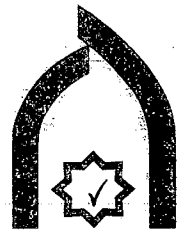


بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفیدراهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۱۵۵۹-۹۸
تاریخ: ۱۳۹۸، ۸، ۳۰
پیوست: —

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

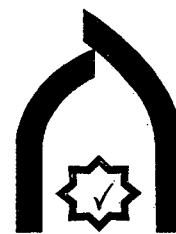
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۳۸ الی ۶

یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت ۲۴ توضیحی صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۸۷٫۳۶۴ میلیون ریال برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است که از این بابت صرفاً مبلغ ۱۲۲٫۴۷۵ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۷۶٫۴۲۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده و موضوع مورد اعتراض واحد مورد رسیدگی قرار گرفته لذا تعیین تکلیف نهایی موضوع منوط به اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مدیر عامل شرکت طی حکم مورخ ۱۳۹۸/۶/۳ شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) انتخاب گردیده لیکن تا تاریخ این گزارش ثبت قانونی آن انجام نگردیده است.

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

- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی.

- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص دریافت مجوز تغییر بیش از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات.

۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۵ آبان ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر



ایمان جنیبری جعفری

شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۸	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	دکتر مهدی ایثاری نیا	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	دکتر احمد علی نور بالا نقتی	شرکت سبحان آنکولوژی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	دکتر علی شریف اعلم	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	بهمن گنجی	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	دکتر سعید یعقوبی	شرکت البرز دارو (سهامی عام)



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

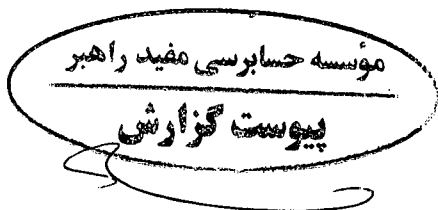
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

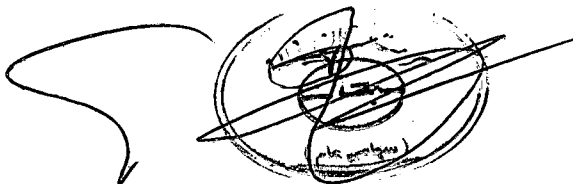
سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۱,۳۰۴	۱,۱۳۶,۶۵۶	۱,۵۹۴,۵۲۹	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۷۷,۷۸۷)	(۵۶۵,۳۲۱)	(۷۵۹,۴۵۶)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۱۳,۵۱۷	۵۷۱,۳۳۵	۸۳۵,۰۷۳	سود ناخالص
(۲۴۹,۰۳۴)	(۱۶۲,۹۹۹)	(۸۱,۳۹۱)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۰,۷۱۲)	.	.	۷ هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۱۲۷,۴۷۵	۱۷۳,۵۶۳	۵,۱۰۹	۸ سایر درآمدها
(۱۷,۵۶۳)	(۱۴,۷۴۰)	(۲۰,۵۹۲)	۹ سایر هزینه ها
۱,۲۵۳,۶۸۳	۵۶۷,۱۵۹	۷۳۸,۱۹۹	سود عملیاتی
(۲۴۱,۸۰۳)	(۱۲۵,۲۲۴)	(۱۲۵,۲۶۴)	۱۰ هزینه های مالی
(۱۲,۸۱۷)	۷,۸۴۸	۲۲,۵۸۴	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۹۹,۰۶۳	۴۴۹,۷۸۳	۶۳۵,۵۱۹	سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
(۲۲۰,۵۸۸)	(۹۷,۶۰۱)	(۱۳۹,۴۵۳)	سال جاری
(۱۳,۹۷۰)	(۲۶,۳۵۲)	.	سال های قبل
۷۶۴,۵۰۵	۳۲۵,۸۳۰	۴۹۶,۰۶۶	سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۰۶۲	۷۶۳	۵۵۵	عملیاتی (ریال)
(۲۲۹)	(۲۰۱)	(۷۴)	غیر عملیاتی (ریال)
۸۳۳	۵۶۲	۴۸۱	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and date '۲۰ شهریور ۱۳۹۸' (20th Shahrivar 1398).



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

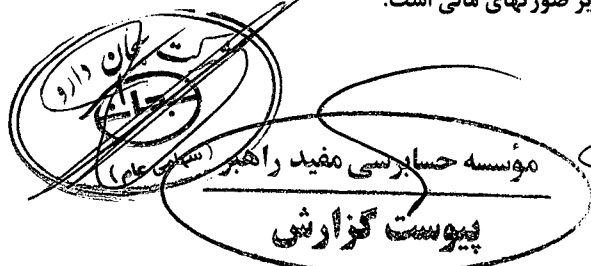
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری:
۴۰۴,۷۰۰	۴۰۱,۱۲۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۶۰۷	۱۵,۶۶۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۹۱,۲۶۹	۲۹۱,۲۷۵	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۶۱۹	۲,۲۳۷	۱۸ دریافتی های بلند مدت
		سایر دارایی ها
۷۱۶,۱۹۵	۷۱۰,۲۹۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۲۳۲,۱۷۱	۲۲۱,۰۱۲	۱۶ پیش پرداختها
۵۵۲,۴۱۵	۷۶۲,۱۱۱	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۷۱۶,۴۸۶	۱,۸۴۲,۰۹۳	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵۸,۳۶۱	۱۵۷,۷۸۷	۱۹ موجودی نقد
۲,۶۵۹,۴۳۳	۲,۹۸۳,۰۰۳	جمع دارایی های جاری
۳,۳۷۵,۶۲۸	۳,۶۹۳,۳۰۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه:
۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۹۶,۲۲۵	۹۶,۲۲۵	۲۱ اندوخته قانونی
۷۳۳,۵۵۲	۵۳۹,۵۱۸	سود انباشته
۱,۸۵۹,۷۷۷	۱,۶۶۵,۷۴۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری:
۷۰,۹۰۳	۹۴,۵۰۱	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰,۹۰۳	۹۴,۵۰۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۳۳۹,۰۶۴	۱۵۷,۳۶۸	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۲,۲۴۶	۳۲۲,۰۰۹	۲۴ مالیات پرداختی
۲۰,۵۵۹	۶۸۹,۸۰۰	۲۵ سود سهام پرداختی
۸۵۳,۰۷۹	۷۶۳,۸۸۱	۲۶ تسهیلات مالی
۱,۴۴۴,۹۴۸	۱,۹۳۳,۰۵۸	جمع بدهی های جاری
۱,۵۱۵,۸۵۱	۲,۰۲۷,۵۵۹	جمع بدهی ها
۳,۳۷۵,۶۲۸	۳,۶۹۳,۳۰۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature of the representative.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

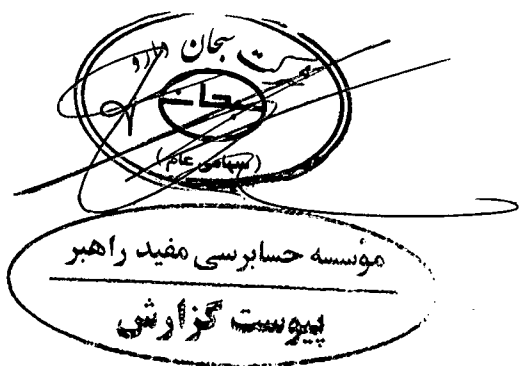
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۹,۷۷۷	۷۳۳,۵۵۲	۹۶,۲۲۵	۱,۰۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۴۹۶,۰۶۶	۴۹۶,۰۶۶	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸:
۲,۳۵۵,۸۴۳	۱,۲۲۹,۶۱۸	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۶۹۰,۱۰۰)	(۶۹۰,۱۰۰)	-	-	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱,۶۶۵,۷۴۳	۵۳۹,۵۱۸	۹۶,۲۲۵	۱,۰۳۰,۰۰۰	سو سهام مصوب
				مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۰,۸۷۲	۴۸۲,۸۷۲	۵۸,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۳۲۵,۸۳۰	۳۲۵,۸۳۰	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۷:
۱,۴۴۶,۷۰۲	۸۰۸,۷۰۲	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
(۴۷۵,۶۰۰)	(۴۷۵,۶۰۰)	-	-	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۹۷۱,۱۰۲	۳۳۳,۱۰۲	۵۸,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	سو سهام مصوب
				مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۰,۸۷۲	۴۸۲,۸۷۲	۵۸,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۷۶۴,۵۰۵	۷۶۴,۵۰۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:
۱,۸۸۵,۳۷۷	۱,۲۴۷,۳۷۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۴۷۵,۶۰۰)	(۴۷۵,۶۰۰)	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۷
۴۵۰,۰۰۰	.	.	۴۵۰,۰۰۰	سو سهام مصوب
.	(۳۸,۲۲۵)	۳۸,۲۲۵	.	افزایش سرمایه
۱,۸۵۹,۷۷۷	۷۳۳,۵۵۲	۹۶,۲۲۵	۱,۰۳۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



بند ۴

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

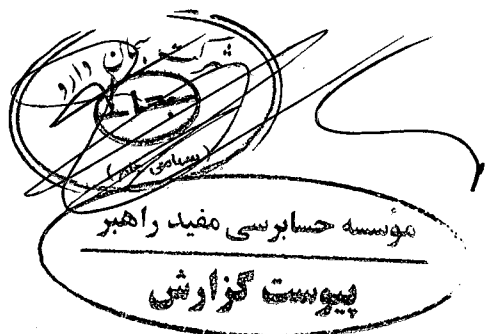
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریانهای نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
۵۱۱,۶۱۹	۳۷۳,۸۵۶	۲۸۶,۳۶۰	۲۷
(۱۶,۷۸۰)	(۶,۵۹۷)	(۴۹,۶۹۰)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹۴,۸۳۹	۳۶۷,۲۵۹	۲۳۶,۶۷۰	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۵۹	۱۲۹	۱,۶۷۳	
(۳۰,۷۸۶)	(۱۱,۲۴۰)	(۱۸,۳۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۶۷)	(۶۰)	(۹۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴,۵۶۲	۷,۵۱۳	۱۵,۷۲۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۵,۲۳۲)	(۳,۶۵۸)	(۱,۹۲۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۴۶۹,۶۰۷	۳۶۳,۶۰۱	۲۳۴,۷۴۷	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
			دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۴,۴۰۶	.	.	
۱,۶۷۹,۳۷۰	۸۰۱,۰۰۰	۷۶۴,۹۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۵۹۸,۳۶۴)	(۸۳۷,۸۲۰)	(۸۵۴,۰۹۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۳,۰۰۷)	(۱۱۱,۵۷۵)	(۱۲۵,۲۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۲۷,۸۶۴)	(۱۵۹,۸۴۵)	(۲۰,۸۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۲۵,۴۵۹)	(۳۰۸,۲۴۰)	(۲۳۵,۳۲۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۱۴۴,۱۴۸	۵۵,۳۶۱	(۵۷۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۲۱۳	۱۴,۲۱۳	۱۵۸,۳۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال
۱۵۸,۳۶۱	۶۹,۵۷۴	۱۵۷,۷۸۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال
۴۳۵,۵۹۴	.	.	۲۸ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۰۲۵۵۳ با نام شرکت آرایشی بهداشتی سویران (سهامی خاص) در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۸۴۳۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. تغییر نام شرکت از آرایشی بهداشتی سویران به سبحان دارو (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۷ صورت پذیرفته است. در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و با نماد (دسبحان) در تاریخ ۸/۰۹/۸۹ در گروه (مواد و محصولات دارویی) و زیرگروه (تولید داروهای شیمیائی و گیاهی) با کد ۲۳-۴۳ در بازار اول فرابورس پذیرفته شد و نام شرکت با شماره ۱۰۸۱۵ در تاریخ ۳۰/۰۹/۸۹ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید. در حال حاضر شرکت سبحان دارو (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد.

