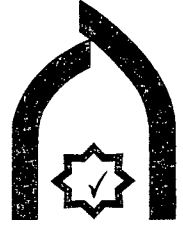


شرکت سبجان دارو
شماره: ۱۶۶۷-۱۹۲۰
تاریخ: ۱۳۰۸-۹۷
پیوست: —

بسمه تعالی

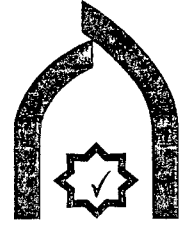


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت سبجان دارو (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :



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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۲ و ۱

۲

۳

۴

۵ الی ۳۵

پیوست

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی :

ترازنامه

صورت سود و زیان

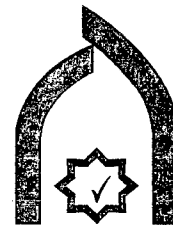
صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی

گزارش تفسیری مدیریت

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سبحان دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۱ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و دوره ۶ ماهه مورد رسیدگی بر اساس سود ابرازی در حسابها انعکاس یافته است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت، حصول اطمینان از عدم نیاز به افزایش ذخیره، منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می‌باشد. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

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 ذکری وجود ندارد.


گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

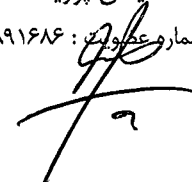
۶- بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تهیه و افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی، با تأخیر انجام گردیده و ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، انجام نشده است.

۷- 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، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۲۹ آبان ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ایمان پوریا
شماره عضویت: ۸۹۱۶۸۶


۹۷۰۱۱۶۰AA-C۰۳M

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

(سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای


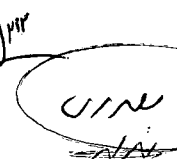
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سبحان دارو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۳۵	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	دکتر مهدی ایتاری نیا	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
	نائب رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	دکتر احمد علی نور بالا تفتی	شرکت سبحان آنکولوژی (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	دکتر پویا فرهنگ	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیئت مدیره	بهزاد شکوری	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	دکتر سعید یعقوبی فرد	شرکت البرز دارو (سهامی عام)



دفتر مرکزی: تهران، خیابان دکتر فاطمی غربی، شماره ۲۹۵، کدپستی: ۱۴۱۱۸۵۳۶۹۵

کارخانه: شهر صنعتی رشت، خیابان ابن سینا، خیابان مطهری، کد پستی: ۴۱۳۳۵-۱۹۵۸

info@sobhandarou.com

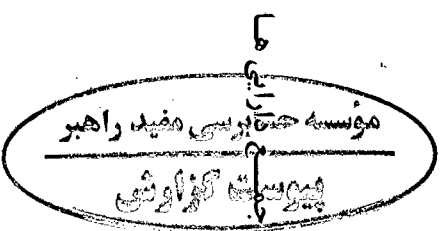
شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۶,۷۱۷	۳۲۳,۱۲۷	۱۴,۲۱۳	۶۹,۵۷۴	۳	۳	دارایی های جاری
۱۳۶,۷۱۴	۲۵۴,۰۷۰	۱,۶۰۷,۵۵۳	۱,۷۶۷,۴۳۷	۴	۴	موجوده نقد
۲۰۸,۴۱۷	۵۲۴,۱۷۲	۴۰۸,۲۰۶	۳۸۸,۴۱۲	۵	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۷۳۳,۲۷۷	۷۰۰,۱۰۶	۶۳,۲۷۰	۱۳۱,۶۱۹	۶	۶	موجوده مواد و کالا
	۱۹,۰۰۸	۲,۰۹۳,۳۴۲	۲,۳۵۷,۰۴۲			پیش پرداختها
۱,۴۳۵,۱۲۵	۱,۸۲۰,۴۸۳	۲,۰۸۶	۱,۶۳۲	۴	۴	جمع دارایی های جاری
۴۲,۲۸۶	۵۵,۷۸۵	۶۲,۴۴۷	۶۲,۴۴۷	۷	۷	دارایی های غیر جاری
۱,۴۷۷,۴۱۱	۱,۸۷۶,۲۶۸	۲۱,۸۲۷	۱۹,۲۴۲	۸	۸	دریافتی های بلند مدت
		۴۱۸,۶۸۱	۴۰۷,۰۰۷	۹	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
		۵۰۵,۰۴۱	۴۹۰,۳۷۸			دارایی های ثابت مشهود
						جمع دارایی های غیر جاری
۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰					
۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰					
۴۸۲,۸۷۲	۳۳۳,۱۰۲					
۱,۱۲۰,۸۷۲	۹۷۱,۱۰۲					
۲,۵۹۸,۲۸۳	۲,۸۴۷,۳۷۰	۲,۵۹۸,۲۸۳	۲,۸۴۷,۳۷۰			

بدهی های جاری
پرداختی های تجاری و غیر تجاری
مالیات پرداختنی
سود سهام پرداختنی
تسهیلات مالی
پیش دریافتها
جمع بدهی های جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهی های غیر جاری
جمع بدهی ها
حقوق صاحبان سهام
سرمایه
اندرخته قانونی
سود انباشته
جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

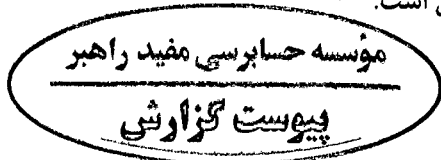
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۶۴,۷۰۷	۷۶۶,۷۸۶	۱,۱۳۶,۶۵۶	۱۸
(۹۸۵,۹۹۹)	(۴۳۸,۲۹۰)	(۵۶۵,۳۲۱)	۱۹
۹۷۸,۷۰۸	۳۲۸,۴۹۶	۵۷۱,۳۳۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۸,۰۶۲)	(۴۷,۴۲۸)	(۱۶۲,۹۹۹)	۲۰
(۱,۲۰۳)	(۵,۵۰۹)	۱۵۸,۸۲۳	۲۱
(۱۵۹,۲۶۵)	(۵۲,۹۳۷)	(۴,۱۷۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۱۹,۴۴۳	۲۷۵,۵۵۹	۵۶۷,۱۵۹	سایر اقلام عملیاتی
(۲۳۲,۹۰۹)	(۱۰۴,۹۶۰)	(۱۲۵,۲۲۴)	۲۲
۳۰,۵۲۳	۱۴,۷۴۹	۷,۸۴۸	۲۳
(۲۰۲,۳۸۶)	(۹۰,۲۱۱)	(۱۱۷,۳۷۶)	سود قبل از مالیات
۶۱۷,۰۵۷	۱۸۵,۳۴۸	۴۴۹,۷۸۳	مالیات بر درآمد:
(۱۳۰,۱۱۷)	(۳۴,۷۸۲)	(۹۷,۶۰۱)	سال جاری
(۱۳۰,۱۱۷)	(۳۴,۷۸۲)	(۲۶,۳۵۲)	سال های قبل
۴۸۶,۹۴۰	۱۵۰,۵۶۶	۳۲۵,۸۳۰	سود خالص
۱,۴۱۰	۴۹۷	۷۶۳	۲۴
(۳۴۱)	(۱۴۶)	(۲۰۱)	سود پایه هر سهم:
۱,۰۶۸	۳۵۱	۵۶۲	عملیاتی
			غیر عملیاتی
			سود پایه هر سهم
گردش حساب سود انباشته			
۴۸۶,۹۴۰	۱۵۰,۵۶۶	۳۲۵,۸۳۰	سود خالص
۵۶۷,۵۳۳	۵۶۷,۵۳۳	۴۸۲,۸۷۲	سود انباشته ابتدای دوره/سال
(۱۰۵,۱۰۱)	.	.	۲۵
۴۶۲,۴۳۲	۵۶۷,۵۳۳	۴۸۲,۸۷۲	تعدیلات سنواتی
(۴۵۱,۵۰۰)	(۴۵۱,۵۰۰)	(۴۷۵,۶۰۰)	سود انباشته ابتدای دوره/سال - تعدیل شده
۱۰,۹۳۲	۱۱۶,۰۳۳	۷,۲۷۲	سود سهام مصوب
۴۹۷,۸۷۲	۲۶۶,۵۹۹	۳۳۳,۱۰۲	سود قابل تخصیص
(۱۵,۰۰۰)	.	.	۱۷
۴۸۲,۸۷۲	۲۶۶,۵۹۹	۳۳۳,۱۰۲	اندوخته قانونی
			سود انباشته پایان دوره/سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

