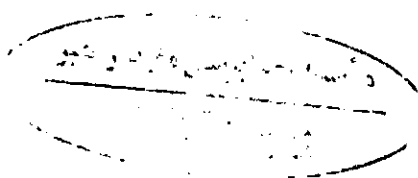
۳-۵-۲-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی مربوط به تولیدات دارویی با عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مغایر بوده است و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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



۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره تخفیفات (ریالی):

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۱- سهام خزانه

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

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

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

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

مالیات برآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

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

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که الف: حق قانونی برای تهاوت مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی رانداشته 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 پرآوردها

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به پرآوردها

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 پرآورد ذخیره تخفیفات محصولات می نماید.

شرکت داروسازی سبحان آنتولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵-۱ فروش خالص	۵,۹۹۴,۶۲۸	۵,۶۳۵,۷۴۶
۵-۵ درآمد ارائه خدمات	۳۱۰,۹۷۲	۲۵۹,۵۵۰
	۶,۳۰۵,۶۰۰	۵,۸۹۵,۲۹۶

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
داخلی		
ویتال	۸۶۶,۶۷۱	۳,۳۹۵,۰۹۸
قرص	۸,۳۴۴,۴۹۲	۴,۱۰۳,۵۲۹
کپسول	۱,۶۶۹,۴۷۲	۱,۲۶۳,۴۹۸
	۸,۷۴۲,۱۳۵	۸,۷۶۲,۱۲۵
صادراتی		
ویتال	۵۳,۸۴۴	۲۳۸,۴۳۷
قرص	۶۳,۳۰۲	۳۳۷,۵۰۸
کپسول	۱۷,۶۴۰	۹۳,۹۵۷
	۱۳۴,۷۸۶	۶۶۹,۹۰۲
فروش ناخالص	۸,۸۷۶,۹۲۱	۹,۴۳۲,۰۲۷
برگشت از فروش	(۲,۸۲۰,۶۸۵)	(۲,۷۸۲,۱۳۰)
تخفیفات	(۴۷۲,۵۲۱)	(۶۵۵,۲۷۰)
	۵,۵۸۳,۷۱۵	۶,۰۰۰,۶۲۷

۵-۲ نحوه قیمت گذاری محصولات بر اساس نرخهای مصوب شده وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی می باشد. ضمناً افزایش برگشت از فروش در مقایسه با دوره قبل عمدتاً ناشی از برگشت محصولات از بخش ها جهت فروش آن در سایر شرکتهای بخش دارو و کاهش مقداری برگشتی می باشد همچنین در خصوص تعیین قیمت اقلام صادراتی این موضوع بر اساس قیمت پیشنهادی از طریق شرکت در مناقصات صورت می پذیرد.

۵-۳ تخفیفات اعمال شده در فاکتورهای فروش و تخفیفات کالایی اعطایی به شرکتهای بخش به مبلغ ۶۵۵,۲۷۰ میلیون ریال بر اساس شرایط بازار رقابتی و در جهت حفظ سهم بازار فروش محصولات اعمال گردیده است. و در دوره قبل مبلغ ۴۷۲,۵۲۱ میلیون ریال در نظر گرفته شده بود که علت افزایش تخفیفات بدلیل تشویق بخش ها به فروش محصولات تاریخ نزدیک و همچنین برونسپاری بازاریابی و فروش شرکت با شرکت اریکا فارمد می باشد.

۵-۴ مبلغ ۶۶۹,۹۰۲ میلیون ریال شامل فروش صادراتی به کشورهای سوریه و عراق معادل ۱۷۲,۱۸۲/۵ دلار و ۸۰۳,۴۷۰/۵ پورو می باشد.

۵-۵ درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خدمات کارمزدی به ناتو دارو پژوهان	۴۳,۸۷۶	۱۴,۹۲۵
خدمات کارمزدی به رویان دارو	۱۴,۳۱۵	۱۳۶,۴۱۲
خدمات کارمزدی به دارو بهیود تامین	۴,۱۲۳	-
خدمات کارمزدی بهار سبز طلایی	-	۳۴,۷۶۵
خدمات کارمزدی داروسازی عبیدی	۱۹۹,۴۲۰	۷۲,۹۸۷
خدمات کارمزدی به رویان آگودا	۲۱,۲۶۸	-
خدمات کارمزدی به فاران شیمی	۵,۳۸۵	-
خدمات کارمزدی به اکسیر ناتو سینا	۱۷,۹۹۰	-
خدمات کارمزدی به داروسازی ایپان فارمد	۴,۶۹۵	-
سایر اشخاص	-	۴۶۲
	۳۱۰,۹۷۲	۲۵۹,۵۵۰

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته:		
شرکت بخش البرز	۱,۶۴۵,۴۰۵	۲۶
بخش دایا دارو	۳,۶۳۴,۵۹۷	۵۸
سایر مشتریان	۵,۲۸۰,۰۰۲	۸۴
	۱۰,۵۵۹,۰۰۴	۱۶
	۶,۳۰۵,۶۰۰	۵,۸۹۵,۲۹۶

مدیرعامل

مهر و امضاء

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود
				درآمد عملیاتی
				۴۴
				۵۱
				۱۰۴۲,۲۲۷
				(۱,۰۰۴,۹۱۴)
				۲,۰۴۷,۱۴۱
				۳۸
				۴۹
				۱,۴۵۶,۳۲۸
				(۱,۵۲۵,۰۴۰)
				۲,۹۸۱,۳۶۹
				۵۶
				۵۸
				۵۶۰,۳۰۶
				(۴۰۵,۸۲۱)
				۹۶۶,۱۲۸
				۴۳
				۵۱
				۳,۰۵۸,۸۶۲
				(۲,۹۳۵,۷۷۶)
				۵,۹۹۴,۶۳۸
				۳۶
				۳۷
				۱۱۴,۰۶۸
				(۱۹۶,۹۰۵)
				۳۱۰,۹۷۲
				۴۳
				۵۰
				۳,۱۷۲,۹۲۹
				(۳,۱۳۲,۶۸۱)
				۶,۳۰۵,۶۱۰

فروش خالص

ویال

قرص

کپسول

خدمات کارمزدی

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

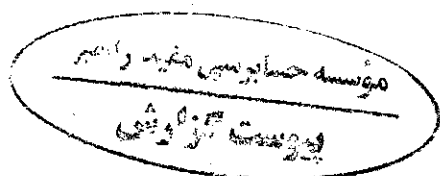
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	
۲,۱۷۸,۹۷۹	-	۲,۱۷۸,۹۷۹	۲,۱۷۱,۹۵۱	-	۲,۱۷۱,۹۵۱	۶-۱ مواد مستقیم
۱۷۷,۱۸۹	۱۳,۸۳۲	۱۶۳,۳۵۷	۲۳۰,۸۰۹	۱۵,۳۵۶	۲۱۵,۴۵۳	۶-۳ دستمزد مستقیم
۱,۱۱۲,۰۹۸	۱۳۸,۳۶۱	۹۷۴,۷۳۷	۱,۴۶۸,۲۳۲	۱۹۴,۴۹۶	۱,۲۷۳,۷۳۵	۶-۳ سربار ساخت
			(۳۵۰,۰۶۳)		(۳۵۰,۰۶۳)	هزینه های جذب نشده
۳,۴۶۹,۲۶۶	۱۵۲,۱۹۳	۳,۳۱۷,۰۷۳	۳,۵۲۰,۹۲۹	۲۰۹,۸۵۲	۳,۳۱۱,۰۷۶	جمع هزینه های ساخت
۲۶,۱۷۹	۲,۹۷۲	۲۳,۲۰۶	(۳۲,۲۴۸)	(۱۱,۶۲۵)	(۲۰,۶۲۳)	۱۸ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۴۹۵,۴۴۵	۱۵۵,۱۶۵	۳,۳۴۰,۲۷۹	۳,۴۸۸,۶۸۱	۱۹۸,۲۲۷	۳,۲۹۰,۴۵۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۵۸,۷۲۰	۱۱۰,۹۲	۴۷,۶۲۹	(۱۲۱,۶۳۷)	(۲,۸۸۲)	(۱۱۸,۷۵۵)	۱۸ (افزایش) کاهش موجودی های کالای ساخته شده
(۲۱۵,۰۲۷)	(۵۶۵)	(۲۱۴,۴۶۲)	(۱۶۰,۶۹۷)	(۴,۶۷۳)	(۱۵۶,۰۲۴)	۶-۴ سایر مصارف از انبار کالای ساخته شده
۲۰,۸۹۲	-	۲۰,۸۹۲	(۷۳,۶۶۶)	۶,۲۳۲	(۷۹,۸۹۸)	خالص (دریافت) و عودت امانی دیگران نزد ما
۳,۳۶۰,۰۴۰	۱۶۵,۶۹۲	۳,۱۹۴,۳۴۹	۳,۱۳۲,۶۸۱	۱۹۶,۹۰۵	۲,۹۳۵,۷۷۶	

۶-۱ گردش طی سال مالی مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۶۷۵,۶۳۸	۷۳۹,۳۱۲	۱۸ موجودی اول دوره
۲,۴۲۳,۴۲۹	۲,۶۸۲,۷۲۷	۶-۱-۲ خرید طی دوره
۲۰,۹۹۰,۰۶۷	۳,۴۲۲,۰۳۹	موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف
(۷۳۹,۳۱۲)	(۱,۱۱۲,۹۸۲)	۱۸ موجودی مواد اولیه پایان دوره
(۱۸۰,۷۷۶)	(۱۳۷,۱۰۵)	مواد غیر مستقیم
۲,۱۷۸,۹۷۹	۲,۱۷۱,۹۵۱	مصرف مواد برای محصولات تولیدی



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲/۶۸۲/۷۲۷ میلیون ریال (دوره قبل ۲/۴۲۳/۴۲۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی سال مبلغ ۵۹۰/۴۴۱ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۲/۰۹۲/۲۸۶ میلیون ریال خرید خارجی بوده است. (مبلغ ۲/۰۱۵/۹۸۰ میلیون ریال با نرخ حواله کالاهای اساسی، مبلغ ۵۴/۳۲۷ میلیون ریال با نرخ حواله کالاهای غیر اساسی و مبلغ ۲/۱۹۷۹ میلیون ریال با نرخ آزاد). تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

یکساله منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۶٪	۱۳۵.۱۷۴	۱۱٪	۲۹۷.۰۸۴	هند	اورولیموس
۰٪	۱.۱۱۱	۹٪	۲۳۵.۲۴۵	هند	٪ گرانول اولاپاریب ۲۵
۱۱٪	۲۷۸.۵۰۶	۸٪	۲۱۸.۶۱۸	هلند	API کربوپلاتین
۶٪	۱۳۶.۰۱۵	۷٪	۱۹۷.۱۰۷	هلند	API سیسپلاتین
۲۱٪	۵۱۰.۶۱۸	۹٪	۲۴۹.۲۹۸	ایران	API کپسیتابین
۰٪	.	۵٪	۱۳۴.۲۴۰	هند	API جمسیتابین هیدروکلرید
۱٪	۱۹.۹۹۳	۷٪	۱۸۵.۷۳۵	هند	ایبراترون
۸٪	۲۰۳.۵۵۲	۵٪	۱۴۱.۵۳۸	هند	API ایما تینیب
۰٪	.	۴٪	۱۱۵.۵۹۱	هند	BDR - ٪ گرانول ایبروتینیب ۴۲.۵
۳٪	۷۵.۲۶۷	۳٪	۸۶.۸۲۲	هند	HCL ایرینوتکان
۵٪	۱۲۱.۹۵۰	۳٪	۸۳.۲۸۶	ایتالیا	API پکلی تاکسل
۶٪	۱۴۲.۷۲۸	۳٪	۸۲.۶۹۳	ایران	توفیق دارو - API بورترزومیب
۰٪	.	۱٪	۳۹.۳۶۵	هند	٪ گرانول انزالوتاماید ۱۳.۳۳
۶٪	۱۳۸.۶۵۱	۲٪	۵۶.۴۳۸	چین	شیشه ویال
۲۷٪	۶۵۹.۸۶۲	۲۱٪	۵۵۹.۶۶۸	داخلی و خارجی	سایر
۱۰۰٪	۲.۴۲۳.۴۲۹	۱۰۰٪	۲.۶۸۲.۷۲۷		

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

تولید واقعی

ظرفیت		واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) میانگین سه سال اخیر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)					
		(حجم تولید) بیج	۲۵۰	۲۰۲	۲۴۳	۲۳۷
		(حجم تولید) بیج	۱۱۷	۹۸	۹۳	۹۶