دفتر مرکزی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهر صنعتی رشت واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد، ساخت محصولات داروئی، آرایشی، بهداشتی یا مواد شیمیائی بطور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، واردات، فروش، پخش صادرات، بازاریابی و تجارت به هر طریقی نسبت به محصولات، از جمله فرآورده های داروئی، مکملهای رژیمی و ورزشی، غذایی و پروبیوتیک، آرایشی و بهداشتی و شیمیائی از هر قبیل، بصورت مواد اولیه، محصول تکمیل شده، نیمه تولید شده، بالک، به استثنای مواردی که به موجب قانون ممنوع گردیده باشد و خرید کارخانجات به منظور تولید فرآورده های داروئی، آرایشی، و بهداشتی و موضوع شرکت مضافاً عبارتست از انجام سایر اموری که شرکت ممکن است مناسب یا مکمل موضوعات مشروح فوق به طور مستقیم یا غیر مستقیم تشخیص داده باشد و انجام هرگونه عملیات مجاز بازرگانی. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۷۸۹۷/۲۴ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۳ که توسط وزارت صنایع صادر گردیده است بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت های ذیل قابل انجام می باشد.

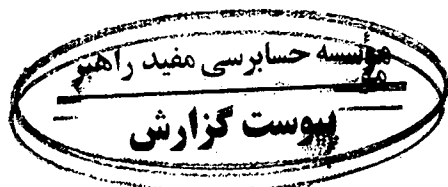
شرح	ظرفیت اسمی
قرص و دوازه	۲/۹ میلیارد عدد
کپسول	۱۵۰ میلیون عدد
پماد و کرم و ژل	۹/۵ میلیون تیوب
قطره	۲/۶ میلیون شیشه
وازلین، کرم و لوسیون آرایشی و بهداشتی	۳۰۰ تن

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش تولید انواع دارو می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۲۳۴	۳۱۷	تعداد پرسنل قراردادی
۱۴	۹	تعداد پرسنل دائم
۵۸	۷۲	تعداد پرسنل شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر
۴۰۶	۳۹۸	



۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بردرآمد» که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود به کارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۲-۲- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌های ارزی	دینار	نیمایی ۱۰۵ ریال	دستورالعمل بانک مرکزی

۲-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های 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 می‌شود.

۲-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۶-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله و ۱۲ و ۱۰ درصد	خط مستقیم ونزولی
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

۲-۷-۲- دارایی‌های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۹-۲- موجودی مواد و کالا

۹-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه اندازه گیری میشود و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

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

شامل بهای صورتحساب و هزینه های گشایش اعتبار و سایر هزینهها که تا تاریخ ترازنامه تعلق گرفته است.

۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر به ازای هر سال سابقه خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۱-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاریهای جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریهای مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۳- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه داراییهای غیر جاری

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

ع-درآمدهای عملیاتی

فروش خالص:

سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال	تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال	تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال	داخلی:
۲,۵۷۰,۹۵۳	۲,۳۷۲,۲۳۳	۱,۲۶۳,۳۰۳	۹۹۶,۸۵۰	۱,۴۱۳,۰۱۵	۱,۲۱۰,۲۶۶	قرص و درازه
۱۰۰,۹۶۲	۳۴۹,۲۱۶	۶۰,۲۰۳	۱۴۵,۹۴۴	۱۲۲,۳۵۹	۵۰,۵۸۹	کپسول
۶,۴۵۴	۱۸۷,۲۰۵	۲,۷۴۵	۷۱,۳۸۹	۱۱۹,۹۹۷	۳,۵۷۴	پماد و کرم
۴۳۱	۶۸,۴۴۸	۲۴۳	۲۵,۳۹۹	۱۸,۱۴۷	۹۵	قطره
۲,۶۶۸,۸۰۰	۲,۷۷۷,۱۱۲	۱,۳۲۶,۴۹۴	۱,۲۴۹,۵۸۲	۱,۶۷۳,۵۱۸	۱,۲۶۴,۵۲۴	
صادراتی:						
۴۶,۵۰۷	۳۰,۱۳۰	۴۶,۲۸۸	۲۸,۴۵۰	۵,۷۸۸	۵,۱۲۸	قرص و درازه
۵۵	۹۱۱	۵۵	۹۱۱	۸۲۵	۶۶	پماد و کرم
۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	.	.	کپسول
۱	۲۵	۱	۲۵	.	.	قطره
۴۶,۶۵۳	۳۱,۱۵۶	۴۶,۴۳۴	۲۹,۴۷۶	۶,۶۱۳	۵,۱۹۴	
۲,۷۲۵,۴۵۳	۲,۸۰۸,۲۶۸	۱,۳۷۲,۹۲۸	۱,۲۷۹,۰۵۸	۱,۶۸۰,۱۳۱	۱,۲۶۹,۷۱۸	
اضافه (کسر) می شود:						
	(۲۳۲,۰۲۰)	(۱۴۱,۵۱۹)	(۸۱,۳۷۷)			تخفیفات فروش
	(۵۴,۸۶۳)	(۲۰,۰۰۸)	(۱۷,۰۱۸)			برگشت از فروش
	۴۱,۶۱۶	۱۰,۲۳۸	۱۷,۷۹۰			تفاوت نرخ فروش
	۲,۵۷۲,۰۰۱	۱,۱۲۷,۷۶۹	۱,۵۹۲,۵۲۶			فروش خالص
	۱۹,۳۰۳	۸,۸۸۷	۲,۰۰۳			درآمد ارائه خدمات کارمزدی
	۲,۵۹۱,۳۰۴	۱,۱۳۶,۶۵۶	۱,۵۹۴,۵۲۹			

ع-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نام شرکت
مبلغ-میلیون ریال	درصد	مبلغ-میلیون ریال	درصد	مبلغ-میلیون ریال	درصد	
۱,۰۰۰,۲۹۲۷	۳۹	۴۱۶,۹۱۰	۳۶	۴۸۹,۱۶۳	۳۱	اشخاص وابسته:
						شرکت پخش البرز
						سایر مشتریان:
۳۵۸,۵۸۸	۱۴	۱۳۰,۰۰۶	۱۱	۲۹۳,۹۸۱	۱۸	شرکت پخش محیا دارو
۱۶۵,۵۸۱	۶	۳۵,۲۰۷	۳	۱۸۳,۴۹۰	۱۲	شرکت پخش ممتاز
۳۷۵,۵۷۳	۱۱	۱۱۳,۰۴۸	۱۰	۱۵۷,۸۳۷	۱۰	شرکت پخش رازی
۲۴۱,۰۰۶	۹	۱۳۸,۸۳۲	۱۲	۱۵۲,۴۷۹	۱۰	شرکت پخش هجرت
۱۷۱,۵۵۴	۷	۹۳,۹۰۸	۸	۱۱۴,۲۳۰	۷	شرکت پخش بهرسان دارو
۱۵۳,۶۳۸	۶	۷۹,۵۳۲	۷	۱۰۷,۳۶۸	۷	شرکت دی دارو امید
۹۰,۳۴۹	۳	۴۴,۱۷۱	۴	۲۴,۴۹۳	۲	شرکت پخش قاسم
۲۷,۴۹۰	۱	۱۱,۶۱۴	۱	۲۲,۸۴۲	۱	شرکت سلامت پخش هستی
۱۷,۵۸۲	۱	۹,۷۶۳	۱	۱۹,۵۴۶	۱	شرکت پخش مشاطب
۱۰,۸۳۵	.	۱۰,۸۳۵	۱	.	.	شرکت داروگستر یاسین
۱۲,۴۹۵	۱	۱۰,۵۳۶	۱	.	.	شرکت فراگیر دماوند
۱۶,۲۷۹	۱	۱۳,۵۹۶	۱	.	.	شرکت کیمادیا
۱۱,۳۵۳	.	۶,۳۳۸	۱	.	.	رستا ایمن دارو
۱۱,۹۴۲	.	۷,۲۲۰	۱	.	.	شرکت به پخش داروی بهشهر
۲۴,۱۱۲	۱	۱۵,۱۴۰	۱	۲۹,۱۰۰	۱	سایر
۲,۵۹۱,۳۰۴	۱۰۰	۱,۱۳۶,۶۵۶	۱۰۰	۱,۵۹۴,۵۲۹	۱۰۰	

۴-۲- درآمد ارائه خدمات:

درآمد ارائه خدمات شامل حق الزحمه تولید ۳ قلم محصول به نامهای کیوتن ۲، مکسیکر ایکس و آیوآباز برای شرکتهای طرف قرارداد می باشد.

۴-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

عنوان محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
قرص و درازه	۱,۳۳۹,۳۰۰	(۶۳۳,۲۱۸)	۷۱۶,۰۸۲	۵۳	۴۹	۵۴
کیسول	۱۰۸,۴۸۸	(۴۶,۱۶۲)	۶۲,۳۲۶	۵۷	۶۰	۶۱
پماد و کرم	۱۱۶,۹۳۵	(۶۹,۹۱۰)	۴۷,۰۲۵	۴۰	۴۷	۵۱
قطره	۱۷۸,۰۳	(۵۰,۹۸۹)	۱۱۸,۱۴	۶۶	۷۴	۷۲
خدمات کارمندی	۲,۰۰۳	(۴,۱۷۷)	(۲,۱۷۴)	(۱۰۹)	۶	(۳)
	۱,۵۹۴,۵۲۹	(۷۵۹,۴۵۶)	۸۳۵,۰۷۳	۵۲	۵۰	۵۵

۴-۴- قیمت محصولات شرکت توسط سازمان غذا و دارو تعیین و ابلاغ می شود، در زمان اعلام تغییر نرخ محصولات، با توجه به قرارداد های منعقد شده با شرکتهای بخش، تفاوت نرخ فروش نسبت به موجودی داروها در زمان تغییر قیمت در انبار شرکتهای بخش به حساب بدهی آنها منظور می گردد.