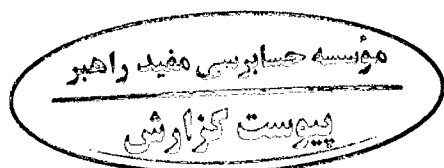
صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۷,۲۳۰	۱۵۸,۵۵۱	۳۷۳,۸۵۶	۲۶
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه‌گذاران و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
۳,۵۸۲	۲,۱۸۴	۲,۴۸۵	سود دریافتی بابت سپرده نزد بانکها
۱۸,۱۲۹	۰	۵,۰۲۸	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵۸,۹۰۸)	(۷۳,۸۲۸)	(۱۱۱,۵۷۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۱۰۴,۲۰۷)	(۵,۱۶۵)	(۱۵۹,۸۴۵)	سود سهام پرداختی
(۲۴۱,۴۰۴)	(۷۶,۸۰۹)	(۲۶۳,۹۰۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بردرآمد:			
(۳۳,۳۹۲)	(۱۳۸,۷۵۷)	(۶,۵۹۷)	مالیات بردرآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۱,۹۶۰)	۰	(۶۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
۰	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۵۰,۳۶۲)	(۳۹,۲۰۵)	(۱۱,۲۴۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۷۷	۱,۶۷۴	۱۲۹	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۵۱,۱۴۵)	(۳۷,۵۳۱)	(۱۱,۱۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۶۱,۲۸۹	(۹۴,۵۴۶)	۹۲,۱۸۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه			
۲۷۷	۰	۰	دریافت تسهیلات
۱,۳۷۰,۶۰۰	۱,۲۴۳,۵۳۶	۸۰۱,۰۰۰	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۱,۵۳۷,۳۳۰)	(۱,۱۴۰,۰۲۶)	(۸۳۷,۸۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۶۶,۴۵۲)	۱۰۳,۵۱۰	(۳۶,۸۲۰)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۵,۱۶۴)	۸,۹۶۴	۵۵,۳۶۱	مانده وجه نقد در ابتدای دوره/ سال
۱۹,۳۷۷	۱۹,۳۷۷	۱۴,۲۱۳	مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال
۱۴,۲۱۳	۲۸,۳۴۱	۶۹,۵۷۴	
۱۴۹,۷۲۳	۱۵۰,۰۰۰	۰	۲۷ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) با نام شرکت آرایشی بهداشتی سویران (سهامی خاص) در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۸۴۳۳ در اداره ثبت شرکتها 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 (سبحان) 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. همچنین شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۱۰۲۴۰۲۵۵۳ 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 دارویی، 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 دارویی، 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 دارویی، 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 و قابل ذکر است با توجه به ظرفیت های ایجاد شده پروانه مذکور در حال اصلاح می باشد.

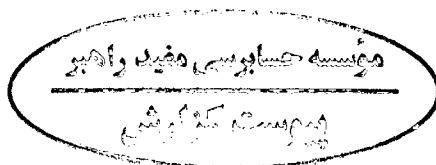
شرح	ظرفیت اسمی
قرص و درازه	۲/۹ میلیارد عدد
کپسول	۱۵۰ میلیون عدد
پماد و کرم و ژل	۹/۵ میلیون تیوب
قطره	۲/۶ میلیون شیشه
وازلین، کرم و لوسیون آرایشی و بهداشتی	۳۰۰ تن

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:

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تعداد پرسنل قراردادی	۳۴۴	۳۳۵	
تعداد پرسنل دائم	۱۵	۱۵	
تعداد پرسنل معین کار	۲۴	۳۹	
	۳۹۷	۳۸۹	



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲ موجودی مواد و کالا

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

۲-۳ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

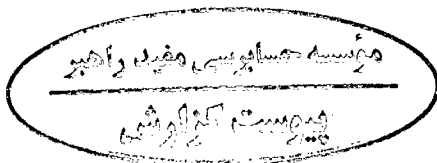
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۴ دارایی های نامشهود

۲-۴-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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، 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 بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 باقیمانده 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 .

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه 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.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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 گردد.

۲-۶-۵- 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 سالهای قبل ، افزایش می یابد. 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 شود.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۷- 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.

۲-۸- درآمد عملیاتی

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.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

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

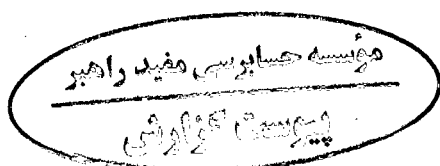
۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۱۰-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز (مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱	۶۷,۸۰۷	۱۳,۵۸۰
	۱,۷۶۷	۶۳۳
	۶۹,۵۷۴	۱۴,۲۱۳

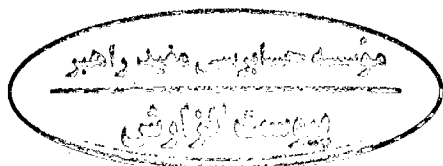
موجودی نزد بانکها
موجودی صندوق و تنخواه گردان

۳-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۱۷ فقره حساب جاری و ۱۸ فقره حساب سپرده پشتیبان ریالی و ۲ فقره حساب ارزی، می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

یادداشت	ریالی	ذخایر جوایز فروش و مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی :				
اشخاص وابسته-شرکت ایران دارو	۱,۱۰۰	.	۱,۱۰۰	.
اوراق اخزا-(بخش البرز به سررسید ۱۳۹۸/۰۹/۱)	۷,۹۶۶	.	۷,۹۶۶	.
سایر مشتریان	۳۳۶,۹۴۵	(۳۰,۸۵)	۳۳۳,۸۶۰	۱۵۶,۹۱۶
۴-۱-۱	۳۴۶,۰۱۱	(۳۰,۸۵)	۳۴۲,۹۲۶	۱۵۶,۹۱۶
حسابهای دریافتنی :				
اشخاص وابسته-شرکت بخش البرز	۴۲۷,۰۷۰	(۱۵,۲۵۵)	۴۱۱,۸۱۵	۲۳۴,۳۵۵
اشخاص وابسته-شرکت ایران دارو	۶۱۴	.	۶۱۴	۲,۷۲۲
سایر مشتریان	۹۳۹,۸۵۶	(۲۱,۱۵۹)	۹۱۸,۶۹۷	۱,۱۹۲,۵۸۰
۴-۱-۲	۱,۳۶۷,۵۴۰	(۳۶,۴۱۴)	۱,۳۳۱,۱۲۶	۱,۴۲۹,۶۵۷
غیر تجاری:				
حسابهای دریافتنی :				
کارکنان (وام و مساعده)	۷,۴۳۷	.	۷,۴۳۷	۷,۴۱۰
شرکت کیوان	۲۳,۱۵۳	(۲۳,۱۵۳)	.	.
سود تحقق یافته اوراق مرابحه	۳,۵۳۳	.	۳,۵۳۳	۳,۳۹۷
اشخاص وابسته	۸۴,۷۷۸	(۵,۷۱۲)	۷۹,۰۶۶	۸,۶۹۵
سایر (۱۳۴ مورد)	۳,۳۴۹	.	۳,۳۴۹	۱,۴۷۸
	۱۲۲,۲۵۰	(۲۸,۸۶۵)	۹۳,۳۸۵	۲۰,۹۸۰
	۱,۸۳۵,۸۰۱	(۶۸,۳۶۴)	۱,۷۶۷,۴۳۷	۱,۶۰۷,۵۵۳



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

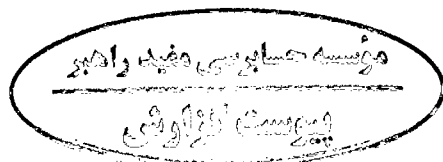
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		ذخیره مطالبات مشکوک		
خالص	خالص	الوصول	ریالی	تعداد چک	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۲۶۷	۴۶,۴۷۸	.	۴۶,۴۷۸	۱۱	شرکت بهرسان دارو
.	۱۹,۰۱۶	.	۱۹,۰۱۶	۳	شرکت پخش رازی
.	۵۱,۸۷۱	.	۵۱,۸۷۱	۱۶	شرکت پخش ممتاز
۲,۰۰۰	۵۹,۹۶۶	.	۵۹,۹۶۶	۲۰	شرکت محیا دارو
۲۳,۱۵۳	۱۳,۵۷۲	.	۱۳,۵۷۲	۳	شرکت پخش داروگستر یاسین
۴,۹۹۲	۲,۴۷۳	.	۲,۴۷۳	۱	شرکت پورا پخش
۵,۴۲۳	۷,۹۱۶	.	۷,۹۱۶	۴	شرکت فراگیر دماوند
۲۳,۹۳۹	۲۰,۷۰۰	.	۲۰,۷۰۰	۶	۴-۱-۱-۲ شرکت داروگستر رازی
.	۴۳,۰۹۷	.	۴۳,۰۹۷	۹	شرکت به پخش داروی بهشر
۱۹,۰۰۰	۴۷,۹۵۲	.	۴۷,۹۵۲	۱۵	شرکت پخش دی دارو امید
۱۳,۰۶۳	۹,۸۷۰	.	۹,۸۷۰	۱۴	۴-۱-۱-۲ شرکت پخش توسعه دارویی رسا
.	۳,۴۲۷	.	۳,۴۲۷	۱	شرکت سلامت پخش هستی
.	۴,۳۵۶	.	۴,۳۵۶	۹	رستا ایمن دارو
.	.	(۳,۰۸۵)	۳,۰۸۵	۱	شرکت ویل نون
۴,۰۸۰	۳,۱۶۶	.	۳,۱۶۶	۴	سایر (۳ مورد)
۱۵۶,۹۱۶	۳۳۳,۸۶۰	(۳,۰۸۵)	۳۳۶,۹۴۵	۱۱۷	

۴-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰,۳۱۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی وصول شده است .

۴-۱-۱-۲- از بابت مطالبات سنواتی از شرکت داروگستر رازی به مبلغ ۲۰,۷۰۰ میلیون ریال اقدام حقوقی صورت گرفته که طبق رای دادگاه ، دو پلاک ثبتی ملک و سه دستگاه خودرو توقیف شده است . همچنین از بابت اسناد سررسید گذشته شرکت پخش توسعه دارویی رسا به مبلغ ۹,۸۷۰ میلیون ریال اقدام حقوقی صورت گرفته است . ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۵۷۹ میلیون ریال مطالبات از شرکتهای داروگستر رازی و توسعه دارویی رسا وصول گردیده است .