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

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲۲۵,۶۴۲	۲۷۸,۵۸۴	۶۸,۰۱۳	۶۵,۹۵۵	۶-۳-۱	حقوق و مزایا
۵۷,۴۹۲	۷۳,۱۵۳	۱۹,۳۹۲	۱۷,۶۳۲		بیمه بیکاری ، تکمیلی و سهم کارفرما
۴۶,۷۴۷	۴۶,۸۲۱	۱۴,۴۵۸	۱۳,۳۶۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷,۶۶۸	۱۱۱,۹۱۵	۵۱,۳۶۱	۱۱۳,۵۶۲	۶-۳-۳	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۶۵,۷۶۴	۵۶,۴۹۹	۲۳,۹۴۱	۲۰,۰۷۸		عیدی و پاداش
۱۸۰,۷۷۶	۱۳۷,۱۰۵	.	.	۶-۳-۲	مواد غیرمستقیم
۹۱,۵۸۸	۸۲,۸۷۹	.	.		ملزومات مصرفی
۷۳,۹۷۹	۶۸,۲۴۸	.	.	۶-۳-۴	استهلاک
۲۵,۵۸۹	۲۷,۵۳۴	.	.		حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت
۲,۷۱۹	۱,۸۶۸	.	.		حق الزحمه مشاورین
۶۳,۲۷۳	۸۵,۲۰۳	.	.		غذا
۱۱,۷۱۰	۳۴,۸۵۶	.	.		آب ، برق و سوخت و تلفن
۶۹,۰۲۶	۱۸۳,۴۷۹	.	.		کمک های غیر نقدی
۴۸,۸۵۸	۷۶,۳۵۱	.	.		حق بیمه اموال
۴۱,۴۷۳	۸۱,۵۰۷	.	.		تعمیر و نگهداری
۶۰,۷۹۴	۱۲۲,۲۲۸	۲۴	۲۱۴		سایر
۱,۱۱۳,۰۹۸	۱,۴۶۸,۲۳۲	۱۷۷,۱۸۹	۲۳۰,۸۰۹		

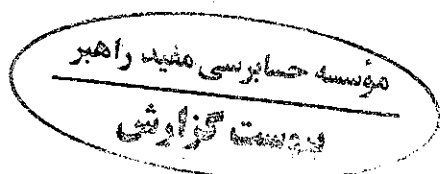
۶-۳-۱- افزایش حقوق و مزایای پرسنل نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۳-۲- مبلغ ۱۳۷,۱۰۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۵,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد بسته بندی ، مبلغ ۱۳,۴۳۶ میلیون ریال مربوط به هزینه های تحقیق و توسعه، مبلغ ۳۱,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به هزینه مواد مصرفی آزمایشگاه جهت تست و نمونه برداری ، مبلغ ۱۹,۷۹۴ میلیون ریال جهت مواد فروش رفته و مبلغ ۱۷,۰۲۵ میلیون ریال غیره می باشد.

۶-۳-۳- افزایش حق الزحمه کارکنان برونسپاری نسبت به دوره قبل از بابت رعایت بخشنامه حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش نیروی انسانی می باشد.

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

۶-۴- مبلغ ۱۶۰,۶۹۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۶,۱۱۰ میلیون ریال بابت ارسال نمونه های صادراتی و سایر مصارف انبار محصول می باشد.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۸.۴۷۶	۴۲.۳۷۹	۷-۱
۷.۱۹۴	۱۰.۶۵۵	هزینه های فروش
۴.۱۲۰	۴.۳۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۷.۹۷۳	۶.۴۲۵	بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
۱.۳۰۰	۲.۱۴۷	مزایای پایان خدمت
۴۱۴	۱.۲۶۰	عیدی و پاداش
۶۴۸	۷۷۸	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۴.۴۸۱	۵.۲۵۲	فوق العاده ماموریت و سفر
۱.۷۱۹	۱.۱۶۳	استهلاک
۸۵۴	۱.۴۶۷	حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت و پست
۴۳۰.۵۱۹	۶۰.۷۶۸	ایزار و لوازم مصرفی
۷.۱۲۵	۱.۶۰۸	غذا ، تشریفات و پذیرایی
۱۶۱.۹۹۴	۲۸.۴۵۹	بازاریابی و فروش
۵۰.۸۹	۱۳.۲۴۶	سمینار و نمایشگاه
۸۵۰۹	۲۱.۶۸۱	هزینه صادرات
۶۷۰.۴۱۷	۲۰۱.۶۰۷	کمک های غیر نقدی
		سایر
		هزینه های اداری و عمومی
۸۱.۷۳۵	۱۰۶.۹۷۱	۷-۱
۵۵۰۰	۱۰۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳.۷۰۶	۱۶.۹۸۸	حقوق و مزایا - پاداش هیئت مدیره
۸.۱۵۲	۱۰.۹۲۱	بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
۱۵.۴۶۷	۱۴.۴۷۷	مزایای پایان خدمت
۵۵۳۴	۴.۳۳۳	عیدی و پاداش
۸.۸۸۰	۱۳.۴۰۵	حق الزحمه مشاورین
۹۵۰	۲.۴۱۴	۷-۲
۸.۹۹۵	۷.۵۶۷	حق الزحمه کارکنان برون سپاری
۶۶۶۷	۷.۵۸۴	فوق العاده ماموریت و سفر
۲.۶۶۸	۲.۵۹۹	استهلاک
۳.۳۳۲	۴.۴۳۱	حمل و نقل ، ایاب ذهاب و سفر اقامت
۹۰.۲۵	۱۴.۲۱۶	ایزار و لوازم مصرفی
۳۴۸	۲۰.۹۶	تعمیر و نگهداری
۲۷.۶۸۰	۱۵۰.۱۱	غذا ، تشریفات و پذیرایی
۱.۷۸۵	۴.۵۱۷	اجاره محل
۲.۲۶۱	-	حسابرسی
۹.۶۶۴	۲۸.۰۵۲	آب و برق و تلفن
۰	۴۴.۵۵۳	بازاریابی و فروش
۳۳.۵۸۹	۵۷.۵۴۸	کمک های غیر نقدی
۲۴۵.۹۳۸	۳۵۸.۶۸۳	کاهش ارزش دریافتنی ها
۹۱۶.۳۵۴	۵۶۰.۲۹۰	سایر

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

۷-۳- کاهش هزینه های مربوط به صادرات به علت کاهش در مقداری فروش های صادراتی بوده است.

۷-۴- با توجه به کاهش اقدامات شرکت بازاریابی نسبت به سال گذشته و قراردادهای جدید مشاوری با بازاریاب ها ، هزینه آن کاهش یافته است

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۲۰	۲,۷۲۰	فروش ضایعات
۶۷,۵۳۳	۲۳۷,۵۷۱	سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیات: ۸-۱
۲۱,۵۲۷	۴۳,۷۲۳	سایر ۸-۲
<u>۸۹,۲۸۰</u>	<u>۲۸۴,۰۱۳</u>	

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

۸-۲- مبلغ فوق عمدتاً ناشی از دریافت مبلغ مابه‌التفاوت صادرات می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۶,۸۵۴	۲۶,۱۱۰	مصارف، نمونه‌های آزمایشگاهی
۹۴,۲۹۴	۱,۲۳۸	هزینه امحا، محصولات موجود در پخشها ۹-۱
-	۳۵۰,۰۶۳	هزینه‌های جذب نشده در تولید ۹-۳
۳۵۱,۸۶۵	۷۹۴,۹۰۹	زیان کاهش ارزش موجودی‌ها ۹-۲
<u>۴۵۳,۰۱۲</u>	<u>۱,۱۷۲,۳۲۰</u>	

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

۹-۲- از مبلغ فوق مبلغ ۵۷۷,۳۷۲ میلیون ریال بابت ذخیره کاهش ارزش موجودی محصولات نزد شرکتهای پخش بوده که دلیل افزایش آن از بابت افزایش میزان موجودی محصول نزد پخش‌ها می باشد و مبلغ ۲۱۷,۵۳۷ میلیون ریال بابت ذخیره کاهش ارزش موجودی‌های نزد انبارها می باشد

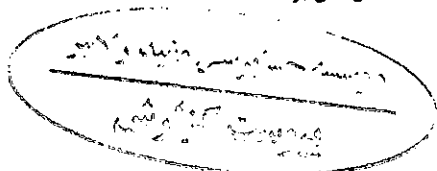
۹-۳- هزینه‌های جذب نشده با توجه به کاهش مقداری تولید محصولات (عمدتاً ویال) با توجه به ظرفیت عملی شناسایی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۷۱۴,۸۴۲	۹۳۱,۸۶۱	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۸۹,۱۲۳	۴۱۲,۸۴۶	اوراق مرابحه
۲۳۰,۷۰۰	۲۶۳,۳۵۳	تسهیلات خرید دین
<u>۱,۱۳۴,۶۶۵</u>	<u>۱,۶۰۸,۰۶۱</u>	

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های مالی در سال مورد گزارش بابت افزایش نرخ بهره موثر تسهیلات نسبت به سال قبل بوده است.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۷۱۳	۲,۳۷۴	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۷۲	۵,۴۹۹	سود سهام
۳۴,۱۹۹	۴۶,۶۲۶	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی
۸,۶۶۱	۱۴,۱۹۴	های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۶۹۶)	۷,۷۷۱	فروش مواد اولیه
۴۵,۴۴۸	۷۶,۴۶۴	سایر

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

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۲۵۵,۱۷۹	۱,۷۲۴,۳۳۳	سود عملیاتی
(۱۹۰,۴۳۳)	(۲۵۷,۹۶۶)	اثر مالیاتی
۱,۰۶۴,۷۴۶	۱,۴۶۶,۳۶۷	
(۱,۰۸۹,۲۱۷)	(۱,۵۳۱,۵۹۷)	زیان غیر عملیاتی
۷۴,۰۴۳	۲۲۴,۹۶۵	اثر مالیاتی
(۱,۰۱۵,۱۷۴)	(۱,۳۰۶,۶۳۲)	
۱۶۵,۹۶۲	۱۹۲,۷۳۶	سود قبل از مالیات
(۱۱۶,۳۹۰)	(۳۳,۰۰۱)	اثر مالیاتی سال
۴۹,۵۷۲	۱۵۹,۷۳۵	سود خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
تعداد	تعداد	
۱,۸۱۷,۵۹۰,۸۳۱	۱,۸۶۳,۹۱۹,۵۷۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۶,۵۷۸,۹۶۸)	(۵۸,۰۴۸,۳۰۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۸۰۱,۰۱۱,۸۶۳	۱,۸۰۵,۸۷۱,۲۶۲	۱۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲- با توجه به افزایش سرمایه انجام شده و بر اساس استانداردهای حسابداری و با استفاده از ضریب عامل تعدیل بابت حق تقدم، سود

پایه هر سهم سال قبل تجدید ارائه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- داریی های ثابت مشهود

پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و محوطه	زمین
۳۵۵,۷۵	۶۷,۴۵۲	۸۸۱,۵۵۲	۷۶,۸۱۷	۷,۴۲۵	۳۱۸,۳۲۷	۱۴۲,۹۷۹	۳۳۱,۵۸۲	۴۵۲۰
۱۴۹,۳۵۲	۱۶,۳۷۱	۸۲,۹۲۶	۴۶۶	۲۳۰	۷۲,۶۶۲	۸,۵۶۳	۱۰۰۰۶	۰
(۶,۷۳۸)	(۱۸,۰۹۸)	۶۲,۵۳۸	۱۳,۷۰۰	۰	۳۴,۸۷۰	۲,۶۰۸	۱۱,۲۶۰	۰
۱,۰۷۸,۰۸۸	۴۵,۷۲۵	۱,۰۲۷,۰۱۷	۹۰,۹۸۳	۷,۶۵۵	۳۲۵,۷۶۰	۱۵۴,۱۵۱	۳۴۳,۹۴۸	۴۵۲۰
۱۲۲,۵۷۳	۴۳,۹۹۲	۳۸,۹۳۶	۱۲,۱۲۰	-	۲۶,۳۲۲	۵۹۴	-	۰
(۹۱,۹۹۲)	(۸۷,۶۳۸)	۳۵,۹۹۰	۴,۰۴۹	۰	۹۰,۸۵	۱۰۰,۶۷	۱۲,۷۸۹	۰
۱,۱۰۸,۶۶۹	۲,۰۸۹	۱,۱۰۱,۹۴۳	۱۰۷,۱۵۲	۷,۶۵۵	۴۶۱,۰۶۷	۱۶۴,۸۱۲	۳۵۶,۷۳۷	۴۵۲۰
۳۹۸,۵۳۰	۰	۳۹۸,۵۳۰	۴۲,۳۶۳	۱,۶۰۷	۱۴۱,۳۴۷	۷۵,۲۴۶	۱۳۸,۰۶۶	۰
۵۱,۵۹۸	۰	۵۱,۵۹۸	۹,۳۹۰	۱,۰۲۶	۱۶,۸۹۸	۸,۲۵۱	۱۶,۰۳۴	۰
۴۵۰,۱۲۸	-	۴۵۰,۱۲۸	۵۱,۷۵۴	۲,۶۳۳	۱۵۸,۱۴۵	۸۳,۴۹۷	۱۵۴,۱۰۰	-
۵۴,۰۲۶	۰	۵۴,۰۲۶	۹,۴۳۹	۱,۰۴۱	۲۲,۰۸۰	۷,۶۸۸	۱۳,۷۷۸	۰
۵۰۴,۱۵۴	۰	۵۰۴,۱۵۴	۶۱,۱۹۳	۳,۶۷۴	۱۸۰,۳۲۵	۹۱,۱۸۵	۱۶۷,۸۷۸	۰
۶۰۴,۵۱۵	۰	۵۹۷,۷۸۹	۴۵,۹۵۹	۳,۹۸۱	۲۸۰,۸۴۲	۷۳,۶۲۷	۱۸۸,۸۵۹	۴۵۲۰
۶۲۷,۹۶۱	۵,۳۴۷	۵۷۶,۸۸۹	۳۹,۳۲۹	۵,۰۲۲	۳۶۷,۶۱۵	۷۰,۶۵۲	۱۸۹,۸۴۸	۴۵۲۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش بهای ساختمان و محوطه جمعا به مبلغ ۱۲,۷۸۹ میلیون ریال عمدتا مربوط به ساختمان اتاق سرور موضوع نصب سیستم اطفای حریق واپوکی کردن ساختمان تولید میباشد.

۱۳-۳- افزایش بهای تاسیسات جمعا به مبلغ ۱۰,۶۶۱ میلیون ریال عمدتا مربوط به تعمیرات اساسی دستگاه تانک افزایش ظرفیت آبسازی PH: ۷.۰۰ Christ Model می باشد.

۱۳-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۳۵,۳۰۷ میلیون ریال عمدتا مربوط به خرید و تسل ۲۰۰ لیتری میباشد.

۱۳-۵- افزایش اثاثه و منصوبات جمعاً به مبلغ ۱۶۱,۱۶۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید سرور مدل HP DL۳۸۰ G۱۰ و لپ تاپ Asus و باسکول ۱۰۰۰ کیلو گرم با متعلقات میباشد.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

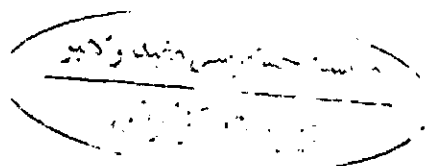
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خط ویال فیلینگ	۴۴,۵۵۳	-	-	۰	۲۵	۰	
اتصال فریز درایر ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ	۱,۱۷۱	-	-	۱۴۰۳	۱۳	۱۰۰	
بازسازی ساختمان حفاظت فیزیکی	-	۲,۰۸۹	۱,۵۰۰	۱۴۰۳	۰	۹۰	
	۴۵,۷۲۵	۲,۰۸۹	۱,۵۰۰				

۱۳-۸- مبلغ ۴,۶۳۸ میلیون ریال اقلام سرمایه ای در انبار عمدتا مربوط به خرید Cooling circulator و پمپ میباشد. که پس از بهره بردای به داراییهای ثابت اضافه میگردد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۶۳,۴۳۵	۲۸,۸۸۵	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	بهای تمام شده:
۱,۴۵۸	۱,۴۵۸	۰	۰	مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۶۴,۸۹۴	۳۰,۳۴۳	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	افزایش
-	-	۰	۰	مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶۴,۸۹۴	۳۰,۳۴۳	۱۳۲,۳۳۰	۲,۲۲۱	افزایش
۶۳,۳۷۷	۴,۸۱۲	۵۸,۵۶۵	۰	مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۲,۰۲۵	۵,۳۱۴	۲۶,۷۱۱	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۹۵,۴۰۲	۱۰,۱۲۶	۸۵,۲۷۶	۰	مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲۲,۵۶۵	۵,۴۳۵	۱۷,۱۳۰	۰	استهلاک
۱۱۷,۹۶۷	۱۵,۵۶۱	۱۰۲,۴۰۶	۰	مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۶,۹۲۷	۱۴,۷۸۳	۲۹,۹۲۳	۲,۲۲۱	مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶۹,۴۹۲	۲۰,۲۱۷	۴۷,۰۵۴	۲,۲۲۱	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



۱۴-۱- بهای تمام شده دانش فنی که مربوط به مخارج ساخت و تولید داروهای ضد سرطان می باشد به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

مبلغ ۳۹,۹۳۳ میلیون ریال ارزش دفتری داروی ضد سرطان می باشد که تاکنون پرتوبه ساخت ۵۶ دارو و ارزش دفتری ۱۸,۹۳۰ میلیون ریال در مرحله تولید رسیده است و ۴ داروی دیگر در مرحله تولید است. همچنین ۵۰ نوع داروهای ارزش دفتری ۱۸,۹۳۰ میلیون ریال در مرحله تولید رسیده است و ۴ داروی دیگر در مرحله تولید است.

های آتی پیش بینی شده است.

۱۳-۱۲- تعداد ۴۲ محصول از لیست فوق در طی سال مورد گزارش در سبد فروش شرکت وجود داشتند.

[illegible]

۰۲۵. فایبیس اوبر و ایتر و تینسا : ۷، ۱۴ و دین کرستین و ویس) به علم شناسا : ۳۳

۱-۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰

استهلاک دانش فنی محصورات فوق پس از بهره برداری و اخذ پروانه با نرخ ۵ ساله مستقیم محاسبه و به حساب هزینه منظور می گردد.

شرکت داروسازی سبحان اتکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵-۲	سپرده بانکی نزد بانک صادرات
۱,۸۱۰	۲,۶۲۳	-	۲,۶۲۳	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۰۱,۸۱۰	۲,۶۲۳	-	۲,۶۲۳		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰						سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) :
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری							
۲۱.۲۳۴	۱.۰۲۱	۱۰.۴۰۶	۱.۵۴۲	۰	۱.۵۴۲	۰,۳٪	۱.۵۴۱.۶۵۸	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۲.۶۳۱	۲۸۴	۱.۷۴۴	۲۸۴	۰	۲۸۴	۰,۰۰۰۰۰۴٪	۲۸۴.۴۸۲	شرکت گروه دارویی سبحان(سهامی عام)
۱.۹۲۰	۲۴۰	۲.۴۹۴	۵۳۳	۰	۵۳۳	۰,۰۰۰۰۱۰٪	۵۳۲.۹۳۰	شرکت سبحان دارو(سهامی عام)
	۱.۵۴۶		۲.۳۵۹	۰	۲.۳۵۹			
-	۲۶۴		۲۶۴	۰	۲۶۴	۰,۵٪	۲۶.۴۲۷	سایر شرکتها: شرکت شهر صنعتی رشت (سهامی خاص)
	۱.۸۱۰	-	۲.۶۲۳	۰	۲.۶۲۳			

۱۵-۲- سپرده سرمایه گذاری در بانک صادرات با نرخ سود ۲۶ درصد و به سررسید ۱۴۰۵/۰۶/۲۱ که در سال ۱۴۰۲ افتتاح شده بود و جهت تامین نقدیگی خرید مواد اولیه در سال مالی ۱۴۰۳ باز خرید شده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت

14.3/09/20

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص وابسته شرکت پخش دایا دارو

استراژن دارو

شرکت بهستان پخش

رویان دارو

بخش شفا آراد

شرکت یخسار ممتاز

(بخش نفس) نیک فردای سالم

شرکت دارو بهبود تامین

حساب های دریافتنی:

أشخاص , وأسته

سایر مشتریان

سایر دریافته‌ها:

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سایر

۱-۱-۱۶- مبلغ مذکور بابت اسناد دریافتی از شرکت های پخش بابت فروش محصولات میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۱۰/۵۲۹ میلیون ریال به حیظه وصول در آمده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت یخش البرز

شرکت البرز دارو

شرکت بخش دایا دارو

شرکت بخش دایا دارو

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده اول سال	۱,۲۷۳,۲۰۱	۱,۳۳۱,۶۳۵
فروش خالص	۵-۶	۱,۴۳۰,۲۳۲
واریزی وجه نقد از بابت فروش محصولات	(۸۴۸,۹۰۸)	(۱,۱۷۷,۷۵۰)
بابت تهاثر هزینه با مطالبات	(۹۱۰,۷۸)	(۱۰,۹۱۶)
تهاثر با اسناد پرداختنی واگذار شده	۲۴-۱	(۳۰۰,۰۰۰)
	۱,۴۴۴,۶۱۹	۱,۲۷۳,۲۰۱
کاهش ارزش انباشته - بابت موجودی ها	(۱۶۹,۸۲۹)	(۱۵۴,۲۴۲)
	۱,۲۷۴,۷۹۱	۱,۱۱۸,۸۵۹

۱۶-۱-۲-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۲۵/۵۲۹ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است.

۱۶-۱-۲-۲ گردش حساب شرکت پخش دایا دارو در طی سال به شرح ذیل می

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده اول سال	۱,۵۲۳,۲۱۹	۱,۱۸۰,۸۳۱
فروش خالص	۵-۶	۳,۶۳۴,۵۹۷
واریزی وجه نقد از بابت فروش محصولات	(۱۰,۷۶۵,۸۱)	(۱,۵۶۳,۵۵۱)
بابت تهاثر هزینه با مطالبات	(۳۶۹,۸۲۶)	(۳۱,۰۰۰)
	۳,۷۱۱,۴۱۰	۱,۵۲۳,۲۱۹
کاهش ارزش انباشته - بابت موجودی ها	(۳۱۰,۶۳۰)	(۱۴۳,۹۷۸)
	۳,۴۰۰,۷۸۰	۱,۳۷۹,۲۴۲

۱۶-۱-۲-۳ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸۵/۰۰۰ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است.

۱۶-۱-۲ حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت توزیع داروپخش	۳,۵۲۳	-	۳,۵۲۳	-	۳,۵۲۳	۸,۶۲۱
اکسیر نانو سینا	۲۰,۳۲۴	-	۲۰,۳۲۴	-	۲۰,۳۲۴	-
شرکت پخش دارویی اکسیر	۹۶۹	-	۹۶۹	-	۹۶۹	۵,۹۶۹
شرکت بهستان پخش	۳۰۶,۰۷۶	-	۳۰۶,۰۷۶	(۴۶,۳۶۰)	۲۵۹,۷۱۶	۶۸۹,۳۱۸
شرکت پخش رازی	۱۹,۲۲۴	-	۱۹,۲۲۴	-	۱۹,۲۲۴	۲۲,۲۹۴
شرکت پخش دی دارو امید	۲۰,۵۵۵	-	۲۰,۵۵۵	-	۲۰,۵۵۵	۲۰,۵۵۵
شرکت کیمادیا	-	۱۳۰,۰۴۱	۱۳۰,۰۴۱	-	۱۳۰,۰۴۱	۲۴۸,۱۳۹
شرکت پخش ممتاز	۱۸۶,۹۶۲	-	۱۸۶,۹۶۲	(۱۴,۷۰۳)	۱۷۲,۲۵۸	۸,۱۸۶
شرکت پخش سبا هلال	۱۱,۰۳۴	-	۱۱,۰۳۴	-	۱۱,۰۳۴	۱۱,۷۳۶
شرکت رویان دارو	۳۰,۵۳۰	-	۳۰,۵۳۰	-	۳۰,۵۳۰	۹۰,۰۰۷
پخش شفا اراد	۷۷,۴۶۹	-	۷۷,۴۶۹	(۴,۰۸۲)	۷۳,۳۸۷	۲۳۸,۸۰۱
شرکت استراژن دارو	-	-	-	-	-	۲۲
شرکت نانو دارو پژوهان پردیس	-	-	-	-	-	۱۶۲
نیک فردای سالم (پخش نفس)	۱۴۷,۷۸۰	-	۱۴۷,۷۸۰	-	۱۴۷,۷۸۰	۲۰,۳۶۰
توزیع دارویی پورا پخش	۵,۳۲۵	-	۵,۳۲۵	-	۵,۳۲۵	۱۰,۳۲۴
سلیمانیه عراق Hexagon	-	-	-	-	-	-
سینا پخش زن	۳۹,۱۸۸	-	۳۹,۱۸۸	(۱۹,۹۱۸)	۱۹,۲۷۰	۴۳,۹۰۰
سلامت پخش هستی	-	-	-	-	-	-
شرکت امید پخش آروند پارسیان	۴,۴۰۲	-	۴,۴۰۲	-	۴,۴۰۲	۴,۴۰۲
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	۵۴,۵۷۲	-	۵۴,۵۷۲	-	۵۴,۵۷۲	۴۲,۳۴۱
شرکت رویان اکوپدا	۷,۶۹۵	-	۷,۶۹۵	-	۷,۶۹۵	-
کوبل دارو	۵,۵۹۳	-	۵,۵۹۳	-	۵,۵۹۳	۵,۵۹۳
پخش هجرت	۵۰۰,۱۸۸	-	۵۰۰,۱۸۸	(۶۳,۳۲۲)	۴۳۶,۸۶۶	-
فراگیر پخش دماوند	۶,۳۴۲	-	۶,۳۴۲	(۵۰)	۶,۲۹۲	۶,۲۸۰
سایر	۷۲۰	۴۰۹,۱۲۸	۴۰۹,۸۴۸	-	۴۰۹,۸۴۸	۲۳۴,۴۷۴
	۱,۴۲۹,۹۷۲	۵۳۹,۱۶۸	۱,۹۶۹,۱۴۰	(۱۴۸,۴۳۵)	۱,۸۲۰,۷۰۶	۱,۷۱۲,۰۸۶