۴-۵- متوسط دوره وصول مطالبات تجاری شرکت در دوره مورد گزارش ۲۰۵ روز و در سال گذشته ۲۳۶ روزه بوده است.

۴-۶- طی دوره مورد گزارش تخفیفات فروش بدلیل کشتش بازار دارو کاهش یافته است.

۴-۷- طی دوره مورد گزارش فروش صادراتی عمدتاً به کشورهای عراق به مبلغ ارزی ۷,۹۱۹,۴۰۰ دینار، افغانستان به مبلغ ارزی ۳۲,۰۰۰ دلار و سوریه به مبلغ ارزی ۱۵۶۵۰ دلار صورت گرفته است که سود ناشی از آن مبلغ ۳,۳۹۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۲۶,۰۴۴	۳۷۸,۹۰۸	۵۱۶,۸۲۳	۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۶۰,۶۱۵	۳۱,۹۴۳	۴۲,۴۲۹	۵-۲	دستمزد مستقیم
۳۱۴,۶۰۰	۱۵۷,۰۹۵	۲۰۵,۵۹۹	۵-۲	سربار ساخت
۱,۲۰۱,۲۵۹	۵۶۷,۹۴۶	۷۶۴,۸۵۱		جمع هزینه های ساخت
۵۰,۴۳۰	۵۰,۴۳۰	۵۱,۱۰۸	۱۷	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای دوره / سال
(۵۱,۱۰۸)	(۷۲,۵۰۷)	(۹۰,۱۲۵)	۱۷	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت در پایان دوره / سال
۱,۲۰۰,۵۸۱	۵۴۵,۸۶۹	۷۲۵,۸۳۴		بهای تمام شده ساخت
۲۹,۲۷۹	۲۹,۲۷۹	۵۸,۱۶۱	۱۸	اضافه می شود: موجودی محصول ابتدای دوره / سال
(۵۸,۱۶۱)	(۱۲,۰۲۹)	(۱۹,۹۱۰)	۱۸	کسر می شود: موجودی محصول پایان دوره / سال
(۱۳,۷۱۹)	(۶,۱۳۴)	(۸,۸۰۶)		کسر می شود: ضایعات و کسری انبار
۱,۱۵۷,۹۸۰	۵۵۶,۹۸۵	۷۵۵,۲۷۹		بهای تمام شده کالای فروخته شده
۱۹,۸۰۷	۸,۳۳۶	۴,۱۷۷		اضافه می شود: قیمت تمام شده خدمات
۱,۱۷۷,۷۸۷	۵۶۵,۳۲۱	۷۵۹,۴۵۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از یک درصد) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
۲۱۴,۲۱۶	۸۸,۷۱۷	۱۵۲,۸۸۹	شرکت البرز بالک-اشخاص وابسته	ایران	آتورواستاتین، کاربامازپین، فلوو کسامین مالئات، گاباپنتین،
۳۱,۶۳۱	۳۱,۸۳۹	۰	فرایند شیمی حکیم	ایران	آتورواستاتین
۰	۰	۷۳,۹۵۶	sun pharma	هند	والسارتان / کلونازپام
۷۲,۷۴۸	۲۰,۵۳۰	۶۴,۲۱۹	چاپ سجاد	ایران	انواع چمبه
۶۹,۶۶۴	۱۷,۶۷۹	۴۶,۹۸۴	دارویات شرق-الومینیوم پارس	ایران	انواع فویل pvc, pvdc
۹,۶۴۸	۹,۶۴۵	۳۰,۳۵۴	aurisco	چین	پرگابالین
۳,۶۱۰	۰	۲۹,۵۷۳	Bilcare Limited	ایران	انواع فویل pvc, pvdc
۵,۳۵۲	۱۴۲	۲۵,۸۵۵	United Pharma	چین	کاربامازپین
۵,۷۹۱	۵,۷۹۱	۲۵,۲۵۹	touranto	هلند	لاکتوز
۲۰,۰۵۱	۲۰,۰۵۱	۲۴,۹۹۲	Starway Pharma Co	چین	دیپیریدامول / کاربامازپین / نئوماپسین
۲۹,۲۲۴	۷,۷۲۷	۲۱,۸۴۲	MINGTAI	تایوان	اویسل و میکرو کریستالین و کراس کارملوز و کوتیپالین
۱۶,۸۶۱	۱۰,۸۸۵	۱۸,۸۳۱	zhejiang	چین	هیدروکسی / کراس پویدون / کولیدون و....
۰	۰	۱۸,۷۰۵	Pharmaresources	چین	تیکاگلور
۱۲,۶۱۷	۱۲,۶۱۷	۱۳,۸۹۶	مهبان شیمی	ایران	سیتالپرام
۹,۹۴۳	۶,۳۲۱	۴,۶۰۴	شرکت زلاتین کسول	ایران	انواع پوکه
۴۴,۰۷۹	۱۲,۵۹۰	۴,۵۳۲	ارسطو	ایران	اسیکلوویر-نورترتیلین-کاربامازپین-لاموتریزن-هیدروکلراید
۶۰,۸۶۱	۱۹,۰۸۸	۴,۳۰۸	بهینه پوشش جم	ایران	انواع فویل pvc, pvdc
۳۴,۶۹۶	۱۱,۹۹۶	۱,۴۲۴	شرکت داروخش تماد	ایران	استامینوفن/استامینوفن گرید/لاموتریزن/دلتیازم/فلوو کسامین
۹,۴۵۸	۹,۴۵۸	۱,۵۲۹	ATA	چین	کروتامیتون
۲۶,۰۶۳	۸,۷۲۳	۰	شرکت OLON	ایتالیا	کلیدینوم برماید
۲۱,۶۸۷	۷,۹۷۱	۰	Aurobindo	هندوستان	سرترالین، توبیرمات
۹,۱۱۵	۶,۵۴۷	۰	شرکت پارت مهر کسا	ایران	پودر شیر خشک، آسپارتام، ایزوپروپیل الکل
۱۲,۲۵۱	۴,۸۲۸	۰	VIWIT	چین	سیناگلیبتین
۳۲۲,۱۶۴	۸۴,۷۹۰	۱۵۳,۸۰۱	-	-	سایر
۱,۰۲۴,۷۳۰	۳۸۰,۹۳۵	۷۱۷,۵۵۳			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۵- دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد ومزایا
۱۱۷,۱۱۰	۶,۶۹۱	۷۶,۴۷۶	۵۱,۷۶۴	۲۶,۰۸۰	۳۱,۰۹۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۸,۷۶۱	۹,۵۸۷	۱۱,۸۶۴	۷,۹۸۷	۴,۱۴۴	۴,۷۳۱	بازخرید سنوات خدمت
۱۷,۱۶۱	۹,۴۶۹	۱۷,۹۵۸	۵,۴۵۹	۴,۱۳۴	۷,۶۹۶	حقوق ودستمزد پیمانکاران
۶۱,۰۲۰	۳۱,۰۵۷	۳۹,۷۲۸	.	.	.	مواد و اقلام مصرفی
۳۲,۰۷۶	۱۵,۸۶۱	۱۹,۶۴۸	.	.	.	استهلاک
۳۹,۸۴۴	۲۰,۰۴۹	۲۰,۴۸۵	.	.	.	تعمیرات و نگهداری
۱۱,۲۶۰	۵,۸۱۸	۸,۰۱۳	.	.	.	رستوران
۲۰,۹۹۹	۷,۸۳۷	۱۲,۳۸۱	.	.	.	ایاب و ذهاب
۷,۹۷۳	۲,۴۳۰	۳,۴۹۷	.	.	.	آب و برق و سوخت
۶,۵۷۶	۳,۳۳۶	۳,۳۷۰	.	.	.	هزینه پشتیبانی سیستم های کامپیوتری
۱,۹۶۲	۱,۶۴۵	۱,۲۸۵	.	.	.	هزینه استهلاک سیستم نرم افزاری
۸۴۸	۴۳۰	۵۱۶	.	.	.	سایر اقلام
۱۶,۵۳۱	۶,۷۷۶	۶,۷۲۲	.	.	.	
۳۵۲,۱۲۱	۱۷۴,۹۸۶	۲۲۱,۹۴۳	۶۵,۲۱۰	۳۴,۳۵۸	۴۳,۵۲۲	سهم اداری وتشکیلاتی ازدوایر خدماتی
(۲۲,۶۱۴)	(۱۲,۱۰۷)	(۱۳,۳۲۰)	.	.	.	وتولیدی
(۱۴,۹۰۷)	(۵,۷۸۴)	(۳,۰۲۴)	(۴,۵۹۵)	(۲,۴۱۵)	(۱,۰۹۳)	هزینه های کارمزدی
۳۱۴,۶۰۰	۱۵۷,۰۹۵	۲۰۵,۵۹۹	۶۰,۶۱۵	۳۱,۹۴۳	۴۲,۴۲۹	

۱-۲-۵- با توجه به سیستم نرم افزاری سهم هزینه های اداری تشکیلاتی از دوایر خدماتی و همچنین سهم پروژه ها از دوایر خدماتی به طور مستقیم به بهای تمام شده تسهیم شده است.

۲-۲-۵- افزایش سنوات خدمت کارکنان ناشی از تغییر مبانی محاسبات از حقوق پایه به کلیه حقوق و مزایای پرسنل و تسری سنوات خدمت پرسنل می باشد.