شرکت سیحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۱-۲- طلب از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره جواز فروش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷,۹۹۷	۲۰۹,۱۷۴	(۴,۲۳۹)	۲۱۳,۴۱۳	شرکت پخش رازی
۲۸۲,۰۱۳	۱۸۰,۱۵۵	(۷,۴۷۸)	۱۸۷,۶۳۳	شرکت پخش ممتاز
۸۶,۴۶۷	۱۷۱,۴۰۱	.	۱۷۱,۴۰۱	شرکت کیمادیا عراق (۱,۴۹۰ میلیون دینار) ۴-۱-۲-۲
۱۳۸,۶۱۳	۱۸۷,۸۵۶	(۱,۴۷۷)	۱۸۹,۳۳۳	شرکت پخش هجرت
۵۰,۹۰۸	۱۴,۹۶۶	.	۱۴,۹۶۶	شرکت پورا پخش
۵۲,۳۸۷	۴۰,۴۸۸	.	۴۰,۴۸۸	شرکت پخش بهرسان دارو
۹۸,۰۰۵	.	(۲,۶۳۷)	۲,۶۳۷	شرکت پخش قاسم ایران
۶۵,۲۷۴	۴,۴۰۰	(۴۲۰)	۴,۸۲۰	شرکت به پخش داروی بهشهر
۸۳,۷۹۴	۷۲,۴۶۱	(۲,۴۰۳)	۷۴,۸۶۴	شرکت محیا دارو
۲۰,۷۴۷	۲۹,۳۳۰	(۲,۲۳۱)	۳۱,۵۶۱	شرکت پخش دی دارو امید
.	۳,۶۴۵	.	۳,۶۴۵	شرکت سلامت پخش هستی
۶۶,۳۷۵	۴,۸۲۱	(۲۷۴)	۵,۰۹۵	سایر (۵ مورد)
۱,۱۹۲,۵۸۰	۹۱۸,۶۹۷	(۲۱,۱۵۹)	۹۳۹,۸۵۶	

۴-۱-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴۶,۲۸۴ میلیون ریال طلب از سایر مشتریان وصول شده است.

۴-۱-۲-۲- مطالبات از شرکت کیمادیا عراق به مبلغ ۱,۵۰۷ میلیون دینار، در تاریخ تراز نامه به نرخ ۱۱۵ ریال تسعیر گردیده است و وصول آن نیز در حال انجام می باشد.

۴-۱-۳- 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 وانتقال 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 واحتساب 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، بابت اصل و جرائم و خسارت وارده به مبلغ مذکور نیز به حساب فی مابین منظور و مراحل حقوقی وصول مطالبات مذکور در جریان می باشد و تاکنون به نتیجه نرسیده است، مضافا اینکه در خصوص مبلغ مذکور در حسابها ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی شده است.

۴-۱-۴- سود اوراق مرابحه مربوط به اوراق مرابحه دریافت شده از شرکت پخش قاسم ایران در قبال مطالبات با نرخ ۱۶٪ سود تحقق یافته از مورخ ۹۷/۰۲/۲۵ تا تاریخ صورتهای مالی محاسبه و شناسایی شده است.

۴-۱-۵- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۸	۷۸,۳۷۶	.	۷۸,۳۷۶	شرکت سرمایه گذاری البرز ۴-۱-۵-۱
۵,۷۱۲	.	(۵,۷۱۲)	۵,۷۱۲	شرکت برکت الصحه
۵۶۲	۵۶۲	.	۵۶۲	شرکت کی بی سی
۶۳	۱۲۸	.	۱۲۸	سایر (۵ مورد)
۸,۶۹۵	۷۹,۰۶۶	(۵,۷۱۲)	۸۴,۷۷۸	

۴-۱-۵-۱- طلب از شرکت سرمایه گذاری البرز عمدتاً بابت انتقال اوراق خزانه به مبلغ ۶۱,۵۶۰ میلیون ریال طی دوره می باشد.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۸۶	۱,۶۳۲

غیر تجاری:

حصه وام کارکنان

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۲۷۹	۱۲,۰۲۹	.	۱۲,۰۲۹	کالای ساخته شده
۵۰,۴۳۰	۷۲,۵۰۷	.	۷۲,۵۰۷	کالای در جریان ساخت
۲۳۳,۰۱۲	۲۳۴,۱۰۶	(۶,۶۹۵)	۲۴۰,۸۰۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳۱,۶۶۷	۳۸,۷۲۲	.	۳۸,۷۲۲	قطعات لوازم یدکی و ملزومات آزمایشگاه
.	.	(۱,۴۴۸)	۱,۴۴۸	سایر
۳۴۴,۳۸۸	۳۵۷,۳۶۴	(۸,۱۴۳)	۳۶۵,۵۰۷	
۶۳,۷۴۲	۳۱,۰۴۸	.	۳۱,۰۴۸	۵-۱ کالای در راه خارجی
۷۶	.	.	.	کالای امانی
۴۰۸,۲۰۶	۳۸۸,۴۱۲	(۸,۱۴۳)	۳۹۶,۵۵۵	

۵-۱- کالاهای در راه شامل کالای خارجی به مبلغ ۳۱,۰۴۸ میلیون ریال بوده، که طبق مفاد قرارداد های مربوط، مالکیت و مزایا و مخاطرات آن به شرکت انتقال یافته است.

۵-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات تا سقف ۴۲۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل و طغیان آب و ضایعات برف، بیمه می باشد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۸۴	۸۱,۶۸۸	۶-۱
۱۴,۸۵۵	۱۷,۱۳۷	۶-۲
۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	۶-۳
۳۲,۹۶۵	۳۱,۴۲۸	۶-۴
۴۹,۱۸۶	۴۹,۹۳۱	
۶۳,۲۷۰	۱۳۱,۶۱۹	

پیش پرداختهای خارجی:

سفارشات مواد اولیه و بسته بندی

پیش پرداختهای داخلی:

خرید مواد اولیه و لوازم یدکی

فرمولاسیون دارو و تعیین فراهمتی زیستی

سایر پیش پرداختها

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

- ۱-۶- مانده حساب سفارشات خارجی مواد اولیه مربوط به خریدهای خارجی به تعداد ۱۸ فقره (گشایش اعتبار اسنادی) به نرخ ارز رسمی (مبادله ای) می باشد.
- ۲-۶- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت بابت خرید مواد اولیه تولید دارو و بسته بندی از شرکتهای تامین کننده داخلی می باشد.
- ۳-۶- مبلغ پیش پرداخت فرمولاسیون دارو مربوط به ۶ فقره قرارداد فراهمی زیستی محصولات شرکت می باشد که با توجه به الزام سازمان غذا و دارو جهت تمدید پروانه ساخت داروهای تولیدی و ورود محصول جدید به بازار دارویی انجام آزمایشات فراهم زیستی و ارائه آن به سازمان مذکور الزامی می باشد.
- ۴-۶- سایر پیش پرداختها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۱	۱,۴۹۱	علیرضا بهروزی نیا - وکالت پرونده شرکت کیوان
۱,۶۱۰	۱,۸۸۶	امید رجبی - وکیل
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	اتاق بازرگانی ، صنایع و معادن ایران
۱۴,۶۸۴	۲۰,۳۶۷	پیش پرداخت بهره
۱۳,۴۸۷	۵,۹۹۱	سایر اقلام (۱۰۲ مورد)
۳۲,۹۶۵	۳۱,۴۲۸	

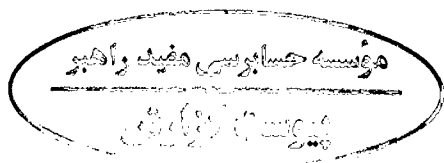
- ۷- سرمایه گذاری های بلند مدت
- ۱-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۸	۳۹۸	.	۳۹۸	۱,۰۰۰	.	۳۹۵,۸۳۲	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۲۸	۲۸	.	۲۸	۱,۰۰۰	.	۱۹,۳۶۰	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۱۳	۱۳	.	۱۳	۱,۰۰۰	.	۹,۹۸۸	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۸	۸	.	۸	۱,۰۰۰	.	۵,۹۶۲	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
.	.	.	.	۱,۰۰۰	.	۱۷	شرکت سبحان انکولوژی (سهامی عام)
.	.	.	.	۱,۰۰۰	.	۳	شرکت شفا فارمد (سهامی خاص)
۴۴۷	۴۴۷	.	۴۴۷				
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	.	۶۲,۰۰۰				اوراق مرابحه
۶۲,۴۴۷	۶۲,۴۴۷	.	۶۲,۴۴۷				

۲-۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

اوراق مرابحه

- ۱-۲-۷- مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اوراق مرابحه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی با ضمانت وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد. تاریخ صدور اوراق ۱۳۹۵/۰۸/۲۵ با نرخ سود ۱۶ درصد (مقاطع ۶ ماهه) به سر رسید ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ می باشد. اوراق مرابحه از شرکت بخش قاسم بابت طلب از شرکتهای فوق دریافت گردیده است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی مابقی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال		
	میان دوره ای	دوره	مانده در پایان	مانده در پایان	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۶,۸۷۱	۵,۷۱۵	۴,۲۱۷	۱,۱۴۵	۳,۰۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره	دوره	ابتدای دوره	دوره	دوره
۱۵۵	۱۵۵	۰	۰	۰	۱۵۵	۱۵۵
۷۹	۷۹	۰	۰	۰	۷۹	۷۹
۱۴,۷۲۲	۱۳,۲۲۲	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۱۴,۷۲۲	۱۴,۷۲۲
۲۱,۸۲۷	۱۹,۲۴۲	۵,۷۱۷	۲,۶۴۵	۳,۰۷۲	۲۴,۹۵۹	۲۴,۸۹۹

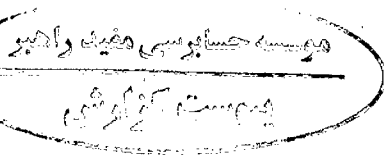
نرم‌افزارها

حق امتیاز برق و گاز

حق امتیاز تلفن (ثابت و همراه)