۱۶-۱-۲-۱ مانده مطالبات از شرکتهای پخش فوق از بابت قرارداد سیرفروش محصولات این شرکت می باشد.

۱۶-۱-۲-۲ مطالبات از شرکت کیمادیا به مبلغ ۲۲۷,۰۸۳ دلار (به ارزش ۱۳۰,۰۴۱ میلیون ریال) بابت صادرات به کشور عراق میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حیطه وصول در نیامده است.

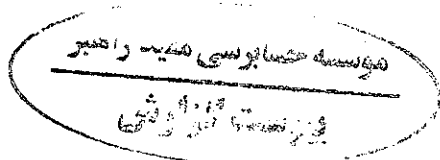
۱۶-۱-۲-۳ مانده مطالبات از شرکت داروسازی عبیدی از بابت خدمات ارائه شده در خصوص تولیدات کارمزدی می باشد.

۱۶-۱-۲-۴ تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ مبلغی از سایر اشخاص وصول نشده است.

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۲,۲۷۹	۱۹,۵۶۵
۳۲,۲۷۹	۱۹,۵۶۵

وام وسایر مطالبات از کارکنان



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۱-۱۶- سپرده‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سپرده شرکت در مناقصه (برکت الصحه)	۱۶-۱-۵-۲	۱۰,۸۹۰
سپرده بیمه نزد شرکت کوپل دارو	۱۶-۱-۵-۱	۳,۳۳۱
سپرده بیمه نزد شرکت رویان دارو	۱۶-۱-۵-۱	۳۵,۴۴۲
سپرده بیمه نزد شرکت استراژن دارو	۱۶-۱-۵-۱	۶,۲۰۸
نانو دارو پژوهان پردیس	۱۶-۱-۵-۱	۷,۲۴۸
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	۱۶-۱-۵-۱	۱۲,۲۷۷
		<u>۶۸,۱۴۹</u>
		<u>۷۷,۸۲۰</u>

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بخش البرز	-	۵۷۲
بخش دایا دارو	-	۲,۴۸۷
سرمایه گذاری البرز	۹,۴۹۵	۱۷۵
گروه دارویی سبحان	-	۵۳,۴۱۲
ایران دارو	-	۵
توسعه راهبرد سلامت برکت	۱۶-۱-۶-۱	۱۸۶,۳۹۵
تولید دارو	۱۲۱	۱۲۱
بیوسان فارمد	۶۱۴	۶۱۴
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فردا	۱۲,۲۶۷	۱۲,۸۵۰
سل تک فارمد	۴۵۶	۴۵۶
	<u>۲۰۹,۳۴۸</u>	<u>۷۱,۶۹۳</u>

۱-۶-۱۶-۱ مانده طلب از شرکت توسعه راهبرد سلامت بابت داروخانه بیمارستان برکت طبق قرارداد فی مابین بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۶-۱-۷-۱	-	-	-	-	-	۴۸,۰۴۸
رویان دارو	۹۱۴	-	۹۱۴	-	-	-
نانو دارو پژوهان پردیس	۲,۳۹۴	-	۲,۳۹۴	-	-	-
لوتوس دانش گستر	۸,۳۰۴	-	۸,۳۰۴	-	-	-
استراژن دارو	۶,۵۱۶	-	۶,۵۱۶	-	-	-
گروه مشاورین بازاریابی بهتاش	-	-	-	-	-	-
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	۱۰,۷۸۸	-	۱۰,۷۸۸	-	-	-
شرکت داروسازی ابوریحان	۱,۲۶۹	-	۱,۲۶۹	-	-	-
بانک پارسیان شعبه بلوار کشاورز	۲,۲۶۹	-	۲,۲۶۹	-	-	-
شرکت نوآوران دارویی کیمیا	-	-	-	-	-	-
ولارو (نماینده شرکت دارا)	۴۴,۵۵۳	-	۴۴,۵۵۳	-	-	-
صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	۱۴,۴۶۸	-	۱۴,۴۶۸	-	-	-
Trade Plan	-	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	-	-	-
سایر	۳,۶۸۴	۵۵۷	۴,۲۴۱	-	-	-
	<u>۴۱,۸۹۷</u>	<u>۴۶,۷۰۰</u>	<u>۸۸,۰۹۷</u>	<u>(۴۴,۵۵۳)</u>	<u>۴۳,۵۴۴</u>	<u>۷۷,۱۷۹</u>

۱-۱۶-۷-۱ مبلغ مزبور بابت فروش مواد جانبی و بسته بندی مطابق قرارداد فی مابین با شرکت رویان دارو جهت تولید محصولات کارمزدی بوده که طی سال جاری وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۶- دریافتنی‌های بلند مدت:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶-۲-۱	۲۵,۳۲۰	۲۱,۱۰۰
۱۶-۲-۲	۶,۰۰۰	۹,۰۰۰
	۴,۷۹۸	۵,۶۹۲
	۵	۹۴۵
	<u>۲۶,۱۲۴</u>	<u>۳۶,۷۳۷</u>

سایر دریافتنی‌ها:

ودایع - اشخاص وابسته

ودایع - سایر اشخاص

حصة ی بلند مدت وام کارکنان

سایر

۱-۱۶-۲-۱ مبلغ ۲۵,۳۲۰ میلیون ریال ودایع اشخاص وابسته مربوط به رهن ۲ واحد آپارتمان دفتر مرکزی تهران از شرکت گروه سرمایه گذاری البرز می باشد.

۲-۱۶-۲-۲ مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال ودایع سایر اشخاص مربوط به رهن ۲ واحد آپارتمان مهمانسرای واقع در رشت می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۴۸۲ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی‌ها پس از گذشت ۷۲۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیستند و برای کلیه دریافتنی‌هایی که تا ۸۷۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می‌شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی‌هایی که بین ۷۲۵ و ۸۷۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری از طریق کمیته فروش می‌پردازد.

۱۶-۴- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۸,۹۹۹	۱۸,۴۵۵	۰-۳۰
۲۷,۹۹۶	۱۲,۰۴۰	۳۱-۶۰
۱۵,۰۰۱	۱۸,۸۹۹	۶۱-۹۰
۴۴,۸۹۶	۴۹,۳۹۴	جمع
۵۹	۶۰	میانگین مدت زمان (روز)

۱۶-۴-۱- این دریافتنی‌های تجاری شامل می‌بافتی 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 ذخیره کاهش ارزش دریافتنی‌های تجاری به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۴۲,۹۶۰	۵۱۵,۹۹۵	مانده در ابتدای سال
(۶۷۶,۸۵۷)	(۴۶۴,۴۷۴)	ذخیره مصرف شده طی سال
۸۴۹,۸۹۲	۵۷۷,۳۷۲	ذخیره طی سال برای موجودی نزد پخشها
۵۱۵,۹۹۵	۶۲۸,۸۹۳	مانده در پایان سال

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

۱۶-۷- کاهش ارزش در خصوص مطالبات مذکور به منظور کاهش موجودی محصولات انباشته شده نزد شرکتهای پخش و همچنین جلوگیری از ضایعات آنها براساس مصوبات کمیته فروش و با توجه به مدت زمان تاریخ انقضاء محصولات برای هر یک از محصولات طی دوره برآورد و در حسابها منظور شده است (سال جاری ۶۲۸,۸۹۳ میلیون ریال و سال قبل ۵۱۵,۹۹۵ میلیون ریال).

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		پیش پرداخت‌های خارجی:
۲۱۴,۷۲۸	۲۲۱,۴۰۳	سفارشات مواد اولیه
۶۱,۸۹۳	۶,۶۱۴	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۷۶,۶۲۰	۲۲۸,۰۱۷	
		پیش پرداخت‌های داخلی:
۱۰۳,۴۱۲	۹۴,۲۷۵	خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
۳۵۸,۷۷۹	۳۵۷,۹۴۹	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۲,۰۸۱	-	بیمه دارایی‌ها و بیمه تکمیلی کارکنان
۱۸,۸۲۱	۱۸,۸۲۱	مالیات بر درآمد
۴۹۳,۰۹۴	۴۷۱,۰۴۶	
(۱۸,۸۲۱)	(۱۸,۸۲۱)	مالیات پرداختنی
(۲۶۵,۵۰۰)	(۱۷۷,۰۰۰)	تهاتر با اسناد پرداختنی
۲۰۸,۷۷۳	۲۷۵,۲۲۴	
۴۸۵,۳۹۳	۵۰۳,۲۴۱	

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

- ۱۷-۱- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۲۶۱,۶۱۱ میلیون ریال بابت خرید ماده اولیه ایمانتینیب، مبلغ ۳۶,۶۷۴ میلیون ریال بابت خرید رمدسیور، مبلغ ۵۵,۷۸۶ میلیون ریال بابت خرید اگزالی پلاتین، مبلغ ۲۲,۷۵۲ میلیون ریال بابت خرید شیشه ویال، مبلغ ۱۹,۲۶۳ میلیون ریال بابت خرید کستر اوپل، مبلغ ۹,۰۱۱ میلیون ریال بابت خرید هیدروژن پروکساید و مبلغ ۱۷,۴۴۶ میلیون ریال بابت سایر مواد و اقلام بسته
- ۱۷-۲- عمده مبالغ پرداختی عبارت است از: مبلغ ۹,۳۳۵ میلیون ریال بابت خرید دستگاههای خطوط داروسازی از ریکرمن، مبلغ ۸,۱۳۹ میلیون ریال بابت خرید هود تنفسی و داروهای برند و مبلغ ۲,۹۸۵ میلیون ریال بابت خرید سایر قطعات می باشد.
- ۱۷-۳- مبلغ ۱۸,۸۲۱ میلیون ریال بابت مازاد پرداختی به سازمان امور مالیاتی در سال ۹۵ و ۹۸ بابت تهاثر مالیاتی میباشد که از سرفصل سایر حسابهای دریافتی به پیش پرداخت مالیات انتقال و در حال پیگیری تهاثر با مالیاتهای پرداختی میباشد.
- ۱۷-۴- پیش پرداخت خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به خرید دستگاه TOC، تست استریلیتی و غیره و خرید خدمات عمدتاً بابت شرکت اریکا فارمد و انتشار اوراق مرابحه و غیره می باشد.
- ۱۷-۵- از کل مبلغ سفارشات خارجی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۱۴,۹۸۵ میلیون ریال رسید و تحویل انبار شده است. همچنین از کل مبلغ پیش پرداخت خرید داخلی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۳۰ میلیون ریال رسید و تحویل انبار شده است.

