

شماره : ۱۴۹۴۱۱۴۲

تاریخ : ۹۴ / ۸ / ۲۷

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۵	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سبحان دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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 ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 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- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است.

۴-۱- به شرح یادداشت ۵-۱۹ توضیحی صورتهای مالی، به منظور حفظ سهم بازار، دوره وصول مطالبات و تخفیفات و جوایز فروش در مقایسه با دوره مالی مشابه افزایش یافته که منجر به افزایش هزینه های تامین مالی نیز گردیده است.

۴-۲- به شرح یادداشت ۵-۱-۵ توضیحی صورتهای مالی، واحد مورد گزارش بابت فک رهن ملک دفتر مرکزی خریداری شده در سنوات قبل (از شرکت کیوان) و نیز مخارج پیگیری حقوقی، مبلغ ۲۳ میلیارد

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

ریال بر اساس حکم دادگاه ، به حساب طلب از شرکت مذکور ، منظور نموده که مراحل حقوقی وصول آن در جریان می باشد .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس 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 .

۱۷ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر
غلامعباس کریمی
شماره عضویت : ۸۳۱۱۹۵
فایم محبی
شماره عضویت : ۸۳۶۹۳

۹۴۰۱۱۶۰AA-C۰۳M

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

سلام علیکم،

به پیوست صورتهای مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته پس منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشتهای توضیحی :
۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۸	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۳۵	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	حسن پورعبدolkhan (نماینده شرکت کی بی سی)
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمد رسول سماکچی (نماینده شرکت البرز دارو)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	دکتر اکبر برندگی (نماینده گروه دارویی سبحان)
	عضو هیئت مدیره	سید محمد علی شهرداری (نماینده شرکت سرمایه گذاری البرز)
	عضو هیئت مدیره	دکتر احمد علی نوربالا تفتی (نماینده شرکت سبحان انکولوژی)

شرکت سحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال
داراییهای جاری:						بدهیهای جاری:					
موجودی نقد	۴	۱۲۰۶۵		۱۶۴۲۴		پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲	۴۰۳۶۶۶		۱۸۱۰۴۹۲	
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۹۹۱۰۰		۷۸۹۰۲۹۲		مالیات پرداختی	۱۳	۹۶۵۶۸		۱۸۳۰۷۱۴	
موجودی مواد و کالا	۶	۳۳۵۰۷۳۹		۳۶۳۰۵۱۵		سود سهام پرداختی	۱۴	۴۱۷۰۲۶۶		۷۰۰۷۲۴	
پیش پرداختها	۷	۳۲۰۴۹۶		۲۹۰۴۱۲		تسهیلات مالی	۱۵	۲۷۴۰۴۷۸		۲۶۵۵۰۱	
جمع داراییهای جاری		۱۰۴۷۱۰۵۰۰		۱۰۱۹۸۶۴۳		جمع بدهیهای جاری		۱۰۱۹۲۰۰۷۸		۷۰۱۰۴۳۱	
داراییهای غیر جاری:						بدهیهای غیر جاری:					
دریافتی های بلند مدت	۵	۱۰۱۸۳		۹۶۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۲۲۰۲۲۰		۱۷۰۰۲۰	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸	۲۱۵		۱۵۲							
داراییهای نامشهود	۹	۱۰۰۰۹۰		۸۰۴۲۲		جمع بدهیهای غیر جاری		۲۲۰۲۲۰		۱۷۰۰۲۰	
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۳۹۷۰۴۰۱		۲۶۸۰۷۱۸		جمع بدهیها		۱۰۲۱۴۰۲۹۸		۷۱۸۰۴۵۱	
سایر داراییها	۱۱	۲		۱۳۷							
جمع داراییهای غیر جاری:		۳۰۸۸۹۱		۲۷۸۰۳۸۴		حقوق صاحبان سهام:					
						سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۷	۲۰۰۰۰۰۰		۹۰۰۰۰۰	
						افزایش سرمایه در جریان		۰		۱۱۰۰۰۰۰	
						اندوخته قانونی	۱۸	۲۰۰۰۰۰		۹۰۰۰۰۰	
						سود (زیان) انباشته		۳۴۶۰۰۹۳		۵۴۹۰۵۷۶	
						جمع حقوق صاحبان سهام		۵۶۶۰۰۹۳		۷۵۸۰۵۷۶	
جمع داراییها		۱۰۷۸۰۰۳۹۱		۱۰۴۷۷۰۰۲۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۰۷۸۰۰۳۹۱		۱۰۴۷۷۰۰۲۷	