دانش فنی

۸-۱- افزایش دارایی نامشهود مربوط به خرید لایسنس نرم افزار همکاران سیستم می باشد.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					
	مانده در	فروخته شده	استهلاک دوره	مانده در	مانده در	تقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در	
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	پایان دوره	شده	دوره	ابتدای دوره	پایان دوره	پایان دوره	سایر تغییرات	افزایش	ابتدای دوره
۷,۲۶۵	۷,۲۶۵	۰	۰	۰	۷,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۷,۲۶۵
۱۳۴,۷۵۴	۱۳۰,۲۷۴	۳۰,۵۸۹	۰	۳,۰۴۳	۲۷,۵۴۵	۱۵۰,۹۵۳	(۱,۴۳۷)	۰	۰	۱۶۲,۴۰۰
۱۹۲,۸۵۲	۱۸۲,۳۰۳	۱۴۲,۰۷۷	۰	۱۵,۷۵۴	۱۲۶,۳۲۳	۳۲۴,۳۸۰	۰	۰	۵,۱۹۵	۳۱۹,۱۸۵
۲,۱۰۵	۱,۸۲۸	۱,۵۲۸	(۸۷)	۲۷۵	۱,۳۳۹	۲,۳۵۵	۰	۰	۰	۲,۴۴۴
۱۵,۴۱۳	۱۷,۵۰۲	۱۷,۰۵۵	(۵)	۲,۳۹۸	۱۴,۵۷۴	۲۴,۵۶۸	۲,۳۳۰	۰	۲,۳۶۲	۳۰,۰۸۷
۲۵۲,۳۹۹	۳۳۹,۲۷۲	۱۹۱,۳۵۰	(۹۳)	۲۱,۴۷۱	۱۵۹,۹۸۲	۵۳۰,۵۳۲	۷۹۳	(۹۹)	۷,۵۵۷	۵۲۲,۳۸۱
۵۱,۸۵۸	۵۳,۲۰۴				۵۳,۲۰۴	۱۵۴	۰	۰	۱,۱۸۲	۵۱,۸۵۸
۱,۸۴۹	۴۵۵				۴۵۵	(۱,۳۹۳)	۰	۰	۱,۸۴۹	
۱۰,۲۸۵	۲,۸۷۵				۲,۸۷۵	(۹,۹۰۰)	۰	۲,۴۹۰	۱۰,۲۸۵	
۲,۲۸۰	۱۱,۲۰۰				۱۱,۲۰۰	۸,۹۰۹	۰	۱۱	۲,۲۸۰	
۴۱۸,۵۸۱	۴۰۷,۰۰۷	۱۹۱,۳۵۰	(۹۳)	۲۱,۴۷۱	۱۵۹,۹۸۲	۵۹۸,۳۶۷	(۱,۴۳۷)	(۹۹)	۱۱,۲۴۰	۵۸۸,۵۶۳

دارایی های در جریان تکمیل

پیش پرداخت سرمایه ای (داخلی)

پیش پرداخت سرمایه ای (خارجی)

اتاق سرمایه ای در انبار

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا سقف ۵۷۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار، تصادف، سیل و زلزله و آتشفشان قرار گرفته است.

۹-۲- 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 می باشد.

۹-۳- اضافات ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید دستگاههای کمپرسور، سیستم مانیتورینگ ، سیستم کنترل چشمی پلیستر، کنترل کننده وزن ، قیچی تک سته و اضافات اثاثیه عمدتاً بابت خرید یک دستگاه هود لامینار ، لب تاب و تبلت و کولر اسپیت می باشد. همچنین کاهش وسائط نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه نیسان از طریق مزایده می باشد.

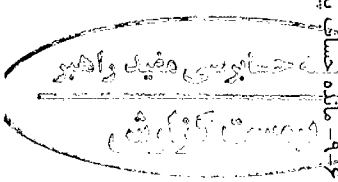
۹-۴- شهر صنعتی رشت جهت ایجاد ساختمان در محل کارخانه با دریافت هزینه ، مجوز ساخت صادر می نماید اما جهت انعام و بهره برداری از آن گواهینامه پایان کار ساختمان صادر نمی نماید. بنابراین هیچ کدام از ساختمانهای واقع در شهر صنعتی رشت گواهینامه پایان کار ساختمان نداشته و شرکت سبحان دارو نیز از این امر مستثنی نمی باشد.

۹-۵- مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

درصد پیشرفت فیزیکی	تایر پروژه بر عملیات	پیش بینی تاریخ تکمیل	مبلغ مانده- میلیون ریال	نقل و انتقالات	اضافات	مانده در ابتدای دوره	مبلغ برآوردی پروژه	ش
۴۵	افزایش ظرفیت	پایان ۱۳۹۷	۲۴,۹۹۱	۰	۳۲	۲۴,۹۵۹	۱۷۹,۸۵۶	(خدمات)GMP
۹۹	بی تاثیر	مهر ۱۳۹۷	۲۶۰۳	۰	۳۷۷	۲,۲۲۶	۲,۳۵۰	پروژه توسعه بسته بندی (پهلو)
۵۴	بی تاثیر	پایان ۱۳۹۷	۲۵,۰۵۹	۱۵۴	۲۲۲	۲۴,۶۸۳	۲۸,۰۰۰	پروژه اسنار (تامین آب برای ساخت دارو)
۶۰	بی تاثیر	آذر ۱۳۹۷	۵۵۱	۰	۵۵۱	۰	-	پروژه انبار آزمایشگاه (انبار ۹۱)
			۵۳,۲۰۴	۱۵۴	۱,۱۸۲	۵۱,۸۶۸		

۵-۱- 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 متعذر می گردید. ضمناً علت تاخیر در پروژه های مذکور عدم تامین مالی به موقع و تحریم های اقتصادی است.

۹-۲- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای (خارجی) عمدتاً مربوط به خط تولید گرانول ، دستگاه بارکد خوان و سانز بارت دولایه و سایر موارد مرتبط می باشد.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

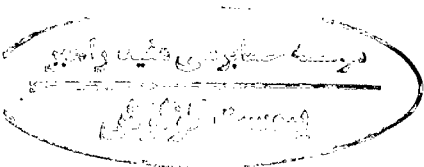
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	.	۶۱,۴۹۱
سایر اشخاص	۳۷,۵۰۶	۱۹,۹۱۶
	۳۷,۵۰۶	۸۱,۴۰۷
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۵۸,۸۵۹	۱۷,۶۰۸
سایر اشخاص	۱۲۸,۳۵۷	۱۸۹,۵۳۷
	۱۸۷,۲۱۶	۲۰۷,۱۴۵
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته-شرکت بیمه پارسیان	۱۴۲	.
سایر اشخاص (۸ مورد)	۲۲,۱۳۵	۲۵,۳۷۵
	۲۲,۲۷۷	۲۵,۳۷۵
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
شرکت گروه دارویی سبحان	۳,۹۹۵	۱,۹۲۹
شرکت بیمه پارسیان	۶۶۸	۲,۵۴۹
شرکت سرمایه گذاری البرز	.	۸۲
	۴,۶۶۳	۴,۵۶۰
سایر اشخاص:		
هزینه های پرداختنی	۴۴,۱۵۳	۱۶,۷۱۶
سپرده بیمه پیمانکاران	۳,۲۶۹	۵,۹۰۰
حق بیمه پرداختنی	۴,۲۲۵	۲,۹۵۸
مالیات تکلیفی	۱,۳۹۹	۱,۶۰۵
سپرده حسن انجام کار	۱,۵۳۳	۱,۲۳۱
سایر اشخاص (۲۷۹ مورد)	۱۶,۸۸۶	۱۹,۸۲۰
	۷۱,۴۶۵	۴۸,۲۳۰
	۳۲۳,۱۲۷	۳۶۶,۷۱۷



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به ۳۲ فقره اسناد پرداختی از بابت خرید مواد اولیه به اشخاص می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۵,۹۹۱ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۱-۲- بدهی به اشخاص وابسته بابت بدهی به شرکت البرز بالک به مبلغ ۵۷,۰۴۳ میلیون ریال و شرکت البرز فارمد به مبلغ ۱,۷۴۴ میلیون ریال جهت خرید مواد اولیه دارویی و شرکت تولید دارو به مبلغ ۷۲ میلیون ریال می باشد که در دوره مالی بعد مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

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

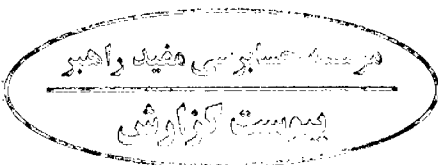
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۰۶۹	۳۵,۸۱۴	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۱۹,۹۴۸	۱۴,۵۳۰	شرکت داروپات شرق
۱۷,۶۲۹	۱۰,۵۵۶	شرکت بهینه پوشش جم
۴۲,۳۸۵	۳۳,۲۲۳	شرکت فرایند شیمی حکیم
۹۰۴	۳,۵۴۰	شرکت پارت مهر کسا
۶,۵۱۲	۱,۵۱۳	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
۳,۹۰۳	۸,۵۸۰	چاپ سجاد
۱,۶۵۶	۲,۲۰۸	شرکت چاپ اکسیژ
۳,۵۸۸	۲,۰۲۲	شرکت جام دارو
۸۱۸	۱,۵۴۴	شرکت آترا
۳,۲۳۳	۱,۱۷۸	پویا هنر نوین
۳,۰۵۲	۲,۸۶۹	شرکت دارو پوش
۲,۵۵۱	۱,۶۹۳	پردازش تصویر رایان
۲,۳۱۱	۲,۱۶۴	کیان چاپ فاروج
۳۶,۹۷۸	۶,۹۲۳	سایر (۴۰ مورد)
۱۸۹,۵۳۷	۱۲۸,۳۵۷	

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

۱-۱-۴- مبلغ فوق مربوط به ۱۰ فقره چک پرداختی به اشخاص حقیقی بابت خدمات دریافتی، که در دوره مالی بعد تعداد ۸ فقره به مبلغ ۱,۷۰۲ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۱-۵- مبلغ فوق عمدتاً بابت ذخیره هزینه های توزیع و فروش به مبلغ ۳۷,۰۶۵ میلیون ریال و مبلغ ۴,۶۰۶ میلیون ریال مربوط به ذخیره عیدی و پاداش پرسنل می باشد.