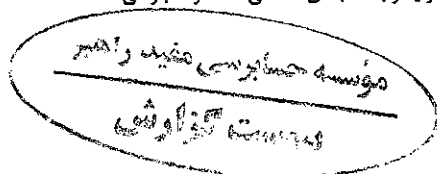
۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
موجودی انبار محصول شرکت کالای در جریان ساخت مواد اولیه و کارمزدی ها موجودی کالای در راه اضافه می شود: مواد امانی ما نزد دیگران قطعات و لوازم یدکی	۱۹۷,۹۷۳	(۶۳,۱۷۷)	۱۳۴,۷۹۶	۷۵,۵۹۱
۱۸-۱	۳۶,۸۷۹	.	۳۶,۸۷۹	۴,۶۳۰
۱۸-۲	۹۱۳,۲۳۱	(۲۴,۳۴۲)	۸۸۸,۸۸۹	۶۳۰,۴۰۵
۱۸-۳	۲۱۴,۹۸۵	-	۲۱۴,۹۸۵	۹۷,۹۸۱
	۲۰,۰۳۶	.	۳۰,۰۳۶	۱,۳۲۸
	۷۲,۶۷۸	.	۷۲,۶۷۸	۸۶,۶۷۱
	۱,۴۳۸,۷۸۲	(۸۷,۵۱۹)	۱,۳۵۱,۲۶۳	۸۹۶,۶۰۶
کسر می شود:				
کالای امانی دیگران نزد ما:				
شرکت توفیق دارو (مواد اولیه)	(۷۹,۷۹۹)	.	(۷۹,۷۹۹)	(۸۵,۲۶۸)
شرکت رویان دارو (مواد اولیه و بسته بندی)	(۲۶۲)	.	(۲۶۲)	(۵,۴۱۷)
شرکت استراژن دارو (مواد اولیه و بسته بندی)	(۲۸۹)	.	(۲۸۹)	(۲۸۷)
شرکت داروسازی دکتر عبیدی (مواد اولیه و بسته بندی)	(۱۵۱)	.	(۱۵۱)	
شرکت داروسازی ابیان فارمد (مواد اولیه و بسته بندی)	(۳۶۳)	.	(۳۶۳)	
شرکت پخش البرز (کالای ساخته شده)	-	.	-	(۲۳,۸۷۳)
شرکت پخش داروپخش (کالای ساخته شده)	-	.	-	(۱,۷۴۳)
شرکت پخش بهستان پخش (کالای ساخته شده)	-	.	-	(۱,۸۸۹)
شرکت دایا دارو (کالای ساخته شده)	-	.	-	(۱۲,۵۶۱)
شرکت پخش شفا آزاد (کالای ساخته شده)	-	.	-	(۶,۸۶۹)
۱۸-۵	(۴,۳۵۹)	.	(۴,۳۵۹)	
بهار سبز طلایی (کالای ساخته شده)	(۱,۸۷۳)	.	(۱,۸۷۳)	
۱۸-۵	(۲۴)	.	(۲۴)	(۲۷۷)
سایر شرکتهای	(۸۷,۱۱۹)	.	(۸۷,۱۱۹)	(۱۳۸,۱۸۳)
	۱,۳۵۱,۶۶۳	(۸۷,۵۱۹)	۱,۲۶۴,۱۴۴	۷۵۸,۴۲۲

- ۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی در جریان ساخت السوتر ۲۰ و ۸۰ به مبلغ ۱۲,۷۲۶ میلیون ریال، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال بابت محصول نیمه ساخته زوپلات ۵۰، مبلغ ۶,۲۷۲ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته اپیروبیسین ۵۰، مبلغ ۵,۹۱۶ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته رگورافنیب ۴۰ و مبلغ ۳,۰۲۲ میلیون ریال بابت ماده نیمه ساخته زولدرونیک اسید و مبلغ ۴,۶۸۲ میلیون ریال نیلوتینیب ۱۵۰ میلی گرم، متوترکسات ۱۰۰۰ میلی گرم، مولنوبیراوپر ۲۰۰ میلی گرم، جفتینیب ۲۵۰ میلی گرم، اورولیموس ۰/۷۵ و تاکرولیموس می باشد.
- ۱۸-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به موجودی انبار مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۹۱۱,۸۴۳ میلیون ریال، مبلغ ۱,۰۸۸ میلیون ریال بابت کالاهای کارمزدی و ۲۹۹ میلیون ریال مربوط به کالاهای در حال تایید آزمایشگاه و کالای امانی دیگران نزد ما می باشد.
- ۱۸-۳- موجودی کالای در راه از بابت عمدتاً بابت خرید ماده اولیه ایمانتینیب و اگزالی پلاتین می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وارد شرکت
- ۱۸-۴- مبلغ ۷۹,۷۹۹ میلیون ریال از بابت مواد اولیه دریافتی از شرکت توفیق دارو برای ساخت محصول مذکور می باشد.
- ۱۸-۵- مبلغ ۶,۲۳۲ میلیون ریال کالای امانی دیگران نزد ما از بابت شرکت بهار سبز طلایی و رویان آکویدا می باشد.
- ۱۸-۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۲,۹۷۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیر مترقبه بیمه شده است که بصورت دوره ای با توجه به افزایش و کاهش موجودیها پوشش بیمه ای بازنگری میشود.
- ۱۸-۷- کاهش ارزش موجودی مواد و محصول به مبلغ ۸۷,۵۱۹ میلیون ریال مربوط به محصولات و مواد اولیه و بسته بندی منقضی شده نزد انبار می باشد.



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۹,۲۴۰	۱۹,۴۶۰	۲۳-۱
۶۹,۲۴۰	۱۹,۴۶۰	

سرمایه گذاری در صندوق ثبات و صندوق افران- توسط بازارگردان

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۳۰۸,۴۳۳	۱,۱۰۴,۶۶۸	۲۰-۱
۹,۸۶۳	۱۳۶	۲۰-۲
۱۵۸,۹۳۰	۱,۲۶۹	
۱,۳۷۷,۲۲۶	۱,۱۰۶,۰۷۴	
(۹۶۳,۵۲۲)	(۸۰۵,۷۴۱)	۲۵-۱-۱
۴۱۳,۷۰۴	۳۰۰,۳۳۳	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

سپرده های مسدودی نزد بانکها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نوع ارز	مانده ارزی	نرخ ارز-ریال	میلیون ریال
۹,۷۱۳	۶۲	دلار	۱۰۰	۶۲۱,۶۷۵	۶۲
۱۰۸	۷	یورو	۱۰	۶۵۰,۸۱۲	۷
۴۲	۶۵	یورو	۱۰۰	۶۵۰,۸۱۲	۶۵
-	۳	یورو	۴	۶۵۰,۸۱۲	۳
۹,۸۶۳	۱۳۶				
۲,۶۴۶	۳۹۷	یورو	۶۱۰	۶۵۰,۸۱۲	۳۹۷
۱۵۶,۲۰۵	۸۷۲	دلار	۱,۴۰۲	۶۲۱,۶۷۵	۸۷۲
۷۹	-	یوان			-
۱۵۸,۹۳۰	۱,۲۶۹				۱,۲۶۹

بانک توسعه صادرات ایران

بانک کارآفرین

بانک پارسیان

بانک خاورمیانه

۲۰-۲ موجودی صندوق ارزی

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

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

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۹۱۱ میلیارد ریال شامل ۱,۹۱۱ میلیون سهم یک هزارریالی بانام تماما پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	۱,۱۵۱,۹۹۰,۹۰۱	۶۰,۳	۹۷۵,۰۳۷,۵۰۲	۶۰,۵
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۷۵,۱۲۷,۱۵۳	۳,۹	۱۱۶,۱۸۱,۲۴۱	۷,۲
شرکت کی بی سی (سهامی عام)	۴۶,۱۰۱	۰,۰	۴۲,۴۳۱	۰,۰
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	۳۵,۸۶۷,۸۲۶	۱,۹	۲۳,۲۸۰,۰۱۲	۱,۴
شرکت البرز دارو (سهامی عام)	۵,۷۳۲	۰,۰	۹,۲۹۹	۰,۰
شرکت ایران دارو (سهامی عام)	۲۲,۳۴۹	۰,۰	۳۳,۱۱۹	۰,۰
سایرین (کمتر از ۵٪)	۶۴۷,۹۳۹,۹۳۸	۳۳,۹	۴۹۶,۴۱۶,۳۹۶	۳۰,۸
	۱,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۷,۲۴۸,۵۱۸	۲۱۰,۹۲۲,۷۲۲
۶۲,۷۵۱,۴۸۲	۸۹,۰۰۷,۲۷۸
۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی

مانده پایان سال

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۱,۹۶۹ میلیون ریال از محل سود قابل

تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال

یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال

شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		میانگین
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۴۱,۶۳۸,۰۴۹	۲۸۷,۶۷۷	۱۰,۱۷۸	۴,۷۸۶	مانده ابتدای سال
۳۶,۱۹۶,۶۴۱	۱۳۶,۴۶۲	۸۵,۸۳۶,۹۱۵	۶۳۲,۷۳۷	خرید طی سال
(۱۵,۹۱۳,۱۷۹)	(۹۲,۷۶۲)	(۴۴,۲۰۹,۰۴۴)	(۳۴۹,۸۴۷)	فروش طی سال
۶۱,۹۲۱,۵۱۱	۳۳۱,۳۷۷	۴۱,۶۳۸,۰۴۹	۲۸۷,۶۷۷	مانده پایان سال

۲۳-۱ شرکت سبحان انکولوژی از سال ۱۴۰۰ با شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا در خصوص بازارگردانی ورقه بهادار این شرکت اقدام به انعقاد قرارداد نموده است که در هر سال این قرارداد تمدید می گردد. منابع مورد نیاز تا به امروز به مبلغ ۲۸۷,۰۰۰ میلیون ریال در اختیار بازارگردان قرار داده شده است که از این محل اقدام به خرید سهام خزانه نموده است همچنین از محل مبالغ در اختیار قرارداده شده اقدام به خرید سهام صندوق ثابت و افران به میزان ۱۹,۴۶۰ میلیون ریال نموده است. توضیح اینکه کل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق مذکور به تعداد ۵۰۳,۱۷۷ واحد، متعلق به شرکت بوده و ارزش خالص داراییهای هر واحد در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۵۴۴,۸۳۱ ریال بوده است.

۲۴-۲ پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع			
تجاری							
اسناد پرداختنی							
-	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	پارس فراسو		
-	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	پارس آمپول		
-	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	فناوران دارویی رشد پارسیان		
-	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو		
-	-	۷,۱۹۱	-	۷,۱۹۱	دانش نو آوران ارگ		
-	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	توفیق دارو		
-	-	۲,۹۰۴	-	۲,۹۰۴	تکوین آزمایش پارسه		
-	-	۳۹۰	-	۳۹۰	شرکت تولیدی و صنعتی چاپ خودچسب		
-	-	۲,۶۸۶	-	۲,۶۸۶	نامور فراز دانش ابزار		
-	-	۶۶,۱۷۱	-	۶۶,۱۷۱			
حسابهای پرداختنی							
۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	۰	۱,۱۰۲	۵۸۱,۵۵۲	اشخاص وابسته		
۷۶۸,۰۵۷	۱,۵۵۲,۳۳۶	۹۷۰,۶۸۴	۵۸۱,۵۵۲	۵۸۲,۶۵۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
۷۶۹,۱۵۸	۱,۵۵۳,۳۳۷	۹۷۰,۶۸۴	۵۸۲,۶۵۳				
سایر پرداختنی ها							
اسناد پرداختنی							
اشخاص وابسته							
۱۰۰,۷۴۹	-	-	۲۴-۱-۲	شرکت گروه دارویی سبحان			
۱۶,۹۳۳	-	-	شرکت سرمایه گذاری البرز				
-	-	-	سایر اشخاص				
۲۶۵,۵۰۰	۱۷۷,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه ی تمدن				
-	۱,۸۲۵	۱,۸۲۵	شرکت فناوری های مدرن دیاکو				
-	۸,۰۶۷	۸,۰۶۷	بیمه پارسیان-نماینده گی ۶۰۱۵۴۶				
۱۷,۵۱۲	۱۶,۳۱۱	۱۶,۳۱۱	سایر اشخاص				
(۲۶۵,۵۰۰)	(۱۷۷,۰۰۰)	(۱۷۷,۰۰۰)	تهاتر اسناد با حساب پیش پرداخت به شرکت تامین سرمایه تمدن				
۱۳۵,۱۹۵	۲۶,۲۰۳	۲۶,۲۰۳					
حساب های پرداختنی							
۳۳۰,۴۷	۹۱,۲۷۴	۹۱,۲۷۴	۲۴-۱-۳	اشخاص وابسته			
۵۸,۱۸۹	۲۰,۸۵۱۳	۲۰,۸۵۱۳	۲۴-۱-۵	بستانکاران اشخاص			
۶,۴۷۹	۷,۹۳۴	۷,۹۳۴		حق عضویت صندوق (کارکنان)			
۱۲,۲۴۲	۱۸,۲۷۶	۱۸,۲۷۶		حق بیمه پرداختنی			
۶۱,۲۱۵	۴۶,۲۳۰	۴۶,۲۳۰		سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران			
۱۱,۵۶۳	۱۶,۷۲۸	۱۶,۷۲۸		پدیه به کارکنان			
۱۰۴,۲۸۶	۱۴۱,۹۰۷	۱۴۱,۹۰۷	۲۴-۱-۶	مالیتهای حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده			
۲۹۰,۸۳۲	۴۲,۹۵۹	۴۲,۹۵۹	۲۴-۱-۴	هزینه های پرداختنی			
۵۰,۹۰۸	۷۲,۹۷۰	۷۲,۹۷۰		سایر			
۶۲۸,۸۶۳	۶۴۷,۷۹۵	۶۴۷,۷۹۱					
۱,۵۳۲,۲۱۶	۲,۲۹۲,۵۰۶	۹۷۰,۶۸۷	۱,۲۵۶,۶۴۸				