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۱۷,۲۹۱	۶۹۳,۵۱۴	۷۵۴,۰۹۱	۱۹
			درآمدهای عملیاتی
(۶۳۹,۹۷۴)	(۲۹۸,۹۱۱)	(۳۲۸,۶۷۹)	۲۰
۷۷۷,۳۱۷	۳۹۴,۶۰۳	۴۲۵,۴۱۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
			سود ناخالص
(۸۷,۴۱۸)	(۳۶,۵۵۸)	(۴۳,۵۰۲)	۲۱
(۱,۸۳۸)	۴۵۹	(۳۰۷)	۲۲
(۸۹,۲۵۶)	(۳۶,۰۹۹)	(۴۳,۸۰۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۸۸,۰۶۱	۳۵۸,۵۰۴	۳۸۱,۶۰۳	سایر اقلام عملیاتی
			سود عملیاتی
(۴۷,۴۶۴)	(۱۹,۱۵۲)	(۳۶,۲۶۰)	۲۳
۱۷,۳۰۹	۲,۰۱۶	۶۶۵	۲۴
(۳۰,۱۵۵)	(۱۷,۱۳۶)	(۳۵,۵۹۵)	هزینه های مالی
۶۵۷,۹۰۶	۳۴۱,۳۶۸	۳۴۶,۰۰۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵۸,۱۴۸)	(۷۷,۳۶۵)	(۷۸,۴۹۱)	سود قبل از مالیات
۴۹۹,۷۵۸	۲۶۴,۰۰۳	۲۶۷,۵۱۷	مالیات بر درآمد
			سود خالص
۳,۵۲۹	۳,۲۱۹	۱,۵۹۲	۲۵
(۱۵۳)	(۱۵۴)	(۱۴۸)	سود پایه هر سهم:
۳,۳۷۶	۳,۰۶۵	۱,۴۴۴	عملیاتی
			غیر عملیاتی
			سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۹۹,۷۵۸	۲۶۴,۰۰۳	۲۶۷,۵۱۷	سود خالص
۵۲۲,۵۱۸	۵۲۲,۵۱۸	۵۵۲,۸۱۰	سود انباشته در ابتدای دوره / سال
(۲۴,۲۰۰)	(۱۶,۴۲۶)	(۳,۲۳۴)	۲۶
۴۹۸,۳۱۸	۵۰۶,۰۹۲	۵۴۹,۵۷۶	تعدیلات سنواتی
(۳۸۷,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۰۰)	سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده
(۶۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۵۱,۳۱۸	۱۱۹,۰۹۲	۸۹,۵۷۶	افزایش سرمایه
۵۵۱,۰۷۶	۳۸۳,۰۹۵	۳۵۷,۰۹۳	سود قابل تخصیص :
(۱,۵۰۰)	.	(۱۱,۰۰۰)	۱۸
۵۴۹,۵۷۶	۳۸۳,۰۹۵	۳۴۶,۰۹۳	اندوخته قانونی
			سود انباشته در 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

۱,۳۶۶	۷۹۸	۴۴۳
۲۳۹	۲۴۰	۲۸۲
(۲,۱۳۴)	(۷۶۸)	(۸۴۳)
(۴۴,۲۸۷)	(۱۸,۸۱۸)	(۳۶,۸۲۰)
(۲۸۱,۶۰۵)	(۸۵,۲۳۲)	(۱۱۳,۳۵۸)

سود دریافتی بابت سپرده نزد بانکها

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت خدمات بانکها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات پرداختی :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۳۳۲)	(۱۷۴)	(۱,۸۴۰)
(۲)	-	(۶۳)
(۶۶,۶۰۵)	(۲۴,۵۵۳)	(۴۲,۹۶۷)
۱۸۸	۱۶۴	۴۴۳
(۶۶,۷۵۱)	(۲۴,۷۶۳)	(۴۴,۴۲۷)
(۹۸,۶۴۳)	(۱۰,۸۷۳)	(۱۴,۷۳۹)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی از بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

قرض الحسنه دریافتی از شرکتهای گروه

بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکتهای گروه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

مبادلات غیر نقدی

۸۷۵	-	-
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-
۴۹۸,۵۰۰	۱۸۴,۵۰۰	۲۲۹,۰۰۰
(۴۰۲,۶۲۰)	(۱۸۶,۶۴۰)	(۲۱۸,۶۲۰)
۹۶,۷۵۵	(۲,۱۴۰)	۱۰,۳۸۰
(۱,۸۸۸)	(۱۳,۰۱۳)	(۴,۳۵۹)
۱۸,۳۱۲	۱۸,۳۱۲	۱۶,۴۲۴
۱۶,۴۲۴	۵,۲۹۹	۱۲,۰۶۵
۳۹,۱۲۵	۷,۶۰۰	-

۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

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 ۸۹/۰۹/۰۸ 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 ۸۹/۰۹/۳۰ 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 شرکت

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
قرص و دراژه	۲/۴ میلیارد عدد
کپسول	۱۴۰ 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:

تغییرات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد پرسنل قراردادی	۳۳۶	۳۴۴	۸
تعداد پرسنل دائم	۲۱	۲۱	۰
تعداد پرسنل معین کار	۱۹	۱۳	(۶)
جمع	۳۷۶	۳۷۸	۲

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری :

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودیهای 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 ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
بهای تمام شده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	لوازم یدکی
بهای تمام شده شامل بهای صورتحساب و هزینه های گشایش اعتبار و سایر هزینه ها که تا تاریخ ترازنامه تعلق گرفته است.	کالای در راه

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده	

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاك 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:

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود:

۲-۵-۱- داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیه‌ها 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- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٫۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم ونزولی
تأسیسات	۱۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ درصد	خط مستقیم ونزولی
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار	۴ و ۸ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم ونزولی

۲-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک 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 (یا 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 گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۲- مخارج تأمین مالی :

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

۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای مستمر به ازای هر سال سابقه خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است .

۹-۲- تسعیر ارز :

۹-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس 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.

۹-۲-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ 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. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد ، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری ، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

۱۰-۲- در آمد 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.

۱۰-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۱۰-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۴۱	۱۱,۶۱۷	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۰۹	۴۴۸	۴-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۸۷۴	.	بانک پارسیان-واریزی سهامداران
۱۶,۴۲۴	۱۲,۰۶۵	

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۳۲ فقره حساب جاری و پشتیبان بصورت ریالی و ۲ فقره حساب ارزی نزد بانکهای ملی، ملت، تجارت، صنعت و معدن، پارسیان، کشاورزی ، اقتصاد نوین ، صادرات، سینا، توسعه صادرات، خاورمیانه می باشد.