۱-۱-۶- مبلغ فوق عمدتاً بدهی به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خدمات دریافتی می باشد.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

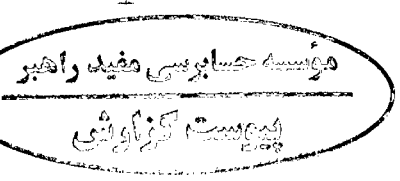
۱۱- مالیات پرداختی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		مالیات					
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	ماده پرداخت	پرداخت در سنوات قبل	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمدشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفتر	۶,۵۹۷	۰	(۶,۵۹۷)	(۱۵۷,۲۵۳)	۱۶۱,۳۵۵	۱۶۳,۲۸۳	۱۴۹,۴۹۳	۷۲۶,۹۷۸	۱۳۹۴
رسیدگی به دفتر	۰	۲۶,۳۵۲	(۱۱۴,۴۱۸)	۱۲۷,۲۶۹	۱۴۰,۳۷۰	۱۱۶,۳۱۲	۵۹۰,۷۵۷	۵۹۶,۹۸۰	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۱۳۰,۱۱۷	۱۳۰,۱۱۷	۰	۰	۰	۱۳۰,۱۱۷	۶۲۵,۴۶۷	۶۱۷,۰۵۷	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۹۷۶۰۱	۰	۰	۰	۹۷۶۰۱	۴۲۱,۷۹۹	۴۴۹,۷۸۳	۶ ماهه ۱۳۹۷
	۱۳۶,۷۱۴	۲۵۴,۰۷۰							

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- عملکرد سال ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته که براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۴۰,۳۷۰ میلیون ریال مالیات تعیین که مبلغ ۱۱۴,۴۱۸ میلیون ریال آن در سال قبل پرداخت و در دوره مورد رسیدگی بر اساس توافق با رئیس اداره امور مالیاتی، مالیات قطعی به مبلغ ۱۲۷,۲۶۹ میلیون ریال تعیین گردیده واز بابت الباقی آن به مبلغ ۱۲,۸۵۱ میلیون ریال ذخیره در دوره مورد رسیدگی شناسایی گردیده است.

۱۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی ذخیره در حسابها انعکاس یافته و مالیات ابرازی سال ۱۳۹۶ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

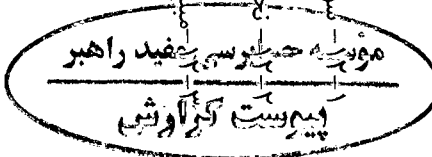
دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۱	۰	۲۵۱	۲۵۱	۰	۲۵۱
۲۹۳	۰	۲۹۳	۲۹۳	۰	۲۹۳
۹۲۵	۰	۹۲۵	۹۲۵	۰	۹۲۵
۲۶۳۷	۰	۲۶۳۷	۲۶۳۷	۰	۲۶۳۷
۱,۹۴۴	۰	۱,۹۴۴	۱,۹۴۴	۰	۱,۹۴۴
۲۰۲,۳۶۷	۱۸۸,۰۲۴	۱۴,۳۴۳	۴۷,۱۵۶	۳۴,۵۲۱	۱۲,۶۳۵
۰	۰	۰	۴۷۰,۹۶۶	۱۳۶,۰۰۰	۴۵۷,۳۶۶
۲۰۸,۴۱۷	۱۸۸,۰۲۴	۲۰,۳۹۳	۵۲۴,۱۷۲	۴۸,۱۲۱	۴۷۶,۰۵۱

سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۴۳۰۰ ریال، سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۷۵۰ ریال، سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۰۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۸۲۰ ریال است.
 نحوه پرداخت سود سهام از طریق سیستم بانک صادرات بوده و از طریق سیستم کدال به سهامداران محترم اطلاع رسانی گردیده است.

سود سهام شرکت گروه دارویی سبحان و سرمایه گذاری آتیه دماوند به ترتیب مبلغ ۴۶,۵۸۰ میلیون ریال و ۱,۵۴۱ میلیون ریال است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۶۹۱,۲۱۷	۷۰۰,۱۰۶	خرید دین توسط بانک
۳۲,۰۶۰	۰	
۷۲۳,۲۷۷	۷۰۰,۱۰۶	

۱-۱۳- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۱۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک سینا
۷۸۴,۷۸۰	۶۹۸,۴۹۷	بانک ملی
۳۸,۱۴۱	۳۸,۱۲۳	بانک رفاه
۳۷,۱۳۷	۹۲,۸۰۰	بانک صادرات
۵۵,۰۰۸	۲۷,۵۰۴	بانک توسعه صادرات
۰	۴۱,۳۰۰	بانک صنعت و معدن
۰	۳۳,۴۴۹	اشخاص وابسته (بانک کارآفرین)
۱۸,۱۵۰	۱۰۰,۸۴۴	اشخاص وابسته (بانک پارسیان)
۱۰,۳۹۳	۲,۳۰۹	بانک اقتصاد نوین
۱۵,۳۸۹	۰	خرید دین (بانک صادرات)
۹۰,۰۰۰	۰	
۱,۰۴۸,۹۹۸	۱,۰۳۴,۸۲۶	
(۷۷,۷۳۷)	(۸۶,۹۵۶)	سود و کارمزد سال های آتی
(۲۴۷,۹۸۴)	(۲۴۷,۷۶۴)	سپرده مسدودی
۷۲۳,۲۷۷	۷۰۰,۱۰۶	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۶۷	۷۵,۳۳۳	۱۶ درصد
۶۹۹,۰۱۳	۶۲۴,۷۷۳	۱۸ درصد
۷,۵۹۷	.	۲۲ درصد
۷۲۳,۲۷۷	۷۰۰,۱۰۶	

۱۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۳,۲۷۷	۱۰۶,۳۶۹	۱۳۹۷
.	۵۹۳,۷۳۷	۱۳۹۸
۷۲۳,۲۷۷	۷۰۰,۱۰۶	

۱۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۵,۲۹۳	۴۵۲,۳۴۲	چک و سفته
۲۴۷,۹۸۴	۲۴۷,۷۶۴	سپرده مسدود شده
۷۲۳,۲۷۷	۷۰۰,۱۰۶	

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۷,۸۴۷
۴۵۰
۶۸۷
۲۴
۱۹,۰۰۸

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت پخش قاسم ایران
شرکت درمان یاب دارو
رستا ایمن دارو
هلال احمر

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره/سال
۳۳,۵۸۹	۴۲,۲۸۶	پرداخت شده طی دوره / سال
(۳,۳۶۰)	(۱,۷۸۲)	ذخیره تأمین شده
۱۲,۰۵۷	۱۵,۲۸۱	مانده در پایان دوره / سال
۴۲,۲۸۶	۵۵,۷۸۵	

۱۶ - سرمایه

۱۶-۱ - سرمایه شرکت به مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال، شامل ۵۸۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ - میلیون ریال	
۳۷۴,۸۷۴,۵۸۸	۶۴.۶	۳۷۴,۸۷۵	۳۸۴,۸۷۴,۵۸۸	۶۶.۴	۳۸۴,۸۷۵	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۹۱,۰۵۵,۳۹۷	۱۵.۷	۹۱,۰۵۵	۹۴,۷۲۹,۳۹۷	۱۶.۳	۹۴,۷۲۹	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۱۸,۱۴۰,۰۰۰	۳.۱	۱۸,۱۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴	۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نور و کوثر ایرانیان
۱۶,۳۳۶,۳۸۴	۲.۸	۱۶,۳۳۶	۴,۵۳۸,۶۰۰	۰.۸	۴,۵۳۹	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۷,۶۴۹,۹۱۴	۱.۳	۷,۶۵۰	۹,۲۱۹,۴۸۹	۱.۶	۹,۲۱۹	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
۵,۷۲۳,۸۵۴	۱.۰	۵,۷۲۴	۵,۷۲۳,۸۵۴	۱.۰	۵,۷۲۴	شرکت بیمه پاسارگاد
۲,۹۵۱,۶۴۶	۰.۵	۲,۹۵۲	۳,۵۵۱,۶۴۶	۰.۶	۳,۵۵۲	شرکت سهامی بیمه آسیا
۲,۹۶۵,۲۲۹	۰.۵	۲,۹۶۵	۲,۹۶۵,۲۲۹	۰.۵	۲,۹۶۵	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
۵۷,۹۹۴	۰	۵۷,۹۹۴	۵۷,۹۹۴	۰	۵۷,۹۹۴	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۵۷,۹۹۴	۰	۵۷,۹۹۴	۵۷,۹۹۴	۰	۵۷,۹۹۴	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۵۷,۹۹۴	۰	۵۷,۹۹۴	۵۷,۹۹۴	۰	۵۷,۹۹۴	شرکت سبحان انکولوژی (سهامی عام)
۲۱,۱۸۷,۳۹۸	۳.۷	۲۱,۱۸۷	۲۷,۷۵۳,۳۳۰	۴.۸	۲۷,۷۵۳	سایر اشخاص حقوقی
۳۸,۹۴۱,۶۰۸	۶.۷	۳۸,۹۴۲	۲۶,۴۶۹,۸۸۵	۴.۶	۲۶,۴۷۰	سایر اشخاص حقیقی
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۸۰,۰۰۰	