۳-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) در سه شیفت نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (سالیانه عملی)	تولید واقعی
قرص و درازه	عدد قرص	مقدار به هزار	مقدار به هزار	مقدار به هزار
کپسول	کپسول	۲,۸۴۳,۸۷۶	۲,۵۸۱,۹۳۱	۱,۱۰۰,۶۶۷
پماد و کرم	تیوب	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۳۵	۵۳,۴۹۷
قطره	شیشه	۹,۵۰۰	۵,۹۴۶	۳,۴۵۸
		۲,۶۰۰	۶۲۴	۱۲۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	اداری و عمومی
۳۸,۶۶۲	۱۷,۳۰۰	۲۷,۹۰۴	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۰۹۲	۲,۳۰۲	۵,۲۳۸	۶-۲	حقوق و مزایای هیات مدیره
۲,۷۰۸	۲,۱۹۶	۴,۱۷۸		پاداش هیات مدیره
۴,۲۹۷	۲,۱۸۰	۲,۸۲۷	۶-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۹,۸۲۵	۱,۸۱۷	۴,۰۶۸	۶-۴	سنوات خدمت کارکنان
۳,۲۳۳	۲,۰۶۳	۱,۸۱۷		ملزومات مصرفی
۴,۰۳۹	۱,۲۷۰	۵۳۰		ایاب و ذهاب
۶۴	۴۵	.		پشتیبانی سیستم نرم افزاری
۷,۱۵۰	۳,۶۰۲	۳,۷۹۳		استهلاک
۱,۶۲۸	۴۳۸	۱۴		سفر و ماموریت
۱۹۴	۱۳۵	۲۷۱		تحقیقات
۳۵۰	۹۰	۹۴		آموزش
۴۱۰	۲۲۹	.		ورزشی
۲,۹۶۹	۱,۵۹۳	۳,۱۷۴		حق المشاوره و کارشناسی
۶۷۷	۲۶۱	۵۷		حقوقی و ثبتی
۷۹۷	۴۲۰	۴۰۸		تعمیرات و نگهداری دارایی های ثابت
۳۳۱	۱۳۸	۶۶		پست و تلفن
۳,۶۳۴	۱,۱۶۴	۸۵۷		حسابرسی
۹۵	۴۹	۱۰		آب و برق و سوخت
۲۶۸	۱۹۳	۱۴۰		حق حضور اعضای هیات مدیره
۸۴,۹۴۹	۷۹,۵۶۹	.	۶-۵	(زبان) ناشی از فروش اوراق مرابحه
۶,۰۰۱	.	۳,۵۶۷		سایر هزینه ها
				توزیع و فروش
۲۳,۶۹۰	۲۶,۹۱۴	۴,۴۰۵	۶-۳	توزیع و فروش و تبلیغات
۶,۹۰۹	۳,۳۴۳	۳,۴۰۳		حقوق و دستمزد و مزایا
۶۴۵	۳۹۶	۳۸۰		بیمه سهم کارفرما
۳۶۲	۲۶۵	۳۷۰		سنوات خدمت کارکنان
۱,۰۵۹	۱۷۳	۲۵۲		کرایه و حمل
۱۲	۳	۱۲۷		ایاب و ذهاب
۷۹	۳۵	۳۸		استهلاک
۳,۲۹۱	۲,۷۰۹	۸۳		سایر هزینه ها
۲۲۶,۴۲۰	۱۵۰,۸۹۲	۶۸,۰۷۱		
۲۲,۶۱۴	۱۲,۱۰۷	۱۲,۳۲۰		سهم اداری و تشکیلاتی از خدماتی
۲۴۹,۰۳۴	۱۶۲,۹۹۹	۸۱,۳۹۱		

۱-۶- افزایش حقوق و مزایای پرسنل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۲-۶- افزایش حقوق و مزایا و پاداش هیات مدیره ناشی از شناسایی پاداش عملکرد سال جاری مطابق استانداردهای جدید می باشد.

۳-۶- هزینه توزیع و فروش و تبلیغات تماماً مربوط به عملیات فروش و بازاریابی و تبلیغات جهت فروش دارو در خارج از کشور شامل حق الزحمه توزیع و فروش های صادراتی (۱۰ درصد مبلغ فروش) به شرکت کیمادیا عراق و برکت الصحة و تبلیغات و نشریات می باشد.

۴-۶- افزایش سنوات خدمت کارکنان ناشی از تغییر میانی محاسبات از حقوق پایه به کلیه حقوق و مزایای پرسنل و تسری سنوات خدمت پرسنل می باشد.

۵-۶- با توجه به عدم دریافت اوراق بابت مطالبات از شرکتهای پخش در دوره ۶ ماهه منتهی به پایان شهریور ماه ۱۳۹۸ فروش و شناسایی زبان فروش اوراق انجام نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوسته گزارش

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها :

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰.۷۱۲	.	.

کاهش ارزش دریافتنی ها

۷-۱- در دوره مورد گزارش مبلغی از مطالبات در نتیجه ورشکستگی شرکتهای پخش مشکوک الوصول نشده و کاهش ارزش برای آنها در نظر گرفته نشده است.

۸- سایر درآمدها :

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶.۷۰۶	۳۴۵۲	۳۱۲۸
۲.۴۹۴	۷۷۲	۱۸۳۸
۱۱۵.۵۲۳	۱۶۹.۰۷۳	.
۲۳۴	۱۴۴	۱۱۳
۱۵۹	۱۲۲	۳۰
۲.۳۵۹	.	.
۱۲۷.۴۷۵	۱۷۳.۵۶۳	۵.۱۰۹

برگشتی تولید و اضافات انبار

فروش ضایعات

سود تسعیر نرخ ارز دارایی های ارزی

سود حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سایر

۹- سایر هزینه ها :

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳.۸۴۴)	(۸.۰۱۵)		زیان کاهش ارزش موجودی
(۱۳.۷۱۹)	.	(۱۸.۲۱۹)	۹-۱ ضایعات تولید
.	.	(۲.۳۷۳)	زیان تسعیر نرخ ارز دارایی های ارزی
.	(۶.۷۲۵)		سایر
(۱۷.۵۶۳)	(۱۴.۷۴۰)	(۲۰.۵۹۲)	

۹-۱- ضایعات مذکور عمدتاً ناشی از ضایعات کالاهای منقضی شده نزد شرکتهای پخش و ضایعات حین تولید محصولات می باشد.

۱۰- هزینه های مالی :

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲.۵۷۲	۷۶.۳۴۲	۸۷.۶۸۵
۶۹.۲۳۱	۴۸.۸۸۱	۳۷.۵۷۹
۲۴۱.۸۰۳	۱۲۵.۲۲۴	۱۲۵.۲۶۴

وام های دریافتی

بانکها و موسسات اعتباری

اوراق خرید دین (بانک صادرات)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲.۷۲۵)	.	.
(۱۲.۷۲۵)	.	.
۴.۵۶۲	۷.۵۱۲	۱۵.۷۲۶
۱.۳۶۱	۱۲۳	۱.۶۶۴
۶.۵۲۳	.	.
(۱۳.۳۹۳)	.	.
۱.۸۵۵	۲۱۲	۵.۱۹۴
۹۰۸	۷.۸۴۸	۲۲.۵۸۴
(۱۲.۸۱۷)	۷.۸۴۸	۲۲.۵۸۴

اشخاص وابسته

هزینه مالی خرید اقساطی سهام شرکت پخش البرز

سایر اقلام

سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاریها

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت

سود تحقق یافته اوراق مرابحه

حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۴

سایر درآمد های غیر عملیاتی

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۲۵۳.۶۸۳	۵۶۷.۱۵۹	۷۳۸.۱۹۹
(۲۷۹.۲۱۰)	(۱۲۴.۵۹۸)	(۱۶۶.۰۹۵)
۹۷۴.۴۷۳	۴۴۲.۵۶۱	۵۷۲.۱۰۴
(۲۵۴.۶۲۰)	(۱۱۷.۳۷۶)	(۱۰۲.۶۸۰)
۴۴.۶۵۲	۶۴۵	۲۶.۶۴۲
(۲۰۹.۹۶۸)	(۱۱۶.۷۳۱)	(۷۶.۰۳۸)
۹۹۹.۰۶۳	۴۴۹.۷۸۳	۶۳۵.۵۱۹
(۲۳۴.۵۵۸)	(۱۲۳.۹۵۳)	(۱۳۹.۴۵۳)
۷۶۴.۵۰۵	۳۲۵.۸۳۰	۴۹۶.۰۶۶

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

زیان غیر عملیاتی

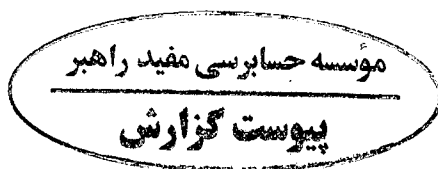
اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۹۱۷.۴۲۹.۹۷۳	۵۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۳۰.۰۰۰.۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



۱۳- داراییهای ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه‌های در اتیار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۵۸۸,۶۶۳	۲,۲۸۰	۱۲,۰۱۳۴	۵۱,۸۶۸	۵۲۲,۳۸۱	۳۰۰,۸۷	۲,۴۴۴	۳۱۹,۱۸۵	۱۶,۴۴۰	۷,۲۶۵
۳۰,۷۸۶	۱۱	۱۰,۵۹۷	۵,۱۳۴	۱۵,۰۴۴	۳,۷۰۴	۱,۸۲۱	۷,۸۲۶	۱,۶۹۳	.
(۱,۵۶۵)	.	.	.	(۱,۵۶۵)	(۲۴)	(۱,۵۴۱)	.	.	.
(۱,۴۳۷)	۸۱۸۵	(۱۰,۷۲۰)	۱۵۴	۹۴۴	۳۳۸۱	.	.	(۱,۴۳۷)	.
۶۱۶,۴۴۷	۱۰,۴۷۶	۱۲,۰۱۱	۵۷,۱۵۶	۵۲۶,۸۰۴	۳۶,۱۴۸	۲,۷۴۴	۳۲۷,۰۱۱	۱۶,۲,۶۵۶	۷,۲۶۵
۱۸,۳۶۷	۱۹	۱,۴۷۹	۴,۳۰۴	۱۲,۵۶۵	۱,۳۱۲	.	۱۱۰,۴۰	۲۱۳	.
(۶۸۲)	.	.	.	(۶۸۲)	(۹)	(۶۷۳)	.	.	.
.	.	(۹,۴۳۴)	(۹۱۶)	۱۰,۳۵۰	.	.	۱۰,۳۵۰	.	.
۶۳۴,۱۳۲	۱۰,۴۹۵	۴,۰۵۶	۶۰,۵۴۴	۵۵۹,۰۳۷	۳۷,۴۵۱	۳,۰۵۱	۳۴۸,۴۰۱	۱۶,۲,۸۶۹	۷,۲۶۵
۱۶۹,۹۸۲	.	.	.	۱۶۹,۹۸۲	۱۴,۶۷۴	۱,۳۳۹	۱۲۶,۳۳۳	۲۷,۶۴۶	.
۲۴,۶۳۳	.	.	.	۲۴,۶۳۳	۴,۸۸۹	۴۷۹	۳۱,۰۵۲	۶,۳۱۲	.
(۸۶۷)	.	.	.	(۸۶۷)	(۱۷)	(۵۰۰)	.	.	.
۲۱۱,۷۴۷	.	.	.	۲۱۱,۷۴۷	۱۹,۵۴۶	۹۶۸	۱۵۷,۳۷۵	۳۲,۸۵۸	.
۲۱,۹۳۱	.	.	.	۲۱,۹۳۱	۲,۵۸۹	۲۵۵	۱۵,۱۶۸	۳,۳۱۹	.
(۶۷۳)	.	.	.	(۶۷۳)	.	(۶۷۳)	.	.	.
۲۳۲,۰۰۵	.	.	.	۲۳۲,۰۰۵	۲۲,۱۳۵	۵۵۰	۱۷۳,۱۴۲	۳۷,۱۷۷	.
۴۰,۱۱۷	۱۰,۴۹۵	۴,۰۵۶	۶۰,۵۴۴	۳۱۶,۰۲۲	۱۵,۳۱۶	۲,۵۰۱	۱۷۵,۲۵۸	۱۲۵,۶۹۲	۷,۲۶۵
۴۰,۴۰۰	۱۰,۴۷۶	۱۲,۰۱۱	۵۷,۱۵۶	۳۲۵,۰۵۷	۱۶,۶۰۲	۲,۷۵۶	۱۶۹,۶۳۶	۱۲۸,۷۹۸	۷,۲۶۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۳۹۸ / ۶ / ۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان ۱۳۹۸ / ۶ / ۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸ / ۶ / ۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا سقف ۵۸۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و آتش‌فشان تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.
 ۱۳-۲- زمین کارخانه طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط شرکت داروسازی سبحان (گروه دارویی سبحان) از شرکت شهر صنعتی (رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت گروه دارویی سبحان به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده، دریافت سند مالکیت زمین کارخانه منوط به واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می‌باشد.