۴-۲- موجودی صندوق شامل ۲,۴۵۲ پوند، ۴,۱۰۰ دلار، ۲۰/۱ یورو، ۳۴/۷۵ درهم امارات ، ۶۲۰ یوان چین و یک ریال قطر می باشد، که با توجه به کم اهمیت بودن مانده، در تاریخ ترازنامه تسعیر نشده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری :

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی :
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		شرکت گروه :
۲۶,۶۶۱	۴۷,۲۴۶		شرکت پخش توسعه دارویی رسا
۴۱,۶۱۲	۴۵,۷۸۷		شرکت پخش توسه دارویی رسا
۱۴,۵۷۳	۱۶,۸۰۷		شرکت بهرسان دارو
۱۴,۷۴۰	۱۴,۱۳۴		شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی انجمن داروسازان ایران
۱۶,۸۴۵	۱۲,۰۱۶		شرکت دارو گستر رازی
۲,۲۷۹	۱۱,۰۰۲		شرکت پخش مشاطب
.	۸,۳۰۸		شرکت پخش دارو گستر یاسین
۲۶,۹۶۶	۷,۴۰۱		شرکت پخش رازی
۳۰,۰۶۳	۶,۷۲۵		شرکت به پخش داروی بهشهر
.	۲,۹۹۵		شرکت پخش ممتاز
.	۲,۸۱۸		شرکت ویل نون
			شرکت مهرورزان درمان
۱۸۳,۷۳۹	۱۹۵,۲۳۹		
حسابهای دریافتنی :			
۲۲۶,۱۹۴	۲۹۶,۲۴۶	۵-۱-۱	شرکتهای گروه :
۹۶,۱۸۳	۱۳۸,۵۱۳		شرکت پخش رازی
۹۹,۷۸۰	۹۴,۴۸۵		شرکت پخش قاسم
۷۲,۹۷۴	۷۸,۱۲۰		شرکت پخش هجرت
۲۲,۳۴۶	۴۳,۶۹۹		شرکت پخش بهرسان دارو
۹,۳۹۱	۳۴,۴۶۲		شرکت به پخش داروی بهشهر
۱,۵۵۵	۱۶,۱۳۱		شرکت پخش تعاونی انجمن داروسازان
۱۹,۶۴۴	۱۳,۳۸۹		شرکت پخش دارو گستر رازی
۱۵,۳۳۱	۱۳,۲۸۸		شرکت پخش ممتاز
۴,۶۴۸	۱۰,۶۳۱		شرکت پخش مشاطب
۱۰,۲۶۹	۱۰,۴۴۶		شرکت پخش دارو گستر یاسین
.	۳,۳۰۵		شرکت ویل نون
۱۶۹	۳,۱۷۲		شرکت پخش توسعه دارویی رسا
۵۷۸,۴۸۴	۷۵۵,۸۸۷		
۷۶۲,۲۲۳	۹۵۱,۱۲۶		

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		غیر تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۰۵	۳۶۱۴	۵-۱-۴	حصه جاری وام کارکنان
۲۳,۱۵۲	۲۳,۱۵۲	۵-۱-۵	سایر حسابهای دریافتنی: شرکت کیوان
۰	۱۰,۸۰۰	۵-۱-۶	سپرده نزد بانک سینا-تسهیلات ریالی
۰	۲۵۷	۵-۱-۶	سپرده نزد بانک پارسیان - وثیقه صدور ضمانت نامه
۵۲۲	۱,۰۵۳		شرکتهای گروه: شرکت سرمایه گذاری البرز (حقوق پرسنل)
۷۹	۲۷۹		- شرکت کی بی سی
۰	۱۱		- شرکت البرز دارو
۰	۳		- سبحان انکولوژی
۰	۳		- شرکت ایران دارو
۱	۰		- شرکت مدبر
۳۱۱	۳۱۱		سایر شرکتها و اشخاص _ مرتضی پور اصغری
۳۹۹	۵۹۱		سایر اقلام
۲۷,۰۶۹	۴۰,۰۷۴		
۷۸۹,۲۹۲	۹۹۱,۲۰۰		جمع دریافتنی های تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	غیر تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		کارکنان (وام)
۹۶۵	۱,۱۸۳		
۹۶۵	۱,۱۸۳		

۵-۱-۱ - مانده حساب شرکت پخش البرز (سهامی عام) بابت فروش محصولات داروئی به آن شرکت (معادل ۲۷ درصد از فروش) بوده و شرکت پخش البرز وابسته به شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد.

۵-۱-۲ - مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری سایر بخشها بابت فروش قطعی محصولات داروئی به شرکتهای مذکور به شرح یادداشت ۱۹-۱ توضیحی بوده که جمعاً معادل حدود ۷۳ درصد از کل فروش شرکت را شامل می گردد.

۵-۱-۳ - تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۹,۵۱۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

۵-۱-۴ - حصه جاری کارکنان بشرح زیر محاسبه شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		کل مانده بدهی کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال		کسر می شود: حصه بلند مدت
۳,۵۷۰	۴,۷۹۷		
(۹۶۵)	(۱,۱۸۳)		
۲,۶۰۵	۳,۶۱۴		

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۴-۵- مبلغ ۳,۶۱۴ میلیون ریال حصه جاری وام کارکنان مربوط به مانده وام مسکن ، وام تعمیرات ، وام ازدواج ، وام ضروری پرداختی به کارکنان می‌باشد که براساس دستورالعمل‌ها و روال موجود در شرکت پرداخت و ماهیانه از حقوق کارکنان کسر می‌گردد.

۵-۱-۵- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی از سوی مالک سابق (شرکت کیوان) بابت وثیقه تسهیلات مالی در رهن بانک توسعه صادرات قراردادش ، فروشنده از فک رهن و انتقال مالکیت آن خودداری نموده بود و با توجه به معوق شدن اقساط باز پرداخت تسهیلات و اقدام بانک جهت تملک ساختمان در سال مالی گذشته شرکت 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 ۲۳,۱۵۲ میلیون ریال ، بابت اصل و جرائم و خسارت وارده و به طبع آن تامین اموال دو فقره از دارایی های آن شرکت ، طلب فوق در جریان وصول می باشد.