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۸ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مسود 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منبانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص:

سال ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷		
میلیون ریال	تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال	تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال	تعداد (هزار عدد)	داخلی:
۱,۹۱۴,۶۸۵	۲,۳۸۶,۰۶۴	۸۰۷,۸۱۱	۱,۱۰۳,۱۴۸	۹۹۶,۸۵۰	۱,۲۶۳,۳۰۳	قرص و درازه
۲۵۱,۲۵۲	۱۱۸,۶۳۰	۱۳۵,۵۵۱	۶۲,۹۷۸	۱۴۵,۹۴۴	۶۰,۲۰۳	کپسول
۱۴۷,۸۳۶	۵,۹۱۸	۸۶,۴۵۴	۳,۲۱۵	۷۱,۳۸۹	۲,۷۴۵	پماد و کرم
۹۹,۶۷۶	۶۹۴	۳۱,۸۸۷	۸۹۳	۳۵,۳۹۹	۲۴۳	قطره
۲,۴۱۳,۴۴۹	۲,۵۱۱,۳۰۶	۱,۰۶۱,۷۰۳	۱,۱۷۰,۲۳۴	۱,۲۴۹,۵۸۲	۱,۳۲۶,۴۹۴	
صادراتی:						
۷۸,۷۷۶	۱۹۰,۵۶۶	۴۹,۹۶۳	۷۸,۶۱۳	۲۸,۴۵۰	۴۶,۲۸۸	قرص و درازه
۱۰۵	۴۸	۷۵۰	۴۰	۹۱۱	۵۵	پماد و کرم
۷۱۰	۹۰	.	.	۹۰	۹۰	کپسول
۵۴۷	۱۶	۵۳۶	۱۵	۲۵	۱	قطره
۸۰,۱۳۸	۱۹۰,۷۲۰	۵۱,۲۴۹	۷۸,۶۶۸	۲۹,۴۷۶	۴۶,۴۳۴	
۲,۴۹۳,۵۸۷	۲,۷۰۲,۰۲۶	۱,۱۱۲,۹۵۲	۱,۲۴۸,۹۰۲	۱,۲۷۹,۰۵۸	۱,۳۷۲,۹۲۸	
اضافه (کسر) می شود:						
(۵۱۴,۵۲۲)		(۳۴۴,۵۱۶)		(۱۴۱,۵۱۹)		تخفیفات فروش
(۵۸,۰۲۸)		(۱۱,۲۱۱)		(۲۰,۰۰۸)		برگشت از فروش
۳۶,۷۰۶		۶,۱۰۱		۱۰,۲۳۸		تفاوت نرخ فروش
۱,۹۵۷,۷۴۳		۷۶۳,۳۳۶		۱,۱۲۷,۷۶۹		فروش خالص
۶,۹۶۴		۳,۴۶۰		۸,۸۸۷		درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۱,۹۶۴,۷۰۷		۷۶۶,۷۹۶		۱,۱۳۶,۶۵۶		

۱۸-۱- فروش به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷		نام شرکت
مبلغ-میلیون ریال	درصد	مبلغ-میلیون ریال	درصد	مبلغ-میلیون ریال	درصد	اشخاص وابسته:
۴۴۱,۶۰۶	۲۲	۱۵۱,۴۸۱	۲۰	۴۱۶,۹۱۰	۳۶	شرکت پخش البرز
۲۷۶,۵۴۷	۱۴	۶۸,۸۴۴	۹	۳۵,۲۰۷	۳	سایر مشتریان:
۲۱۱,۹۴۴	۱۱	۷۰,۰۸۰	۹	۱۱۳,۰۴۸	۱۰	شرکت پخش ممتاز
۱۹۳,۲۴۷	۱۰	۵۲,۱۷۸	۷	۹۳,۹۰۸	۸	شرکت پخش رازی
۱۸۳,۰۶۱	۹	۸۶,۰۹۵	۱۱	۱۳۰,۰۰۶	۱۱	شرکت پخش بهرسان
۱۳۲,۱۹۰	۷	۹۳,۳۵۱	۱۲	۴۴,۱۷۱	۴	شرکت پخش محیا دارو
۱۳۲,۶۳۴	۷	۸۴,۵۳۵	۱۱	۱۳۸,۸۳۲	۱۲	شرکت پخش قاسم
۸۵,۸۴۱	۴	۴۵,۶۰۴	۶	۱۰,۸۲۵	۱	شرکت پخش هجرت
۷۹,۱۱۵	۴	۳۴,۵۵۸	۵	.	.	شرکت داروگستر یاسین
۵۹,۲۶۳	۳	۳۱,۷۸۹	۴	۱۰,۵۳۶	۱	شرکت پوراپخش
۴۴,۰۳۵	۲	۳۳,۲۰۶	۴	۱۳,۵۹۶	۱	شرکت فراگیر دماوند
۳۸,۹۸۳	۲	۱۶,۱۴۷	۲	۹,۷۶۳	۱	شرکت کیمادیا
۳۷,۳۱۲	۲	.	.	۷۹,۵۳۲	۷	شرکت پخش مشاطب
.	.	.	.	۶,۳۴۵	۱	شرکت دی دارو امید
.	.	.	.	۶,۳۳۸	۱	بیون عراق
۲۴,۳۹۰	۱	.	.	۷,۲۲۰	۱	رستا ایمن دارو
۲۴,۵۳۹	۱	(۸۲)	.	۲۰,۴۰۹	۲	شرکت به پخش داروی
۱,۹۶۴,۷۰۷	۱۰۰	۷۶۶,۷۹۶	۱۰۰	۱,۱۳۶,۶۵۶	۹۹	سایر

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸-۲- فروش صادراتی عمدتاً از طریق شرکت کیمادیا به صورت ارزی و به نام شرکت سبحان دارو انجام شده است.

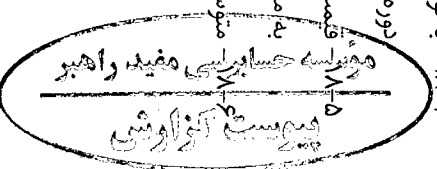
۱۸-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	عنوان محصول
سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	درصد	
۴۸	۴۲	۴۹	قرص و درآه
۵۹	۴۶	۶۰	کپسول
۵۰	۴۰	۴۷	پماد و کرم
۷۲	۷۰	۷۴	قطره
(۸)	(۳۰)	۶	خدمات کارمزدی
۵۰	۴۳	۵۰	
		۵۷۱,۳۳۵	
		(۵۶۵,۳۲۱)	
		۱,۱۳۶,۶۵۶	
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	درصد	
۴۸	۴۲	۴۹	میلیون ریال
۵۹	۴۶	۶۰	میلیون ریال
۵۰	۴۰	۴۷	میلیون ریال
۷۲	۷۰	۷۴	میلیون ریال
(۸)	(۳۰)	۶	میلیون ریال
۵۰	۴۳	۵۰	میلیون ریال
		۵۷۱,۳۳۵	
		(۵۶۵,۳۲۱)	
		۱,۱۳۶,۶۵۶	

۱۸-۴- با توجه به وضعیت رقابتی بازار در دوره جاری و ارائه تخفیفات از طرف شرکتهای دارویی، برای جلوگیری از کاهش سهم بازار، این شرکت نیز همگام با صنعت اقدام به ارائه تخفیفات فروش دوره نموده است.

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 پخش، تفاوت نرخ فروش نسبت به موجودی داروها در زمان تغییر قیمت در انبار شرکتهای پخش به حساب بدهی آنها منظور می گردد.