۱۳-۳- اضافات ماشین آلات عمدتا مربوط به خرید دستگاههای چلر ، رطوبت سنج ، دماسنج قیف و فورمیگ پالین ، اضافات اثاثیه عمدتا بابت خرید یک دستگاه موتور سه چرخ ، هیتر ، کولر اسپیلیت و اقلام رایانه و اضافات ساختمان عمدتا مربوط به اپوکسی اتاق توزین خط تولید جامدات می باشد. همچنین کاهش وسائط نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودروی سوزوکی ویترا از طریق مزایده می باشد.

۱۳-۴- نقل و انتقال ماشین آلات عمدتا مربوط به یک دستگاه رطوبت سنج و یک دستگاه دماسنج می باشد.

۱۳-۵- شهر صنعتی رشت جهت ایجاد ساختمان در محل کارخانه با دریافت هزینه ، مجوز ساخت صادر می نماید اما جهت اتمام و بهره برداری از آن گواهینامه پایان کار ساختمان صادر نمی نماید. بنابراین هیچ کدام از ساختمانهای واقع در شهر صنعتی رشت گواهینامه پایان کار ساختمان نداشته و شرکت سبحان دارو نیز از این امر مستثنی نمی باشد.

۱۳-۶- مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

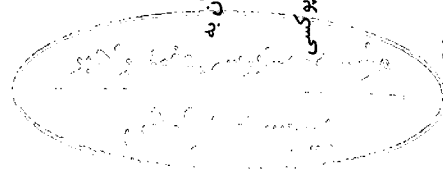
درصد پیشرفت فیزیکی	تاثیر پروژه بر عملیات	پیش‌بینی تاریخ تکمیل	مبلغ مانده - میلیون ریال	نقل و انتقال	اضافات	مانده در ابتدای دوره	مبلغ برآوردی پروژه	شرح
۳۵	افزایش ظرفیت	نیمه اول سال ۱۳۹۹	۳۳,۶۰۰	(۱,۳۹۱)	۰	۳۴,۹۹۱	۵۰,۰۰۰	پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول (جامدات) GMP
۹۹	بی تاثیر	پایان آذر ۱۳۹۸	۳,۹۹۷	۶۳	۰	۳,۹۳۴	۴,۰۰۰	پروژه توسعه بسته بندی (پهچود)
۹۹	بی تاثیر	پایان آذر ۱۳۹۸	۲۵,۳۱۸	۴۱۲	۶۹	۲۴,۸۳۷	۲۸,۰۰۰	پروژه آبساز (تامین آب برای ساخت دارو)
۹۹	بی تاثیر	پایان سال ۱۳۹۹	۷۲۰	۰	۰	۷۲۰	۴۲,۰۰۰	پروژه انبار آزمایشگاه (انبار کالا)
۸۰	بی تاثیر	پایان خرداد ۱۳۹۹	۶,۲۸۲	۰	۳,۷۰۸	۲,۶۷۴	۱۵,۰۰۰	پروژه توسعه ساختمان تضمین کیفیت و رستوران
۹۹	بی تاثیر	پایان سال ۱۳۹۸	۵۲۷	۰	۵۲۷	۰	۲,۰۰۰	پروژه چلر جدید و تاسیسات
			۶۰,۵۴۴	(۹۱۶)	۴,۳۰۴	۵۷,۱۵۶		

۱۳-۶-۱ قابل ذکر است که انجام پروژه های مذکور در راستای الزامات GMP (استاندارد بین المللی داروسازی اروپا) بوده که در صورت عدم انجام آن توقف تمدید پروانه های شرکت و خطوط تولید را منجر می گردید. ضمناً علت تاخیر در پروژه های مذکور عدم تامین مالی به موقع و تحریم های اقتصادی است.

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل تحت پوشش بیمه ای نمی باشد .

۱۳-۸- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای (خارجی) عمدتا مربوط به خط تولید گرآنول ، دستگاه بارکد خوان و سایر پارت دولایه و سایر موارد مرتبط می باشد .

۱۳-۹- مانده حساب اقلام سرمایه ای در انبار عمدتا شامل یک دستگاه میکسر بین با متعلقات استیل، ۴ عدد آگومولاتور ، صفحه دای پرس چینی ۱۰۰ ، تاز اسکرین و سایر اقلام می باشد .



۱۴- داراییهای نامشهود:

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۹۹	۹,۹۴۳	۱۴,۷۲۲	۲۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۰۶۷	۱,۰۶۷	۰	۰	افزایش
۲۵,۹۶۶	۱۱,۰۱۰	۱۴,۷۲۲	۲۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۹۵۵	۹۵۵	۰	۰	افزایش
۲۶,۹۲۱	۱۱,۹۶۵	۱۴,۷۲۲	۲۳۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵,۲۸۷	۲,۳۴۳	۲,۹۴۴	۰	استهلاک
۸,۳۵۹	۵,۴۱۵	۲,۹۴۴	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۹۰۲	۱۴۰۲	۱۵۰۰	۰	استهلاک
۱۱,۲۶۱	۶,۸۱۷	۴,۴۴۴	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۵,۶۶۰	۵,۱۴۸	۱۰,۲۷۸	۲۳۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۷,۶۰۷	۵,۵۹۵	۱۱,۷۷۸	۲۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

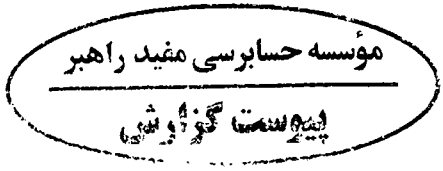
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۱,۲۶۹	۳۹۱,۲۷۵	۳۹۱,۲۷۵
۳۹۱,۲۶۹	۳۹۱,۲۷۵	۳۹۱,۲۷۵

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۵-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها:

۱۳۹۷/۱۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش اسمی	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۴۷۰	۲۹۰,۷۲۰	۱۰,۰۰۰	۶۴,۱۰۵,۸۲۳
۱,۷۸۲	۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۸
۹۱	۲۸	۱۰,۰۰۰	۱۹,۳۶۰
۱۹	۱۳	۱۰,۰۰۰	۹,۹۸۷
۱۷	۸	۱۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۸
		۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
		۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۱
		۱۰,۰۰۰	۳
۱۷۰,۳۷۹	۳۹۱,۲۶۹	۲۹۰,۲۲۰	۶۴,۱۰۵,۸۲۳
		۲۹۰,۲۲۰	۴۹۹,۹۹۸
		۲۸	۱۹,۳۶۰
		۱۳	۹,۹۸۷
		۱۲	۱۱,۸۵۸
		۱	۱,۰۰۰
		۱	۱,۰۳۱
		۰	۳
		۲۹۱,۲۷۵	

کاهش ارزش		درصد سرمایه گذاری		شرکت	
ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۲۹۰,۷۲۰	۱۰,۰۰۰	۱۰/۶۸	۶۴,۱۰۵,۸۲۳	شرکت پخش البرز (سهامی عام)
۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۴۹۹,۹۹۸	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۰	۲۸	۱۰,۰۰۰	۰	۱۹,۳۶۰	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۰	۱۳	۱۰,۰۰۰	۰	۹,۹۸۷	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۰	۱۲	۱۰,۰۰۰	۰	۱۱,۸۵۸	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت اعتلاء البرز (سهامی عام)
۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۱	شرکت سبحان انکولوژی (سهامی عام)
۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۳	شرکت شفا فارمد (سهامی خاص)
۰	۲۹۱,۲۷۵	۲۹۰,۲۲۰			



۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۶- پیش پرداختها	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداختهای خارجی :
۱۸۱.۱۳۹	۱۶۲.۳۴۳	(۱۰۰.۷۱)	۱۷۲.۴۱۴	۱۶-۱	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی و لوازم یدکی
					پیش پرداختهای داخلی :
۲۳.۵۱۷	۳۱.۱۲۷	۰	۳۱.۱۲۷	۱۶-۲	خرید مواد اولیه و لوازم یدکی
۲۷.۵۱۵	۲۷.۵۴۲	۰	۲۷.۵۴۲	۱۶-۳	سایر پیش پرداختها
۲۳۲.۱۷۱	۲۲۱.۰۱۲	(۱۰۰.۷۱)	۲۳۱.۰۸۳		

۱۶-۱- مانده حساب سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً مربوط به خریدهای خارجی از شرکتهای sun pharma .olon. aurobindo , amoli.starway , dipharma. centaur از کشورهای هندوستان، چین و ایتالیا (گشایش اعتبار اسنادی) و با ارزهای اختصاص داده شده به نرخ ارز قابل دسترس (رسمی) می باشد. ضمناً به دلیل تحریم ها و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی، برخی از خریدهای خارجی شرکت از طریق واسطه ها انجام شده است.

۱۶-۲- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت بابت خرید مواد اولیه تولید دارو و بسته بندی از شرکتهای تامین کننده داخلی می باشد.

۱۶-۳- سایر پیش پرداختها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۴۹۱	۱.۶۵۲	علیرضا بهروزی نیا - وکالت پرونده شرکت کیوان
۲.۷۹۲	۰	اشخاص وابسته - شرکت توسعه منابع انسانی مدیر امید رجبی - وکیل شرکت
۵.۱۳۷	۱.۵۷۷	اتاق بازرگانی ، صنایع و معادن ایران
۱.۶۹۳	۱.۷۶۲	شرکت همکاران سیستم
۱.۳۴۲	۰	شرکت پرشین داروی البرز
۰	۱.۴۵۲	شرکت تولید دارو
۰	۵۸۵	سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۳ تهران
۰	۱.۱۹۶	پیش پرداخت بهره خرید دین
۱۴.۰۱۹	۱۳.۳۶۲	سایر اقلام
۱۰.۴۱	۵.۹۵۶	
۲۷.۵۱۵	۲۷.۵۴۲	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

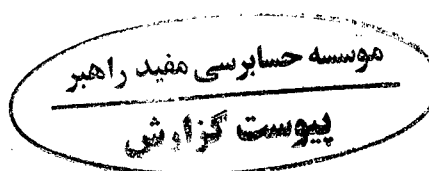
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸.۱۶۱	۱۹.۹۱۰	(۱.۲۳۰)	۲۱.۱۴۰	کالای ساخته شده
۵۱.۱۰۸	۹۰.۱۲۵	۰	۹۰.۱۲۵	کالای در جریان ساخت
۳۶۰.۹۹۶	۵۶۱.۷۲۶	(۲.۷۴۲)	۵۶۴.۴۶۸	مواد اولیه و بسته بندی
۳۹.۶۲۷	۴۷.۰۶۲	۰	۴۷.۰۶۲	قطعات لوازم یدکی و ملزومات آزمایشگاه
۰	۹۸		۹۸	سایر
۵۰۹.۸۹۲	۷۱۸.۹۲۱	(۳.۹۷۲)	۷۲۲.۸۹۳	
۴۲.۵۲۳	۴۴.۶۸۳	۰	۴۴.۶۸۳	۱۷-۱ کالای در راه خارجی
۰	(۱.۴۹۳)	۰	(۱.۴۹۳)	کالای امانی
۵۵۲.۴۱۵	۷۶۲.۱۱۱	(۳.۹۷۲)	۷۶۶.۰۸۳	

۱۷-۱- کالاهای در راه شامل کالای خارجی به مبلغ ۴۴,۶۸۳ میلیون ریال بوده، که طبق مفاد قرارداد های مربوط، مالکیت و مزایا و مخاطرات آن به شرکت انتقال یافته است.