۶-۱-۵- مبالغ مذکور جهت ضمانت تسهیلات مالی دریافتی از بانکهای یاد شده مسدود و به نفع بانک برداشت شده است که پس از تسویه تسهیلات عودت میگردد

۶- موجودی مواد و کالا:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ذخیره کاهش ارزش	خالص
	بهای تمام شده	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه و بسته‌بندی	۲۵۸,۴۲۶	۲۶۴,۲۲۶
کالای در جریان ساخت	۴۰,۵۸۹	۱۸,۳۹۰
کالای ساخته شده	۵,۷۳۷	۱۳,۵۶۰
لوازم یدکی و ملزومات آزمایشگاه	۲۲,۸۳۴	۱۹,۶۳۵
زمین	۲۷۶	۲۷۶
کالای در راه داخلی	۷۳,۷۶۸	۷۳,۷۶۸
کالای در راه خارجی	۳۶,۷۵۸	۳۶,۷۵۸
کالای امانی دیگران نزد شرکت	۴۳۸,۳۸۸	۳۶۳,۵۶۸
	(۱,۳۹۶)	۴۳۶,۹۹۲
	(۱,۲۵۳)	(۱,۲۵۳)
	۳۳۷,۱۳۵	۴۳۵,۷۳۹
	(۱,۳۹۶)	۳۶۳,۵۱۵

۱-۶- مبلغ ۷۳,۷۶۸ میلیون ریال موجودی مواد اولیه خریداری شده از شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک بوده که با توجه به شرایط حمل و نقل توافق شده تا پایان دوره مورد گزارش به انبار شرکت منتقل نشده است.

۲-۶- کالاهای در راه به ارزش ۳۷ میلیارد ریال مربوط به ورود کالای ۲۵ فقره گشایش اعتبار اسنادی جمعاً به مبلغ ۹۰۰,۴۱۵ یورو و ۶۸,۱۲۷,۱۷۹ روپیه و ۱,۲۶۳,۵۰۰ یوان چین ، به گمرک جمهوری اسلامی ایران می باشد و طبق مفاد قرارداد های مربوط مزایا و مخاطرات به شرکت انتقال یافته است.

۳-۶- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی ، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات به مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال تا پایان سال ۱۳۹۴ نزد شرکت بیمه پارسیان در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی ، انفجار، زلزله و سیل و طغیان آب و ضایعات برف، بصورت شناور، بیمه می‌باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- پیش پرداختها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۵۶۳	۱۱,۹۳۷	۷-۱
۳,۰۵۲	۸,۱۶۶	
۲۳,۶۱۵	۲۰,۱۰۳	
۳,۷۵۱	۴,۸۷۲	۷-۲
۷۵۸	۹۶۹	۷-۳
۱,۲۸۸	۶,۵۵۲	۷-۴
۵,۷۹۷	۱۲,۳۹۳	
۲۹,۴۱۲	۳۲,۴۹۶	

پیش پرداختهای خارجی :
 سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
 سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی
 خرید مواد اولیه و لوازم یدکی
 فرمولاسیون دارو و تعیین فراهمی زیستی
 سایر پیش پرداختها

۷-۱- مانده حساب سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی مربوط به خریدهای خارجی تأمین اقلام مذکور بوده و عمده مبلغ مربوط به تعداد ۸ فقره گشایش اعتبار اسنادی معادل ارزی ۱۲۵,۵۶۹,۰۰۰ ریورو به نرخ مبادله ای می باشد.

۷-۲- افزایش در پیش پرداخت خرید داخلی مواد اولیه و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به خرید تیوپ و بوکه کپسول می باشد.

۷-۳- مانده مبلغ پیش پرداخت فرمولاسیون دارو مربوط به ۱۰ فقره قرارداد فراهمی زیستی محصولات شرکت می باشد. با توجه به الزام سازمان غذا و دارو جهت تمدید پروانه ساخت داروهای تولیدی و ورود محصول جدید به بازار دارویی انجام آزمایشات فراهمی زیستی و ارائه آن به سازمان مذکور می باشد.

۷-۴- سایر پیش پرداختها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸۵۷
۰	۲۱۶
۱۸۵	۳۰۱
۱,۱۰۳	۵,۱۷۸
۱,۲۸۸	۶,۵۵۲

علیرضا بهروزی نیا - وکالت پرونده شرکت کیوان
 حسابرسی مفید راهبر - حسابرسی
 شرکت آروپاژسام - قرارداد صادرات دارو
 سایر اقلام (حدود ۵۰ قلم)
 جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۷	۱۹۰	۰	۱۹۰	۱,۰۰۰	۰	۱۸۷,۵۰۰
۱۴	۱۴	۰	۱۴	۱,۰۰۰	۰	۶,۲۴۶
۷	۷	۰	۷	۱,۰۰۰	۰	۳,۶۶۸
۴	۴	۰	۴	۱,۰۰۰	۰	۳,۰۲۷
۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰,۰۱	۱۵
۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۳
۱۵۲	۲۱۵	۰	۲۱۵			

شرکت کی بی سی

شرکت البرزدارو (سهامی عام)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

شرکت سبحان انکولوژی (سهامی خاص)

شرکت شفا فارمد (سهامی خاص)

۹- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
۱۵	۰	۱۵	۱۵	۰	۱۵	حق امتیاز دو خط تلفن همراه
۱	۰	۱	۱	۰	۱	حق اشتراک گاز کارخانه
۵۸	۰	۵۸	۵۸	۰	۵۸	حق امتیاز تلفن های کارخانه
۸۰۷	(۸۷۶)	۱,۶۸۳	۶۳۵	(۱,۰۴۸)	۱,۶۸۳	سیستم جامع نرم افزارهای مالی
۱۵۴	۰	۱۵۴	۱۵۴	۰	۱۵۴	امتیاز برق کارخانه
۱,۰۳۵	(۸۷۶)	۱,۹۱۱	۸۶۳	(۱,۰۴۸)	۱,۹۱۱	
۷,۳۸۷	۰	۷,۳۸۷	۹,۳۲۷	۰	۹,۳۲۷	۹-۱ پیش پرداخت سرمایه ای
۸,۴۲۲	(۸۷۶)	۹,۲۹۸	۱۰,۰۹۰	(۱,۰۴۸)	۱۱,۱۳۸	