متوسط دوره وصول مطالبات تجاری شرکت در دوره مورد گزارش ۱۲۶۱ روز و در سال گذشته ۲۶۳ روزه بوده است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
۷۲۲,۸۸۱	۳۲۰,۸۸۹	۳۷۸,۹۰۸	۱۹-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴۹,۸۸۰	۲۶,۷۷۵	۳۱,۹۴۳	۱۹-۲ دستمزد مستقیم
۲۴۱,۱۸۷	۱۱۵,۰۹۶	۱۵۷,۰۹۵	۱۹-۲ سربار ساخت
۱,۰۱۳,۹۴۸	۴۶۲,۷۶۰	۵۶۷,۹۴۶	
(۲,۹۰۱)	(۴,۳۳۹)	.	هزینه های جذب نشده
۱,۰۱۱,۰۴۷	۴۵۸,۴۲۱	۵۶۷,۹۴۶	جمع هزینه های ساخت
۴۰,۳۴۰	۴۰,۳۴۰	۵۰,۴۳۰	۵ اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای دوره/ سال
(۵۰,۴۳۰)	(۶۲,۰۴۱)	(۷۲,۵۰۷)	۵ کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت در پایان دوره/ سال
۱,۰۰۰,۹۵۷	۴۳۶,۷۲۰	۵۴۵,۸۶۹	بهای تمام شده ساخت
۱۱,۷۲۰	۱۱,۷۲۰	۲۹,۲۷۹	۵ اضافه می شود: موجودی محصول ابتدای دوره/ سال
(۲۹,۲۷۹)	(۱۳,۷۹۶)	(۱۲,۰۲۹)	۵ کسر می شود: موجودی محصول پایان دوره/ سال
(۴,۸۹۳)	(۸۵۸)	(۶,۱۳۴)	کسر می شود: ضایعات و کسری انبار
۹۷۸,۵۰۵	۴۳۳,۷۸۶	۵۵۶,۹۸۵	بهای تمام شده کالای فروخته شده
۷,۴۹۴	۴,۵۰۴	۸,۳۳۶	۵ اضافه می شود: قیمت تمام شده خدمات
۹۸۵,۹۹۹	۴۳۸,۲۹۰	۵۶۵,۳۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۱۹- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
۱۸۶,۳۹۳	۱۰۴,۷۱۱	۸۸,۷۱۷	شرکت البرز بالک- اشخاص وابسته	ایران	آتورواستاتین، کاربامازین، فلوو کسامین مالئات، گاباپنتین ،
.	.	۳۱,۸۳۹	فرایند شیمی حکیم	ایران	آتورواستاتین
.	.	۲۰,۵۳۰	چاپ سجاد	ایران	انواع جعبه
.	.	۱۹,۰۸۸	بهینه پوشش جم	ایران	انواع فویل pvc ,pvdc
۲۷,۶۷۸	۱۳,۱۱۹	۱۷,۶۷۹	شرکت داروپات شرق	ایران	انواع فویل pvc ,pvdc
.	.	۱۲,۶۱۷	مهبان شیمی	ایران	سیتالوپرام
۴۴,۰۷۹	۳۱,۴۰۶	۱۲,۵۹۰	ارسطو	ایران	اسیکلوویر-نوتریتیلین-کاربامازین-لاموتریزن- هیدرو کلراید
۹,۴۹۹	۳,۳۱۹	۱۱,۹۹۶	شرکت داروپخش تمد	ایران	استامینوفن/استامینوفن گرید/لاموتریزن/دلتیازم
.	.	۹,۶۴۵	aurisco	چین	پرگالین
.	.	۹,۴۵۸	ATA	چین	پرگالین
۶,۵۷۰	۶,۵۶۹	۸,۷۲۳	شرکت OLON	ایتالیا	کلیدینوم برماید
.	.	۷,۹۷۱	Aurobindo	هندوستان	سرتالین
۱۳,۳۰۲	۶,۹۱۸	۷,۷۷۷	شرکت MINGTAI	تایوان	اویسل و میکرو کریستالین و کراس کارملوز و کوتیپاین
۱۹,۹۳۷	۵۸۰۳	۶,۵۴۷	شرکت پارت مهر کسا	ایران	بودر شیر خشت ،آسپارتام،ایزوپروپیل الکل
۹,۹۴۳	۳,۵۳۸	۶,۳۲۱	شرکت ژلاتین کیسول	ایران	انواع پوکه
۱۲,۲۵۱	۶,۲۶۶	۴,۸۲۸	شرکت VIWIT	چین	سیتاگلیپتین
۳۳۸,۱۶۶	۱۲۷,۸۴۱	۱۰۴,۶۵۹	-	-	سایر
۶۶۷,۸۱۸	۳۰۹,۴۹۰	۳۸۰,۹۳۵			

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

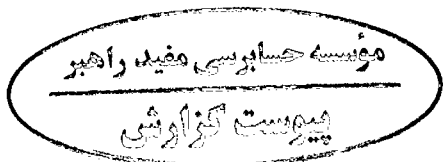
۱۹-۲- دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۵۹۸	۵۱,۹۲۳	۶۰,۶۹۱	۴۱,۰۵۴	۲۰,۸۳۹	۲۶,۰۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۸۸۶	۷,۵۸۳	۹,۵۸۷	۷,۰۱۰	۳,۵۴۵	۴,۱۴۴	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۰۵۰	۷,۸۹۹	۹,۴۶۹	۳,۳۳۱	۲,۳۹۱	۴,۱۳۴	بازخرید سنوات خدمت
۴۳,۱۱۳	۱۵,۹۷۴	۳۱,۰۵۷	.	.	.	حقوق و دستمزد پیمانکاران
۱۹,۷۱۰	۶,۷۹۶	۱۵,۸۶۱	.	.	.	مواد و اقلام مصرفی
۳۶,۴۲۲	۱۷,۸۳۶	۲۰,۰۴۹	.	.	.	استهلاک
۶,۰۰۷	۲,۵۴۷	۵,۸۱۸	.	.	.	تعمیرات و نگهداری
۱۲,۸۱۸	۶,۱۲۸	۷,۸۳۷	.	.	.	رستوران
۶,۳۸۸	۳,۱۳۹	۲,۴۳۰	.	.	.	ایاب و ذهاب
۵,۸۲۰	۲,۹۱۳	۳,۳۳۶	.	.	.	آب و برق و سوخت
۵۸۰	.	۱,۶۴۵	.	.	.	هزینه پشتیبانی سیستم های کامپیوتری
۸۲۷	.	۴۳۰	.	.	.	هزینه استهلاک سیستم نرم افزاری
۸,۲۳۹	۹۹۵	۶,۷۷۶	.	.	.	سایر اقلام
۲۶۴,۴۵۸	۱۲۳,۷۳۳	۱۷۴,۹۸۶	۵۱,۳۹۵	۲۶,۷۷۵	۳۴,۳۵۸	
(۱۷,۹۰۸)	(۸,۶۳۷)	(۱۲,۱۰۷)	.	.	.	سهم اداری و تشکیلاتی از دوایر خدماتی و تولیدی
(۵,۳۶۳)	.	(۵,۷۸۴)	(۱,۵۱۵)	.	(۲,۴۱۵)	هزینه های کارمندی
۲۴۱,۱۸۷	۱۱۵,۰۹۶	۱۵۷,۰۹۵	۴۹,۸۸۰	۲۶,۷۷۵	۳۱,۹۴۳	

۱۹-۲-۱- با توجه به سیستم نرم افزاری سهم هزینه های اداری تشکیلاتی از دواير خدماتی و همچنین سهم پروژه ها از دواير خدماتی به طور مستقیم به بهای تمام شده تسهیم شده است.

۱۹-۳- 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 (عملی) - یکساله	تولید واقعی
قرص و درازه	عدد قرص	مقدار به هزار	مقدار به هزار	مقدار به هزار
		۲,۸۴۳,۸۷۶	۲,۷۵۶,۴۶۸	۱,۲۹۸,۶۳۶
کپسول	کپسول	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۵۲,۴۹۲
پماد و کرم	تیوب	۹,۵۰۰	۷,۳۹۳	۲,۸۰۹
قطره	شیشه	۳,۰۲۴	۲,۳۶۰	۱۶۸



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۶۵۱	۱۷,۴۷۹	۲۰,۶۴۳	۲۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۸۶۴	۳,۴۴۸	۴,۴۹۸	حقوق و مزایای هیات مدیره
۸,۵۰۲	۳,۲۷۴	۲۶,۹۱۴	۲۰-۲ توزیع و فروش و تبلیغات
۴,۲۸۷	۲,۷۱۱	۲,۵۷۶	۲۰-۱ بیمه سهم کارفرما
۲,۱۲۳	۱,۶۱۵	۲,۰۸۲	سنوات خدمت کارکنان
۳,۹۰۵	۱,۵۲۵	۲,۰۶۳	ملزومات مصرفی
۳,۶۰۶	۱,۴۶۲	۱,۲۷۳	ایاب و ذهاب
۲۰۴	۱,۳۶۰	۴۵	پشتیبانی سیستم نرم افزاری
۲,۲۶۴	۱,۱۱۵	۳,۶۳۷	استهلاک
۱,۱۴۴	۷۱۹	۴۲۸	سفر و ماموریت
۸۰۰	۵۸۴	۱۳۵	تحقیقات
۶۵۸	۵۱۱	۹۰	آموزش
۴۸۷	۴۴۵	۲۲۹	ورزشی
۲,۳۰۰	۴۱۷	۱,۵۹۳	حق المشاوره و کارشناسی
۳۸۰	۳۳۹	۶۵۵	حقوقی و ثبتی
۶۴۳	۱۹۶	۴۲۰	تعمیرات و نگهداری دارایی های ثابت
۳۵۶	۱۸۷	۱۳۸	پست و تلفن
۱,۵۵۷	۸۴	۱,۱۶۴	حسابرسی
۱۴۵	۴۴	۴۹	آب و برق و سوخت
۱۸۴	۰	۱۹۳	حق حضور اعضای هیات مدیره
۳۷,۱۶۷	۰	۷۹,۵۶۹	(زیان) ناشی از فروش اوراق مرابحه
۳۱,۹۲۷	۱,۲۷۶	۲,۴۸۸	سایر هزینه ها
۱۴۰,۱۵۴	۳۸,۷۹۱	۱۵۰,۸۹۲	
۱۷,۹۰۸	۸,۶۳۷	۱۲,۱۰۷	سهم اداری و تشکیلاتی از خدماتی
۱۵۸,۰۶۲	۴۷,۴۲۸	۱۶۲,۹۹۹	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۲۰- افزایش حقوق و مزایای پرسنل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۲-۲۰- هزینه توزیع و فروش و تبلیغات تماما 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 الصحه و تبلیغات و نشریات می باشد.

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۲۰	۸۲۵	۳,۴۵۲	خالص کسر و اضافات انبار
۱,۲۲۰	۴۹۰	۷۷۲	فروش ضایعات
۹,۵۰۵	.	۱۶۹,۰۷۳	سود تسعیر نرخ ارز دارایی های ارزی ۲۱-۱
۱۴۳	۹۰	۱۴۴	سود حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی
۱۶۵	۱۲۰	۱۲۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
(۳,۵۹۴)	.	.	سه در هزار اتاق بازرگانی سال ۱۳۹۴
.	.	(۸,۰۱۵)	ذخیره کاهش ارزش موجودی
(۲,۹۰۱)	(۴,۳۳۹)	.	هزینه های جذب نشده تولید
(۸,۸۶۱)	(۲,۶۹۵)	(۶,۷۲۵)	سایر
(۱,۲۰۳)	(۵,۵۰۹)	۱۵۸,۸۲۳	

۱-۲۱- مبلغ فوق مربوط به سود ناشی از تسعیر مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا عراق (۱.۴۹۰.۴۴۷.۹۰۵ دینار عراق) می باشد.