۱۷-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات تا سقف ۶۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل و طغیان آب و ضایعات برف، بیمه می باشد.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	ذخایر مطالبات مشکوک الوصول	ذخایر جوابز فروش	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی :						
	۲۳۰,۰۰۰	.	.	.	۲۳۰,۰۰۰	۱۸-۱-۱
	۶۰۰	.	.	.	۶۰۰	اشخاص وابسته-پخش البرز
	۳۲۲,۳۰۷	(۵,۴۷۲)	.	.	۴۰۳,۹۶۵	اشخاص وابسته-ایران دارو
	۳۲۲,۳۰۷	(۵,۴۷۲)	.	.	۶۳۴,۵۶۵	سایر مشتریان
حسابهای دریافتنی :						
	۷۷۱,۸۶۶	.	(۸,۴۲۳)	.	۵۲۲,۲۶۰	۱۸-۱-۶
	۷۴۰	اشخاص وابسته-شرکت پخش البرز
	۶۰۸,۹۶۶	.	(۱۴,۱۷۱)	۷۰,۳۴۵	۶۱۷,۵۵۸	اشخاص وابسته-شرکت ایران دارو
	۱,۳۸۱,۵۷۲	.	(۲۲,۵۹۴)	۷۰,۳۴۵	۱,۱۳۹,۸۱۸	سایر مشتریان
غیر تجاری:						
حسابهای دریافتنی :						
	۷۰۰۸۱	(۱,۸۳۱)	.	.	۸,۷۴۱	کارکنان (وام و علی الحساب)
	.	(۲۳,۱۵۳)	.	.	۲۳,۱۵۳	۱۸-۱-۴
	۲,۳۱۹	(۵,۷۶۱)	.	.	۲۳,۶۰۲	شرکت کیوان
	۳,۲۰۷	(۶۶۱)	.	.	۱,۳۴۱	اشخاص وابسته
	۱۲,۶۰۷	(۳۱,۴۰۶)	.	.	۵۶,۸۳۷	سایر
	۱,۷۱۶,۴۸۶	(۳۶,۸۷۸)	(۲۲,۵۹۴)	۷۰,۳۴۵	۱,۸۳۱,۲۲۰	

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتنی از شرکت پخش البرز شامل ۳۴ فقره چک می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۶,۷۰۰ میلیون ریال وصول شده است..

۱۸-۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۹,۲۵۳ میلیون ریال اسناد دریافتنی وصول شده است .

۱۸-۱-۲- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ریالی	تعداد چک	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲,۱۲۲	۵۱,۷۰۲	.	۵۱,۷۰۲	۱۲	شرکت بهرسان دارو
۴۸,۴۶۸	۱۲۵,۴۷۰	.	۱۲۵,۴۷۰	۸	شرکت پخش ممتاز
۵۰,۵۹۹	۷۱,۷۶۵	.	۷۱,۷۶۵	۱۵	شرکت محیا دارو
۵۰,۶۴۶	۴۰,۱۶۰	.	۴۰,۱۶۰	۸	شرکت پخش داروگستر یاسین
۱۵,۳۱۵	۱۶,۲۴۲	(۲,۳۸۷)	۱۸,۶۲۹	۷	شرکت داروگستر رازی
۹,۸۷۰	۱۴,۳۷۴	.	۱۴,۳۷۴	۱۲	شرکت پخش توسعه دارویی رسا
۶۸,۲۳۵	.	.	.	-	شرکت به پخش داروی بهشهر
	۳۷,۵۵۶	.	۳۷,۵۵۶	۷	شرکت پخش رازی
۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۵۵	.	۲۳,۱۵۵	۸	شرکت پخش دی دارو امید
	۱۳,۴۹۵	.	۱۳,۴۹۵	۳	شرکت پخش قاسم
۲۰,۵۲	۴,۵۷۴	(۳,۰۸۵)	۷,۴۵۹	-	سایر(۴ مورد)
۳۲۲,۳۰۷	۳۹۸,۴۹۳	(۵,۴۷۲)	۴۰۳,۹۶۵	-	

۱۸-۱-۲-۱- از بابت مطالبات سنواتی از شرکتهای داروگستر رازی و توسعه دارویی رسا به ترتیب با مبالغ ۱۸,۶۲۹ میلیون ریال و ۱۴,۳۷۴ میلیون ریال اقدام حقوقی صورت گرفته که طبق رای دادگاه ، دو پلاک ثبتی ملک و سه دستگاه خودرو از شرکت داروگستر رازی و حسابهای بانکی و وسائط نقلیه شرکت توسعه دارویی رسا توقیف شده است ضمناً تاکنون به ترتیب مبالغ ۳,۱۹۳ میلیون ریال و ۱۰,۲۴۱ میلیون ریال مطالبات از شرکتهای توسعه دارویی رسا و داروگستر رازی وصول گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸-۱-۳- طلب از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره جواز فروش	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶,۳۵۶	۲۰۹,۹۲۰	(۵۳۲)	۰	۲۱۰,۴۵۲	۱۸-۱-۳-۳ شرکت پخش رازی
۱۰۸,۱۵۷	۷۶,۱۲۰	(۶۹۷)	۰	۷۶,۸۱۷	شرکت پخش ممتاز
۷۲,۸۲۳	۶۲,۵۶۵	(۷,۷۸۰)	۷۰,۳۴۵	۰	۱۸-۱-۳-۲ شرکت کیمادیا عراق (۵۹۵ میلیون دینار)
۱۵۴,۵۳۰	۱۷۸,۶۷۰	(۸۵۹)	۰	۱۷۹,۵۲۹	شرکت پخش هجرت
۶,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پورا پخش
۱۳,۸۰۵	۲۱,۶۷۴	۰	۰	۲۱,۶۷۴	شرکت پخش بهرسان دارو
۴,۹۸۱	۴,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	شرکت به پخش داروی بهشهر
۱۷,۴۰۲	۷۳,۸۳۴	(۱,۳۴۹)	۰	۷۵,۱۸۳	شرکت محیا دارو
۲۱,۵۳۴	۲۴,۹۶۱	(۲,۷۴۳)	۰	۲۷,۷۰۴	شرکت پخش دی دارو امید
	۱۰,۹۷۸	۰	۰	۱۰,۹۷۸	شرکت پخش قاسم
	۷,۴۰۲	۰	۰	۷,۴۰۲	شرکت سلامت پخش هستی
۲,۹۸۸	۳,۶۰۸	(۳۱۱)	۰	۳,۸۱۹	سایر
۶۰۸,۹۶۶	۶۷۳,۷۳۲	(۱۴,۱۷۱)	۷۰,۳۴۵	۶۱۷,۵۵۸	

۱-۳-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵۴,۴۹۶ میلیون ریال طلب از سایر مشتریان وصول شده است.

۲-۳-۱- مانده مطالبات از شرکت کیمادیا عراق به مبلغ ۵۹۵ میلیون دینار، در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز قابل دسترس ۱۰۵ (ریال) تسعیر گردیده و طبق تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲، شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار شرکت) وصول مطالبات صادراتی مذکور را تقبل نموده است.

۳-۳-۱- حسابهای دریافتی از شرکت پخش رازی بابت فروش محصولات واحد مورد گزارش می باشد.

۴-۳-۱- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی از سوی مالک سابق (شرکت کیوان) بابت وثیقه تسهیلات مالی در رهن بانک توسعه صادرات بوده، فروشنده از فک رهن و انتقال مالکیت آن خودداری نموده و با توجه به معوق شدن اقساط باز پرداخت تسهیلات و اقدام بانک جهت تملک ساختمان شرکت در سنوات مالی گذشته اقدام به تسویه بدهی مزبور به مبلغ ۸,۷۹۸ میلیون ریال و احتساب آن به حساب فی مابین شرکت سرمایه گذاری البرز نموده (براساس موافقت انجام شده) است. با توجه به پیگیری های حقوقی انجام شده و آرای صادره مبنی بر محکومیت فروشنده به مبلغ ۲۳,۱۵۳ میلیون ریال (اصل و جرائم و خسارت وارده) مبلغ مذکور نیز به حساب فی مابین منظور که ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی شده و مراحل حقوقی وصول مطالبات منجر به توقیف اموال به مبلغ ۱۰,۵۰۵ میلیون ریال گردیده که تاکنون اقدامات حقوقی به نتیجه نهایی نرسیده است.

۵-۳-۱- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

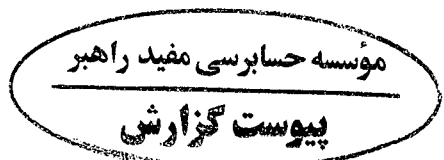
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۹۰	۱,۹۹۶	۰	۱,۹۹۶	شرکت گروه دارویی سبحان	
۰	۰	(۵,۷۱۲)	۵,۷۱۲	شرکت برکت الصحه	
۰	۱,۶۰۷	۰	۱,۶۰۷	شرکت گروه دارویی برکت	
۰	۱۳,۴۶۲	۰	۱۳,۴۶۲	شرکت پخش البرز	
۳۲	۳۱۷	۰	۳۱۷	شرکت کی بی سی	
۱۹۴	۳۷۵	۰	۳۷۵	شرکت سبحان انکولوژی	
۸۴	۸۴	۰	۸۴	شرکت البرز دارو	
۱۹	۰	(۴۹)	۴۹	سایر	
۲,۳۱۹	۱۷,۸۴۱	(۵,۷۶۱)	۲۳,۶۰۲		

۶-۳-۱- حسابهای دریافتی از شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات واحد مورد گزارش می باشد.