۹-۱- پیش پرداخت سرمایه ای فوق شامل مبلغ ۴,۶۷۱ میلیون ریال پرداختی جهت ثبت مجوز توزیع ۱۰ قلم دارو (با ۱۲ دوز) در کشور قزاقستان ، مبلغ ۳,۴۲۶ میلیون ریال پیش پرداخت خرید نرم افزار و مبلغ ۱,۱۳۰ میلیون ریال پیش پرداخت ثبت شرکت سبحان در افغانستان می باشد که پس از اتمام به داراییهای نامشهود انتقال خواهد یافت.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۰-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۸۳ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و طغیان و ضایعات برف و باران تا پایان سال ۱۳۹۴ نزد شرکت بیمه پارسیان از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۳- افزایش در حساب ماشین آلات و تأسیسات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید ترانس N₂₀، دستگاه hplc، اسپکتروفتومتر و، گردگیر قرص برای کلیان ۲۷، دستگاه چسب ترما و آون می باشد.

۴-۱۰-۴- افزایش حساب اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات رایانه ای واداری می باشد.

۵-۱۰-۵- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی در قبال دریافت تسهیلات مشارکت مدنی از بانک کشاورزی در رهن این بانک می باشد.

۶-۱۰- 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.

۷-۱۰- مانده حساب دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح	موضوع پروژه	درصد پیشرفت اول دوره	درصد پیشرفت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پیش بینی تاریخ تکمیل	مبلغ - میلیون ریال	تاثیر پروژه بر عملیات
پروژه خط تولید نیمه جامدات با رعایت اصول GMP	سازه نیمه جامدات	۰	۹۰	۱۳۹۴	۴۶,۷۰۵	بی تاثیر
پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP	سازه جامدات	۰	۱۳	۱۳۹۵	۵,۷۰۷	افزایش ظرفیت
پروژه اصلاح انبار مواد	الزامات GMP	۷۰	۹۰	۱۳۹۴	۷,۲۰۸	بی تاثیر
جمع					۵۹,۶۲۰	

قابل ذکر است که انجام پروژه های مذکور در راستای الزامات GMP بوده که در صورت عدم انجام آن توقف تمدید پروانه های شرکت و خطوط تولید را منجر می گردید.

۸-۱۰- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای (داخلی) به شرح زیر می باشد:

شرح	موضوع پروژه	پیش بینی تاریخ تکمیل	مبلغ - میلیون ریال
شرکت پارس بهینه	نصب و ساخت کانال	۱۳۹۴	۶۹۶
شرکت آرتا صنعت گاتا	تجهیزات بخش جامدات	۱۳۹۵	۵,۰۰۰
سایر اقلام (۱۶ مورد)	-	-	۱,۲۰۰
جمع			۶,۸۹۶

۹-۱۰- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای (خارجی) به مبلغ ۴,۹۲۲ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دستگاه بروشور تاکنی -guk	۱,۹۲۸	۰
دستگاه رولر کمیکتور -yen chen	۱,۱۷۴	۱,۱۶۸
شرکت Adamed تولید تحت لیسانس قرص	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵
لووسیتیزین	۱۲۵	۰
سایر اقلام	۴,۹۲۲	۲,۸۶۳
جمع		

۱۱- سایر دارائیهها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سپرده اجاره	۰	۱۲۴
سایر سپرده ها	۲	۳
	۲	۱۲۷

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۲-۱	- شرکت البرز بالک
.	۶۳۶		- شرکت های گروه
۲۳۹	.		- شرکت پاس آداک
۵۰۶	۸۵۹		- شرکت بهداشت کار
			- سایر
۲۰,۷۴۵	۳۶,۴۹۵		
			حسابهای پرداختنی:
۴۷,۶۶۷	۱۳۷,۳۵۹	۱۲-۲	- شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک
۸,۴۲۳	۱۶,۶۲۲	۱۲-۳	- شرکت داروپات شرق
۴,۰۸۲	۱۵,۶۳۸		- شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
.	۱۱,۵۵۷		- شرکت بازرگانی صفر تا صد
۱۹,۵۱۸	۱۱,۴۴۵		- شرکت فرایند شیمی حکیم
.	۳,۷۱۷		- شرکت شیمی دارویی دارو پخش
.	۳,۵۴۳		- شرکت نوین کاوش مامطیر
۶,۹۷۰	۲,۳۳۸		- شرکت شیمیایی دارویی ارسطو
.	۲,۱۷۶		- شرکت داروپوش
۴,۲۶۰	۲,۰۶۰		- شرکت بهینه پوشش جم
۱,۹۳۳	۱,۹۳۳		- شرکت سولوی
۱,۱۲۰	۱,۵۰۰		- شرکت چاپ اکسیر
۲,۰۷۵	۱,۳۸۸		- شرکت پارت شیمی
.	۱,۳۰۸		- شرکت صالحان شیمی
۲,۷۹۴	۱,۱۷۷		- شرکت چاپ جم
۳۴۹	۱,۰۳۸		- شرکت جام دارو
.	۹۳۷		- شرکت ره آورد تامین
.	۹۰۷		- شرکت ژلاتین کپسول ایران
۱,۵۷۹	۸۶۱		- شرکت پوشینه توسعه کسری
.	۸۱۸		- شرکت فناوری پارسیان
۱,۱۳۷	.		- شرکت افشن
۱,۵۸۷	.		- شرکت اکبریه
۷۰۲	۴,۱۷۶		- سایر اقلام
۱۰۴,۱۹۶	۲۲۲,۴۹۸		
۱۲۴,۹۴۱	۲۵۸,۹۹۳		