تأیید شده است

مهر و امضاء مدیر عامل

۱-۱-۲۴- حساب‌های پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	جمع
ریالی	ارزی	جمع	جمع	
24-1-1-1 spring air diamond lic	۰	۳,۱۱۴	۳,۱۱۴	۲,۱۲۵
24-1-1-1 BDR pharmaceutical	۰	۶۵۰,۵۰۴	۶۵۰,۵۰۴	۲۰۰,۱۱۸
صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو	۸۲,۳۴۴	۰	۸۲,۳۴۴	-
24-1-1-1 Sunshine Organics PVT.LTD	۰	۴,۹۷۸	۴,۹۷۸	۲,۴۹۰
Elipharma limited	۰	۱۶۵,۶۹۲	۱۶۵,۶۹۲	۱۰۱,۰۶۵
CIP CLOBAL LTD	۰	۱۹,۰۴۶	۱۹,۰۴۶	-
HANGZHOU HUARANG PHARM PHARM CO LIMITED	۲۶,۱۸۱	۲۶,۱۸۱	۲۶,۱۸۱	-
24-1-1-2 شرکت دارویی باران	۲۸۳,۸۹۶	۰	۲۸۳,۸۹۶	۳۰۱,۹۴۰
فناوران دارویی رشد پارسیان	۴۲,۹۱۹	۰	۴۲,۹۱۹	-
24-1-1-3 شرکت توفیق دارو	۶۶,۶۵۳	۰	۶۶,۶۵۳	۸۱,۳۲۳
میران تجارت رسام	۱,۲۳۶	۰	۱,۲۳۶	۱,۲۳۶
صنایع بسته بندی کارتن شمال	۲,۷۶۳	۰	۲,۷۶۳	-
E-PLUS ECZA DEPOSU AS	-	۱۰۱,۱۷۰	۱۰۱,۱۷۰	-
پارس فراسو	۸,۷۶۰	۰	۸,۷۶۰	-
پترو شاران	۶,۸۸۳	۰	۶,۸۸۳	-
جهان انکل طب اراک	۴,۸۰۵	۰	۴,۸۰۵	-
مجمع صنایع شیمی دارویی دکتر مجلی	۴,۰۳۹	۰	۴,۰۳۹	۱,۰۱۹
چاپ سالار (محمدرضا پیریاباکلک)	۳۱,۰۷۷	۰	۳۱,۰۷۷	۴,۳۵۵
کارستان پیواژ نیاز	۸,۷۳۲	۰	۸,۷۳۲	۶,۱۱۷
پارس آمپول	۵,۸۳۳	۰	۵,۸۳۳	۴۰,۶۴۲
دارو پات شرق	-	۰	-	۳,۹۹۱
چاپ و بسته بندی دانش فرغیدار	۷,۰۱۶	۰	۷,۰۱۶	۱,۹۲۴
یارا طب ثامن	۱,۰۲۱	۰	۱,۰۲۱	۱,۰۲۱
امیر تجارت جهان	-	۰	-	۹,۷۵۲
سایر	۲۳,۵۷۲	۰	۲۳,۵۷۲	۸,۹۲۷
	۵۸۱,۵۵۲	۹۷۰,۶۸۴	۱,۵۵۲,۲۳۶	۲۴۸۰,۵۷

۱-۱-۱-۲۴- مبلغ ۳,۱۱۴ میلیون ریال معادل ۲,۸۸۵ یورو به شرکت spring air ، مبلغ ۴,۹۷۸ میلیون ریال معادل ۶,۲۱۰ یورو به شرکت Sunshine Organics ، مبلغ ۶۵۰,۵۰۴ میلیون ریال معادل ۲,۱۵۴,۶۶۷ یورو به شرکت bdr و مبلغ ۱۶۵,۶۹۲ میلیون ریال معادل ۵۵۵,۳۴۸ یورو به شرکت Elipharma و مبلغ ۱۰۱,۱۷۰ میلیون ریال معادل ۳۳۹,۰۸۹ یورو به شرکت E-PLUS و مبلغ ۱۹,۰۴۶ میلیون ریال معادل ۲۳,۷۶۰ یورو به شرکت CIP و مبلغ ۲۶,۱۸۱ میلیون ریال معادل ۸۷,۷۵۰ یورو به شرکت HANGZHOU می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۲-۱-۱-۲۴- مبلغ مزبور بابت سهم شرکت شیمیایی دارویی باران (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول اتکوکپ به موجب قرارداد فی مابین جهت تولید و فروش می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغی از آن تسویه نشده است.

۳-۱-۱-۲۴- مبلغ مزبور بابت سهم شرکت توفیق دارو (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول یورتوزومیب هموجب قرارداد فی مابین جهت تولید و فروش می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغی از آن تسویه نشده است.

۲-۱-۲-۲۴- مبلغ مزبور از بابت پدیده شرکت گروه دارویی سبحان می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه نشده است.

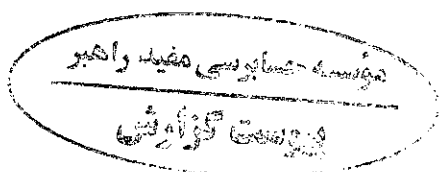
۳-۱-۲۴- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	جمع
ریالی	ارزی	جمع	جمع	
24-1-3-1 شرکت سرمایه گذاری البرز	۲۲,۰۴۹	۰	۲۲,۰۴۹	۱۸,۳۷۴
24-1-3-2 گروه دارویی برکت	۵۶,۶۹۵	۰	۵۶,۶۹۵	۲,۴۴۲
سبحان دارو	۴,۷۳۰	۰	۴,۷۳۰	۴,۵۲۶
گروه دارویی سبحان	-	۰	-	-
البرز دارو	۸	۰	۸	-
کی بی سی	۷,۷۹۲	۰	۷,۷۹۲	۷,۷۰۶
	۹۱,۲۷۴	۰	۹۱,۲۷۴	۳۳,۰۴۷

۱-۱-۳-۲۴- مبلغ ۲۲,۰۴۹ میلیون ریال بابت ودیعه دو واحد آپارتمان در رهن شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد.

۲-۱-۳-۲۴- مبلغ مزبور از بابت مرادفات فی مابین با شرکت گروه دارویی برکت طی سال جاری می باشد.



شرکت داروسازی سبحان انگولوژی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۲۴- هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی	۲.۲۷۹	۱۶.۴۰۷
ذخیره عیدی و پاداش	۲۰.۰۶۹	۱۷.۷۴۴
ذخیره حقوق تامین نیروی انسانی مدیر	-	۹.۵۰۲
هزینه بازاریابی و فروش	۲۴-۱-۴-۱	۲۲۵.۰۳۷
هزینه حسابرسی	۸.۷۰۰	۷.۸۴۰
ذخیره ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و جرثمه ماده ۱۶۹	۲.۲۵۲	۲.۲۵۲
سایر	۴.۶۵۹	۱۲.۰۵۰
	<u>۴۳.۹۵۹</u>	<u>۲۹۰.۸۳۲</u>

۴-۱-۲۴- مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های بازاریابی و فروش شرکت مشاورین بازاریابی بهتاش می باشد.

۴-۱-۲۴- مبلغ ۲۰۸,۴۵۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴۰,۲۲۳ میلیون ریال بدهی به پیمانکار غذای پرسنل دنیای سبز ماهک و مبلغ ۶۱,۳۰۴ میلیون ریال از بابت بدهی به بانک اقتصاد نوین و ۵۰,۱۷۳ میلیون ریال به شرکت تامین سرمایه ی تمدن (خریدار اوراق مریحه انتشار یافته) از بابت سود سپرده بانکی از محل وجوه ناشی از انتشار اوراق مریحه نزد بانک صادرات می باشد.

۴-۱-۲۴- مبلغ ۱۴۱,۹۰۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۱,۶۴۹ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش مواد اولیه و مبلغ ۱۷,۲۶۵ میلیون ریال مالیات حقوق آذر ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی آن تسویه نشده است. لازم به ذکر است که طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات های ارزش افزوده ، حقوق ، تکلیفی و جرثمه ماده ۱۶۹ معادل ۱۵۴,۰۷۰ میلیون ریال بیشتر از مبالغ پرداختنی و پرداختی از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و نتیجه نهایی آن تاکنون مشخص نشده است .

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر پرداختنی ها:		
بدهی به سهامداران	۲۴-۲-۱	۲۰۳.۱۰۰
	<u>۱.۹۴۵.۰۲۲</u>	<u>۲۰۳.۱۰۰</u>

۲-۲۴- در سال مالی مورد نظر بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۶۱۱,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۹۱۱,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است و در تاریخ ۳ مهر ماه ۱۴۰۳ طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۱۵۵ به ثبت رسید. همچنین این شرکت در سال مالی ۱۴۰۳-۱۴۰۴ در نظر دارد از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۹۱۱,۰۰۰ به ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نماید که مجمع مربوطه در تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۴۰۳ برگزار گردید.

۳-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۲۱ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
جمع	بلند	جمع	بلند مدت
۴,۳۳۰,۷۶۸	۲,۰۴۵,۰۹۳	۳,۶۴۰,۶۹۳	۱,۵۰۰,۰۰۰
۹۷۶,۲۲۵	۰	۱,۱۴۰,۷۳۹	۰
۵,۳۰۶,۹۹۲	۲,۰۴۵,۰۹۳	۴,۷۸۱,۴۳۲	۱,۵۰۰,۰۰۰

تسهیلات دریافتی

تسهیلات خرید دین

۱-۲۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بانک کارآفرین	-	۱,۴۳۱,۷۴۲
بانک صادرات شعبه سلیماندراب رشت	۱,۳۷۵,۸۹۸	۱,۱۴۷,۷۱۹
بانک اقتصاد نوین	۲,۲۷۶,۰۴۸	۳,۱۳۰,۰۸۲
بانک خاورمیانه	۷۰۰,۰۵۰	۲۰۱,۱۱۱
بانک پارسیان	-	۱۷,۰۰۰
بانک سینا	۳۶,۳۷۷	۲۲۱,۰۸۵
سایر	۲,۴۶۲,۰۹۱	۲,۸۲۰,۶۶۵
سپرده های مسدودی نزد بانکها	۶,۸۵۰,۴۶۴	۷,۹۶۹,۴۰۵
سود و کارمزد سال های آتی	۲۰	(۹۶۳,۵۲۲)
	(۱,۲۴۳,۲۹۱)	(۱,۶۹۸,۸۹۱)
	۴,۷۸۱,۴۳۲	۵,۳۰۶,۹۹۲
حصه بلند مدت	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۴۵,۰۹۳)
حصه جاری	۳,۲۸۱,۴۳۲	۲,۲۶۱,۸۹۹

درج شده است در حسابرسی حسابرسی و حسابرسی

پیوست گزارش

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۷۶۷,۲۴۵	-	۱۸ درصد
۵,۲۰۲,۱۶۰	۶,۸۴۶,۶۵۲	۲۳ درصد
-	۱۳,۸۱۲	۳۴ درصد
۷,۹۶۹,۴۰۵	۶,۸۵۰,۴۶۴	

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۴,۴۰۲,۱۸۵	تا پایان آذر ماه ۱۴۰۴	
۳۴۵,۲۳۸	تا پایان آذر ماه ۱۴۰۵	
۲,۱۰۳,۰۴۱	تا پایان آذر ماه ۱۴۰۶	
۶,۸۵۰,۴۶۴		

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۶,۸۵۰,۴۶۴		

چک ، سفته ، سهام وثیقه و قراردادهای لازم الاجرا

۵-۱-۲۵- تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین مبلغ ۶۲۸,۰۰۰ میلیون ریال و بانک سینا مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال و بانک صادرات مبلغ ۱۶۲,۷۴۱ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده و از آنجایی که به سپرده مذکور سودی تعلق نمی گیرد و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و به صورت خالص ارائه شده است . همچنین نرخ موثر بهره (واقعی) ۲۷ درصد می باشد .