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	وام های دریافتی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۸۹۰	۷۴۶۱۷	۷۶,۳۴۳	بانکها
۱,۴۹۱	۵۳۰	.	شرکتهای گروه-صندوق پرشین داروی البرز
۷۰,۵۲۸	۲۹,۸۱۳	۴۸,۸۸۱	هزینه بهره خرید دین بانک صادرات
۲۳۲,۹۰۹	۱۰۴,۹۶۰	۱۲۵,۲۲۴	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۸۲	۲,۱۸۴	۲,۴۸۵	سود سپرده های بانکی
۱,۰۶۲	۱,۰۶۹	۱۲۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
۶۳۲	۳۱۷	۰	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۲۱,۵۲۶	۱۰,۶۶۵	۵,۰۲۸	سود تحقق یافته اوراق مرابحه
۳,۷۲۱	۵۱۴	۲۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۰,۵۲۳	۱۴,۷۴۹	۷,۸۴۸	

۲۳-۱- مبلغ فوق مربوط به زیان ناشی از فروش اوراق پخش قاسم و پخش البرز به نرخ بازار و کمتر از مبلغ اسمی میباشد.

۲۴- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۱۹,۴۴۳	۲۷۵,۵۵۹	۵۶۷,۱۵۹	
(۱۷۶,۸۴۲)	(۶۲,۰۰۱)	(۱۲۴,۵۹۸)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۶۴۲,۶۰۱	۲۱۳,۵۵۸	۴۴۲,۵۶۱	خالص سود عملیاتی پس از احتساب مالیات
(۲۰۲,۳۸۶)	(۹۰,۲۱۱)	(۱۱۷,۳۷۶)	(زیان) غیر عملیاتی
۴۶,۷۲۵	۲۷,۲۱۹	۶۴۵	اضافه می شود: آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۱۵۵,۶۶۱)	(۶۲,۹۹۲)	(۱۱۶,۷۳۱)	خالص (زیان) غیر عملیاتی
۴۸۶,۹۴۰	۱۵۰,۵۶۶	۳۲۵,۸۳۰	سود خالص
۴۵۵,۸۹۰,۴۱۱	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال/دوره
۱,۴۱۰	۴۹۷	۷۶۳	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
(۳۴۱)	(۱۴۶)	(۲۰۱)	(زیان) غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
۱,۰۶۸	۳۵۱	۵۶۲	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۰,۶۰۰)	.	.	اصلاح اشتباهات سنوات قبل - تخفیفات فروش نزد بخشها
(۱۴,۵۰۱)	.	.	اصلاح اشتباهات سنوات قبل - تخفیفات فروش بخش البرز
(۱۰۵,۱۰۱)	.	.	

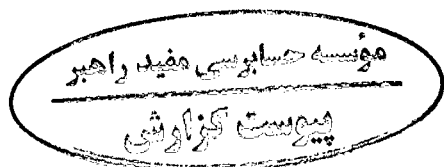
۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۹,۴۴۳	۲۷۵,۵۵۹	۵۶۷,۱۵۹	سود عملیاتی
۳۹۵۱۱	۱۸,۸۰۸	۲۴,۱۱۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۸۶۹۷	۵,۸۹۶	۱۳,۴۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹۱۹۶	۲۲,۶۲۰	۱۹,۷۹۴	کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۸,۲۹۴)	(۱۳,۷۱۶)	(۶۸,۳۴۹)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۳۰۵,۱۹۸)	(۱۵۸,۶۹۳)	(۱۵۹,۴۳۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۰۹,۸۴۶)	۷,۵۶۳	(۴۲,۱۵۳)	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
.	.	۱۹,۰۰۸	افزایش پیش دریافتها
۳,۷۲۱	۵۱۴	۲۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸۷,۲۳۰	۱۵۸,۵۵۱	۳۷۳,۸۵۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۷- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۷۲۳	۱۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
.	.	دریافت اوراق مرابحه و اسناد خزانه در مقابل مطالبات
۱۴۹,۷۲۳	۱۵۰,۰۰۰	



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۸-۱- 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 پخش البرز - ظهر نویسی چک	چک	۵۵۹,۳۵۰
شرکت البرز بالک - ظهر نویسی چک	چک	۴۸۶,۱۸۰
شرکت البرز دارو - ظهر نویسی چک	چک	۳۰۰,۸۰۰
شرکت ایران دارو - ظهر نویسی چک	چک	۱۰۵,۰۰۰
شرکت تولید دارو - ظهر نویسی چک	چک	۴۵,۵۰۰
		<u>۱,۴۹۶,۸۳۰</u>

۲۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

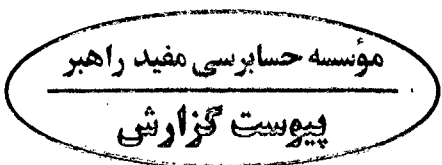
۳۰-معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی*	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت اوراق خزانه	تسهیلات دریافتی	تفاسین اعطایی/دریافتی	پرداخت حقوق و مزایا-پاداش
شرکت‌های وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۹۰۰	۴,۳۹۸
		شرکت گروه دارویی سبحان	عضو هیئت مدیره	۰	۰	۶۱,۵۶۰	۰	۰	۰
		شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت البرز دارو	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۳۰۰,۸۰۰	۰
		شرکت بیمه امن البرز (زیمه پارسین)	همگروه	-	۴,۵۲۴	۰	۰	۰	۰
		شرکت ایران دارو	همگروه	-	۰	۱۰,۰۲۲	۰	۰	۰
		بانک کار آفرین	همگروه	-	۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰
		شرکت البرز بانک	همگروه	-	۸۸,۷۱۷	۰	۰	۰	۰
		شرکت پخش البرز	همگروه	-	۰	۴۱۶,۹۱۰	۲۶۲,۵۰۰	۰	۰
		شرکت البرز فارمد	همگروه	-	۱,۷۸۸	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی مدیر	همگروه	-	۱۶,۵۴۹	۰	۰	۰	۰	
	جمع کل			۱۱۱,۵۷۸	۴۱۷,۹۳۳	۲۲۴,۰۶۰	۸۰,۶۰۰	۹۴۶,۷۰۰	۴,۳۹۸

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتي نداشته است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

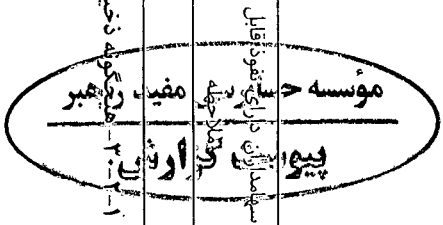
(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	واحد تجاری اصلی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نام شخص وابسته	شرح
		طلب	بدهی	طلب	بدهی		
		۲۴۹,۱۸۴	۴۹۸	۲۴۹,۱۸۴	۵۶۲	شرکت گروه دارویی سبحان	
	شرکت کی بی سی	۶۴	۴۹۸	۶۴	۵۶۲	شرکت تولید دارو	
	شرکت ایران دارو	۰	۰	۰	۷۲	شرکت ایران دارو	
	شرکت بیمه ایمن البر (بیمه پارسین)	۰	۰	۰	۲۶	شرکت ایران دارو	
	بانک پارسین	۰	۰	۰	۰	بانک پارسین	
	بانک کارآفرین	۰	۰	۰	۰	بانک کارآفرین	
	شرکت پخش البرز	۰	۰	۰	۰	شرکت پخش البرز	
	شرکت سبحان انکولوژی	۰	۰	۰	۰	شرکت سبحان انکولوژی	
	شرکت پروتک الصحة	۰	۰	۰	۰	شرکت پروتک الصحة	
	شرکت پرشین داروی البرز	۰	۰	۰	۰	شرکت پرشین داروی البرز	
	شرکت البرز دارو	۰	۰	۰	۰	شرکت البرز دارو	
	شرکت اعتلای البرز	۰	۰	۰	۰	شرکت اعتلای البرز	
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	
	البرز فارمد	۰	۰	۰	۰	البرز فارمد	
	شرکت سرمایه گذاری البرز	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری البرز	
	جمع کل	۲۴۹,۱۸۴	۴۹۸	۲۴۹,۱۸۴	۵۶۲	جمع کل	

شرکت های وابسته

۱-۳-۲-۳۰-۳۰-۲ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۶ و دوره ۶ ماهه ۹۷ شناسایی نشده است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳۱ - وضعیت ارزی

۳۱-۱- وضعیت ارزی در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

یوان	ریال قطر	دلار	یورو
۶۲۰	۱	۲۷,۷۲۰	۱,۵۴۲

خالص صندوق ارزی

۳۱-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

واقعی	برآوردی سالانه
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

خرید مواد اولیه:

-	۶,۸۲۷,۹۴۵	دلار
۱,۰۵۵,۵۱۸	-	یورو
۴,۴۱۶,۴۶۸	-	یوان
۲۳,۵۷۸,۰۰۰	-	روپیه

فروش کالا

۴۵۱,۱۴۵	۴,۰۶۸,۳۲۷	دلار
۳۱۳,۲۴۸,۵۸۲	۰	دینار