۲-۳-۱- دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۱۹	۲,۲۳۷		

غیر تجاری:
 حصه وام کارکنان



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۲۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی‌ها پس از گذشت ۷۲۰ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی‌هایی که تا ۹۱۶ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می‌شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی‌هایی که بین ۷۲۰ و ۹۱۶ 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 اعتبارسنجی مشتری می‌پردازد.

۱۸-۴- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۰۰۸	۹۳,۱۸۱	۶۰۰-۲۰۰ روز
۹۸,۰۰۸	۹۳,۱۸۱	جمع
۶۰۰	۶۰۰	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتنی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند

۱۸-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۶۶	۳۶,۸۷۸	مانده در ابتدای دوره / سال
۲۰,۷۱۲	۰	زیان‌های کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۳۶,۸۷۸	۳۶,۸۷۸	مانده در پایان دوره / سال

۱۸-۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۱۸-۷- کاهش ارزش شامل دریافتنی‌های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ صفر ریال (سال قبل ۲۰,۷۱۲ میلیون ریال) کاهش ارزش یافته‌اند و مربوط به شرکت‌هایی هستند که در مرحله انحلال قرار دارند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان‌دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی‌های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از انحلال است. برای این دسته از دریافتنی‌ها وثیقه دریافت نشده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۵۶,۴۹۳	۱۷	۱۵۰,۳۲۶	۶,۸۷۵	۱۹-۱ موجودی نزد بانکها -ریالی
.	.	۵۲۶	.	۱۹-۲ موجودی نزد بانکها -ارزی
۱,۸۵۱	.	۶۰	.	موجودی تنخواه گردانها-ریالی
۱۵۸,۳۴۱	.	۱۵۷,۷۸۷	.	موجودی صندوق -ارزی

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۲۳ فقره حساب جاری، ۱۴ فقره حساب سپرده پشتیبان ریالی می باشد. و موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۴۴۲ یورو ۶۲۰۰ یوان و ۱ ریال قطر می باشد.
 ۱۹-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۴ فقره حساب ارزی، شامل ۱۳۵ یورو نزد بانک پارسیان ۱۰۰ دلار نزد بانک پارسیان ۳۲/۱۰۰ دلار نزد بانک ملی و ۳۶۰/۲۶ دلار نزد بانک صادرات می باشد.

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱,۰۳۰ میلیارد ریال، شامل ۱,۰۳۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴,۸	۶۶۷,۶۸۴,۱۷۷	۶۴,۸	۶۶۷,۸۸۴,۱۷۷	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۱۴,۹	۱۵۳,۵۱۲,۶۸۶	۱۵,۳	۱۵۷,۳۳۳,۵۷۷	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۳,۱	۳۱,۵۸۶,۱۹۷	.	.	شرکت سرمایه گذاری نور و کوثر ایرانیان
۱,۷	۱۷,۲۵۲,۴۹۰	۲,۰	۲۰,۳۹۹,۳۱۹	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۱,۱	۱۱,۲۱۹,۸۷۴	۰,۷	۶,۹۲۳,۸۷۵	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
۱,۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه پاسارگاد
۰,۵	۵,۲۴۱,۷۱۶	۰,۵	۵,۲۴۱,۷۱۶	شرکت سهامی بیمه آسیا
۰,۵	۵,۲۶۵,۸۳۷	۰,۵	۵,۲۶۵,۸۳۷	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
.	۸۹,۲۶۱	.	۱۰۲,۹۸۸	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
.	۸۹,۲۶۱	.	۱۰۲,۹۸۸	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
.	۸۹,۲۶۱	.	۱۰۲,۹۸۸	شرکت سبحان انکولوژی (سهامی عام)
۴,۸	۴۹,۶۵۸,۵۹۵	۲,۰	۲۰,۹۰۲,۶۸۳	سایر اشخاص حقوقی
۷,۱	۷۳,۳۱۰,۶۴۵	۱۲,۸	۱۳۲,۳۳۹,۸۵۲	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۶,۲۲۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده 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 سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال/دوره
۴۲,۲۸۶	۷۰,۹۰۳	پرداخت شده طی سال/دوره
(۶,۸۳۲)	(۴,۸۷۲)	ذخیره تأمین شده
۳۵,۴۴۹	۲۸,۴۷۰	مانده در پایان سال/دوره
۷۰,۹۰۳	۹۴,۵۰۱	

۲۳ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۳-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت:

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
	۱۵,۰۰۰	اشخاص وابسته (البرز بالک)
۴,۴۶۴	۱۲,۰۹۷	سایر اشخاص
۴,۴۶۴	۲۷,۰۹۷	
		حسابهای پرداختنی:
۲۵,۰۵۲	۲۰,۷۵۵	اشخاص وابسته (البرز بالک)
۸۶,۳۱۳	۴۳,۸۴۲	سایر اشخاص
۱۱۱,۳۶۵	۶۴,۵۹۷	
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۱۵۹,۰۲۳	۰	اشخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری البرز
۰	۱,۲۲۳	اشخاص وابسته-شرکت بیمه پارسیان
۳,۱۸۶	۴۲۲	سایر اشخاص
۱۶۲,۲۰۹	۱,۶۴۵	
		حسابهای پرداختنی:
۸۷۶	۵۵۳	اشخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری البرز
۶۳۳	۲۷۳	اشخاص وابسته-شرکت گروه دارویی برکت
۶۷	۱۶	اشخاص وابسته-شرکت بیمه پارسیان
۲۳,۹۰۹	۳۰,۷۰۳	هزینه های پرداختنی
۴,۱۵۶	۳,۲۷۸	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۱,۹۹۸	۵,۰۷۱	حق بیمه پرداختنی
۱,۸۵۶	۱,۵۳۹	مالیات تکلیفی
۵۹۸	۴۹۷	سپرده حسن انجام کار
۲,۷۶۷	۳,۰۵۶	ارزش افزوده
۰	۴,۱۷۸	شرکت دنیای ماهک شمال
۱۴,۱۶۶	۱۴,۸۶۵	سایر اشخاص
۶۱,۰۲۶	۶۴,۰۲۹	
۲۳۹,۰۶۴	۱۵۷,۳۶۸	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۱-۲۳- مبلغ فوق مربوط به ۹ فقره اسناد پرداختی از بابت خرید مواد اولیه به اشخاص می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۲۱۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۲-۲۳- بدهی به اشخاص وابسته بابت بدهی به شرکت البرز بالک جهت خرید مواد اولیه دارویی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱-۳-۲۳- حسابهای پرداختی به سایر اشخاص به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۷۵	۱,۳۴۷	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۸,۴۵۲	۱۱,۷۷۱	شرکت دارویات شرق
۲۹,۳۰۵	۱۰,۵۹۷	شرکت بهینه پوشش جم
۸,۰۱۵	.	شرکت فرایند شیمی حکیم
۱,۱۵۲	.	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
۱۱,۳۳۴	۱۴,۸۷۶	شرکت چاپ سجاد
۴,۴۶۰	.	شرکت دارو پوش
۱,۹۶۵	.	شرکت شیمی داروئی داروپخش
۱,۰۳۶	.	شرکت اکبریه
۲,۱۱۹	۵,۲۵۱	سایر
۸۶,۳۱۳	۴۳,۸۴۲	

۱-۳-۲۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۷,۶۰۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختی به سایر اشخاص تسویه شده است.

۱-۴-۲۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت ذخیره هزینه های عیدی و پاداش، تغذیه و ایاب و ذهاب پرسنل، حسابرسی، حقوق و مزایا و پاداش هیات مدیره و توزیع و فروش می باشد.

۱-۵-۲۳- مبلغ فوق عمدتاً بدهی به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خدمات دریافتی می باشد.

۲-۲۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۶ 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.

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مالیات مانده	پرداخت در سنوات قبل	پرداخت طی سال			
رسیدگی به دفاتر	۴۰۱۶	۱۰۰۷	(۱۲۴,۳۳۲)	۱۲۷,۹۱۲	۱۴۰,۸۷۰	۵۹۰,۷۵۷	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۷۶۴۲	۷۶۴۲	(۱۲۲,۴۷۵)	-	۲۸۷,۳۶۴	۵۷۸,۳۹۸	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۲۲۰,۵۸۸	۱۳۲,۹۰۷	۰	-	۲۲۰,۵۸۷	۹۸۰,۳۹۰	۱۳۹۷
	-	۱۳۹,۴۵۳	۰	-	۱۳۹,۴۵۳	۶۳۵,۵۱۹	۱۳۹۸
	۲۳۲,۳۲۶	۳۲۲,۰۰۹					

۲۴-۱- بابت مانده مالیات پرداختی سال ۱۳۹۵ مبلغ ۳۰,۰۹ میلیون ریال پرداخت و باقی بخشوده شده است.

۲۴-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ حسب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸۷,۳۶۴ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون رای نهایی صادر نشده است.

۲۴-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی در حسابها منظور، که مبلغ ۴۶,۶۸۰ میلیون ریال نقدی و مبلغ ۱۳۹,۵۰۰ میلیون ریال طی اسناد مدت دار پرداخت شده و تاکنون برگ

تشخیص صادر نشده است.

۲۴-۵- طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره مورد گزارش از معافیت شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده نموده است.

۲۴-۶- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۵۷,۲۴۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که

مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره‌ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

میلون ریال	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	میلون ریال	میلون ریال	سال
۱۵۷,۲۴۷	۱۳۰,۱۱۷	۲۸۷,۳۶۴	۱۳۰,۱۱۷	۱۳۰,۱۱۷	۱۳۹۶
۱۵۷,۲۴۷	۱۳۰,۱۱۷	۲۸۷,۳۶۴	۱۳۰,۱۱۷	۱۳۰,۱۱۷	۲۹

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵- سود سهام پرداختی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

جمع	اسناد پرداختی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده پرداخت نشده	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۵۰	۰	۶۰۵۰	۶۰۵۰	۰	۰	۶۰۵۰	۶۰۵۰	۰	۰
۱۴۵۰۹	۴۴۷۲	۱۰۰۳۷	۳۶۵۰	۰	۰	۳۶۵۰	۳۶۵۰	۰	۰
۰	۰	۰	۶۸۰۱۰۰	۳۱۸۰۶۴	۳۱۸۰۶۴	۳۶۱۰۱۳۶	۳۶۱۰۱۳۶	۰	۰
۲۰۵۵۹	۴۴۷۲	۱۶۰۸۷	۶۸۹۸۰۰	۳۱۸۰۶۴	۳۱۸۰۶۴	۳۷۰۸۳۶	۳۷۰۸۳۶	۰	۰

سنوات قبل از سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

۲۵-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۸۲۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶۷۰ ریال است.

۲۵-۲ نحوه پرداخت سود سهام از طریق سیستم بانک صادرات بوده و از طریق سیستم کدال به سهامداران محترم اطلاع رسانی گردیده است.