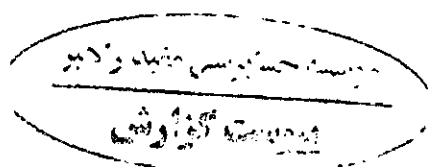
۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

(-) فروش اسطاف و تسهیلات مالی				
جمع	اوراق خرید دین	اوراق مرابحه		
۲,۲۲۶,۸۴۳	۳۹۴,۵۰۲		۲,۸۳۲,۳۴۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۷,۰۴۰,۵۲۸	۲,۷۲۴,۸۳۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۵,۶۹۰	دریافت های نقدی
۱,۱۳۴,۶۶۵	۲۳۰,۷۰۰	۱۸۹,۱۲۳	۷۱۴,۸۴۲	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۸۲۷,۵۴۹)	-	-	(۲,۸۲۷,۵۴۹)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱,۰۵۲,۹۰۵)	(۲۳۰,۷۶۵)	(۸۶,۹۵۹)	(۷۳۵,۱۸۱)	پرداخت نقدی بابت سود
(۲,۲۱۴,۵۹۰)	(۲,۲۱۴,۵۹۰)	-	-	(حصه تسویه شده خرید دین) سایر تغییرات غیر نقدی
۵,۳۰۶,۹۹۲	۹۰۴,۶۸۵	۱,۶۰۲,۱۶۴	۲,۸۰۰,۱۴۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۶۲۴,۴۵۹	۱,۷۰۴,۰۴۶	-	۳,۹۲۰,۴۱۳	دریافت های نقدی
۱,۶۰۸,۰۶۱	۲۴۸,۷۲۷	۳۱۶,۳۲۹	۱,۰۴۳,۰۰۵	سود و کارمزد و جرائم
(۴,۶۲۸,۸۸۵)	-	-	(۴,۶۲۸,۸۸۵)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱,۱۱۹,۲۲۷)	(۲۳۷,۱۱۲)	(۳۴۴,۷۶۲)	(۵۳۷,۳۵۲)	پرداخت نقدی بابت سود
(۲,۰۰۹,۹۷۰)	(۱,۵۵۱,۱۴۷)	-	(۴۵۸,۸۲۳)	(حصه تسویه شده خرید دین) سایر تغییرات غیر نقدی
۴,۷۸۱,۴۳۲	۱,۰۶۹,۱۹۹	۱,۵۷۳,۷۳۰	۲,۱۳۸,۵۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۲-۲۵- بخشی از مبلغ مذکور از بابت حصه تسویه شده تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتی توسط بانک در سال جاری می باشد که شرکت بر اساس پرسش و پاسخ شماره ۷۶ کمیته فنی سازمان حسابرسی مصوب ۱۳۸۸/۱۱/۱۹ به عنوان معاملات غیر نقد طبقه بندی و افشاء نموده است. همچنین مابقی آن مربوط به برداشت وجوه مسدودی جهت تسویه تسهیلات می باشد .

۲-۲-۲۵- شرکت با هدف تامین مالی ، بخشی از مطالبات مدت دار خود از مشتریان را به نهاد واسط (بانکها) منتقل و مبالغ و منابع مربوطه طی عنوان خرید دین از جانب بانکها در اختیار شرکت قرار گرفته است .



۲۶- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد
گردد حساب مالیات پرداختنی (مانده حساب ذخیره واسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
مالیه در ابتدای سال	۴۰۰.۰۷۱	۳۰۳.۱۶۲
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳۰.۰۰۱	۱۱.۳۹۰
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۳۰.۰۰۰	۱۰۵.۰۰۰
پرداخت طی سال	(۶۵.۵۸۶)	(۱۹.۴۸۱)
پیش پرداخت های مالیات (بابت‌داشت ۱۷)	۳۲۶.۴۸۶	۴۰۰.۰۷۱
	(۱۸.۸۲۱)	(۱۸.۸۲۱)
	۳۳۸.۶۶۵	۳۸۱.۲۵۰

۲۶-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ماده ۱۴۴ قانون مالیات های مستقیم (شراکت های فرابورسی) سده ۱۴۱ سود حاصل از صادرات و سود حاصل از تسعیر از صادرات تیرماه ۴ ماده ۱۰۵ (سود سهام) و تیرماه ۲ ماده ۱۴۵ استفاده نموده است.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات			
		۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	برازاری	سود ابرازی
اجرای قرار رسیدگی	۳۳.۱۷۰	۳۳.۱۷۰	۳۳.۱۷۰	۳۳.۱۷۰	۳۳.۱۷۰
اجرای قرار رسیدگی	۶۶.۳۷۴	۶۶.۳۷۴	۶۶.۳۷۴	۶۶.۳۷۴	۶۶.۳۷۴
اجرای قرار رسیدگی	۸۹.۸۴۹	۸۹.۸۴۹	۸۹.۸۴۹	۸۹.۸۴۹	۸۹.۸۴۹
تنظیم صورتحساب رسیدگی	۹۹.۱۳۱	۹۹.۱۳۱	۹۹.۱۳۱	۹۹.۱۳۱	۹۹.۱۳۱
قطعی	۱۰۰.۱۵۷	۶۶.۵۲۰	۱۷۸.۶۶۷	۱۱.۳۹۰	۵۹۹.۷۹۰
رسیدگی نشده	۱۱.۳۹۰	۹.۴۴۰	۱.۹۵۰	۲۰.۰۰۱	۱۶.۵۹۶۲
رسیدگی نشده	۴۰۰.۰۷۱	۳۲۶.۴۸۶	۳۳۸.۶۶۵	۳۰.۰۰۱	۱۶.۵۹۶۲
	(۱۸.۸۲۱)	(۱۸.۸۲۱)			۱۶.۵۹۶۲
	۳۸۱.۲۵۰	۳۳۸.۶۶۵			۱۶.۵۹۶۲

۲۶-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۳-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ در حال رسیدگی می باشد و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی بر یک تشخیص به مبلغ ۶۶.۸۴۰ میلیون ریال تعیین گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، که در هیات بدوی مجری قرار رسیدگی تعیین گردید و با ارائه کلیه اسناد و مدارک و لایحه دفاعیه به مجری قرار رسیدگی ۱۳.۷۹۰ میلیون ریال تعدیل و به مبلغ ۳۳.۱۷۰ میلیون ریال کاهش یافته که شرکت مجدداً نسبت به آن اعتراض نموده و در اجرای قرار رسیدگی با ارائه لایحه دفاعیه و مستندات کافی منظور اعلام نظر هیات تجدید نظر بدوی میباید لیکن معادل مبلغ مذکور از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۶-۳-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و بر یک تشخیص افزایی به مبلغ ۸۲.۸۶۳ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نیز نسبت به آن اعتراض نموده، که در هیات بدوی مجری قرار رسیدگی تعیین گردید و با ارائه کلیه اسناد و مدارک و لایحه دفاعیه به مجری قرار رسیدگی تعدیل گردید که شرکت مجدداً نسبت به آن اعتراض نموده و در اجرای قرار رسیدگی با ارائه لایحه دفاعیه و مستندات کافی منظور بررسی مجدد و اعلام نظر هیات تجدید نظر بدوی میباید. از این بابت ذخیره کافی بابت بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۲۶-۳-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفت و برگ تشخیص به شماره ۱۰۱۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۳ به مبلغ ۶۵.۸۷۲ میلیون ریال به این شرکت اعلام گردید و شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در هیات حل اختلاف مالیاتی با ارائه مستندات و لایحه دفاعیه و تظارت مالیاتی با شرکت بخش البرز از محل مطالبات دانشگاه دولتهای تهران تسویه و پرداخت گردید.

۲۶-۳-۵ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص افزایی به مبلغ ۱۶۳.۹۱۷ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نیز نسبت به آن اعتراض نموده، که در هیات بدوی مجری قرار رسیدگی تعیین گردید و با ارائه کلیه اسناد و مدارک و لایحه دفاعیه به مجری قرار رسیدگی تعدیل گردید که شرکت مجدداً نسبت به آن اعتراض نموده و در اجرای قرار رسیدگی با ارائه لایحه دفاعیه و مستندات کافی منظور بررسی مجدد و اعلام نظر هیات تجدید نظر بدوی میباید. از این بابت ذخیره کافی بابت بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۲۶-۳-۶ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۳۶۲.۵۵۵ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و منتظر رسیدگی مجدد میباید. از این بابت ذخیره کافی بابت بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۲۶-۳-۷ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی و طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره نهایتاً مبلغ ۱۷۸.۶۶۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ ۰.۰۰۰ دهیلیون ریال از محل مطالبات شرکت بخش البرز از دانشگاه علوم پزشکی کرمان تسویه و تظارت شده است. از این بابت ذخیره کافی بابت بدهی در حسابها منظور گردیده است.

۲۶-۳-۸ درآمد مشمول مالیات سال ۱۴۰۲ و سال جاری پس از کسر معافیت های مربوطه محاسبه شده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶-۲ 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)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۹۲.۷۳۶	۱۶۵.۹۶۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۸.۱۸۴	۴۱.۴۹۰	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۴۱۷)	(۴.۱۵۰)	اثر درآمد های معاف از مالیات:
(۷۵۰)	(۴.۳۳۶)	معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالیانه ۱۴۰۳
(۵۹۳)	(۶۷۸)	سود سپرده بانکی
(۱.۳۷۵)	(۱۴۳)	سود سرمایه گذاریها
(۵۹.۳۹۳)	(۱۶.۸۸۳)	سود حاصل از تسعیر ارز
۱۷.۳۴۵	(۳.۹۱۰)	زیان (سود) حاصل از صادرات
	-	تعدیل هزینه مالیات ۱۴۰۳
۳۰۰۱	۱۱.۳۹۰	هزینه مالیات بر درآمد

۲۶-۴ جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۲۷۶,۰۴۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته و تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. ضمناً شرکت مبلغ ۱۸,۸۲۱ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات متعلق به سنوات گذشته دارد که قابل کسر از بدهی مذکور می باشد. لازم به ذکر است عمده دلیل اختلاف مربوط به هزینه های برگشتی می باشد.