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		غیر تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی :
۳۴,۵۴۷	۱۰۲,۳۰۰	۱۲-۶	سایر اشخاص
۴۹۱	۲۴۵		- اداره امور مالیاتی - رشت
۴۷	۱۲۱		- شرکت همکاران سیستم
۳۵,۰۸۵	۱۰۲,۶۶۶		- سایر اقلام
۸,۷۹۸	۸,۷۷۷		حسابهای پرداختنی:
۱,۲۲۰	۱,۳۱۶		شرکت‌های گروه
۵۷	۵۷		- شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (تسویه بدهی شرکت کیوان)
۱	۰		- شرکت گروه دارویی سبحان (پرداخت حقوق و مزایای هیئت مدیره)
۱	۰		- شرکت سبحان انکولوژی (فروش مواد اولیه)
			- شرکت ایران دارو
			- شرکت البرز دارو
۲,۳۷۵	۱۰,۶۹۵	۱۲-۷	سایر اشخاص
۰	۴,۲۸۲		- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲,۱۴۵	۳,۰۱۰		- حقوق و دستمزد پرداختنی
۴۶۲	۵۸۸		- سپرده بیمه پیمانکاران
۲,۲۰۲	۲,۵۶۳		- سپرده حسن انجام کار
۰	۱,۴۲۸		- سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
۰	۱,۲۴۸		- شرکت تجارت گستر پایا (خرید رفرانس استاندارد)
۰	۱,۲۲۶		- شرکت ارتا صنعت گاتا (خرید تجهیزات)
۰	۸۸۸		- شرکت گیل خوش پیمان (پیمانکار رستوران)
۱,۰۲۰	۶۶۵		- شرکت بیمه پارسیان
۰	۵۱۰		- اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۲۲۰	۴۳۴		- شرکت پایا (خرید قطعات یدکی)
۱۵۶	۲۶۱		- شرکت پارس پاد (خرید تجهیزات)
۲,۸۰۹	۴,۰۵۹		- شهر صنعتی رشت
۲۱,۴۶۶	۴۲,۰۰۷		- سایر اقلام
۵۶,۵۵۱	۱۴۴,۶۷۳		
۱۸۱,۴۹۲	۴۰۳,۶۶۶		جمع پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱-۱۲ تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱۱,۴۶۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

۲-۱۲ مانده حساب شرکت تولید داروئی البرز بالک مربوط به خرید مواد اولیه آتورواستاتین، کاربامازپین، فلوواکسامین و غیره از شرکت مذکور می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- مانده حساب شرکت داروپات شرق مربوط به خرید فویل های شفاف و رنگی می باشد.

۱۲-۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری تماماً مربوط به خرید مواد اولیه و بسته بندی می باشند.

۱۲-۵- مانده اسناد پرداختی به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) و گروه دارویی سبحان به مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت های مذکور بوده و سررسید چکها تا پایان خرداد ماه ۱۳۹۵ می باشد.

۱۲-۶- مانده اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی رشت چکهای ارائه شده جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ به سررسید خرداد ماه سال ۱۳۹۵ می باشد.

۱۲-۷- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۱۰,۶۹۵ میلیون ریال شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۰	۳۶۱۱	ذخیره هزینه عیدی و پاداش
۱۳۸	۴۰۸	حقوق و دستمزد مطالبه نشده (سنوات تسویه نشده)
۱,۴۰۷	۶,۶۷۶	سایر ذخایر
۲,۳۷۵	۱۰,۶۹۵	جمع

۱۲-۸- مبلغ ۲۴,۱۸۶ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی آن تسویه گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- مالیات پرداختنی:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال مالی ۱۳۹۰ به بعد به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۹۳/۱۲/۲۹- میلیون ریال	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴- میلیون ریال					
		مالیات					
	مانده پرداختنی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایبرازی	درآمدشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۷۹۴	۵۱,۵۶۲	۵۱,۵۶۲	۵۵,۱۳۷	۴۵,۷۳۲	۲۰۱,۱۷۵	۲۰۱,۹۳۰
رسیدگی به دفاتر	۴,۸۵۶	۶۷,۸۸۵	۶۷,۸۸۵	۷۳,۳۴۳	۶۰,۸۵۵	۳۷۱,۲۸۲	۳۷۳,۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۸,۹۱۶	۱۳۲,۳۰۲	۱۳۳,۹۹۲	۱۳۱,۸۸۷	۱۱۸,۰۱۱	۵۵۰,۷۴۰	۵۶۳,۱۶۹
در حال رسیدگی	۱۵۸,۱۴۸	۱۴۱,۷۶۱	-	-	۱۴۳,۲۱۶	۶۵۹,۵۲۵	۶۶۱,۱۴۱
رسیدگی نشده	۰	۷۸,۴۹۱	-	-	۷۸,۴۹۱	۳۴۵,۵۷۶	۳۴۶,۰۰۸
	۱۸۳,۷۱۴	۹۶,۵۶۸					۱۳۹۴,۰۶/۳۱
	=====	=====					

۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰، قطعی و تسویه گردیده است.

۲- جهت سالهای ۹۱ الی ۹۳ طبق برگه های قطعی دریافتی از بابت تنه بدهی مالیاتی به شرح یادداشت ۶-۱۲ توضیحی صورتهای مالی، چک مدت دار ارائه شده که در حال پرداخت است.

۳- اطلاعات مربوط به سود، درآمد مشمول مالیات و مالیات ابرازی عملکرد منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر اساس اظهار نامه ارسالی درج گردیده، لیکن ذخیره مالیات از این بابت با توجه به هزینه های برگشتی احتمالی محاسبه و ثبت گردیده است.