۲۵-۳ مبلغ اسناد پرداختی بابت سود سهام شرکت گروه دارویی سبحان و شرکت سرمایه گذاری گداری البرز دماوند به ترتیب مبلغ ۲۶۰،۸۲۳ میلیون ریال و ۵۸،۱۴۱ میلیون ریال است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۶,۶۱۳	۷۶۳,۸۸۱
۴۶,۴۶۶	۰
۸۵۳,۰۷۹	۷۶۳,۸۸۱

تسهیلات دریافتی
 خرید دین توسط بانک

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۲,۱۳۵	۷۳۱,۷۶۹
۳۸,۱۷۶	۳۸,۱۷۶
۹۲,۸۰۰	۰
۶۰,۵۰۹	۳۰,۲۵۴
۸۷,۷۴۸	۱۴۷,۷۲۰
۱۶,۷۲۴	۰
۴۵,۷۸۸	۰
۹۱,۶۶۵	۳۶,۶۶۶
۰	۰
۰	۱۴۷,۶۷۸
۵۰,۰۰۰	۰
۱,۲۲۵,۵۴۵	۱,۱۳۲,۲۶۳
(۱۰۳,۳۹۶)	(۹۶,۷۱۲)
(۲۶۹,۰۷۰)	(۲۷۱,۶۷۰)
۸۵۳,۰۷۹	۷۶۳,۸۸۱

بانک سینا
 بانک ملی
 بانک رفاه کارگران
 بانک صادرات
 بانک توسعه صادرات
 بانک صنعت و معدن
 اشخاص وابسته (بانک کارآفرین)
 اشخاص وابسته (بانک پارسیان)
 بانک اقتصاد نوین
 بانک خاورمیانه
 خرید دین (بانک صادرات)

سود و کارمزد سال های آتی
 سپرده مسدودی

۲۶-۱-۵

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۸۰۰	۱۱۲,۶۹۶
۱,۱۳۲,۷۴۵	۱,۰۱۹,۵۶۷
۱,۲۲۵,۵۴۵	۱,۱۳۲,۲۶۳

۱۶ درصد
 ۱۸ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۲۵,۵۴۵	۸۶۰,۵۹۳
۰	۲۷۱,۶۷۰
۱,۲۲۵,۵۴۵	۱,۱۳۲,۲۶۳

۱۳۹۸
 ۱۳۹۹

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۶,۴۷۵	۸۶۰,۵۹۳
۲۶۹,۰۷۰	۲۷۱,۶۷۰
۱,۲۲۵,۵۴۵	۱,۱۳۲,۲۶۳

چک و سفته
 سپرده مسدود شده

۲۶-۱-۵- سپرده مسدودی تسهیلاتی دریافتی عمدتاً مربوط به تسهیلات بانکیهای سینا، خاورمیانه، پارسیان و صادرات به مبلغ ۷۳۱,۷۶۹ میلیون ریال، ۱۴۷,۶۷۸

میلیون ریال، ۳۶,۶۶۶ میلیون ریال و ۳۰,۲۵۴ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۱۵۷,۵۰۰ میلیون ریال، ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۲۳,۱۷۰ و ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال

سپرده گذاری بدون بهره بوده که شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور ۲۲ درصد می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پویست گروپ

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۲۶ تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۱,۲۱۷	۳۲,۰۶۰	۷۲۳,۲۷۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱,۶۷۹,۳۷۰	۰	۱,۶۷۹,۳۷۰	دریافتهای نقدی
۱۷۲,۵۷۲	۶۹,۲۳۱	۲۴۱,۸۰۳	سود و کارمزد و جرایم
(۱,۵۹۸,۳۶۴)	۰	(۱,۵۹۸,۳۶۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۳۸,۱۸۲)	(۵۴,۸۲۵)	(۱۹۳,۰۰۷)	پرداختهای نقدی بابت سود
۸۰۶,۶۱۳	۴۶,۴۶۶	۸۵۳,۰۷۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۷۶۴,۹۰۰	۰	۷۶۴,۹۰۰	دریافتهای نقدی
۸۷,۶۸۵	۳۷,۵۷۹	۱۲۵,۲۶۴	سود و کارمزد و جرایم
(۸۰۷,۶۳۲)	(۴۶,۴۶۶)	(۸۵۴,۰۹۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۸۷,۶۸۵)	(۳۷,۵۷۹)	(۱۲۵,۲۶۴)	پرداختهای نقدی بابت سود
۷۶۳,۸۸۱	۰	۷۶۳,۸۸۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات :

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۷	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۶,۰۶۶	۳۲۵,۸۳۰	۷۶۴,۵۰۵	سود خالص
			تعدیلات:
۱۳۹,۴۵۳	۱۲۳,۹۵۳	۲۳۴,۵۵۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۵,۲۶۴	۱۲۵,۲۶۴	۲۴۱,۸۰۳	هزینههای مالی
(۱,۶۶۴)	(۱۲۳)	(۱,۳۶۱)	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۳,۵۹۸	۱۳,۴۹۹	۲۸,۶۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۸۳۳	۲۴,۱۱۶	۴۷,۹۱۹	استهلاک داراییهای غیر جاری
(۱۵,۷۲۶)	(۷,۵۱۳)	(۴,۵۶۲)	سود سپرده بانکی و سرمایه گذارینها
(۵,۱۹۴)	(۲۱۲)	۱۸,۷۴۰	سایر
۲۹۰,۵۶۴	۲۷۸,۹۴۴	۵۶۵,۷۱۴	
(۱۲۵,۲۳۱)	(۱۵۹,۴۳۰)	(۲۵۹,۵۳۷)	افزایش (دریافتهای عملیاتی
(۲۰۹,۶۹۶)	۱۹,۷۹۴	(۱۴۴,۲۰۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱,۱۵۹	(۶۸,۳۴۹)	(۱۶۸,۹۰۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۸۱,۶۹۶)	(۴۲,۱۵۳)	(۲۴۰,۶۶۰)	(کاهش) پرداختنیهای عملیاتی
۰	۱۹,۰۰۸	۰	افزایش پیش دریافتها
۵,۱۹۴	۲۱۲	(۵,۲۹۳)	سایر
۲۸۶,۳۶۰	۳۷۳,۸۵۶	۵۱۱,۶۱۹	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مبادلات غیر نقدی :

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۷
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۳۵,۵۹۴

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از 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 ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۹۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با نسبت ۷۳ درصد در محدوده هدف می‌باشد. در دوره جاری این نسبت از محدوده هدف خارج گردیده است که با تحقق افزایش سرمایه تعدیل خواهد گردید.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۱,۵۱۵,۸۵۱	۲,۰۲۷,۵۵۹	موجودی نقد
(۱۵۸,۳۶۱)	(۱۵۷,۷۸۷)	خالص بدهی
۱,۳۵۷,۴۹۰	۱,۸۶۹,۷۷۲	حقوق مالکانه
۱,۸۵۹,۷۷۷	۱,۶۶۵,۷۴۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۳	۱۱۲	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۱ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود. مبالغ نقدی دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۴-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه 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 دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی یوان		اثر واحد پولی روپیه		اثر واحد پولی یورو	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۴۸۰۳)	(۲۸۰۲۵)	(۱۹۰۴۳)	(۳۰۵۸۰)	(۴۹۶۱)	(۷۶۴۵)
۸۳۰۲۸۷	(۹۲۰۹۹)	(۶۶۶۳۰)	(۷۴۰۹۱)	(۱۶۶۵۷)	(۱۸۰۵۹۸)

سود یا زیان
 حقوق مالکانه

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

۵-۲۹- ریسک سایر
 قیمت‌ها
 شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۱-۵-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت
 قیمت اوراق بهادار مالکانه
 تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده‌اند. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، سود برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ معادل ۸۵۱۹ میلیون ریال افزایش/کاهش (۱۳۹۷/۱۲/۲۹) معادل ۱۷۰۰۳۷۹ میلیون ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۶-۲۹- 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 باشند. 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. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۷-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی
 شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یونان	ریال قطر	دینار عراق	
۱۹	۵۸.۵۶۰	۵۷۷	۶۲۰	۱	۰	موجودی نقد
۱۸	۰	۰	۰	۰	۵۹۵.۰۰۰.۰۰۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۵۸.۵۶۰	۵۷۷	۶۲۰	۱	۵۹۵.۰۰۰.۰۰۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی
	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۵۸.۵۶۰	۵۷۷	۶۲۰	۱	۵۹۵.۰۰۰.۰۰۰	خالص دارایی‌ها پولی ارزی
	۶.۸۵۸	۷۳	۴	۰	۶۲.۵۶۵	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۲۳.۸۳۰	۵۹۷	۶۲۰	۱	۶۶۲.۰۲۸.۰۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۱.۸۳۶	۳۱	۱	۰	۷۲.۸۲۳	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۰	۰	۰	۰	۰	تمهذات سرمایه‌ای ارزی

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ					
دلار	یونان	دینار عراق	یورو	روپیه	
۴۷.۶۵۰	۰	۷.۹۱۹.۴۰۰	۰	۰	فروش و ارائه خدمات
۰	۱۸۶.۰۱۶۲۴	۰	۱.۰۵۴.۲۹۴	۲۱۸.۳۰۱.۵۲۰	خرید مواد اولیه

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت اوراق خزانه	دریافت اوراق خزانه	تسهیلات دریافتی	تضمین اعطایی/دریافتی	برداشت و مزایا- یادداشت	برداشت حقوقی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سبحان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۲۰۰	۰	۰
	شرکت گروه دارویی برکت	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید دارو	همگروه	✓	۰	۵۸۴	۰	۰	۰	۷۳۱,۰۰۰	۰	۰
	شرکت البرز دارو	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۲,۴۰۰	۰	۰
	شرکت بیمه ایمن البرز (بیمه پارسیان)	همگروه	-	۷,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بانک سینا	همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۵۱۴,۹۰۰	۳۶۲,۴۹۰	۰	۰
	شرکت البرز بانک	همگروه	-	۱۵۲,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پخش البرز	همگروه	-	۰	۴۸۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی مدیر	همگروه	-	۱۵,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱۷۵,۹۴۲	۴۸۹,۷۴۷	۰	۰	۵۱۴,۹۰۰	۱,۸۹۲,۰۹۰	۰	۵,۲۳۸

۳۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۳-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

شرح	نوع ضمانت	مبلغ - میلیون ریال
شرکت البرز بالک - ظهر نویسی چک	چک	۸۵۰,۳۸۶
شرکت البرز دارو - ظهر نویسی چک	چک	۴۵۳,۴۰۰
شرکت تولید دارو - ظهر نویسی چک	چک	۳۱۵,۰۰۰
		۱,۶۱۸,۷۸۶

۳۳-۱-۱- مبالغ مذکور تماما از بابت تضمین اخذ تسهیلات توسط شرکتهای همگروه می باشد.

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا ارائه افشا در صورتهای مالی باشد ، اتفاق نیفتاده است .