مالیات پرداختی و پرداختی مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۵۲۹,۴۸۴	(۲۷۶,۰۴۸)
۸۰۵,۵۳۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۵۵,۹۱۶	۱۰۰,۶۳۱	مانده در ابتدای سال
(۲۳,۶۱۵)	(۱۵,۳۶۴)	پرداخت شده طی سال
۷۱,۵۲۳	۷۰,۶۴۹	ذخیره تأمین شده
۲۰۳,۸۲۳	۱۵۵,۹۱۶	مانده در پایان سال

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۸- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۱۱,۱۷۳	۰	۱۱,۲۴۸
۱۵,۱۳۷	۰	۲۲,۹۶۸
۵,۲۵۱	۰	۶,۱۶۱
۸۷۱	۰	۱,۱۸۶
۱۵,۹۰۰	-	-
۴۸,۳۳۱	۰	۴۱,۵۶۳
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۱۱,۱۷۳	۰	۱۱,۲۴۸
۱۵,۱۳۷	۰	۲۲,۹۶۸
۵,۲۵۱	۰	۶,۱۶۱
۸۷۱	۰	۱,۱۸۶
۲۴,۳۷۵	۰	۲۴,۳۷۵
۲۴,۳۷۵	۰	۲۴,۳۷۵

سال ۱۳۹۷ و ما قبل

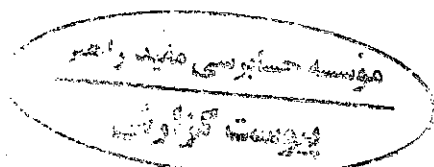
سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

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



شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۵۹.۷۳۵	۴۹.۵۷۲	سود خالص
		تعدیلات
۳۳.۰۰۱	۱۱۶.۳۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۰۸,۰۶۱	۱,۱۳۴,۶۶۵	هزینه های مالی
۴۷.۹۰۸	۵۵.۲۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۶.۵۹۱	۸۳.۶۲۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۹۱.۹۹۲	-	زیان ناشی از برگشتاری دارایی
(۵.۴۹۹)	(۵۷۲)	سرمایه گذاری در سهام (سود)
(۲.۳۷۴)	(۲.۷۱۳)	(سود) حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۶,۶۲۶)	(۳۴,۱۹۹)	(سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۹۶۲,۷۸۸	۱,۴۰۲,۰۵۲	
(۳,۹۲۹,۰۱۷)	(۴,۰۴۳,۷۴۸)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۵۰۵,۷۲۲)	(۲۶,۶۸۸)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۷,۸۴۹)	(۴۸,۷۶۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
۹۶۶,۵۹۰	۵۴۸,۲۰۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	(۳۱,۳۲۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۱,۵۲۳,۲۱۰)	(۲,۲۰۰,۲۵۹)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۱-۱	۲۱۰.۹۲۳	۲۳۷.۲۴۹	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
	۲۹۳	۶۹.۸۰۶	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات
۲۵-۲-۱	۱,۵۵۱,۱۴۷	۲,۲۱۴,۵۹۰	حصه تسویه شده تسهیلات خرید دین
	۱۳۶,۴۶۲	۶۳۲,۷۳۷	خرید سهام خزانه توسط بازارگردان
	۹۲,۷۶۲	۳۴۹,۸۴۷	فروش سهام خزانه توسط بازارگردان
	۴۵۸,۸۲۳	-	تسویه مبالغ بدهی توسط هلدینگ
	۲,۰۴۸,۷۹۲	-	استمهال تسهیلات
	۴,۴۹۹,۲۰۲	۳,۵۰۴,۲۲۹	

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۸۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با نرخ ۴۷۸ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و این در حالی است که نسبت مذکور در پایان سال قبل بالغ بر ۴۵۳ درصد بوده است. بالا بودن نسبت مزبور عمدتاً مرتبط با اخذ تسهیلات از سیستم بانکی و خرید مواد اولیه میباشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۷,۶۲۲,۰۳۷	۹,۶۴۵,۱۵۴	جمع بدهی ها
(۴۱۳,۷۰۴)	(۳۰۰,۳۳۳)	موجودی نقد
۷,۲۰۸,۳۳۳	۹,۳۴۴,۸۲۱	خالص بدهی
۱,۵۹۰,۸۶۲	۱,۹۵۵,۵۴۶	حقوق مالکانه
۴۵۳	۴۷۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

۳۱-۳- ریسک بازار

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

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۳۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول-دلار		اثر واحد پول-یورو		اثر واحد پول-ریال	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود (زیان)	۱۲۰.۹۷	۱۶.۵۹۲	(۴۶.۰۳۶)	۲۸۰	-	۸
حقوق مالکانه	۱۲۰.۹۷	۱۶.۵۹۲	(۴۶.۰۳۶)	۲۸۰	-	۸

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

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. عمده‌مطالبات شرکت نیز از شرکت همگروه است که مشکلی از بابت دریافت مطالبات از آن وجود ندارد و معمولاً از شرکتهای دیگر نیز به محض سررسید شدن مطالبات یا در هنگام فروش محصول به آنها، اسناد معتبر اخذ میگردد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
پخش البرز	۲,۳۱۱,۵۰۳	۱,۶۹,۸۲۹	(۱,۶۹,۸۲۹)
بهستان پخش	۳۶۶,۰۷۶	۴۶,۳۶۰	(۴۶,۳۶۰)
پخش دایا دارو	۴,۷۰۱,۱۴۱	۳۱۰,۶۳۰	(۳۱۰,۶۳۰)
کیمادیا	۱۳۰,۰۴۱	-	-
پخش شفا آزاد	۸۵,۱۶۷	۴۰,۸۲	(۴۰,۸۲)
سایر اشخاص	۱,۴۹۵,۳۰۷	۹۷,۹۹۳	(۹۷,۹۹۳)
جمع	۹,۰۸۹,۲۳۴	۶۲۸,۸۹۳	(۶۲۸,۸۹۳)

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند. با توجه به مسائل مذکور، شرکت حداکثر تلاش خود را جهت وصول مطالبات و استفاده از سایر منابع نقدینگی به کار گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱,۶۱۹,۵۰۸				۱,۶۱۹,۵۰۸
سایر پرداختنی‌ها	۶۷۳,۹۹۸				۲,۶۱۹,۰۲۰
تسهیلات مالی	۱,۵۶۸,۹۹۳	۱,۶۵۳,۰۱۴	۱,۵۲۵,۴۱۶	۲,۱۰۲,۰۴۱	۶,۸۵۰,۴۶۴
مالیات پرداختنی	۳۳,۰۰۱		۳۱۵,۶۶۴		۳۴۸,۶۶۵
سود سهام	۳۲,۴۳۲	۴۰,۲۷۵			۷۲,۷۰۷
	۳,۹۲۷,۹۳۲	۱,۶۹۳,۲۸۹	۱,۸۴۱,۰۷۹	۴,۰۴۸,۰۶۲	۱۱,۵۱۰,۳۶۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲ - وضعیت ارزی

موجودی نقد
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
جمع دارایی های پولی و ارزی
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها
جمع بدهی های پولی و ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

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

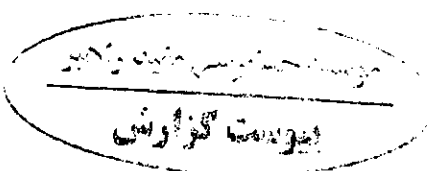
شرح		دلار
فروش و ارائه خدمات	۴۳۵,۲۵۹	
خرید مواد اولیه	۲۶,۳۲۸	
سایر پرداختها	۹۸,۵۱۱	

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

نوع ارز: یورو		کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
واردات	۲۰,۵۲,۳۵۲	۳۲۲,۶۳۷	۱,۷۲۹,۷۱۵	۴,۳۷۱,۴۸۵	۲,۹۴۹,۹۶۷	۱,۳۳۱,۵۱۸	
صادرات	۶,۱۶۹,۹۰۲	۵,۲۰۹,۱۶۷	۹۶۰,۷۳۵	۵,۳۰۲,۲۵۰	۳,۰۹۲,۶۱۲	۲,۲۰۹,۶۳۸	
واردات	۱۵,۴۵۶	.	۱۵,۴۵۶	۱,۱۱۷,۴۵۶	۱,۰۱۰,۲۱۱	۱۰۷,۲۴۵	

۳۲-۲-۱ - کل تعهدات ارزی صادرات شرکت به موجب سامانه جامع تجارت مبلغ ۶,۱۶۹,۹۰۲ یورو می باشد که معادل ۸۷٪ از تعهدات به مبلغ ۵۹,۸۴۷۱ یورو رفع تعهد شده است.

۳۲-۲-۲ - کل تعهدات ارزی واردات شرکت به موجب سامانه جامع تجارت مبلغ ۲,۰۶۷,۸۰۸ (یورو و درهم) می باشد که معادل ۱۶٪ آن رفع تعهد شده است. ضمن اینکه از مبلغ ۱,۷۴۵,۱۷۱ (یورو و درهم) واردات رفع تعهد نشده مبلغ ۱,۲۷۶,۳۳۵ یورو آن مربوط به تعهداتی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تاریخ سررسید آن فرا نرسیده است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه دریافتی	چکهای واگذار شده	تضمین اعطایی
۱	شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سبحان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۱,۸۸۱,۵۵۲	۲۶,۵۱۴	۷,۶۴۱,۰۰۰
۲		شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره	✓	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۷۵۸	۲,۱۶۲,۰۰۰
۳		شرکت گروه دارویی برکت	سهامدار نهایی و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۱,۶۲۸	۰	۰	۰	۰
۴	شرکتهای همگروه	شرکت پخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۵,۱۴۹	۱,۶۴۵,۴۰۵	۰	۵۳۴,۰۰۰	۰
۵		شرکت سبحان دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۱۴	۰	۰	۰	۰
۶		شرکت البرز دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰
۷		شرکت کی بی سی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۶۱۸	۰	۰	۰	۰
۸	سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش دایا دارو	مشتری عمده	-	۰	۳,۶۳۳,۵۹۷	۰	۰	۰
جمع کل					۹۸,۶۰۸	۵,۲۸۰,۰۰۲	۱,۸۸۱,۵۵۲	۵۶۸,۲۷۲	۱۱,۸۰۳,۰۰۰

۳۳-۱-۱ - صرف نظر از فروش بدون اخذ تضمین کافی، تامین مالی، چکهای واگذار شده و تضمین اعطایی به شرح فوق، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

روست گزاشی

(مبالغ به میلیون ريال)

۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلند مدت	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
									طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	(۱۹۲۸۸۷۳۰)	(۱۹)	-	(۱۹۲۸۸۷۳۹)
	شرکت سرمایه گذاری البرز	-	۳۴.۸۱۵	۲۵.۳۲۰	-	(۳۲۰.۴۹)	(۱۶.۲۹۱)	(۲.۳۲۶)	۱۹.۴۶۹	-
	شرکت گروه دارویی برکت	-	-	-	-	(۵۶.۶۹۵)	-	-	-	(۵۶.۶۹۵)
	جمع	-	۳۴.۸۱۵	۲۵.۳۲۰	-	(۸۸.۷۴۳)	(۱۹.۴۵۰.۲۲)	(۲.۳۲۶)	۱۹.۴۶۹	(۱۹۸۵.۴۴۴)
شرکتهای همگروه	شرکت پخش البرز	۲,۱۴۱,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	۲,۱۴۱,۶۷۴	-
	شرکت سبحان دارو	-	-	-	-	(۴.۷۳۰)	-	۵	-	(۴.۷۳۱)
	شرکت تولید دارو	-	۱۲۱	-	-	-	-	-	۱۲۱	-
	شرکت کی بی سی	-	-	-	(۱,۱۰۲)	(۶,۷۹۲)	-	-	-	(۸,۸۹۴)
	شرکت ایران دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه راهبردی شرکت داروین (شرکت پیمان سازان)	-	۱۸۶,۲۹۵	-	-	-	-	-	۱۸۶,۲۹۵	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت البرز دارو	-	-	-	-	(۸)	-	(۴)	-	(۱۲)
	جمع	۲,۱۴۱,۶۷۴	۱۸۶,۴۱۶	-	(۱,۱۰۲)	(۱۲,۵۳۱)	-	(۴)	۲,۳۲۸,۰۹۱	(۱۳,۶۳۶)
	شرکت سل تک فارمد	-	۴۵۶	-	-	-	-	-	۴۵۶	-
	شرکت پخش دایا دارو	۴,۳۹۰,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	۴,۳۹۰,۵۱۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازارگردان تدبیرگران فردا	-	۱۲,۳۶۷	-	-	-	-	-	۱۲,۳۶۷	-
	اعتلاء البرز	-	-	-	-	-	-	(۵۷۵)	-	(۵۷۵)
	شرکت بیوسان فارمد	-	۶۱۴	-	-	-	-	-	۶۱۴	-
	جمع	۴,۳۹۰,۵۱۱	۱۲,۴۳۷	-	-	-	-	(۵۷۵)	۴,۴۰۳,۹۴۸	(۵۷۵)
جمع کل		۶,۵۳۲,۱۸۶	۲۳۴,۶۶۸	۲۵,۳۲۰	(۱,۱۰۲)	(۹۱,۳۷۴)	(۱۹,۴۵۰.۲۲)	(۳,۹۲۴)	۶,۷۵۱,۵۰۸	(۱۹,۹۹۹,۶۵۵)

۳-۲-۱ به استثناء کاهش ارزش بابت مطالبات از شرکت پخش البرز و پخش دایا دارو به شرح یادداشت ۱-۲-۱۶ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۵-۲- این شرکت پس از اتمام سال مالی ۱۴۰۳ اقدام به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۴۰۳ نمود و مقرر گردید افزایش سرمایه به مبلغ ۴,۰۸۹,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ ۱,۹۱۱,۰۰۰ به ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی سال مالی بعد انجام شود اقدامات لازم در حال انجام است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۸ ریال برای هر سهم) است.