۴- با توجه به اینکه مالیات نهایی عملکرد در پایان هر سال مشخص میگردد و همچنین اعتقاد این شرکت در خصوص بررسی شش تا پایان سال، مالیات محاسبه شده با اعمال ده درصد معافیت منظور شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختنی :

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۵۴	۷۰,۷۲۴	مانده اول دوره
۳۸۷,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲۸۱,۶۰۵)	(۱۱۳,۳۵۸)	سود سهام پرداخت شده طی دوره
(۴۹,۱۲۵)	۰	سود سهام انتقال به افزایش سرمایه بابت پذیره نویسی سهام
۷۰,۷۲۴	۴۱۷,۳۶۶	

۱-۱۴- مانده پرداخت نشده سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۵	۳۰۵	مانده سال ۱۳۹۰
۴۸۵	۴۸۵	مانده سال ۱۳۹۱
۱,۲۶۴	۱,۲۶۴	مانده سال ۱۳۹۲
۰	۱۲۶,۹۳۷	مانده سال ۱۳۹۳
۲,۰۵۴	۱۲۸,۹۹۱	
۶۸,۶۷۰	۲۸۸,۳۷۵	اسناد پرداختنی
۷۰,۷۲۴	۴۱۷,۳۶۶	

۱-۱۴-۱ قابل ذکر است نحوه پرداخت سود سهام از طریق سیستم بانک صادرات بوده و از طریق کدال به سهامداران محترم اطلاع رسانی گردیده است.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی :

الف - خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی از بانکهای سینا و کشاورزی به شرح جدول زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده اول دوره
۱۷۸,۶۶۲	۲۹۳,۹۸۹		
۵۶۲,۲۳۴	۲۵۰,۷۸۵	۱۵-۱	دریافتی طی دوره
۷۴۰,۸۹۶	۵۴۴,۷۷۴		
(۴۴۶,۹۰۷)	(۲۵۵,۳۹۶)		پرداخت طی دوره
۲۹۳,۹۸۹	۲۸۹,۳۷۸		
(۲۸,۴۸۸)	(۱۴,۹۰۰)		کسر می شود: حصة آتی سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۲۶۵,۵۰۱	۲۷۴,۴۷۸		مانده تسهیلات

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲ تا ۲۸ درصد
۲۷۹,۴۸۹	۲۸۹,۳۷۸	
۱۴,۵۰۰	.	۱۰ تا ۱۵ درصد
۲۹۳,۹۸۹	۲۸۹,۳۷۸	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۴
۲۹۳,۹۸۹	۲۸۹,۳۷۸	
۲۹۳,۹۸۹	۲۸۹,۳۷۸	

د - به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال سفته
۲۸۹,۷۲۹	۲۶۲,۵۳۸	
۴,۲۶۰	۲۶,۸۴۰	ملک دفتر مرکزی
۲۹۳,۹۸۹	۲۸۹,۳۷۸	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۲۳,۷۲۲	۱۷,۰۲۰	پرداخت شده طی دوره / سال
(۲۶,۸۹۳)	(۴۵۷)	ذخیره تأمین شده طی دوره / سال
۲۰,۱۹۱	۵۶۵۷	مانده در پایان دوره / سال
۱۷,۰۲۰	۲۲,۲۲۰	

۱۷- سرمایه:

۱۷-۱- سرمایه شرکت در دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ مبلغ دویست میلیارد ریال منقسم به دویست میلیون سهم با نام یک‌هزار ریالی تماماً پرداخت شده بوده است. طی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۸ سرمایه شرکت از ۹۰ میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (۶۰ میلیارد ریال) و مطالبات حال شده و آورده نقدی (۵۰ میلیارد ریال) افزایش یافته که در تاریخ ۹۴/۰۱/۲۵ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسید.

۱۷-۲- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	درصد سهام
۵۶,۳۶۳	۱۲۱,۶۹۱	۶۰,۸۵٪
۲۶,۳۸۷	۵۳,۱۶۹	۲۶,۵۸٪
۵۹	۷,۷۵۷	۳,۸۸٪
۲,۴۶۵	۷,۱۲۰	۳,۵۶٪
۶۴۵	۱,۴۶۵	۰,۷۳٪
۵۵۱	۱,۲۲۵	۰,۶۱٪
۹	۲۰	۰,۰۱٪
۹	۲۰	۰,۰۱٪
۹	۲۰	۰,۰۱٪
۱,۰۵۲	۱,۸۳۹	۰,۹۲٪
۲,۴۵۱	۵,۶۷۴	۲,۸۴٪
۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)

صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها

بانک تجارت

شرکت بیمه پاسارگاد

شرکت سهامی بیمه آسیا

شرکت کی‌بی‌سی (سهامی خاص)

شرکت البرزدارو (سهامی عام)

شرکت سبحان انکولوژی (سهامی خاص)

سایر اشخاص حقوقی

اشخاص حقیقی

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، تا پایان ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ مبلغ بیست میلیارد ریال از سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- درآمدهای عملیاتی:

فروش خالص :		دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
داخلی	تعداد (میلیون عدد)	میلیون ریال	تعداد (میلیون عدد)	میلیون ریال	داخلی	تعداد (میلیون عدد)	میلیون ریال
قرص و درازّه	۱,۲۰۱	قرص	۷۰۱,۵۹۱	۱,۲۴۱	قرص	۶۳۱,۲۰۰	۱,۳۳۷,۳۱۴
کپسول	۴۴	کپسول	۷۳,۶۸۹	۴۲	کپسول	۷۰,۳۴۳	۱۵۴,۰۱۴
پماد و کرم	۲	تیوب	۴۱,۰۸۴	۲	تیوب	۱۹,۶۷۰	۵۴,۷۶۹
قطره	۱	شیشه	۱۴,۷۵۹	۰	شیشه	۳۳,۴۵۹	۵۹,۳۸۵
جمع فروش داخلی	۱,۲۴۸		۸۳۱,۱۲۳	۱,۲۸۵		۷۵۴,۶۷۲	۱,۶۰۵,۴۸۲
صادراتی:							
قرص و درازّه	۳۴	قرص	۷,۸۲۵	۳	قرص	۷۵۰	۲,۶۴۴
پماد و کرم	۱	تیوب	۱,۰۳۴	۰	تیوب	۴۷۲	۶۲۱
کپسول	۱	کپسول	۶۰۹	۰	کپسول	۰	۰
قطره	۰	شیشه	۰	۰	شیشه	۰	۵۹
جمع فروش جهت صادرات	۳۶		۹,۴۶۸	۳		۱,۲۲۲	۳,۳۲۴
جمع کل	۱,۲۸۴		۸۴۰,۵۹۱	۱,۲۸۸		۷۵۵,۸۹۴	۱,۶۰۸,۸۰۶
اضافه (کسر) می شود:							
درآمد ارائه خدمات	۰		۰			۹۱۷	۰
برگشت از فروش و تخفیفات	(۸۷,۹۲۷)		(۸۷,۹۲۷)			(۶۳,۹۶۹)	(۲۰۱,۱۸۲)
تفاوت نرخ فروش	۱,۴۲۷		۱,۴۲۷			۶۷۲	۹,۶۶۷
	۷۵۴,۰۹۱		۷۵۴,۰۹۱			۶۹۳,۵۱۴	۱,۴۱۷,۲۹۱

۱۹-۱- فروش شرکت ، در دوره مورد رسیدگی به شرکت‌های پخش دارو به شرح زیر انجام شده است:

نام شرکت	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
شرکت پخش البرز (گروه)	۲۷	درصد	میلیون ریال
سایر مشتریان:			
شرکت پخش رازی	۱۵	۱۱۳,۰۶۷	۱۳
شرکت پخش بهرسان دارو	۱۰	۷۷,۹۶۷	۸
شرکت پخش قاسم ایران	۸	۶۱,۴۸۰	۱۵
شرکت توسعه دارویی رسا	۷	۵۴,۵۴۳	۰
شرکت به پخش داروی بهشهر	۶	۴۷,۹۹۰	۷
شرکت پخش هجرت	۶	۴۷,۴۳۰	۱۰
شرکت پخش داروگستر رازی	۵	۳۳,۲۰۹	۴
شرکت انجمن داروسازان	۴	۳۱,۶۰۶	۲
شرکت پخش مشاطب	۴	۲۸,۴۸۸	۵
شرکت پخش ممتاز	۳	۲۱,۳۰۸	۷
سایر اقلام	۵	۳۳,۷۷۵	۳
جمع کل	۱۰۰	۷۵۴,۰۹۱	۱۰۰

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۲- فروش صادراتی عمدتاً از طریق شرکت‌های ویل نون ومهر ورزان درمان به صورت ریالی و بنام شرکت سبحان دارو در کشورهای افغانستان و عراق انجام شده است.

۱۹-۳- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت بشرح زیر است:

عنوان محصول	فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	فروش دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۴	سود ناخالص به فروش دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	درصد
قرص و درازه	۶۳۰,۵۶۳	(۲۶۵,۱۵۹)	۳۶۵,۴۰۴	۵۷,۹۵	۵۵,۳۲
کپسول	۶۸,۴۱۷	(۳۳,۷۹۵)	۳۴,۶۲۲	۵۰,۶۰	۵۴,۰۲
پماد و کرم	۴۰,۴۷۰	(۲۴,۰۴۳)	۱۶,۴۲۷	۴۰,۵۹	۳۳,۷۳
قطره	۱۴,۶۴۱	(۵,۶۸۲)	۸,۹۵۹	۶۱,۱۹	۶۷,۵۰
جمع	۷۵۴,۰۹۱	(۳۲۸,۶۷۹)	۴۲۵,۴۱۲	۵۶,۴۱	۵۵

۱۹-۴- 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 پخش ، تفاوت نرخ فروش نسبت به موجودی داروها در زمان تغییر قیمت در انبار شرکتهای پخش به حساب بدهی آنها منظور می گردد .

۱۹-۵- با توجه به وضعیت رقابتی بازار در دوره جاری و ارائه تخفیفات از طرف شرکتهای دارویی ، برای جلوگیری از ازدست رفتن سهم بازار ، این شرکت نیز همگام با صنعت اقدام به ارائه تخفیفات فروش بیشتری نسبت به دوره مشابه نموده و وجوه نقد مورد نظر خود را از طریق اخذ تسهیلات جبران نموده است ، لازم به ذکر است دوره وصول مطالبات این شرکت ۲۱۲ روز می باشد که نسبت به صنعت ۲۶۶ روز ، ۵۴ روز کمتر می باشد.

۱۹-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) در دو شیفت نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) یکساله	تولید واقعی دوره
مقدار به هزار	مقدار به هزار	مقدار به هزار	مقدار به هزار
عدد قرص	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۰۰۰	۱,۲۱۲,۳۳۷
کپسول	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۴۰,۷۱۶
تیوب	۹,۵۰۰	۶,۶۵۰	۲,۸۸۵
شیشه	۲,۶۰۰	۱,۵۶۰	۱۵۸

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۲,۵۷۰	۲۳۹,۲۰۰	۴۸۱,۵۷۵
۲۰,۳۶۹	۱۵,۹۶۰	۳۳,۷۲۵
۶۱,۷۰۹	۵۳,۷۲۲	۱۲۲,۰۷۳
(۱,۶۸۸)	(۱,۷۱۴)	(۶,۳۴۱)
۳۴۲,۹۶۰	۳۰۷,۱۶۸	۶۳۱,۰۳۲
۱۸,۵۰۳	۱۶,۹۶۱	۱۶,۹۶۱
(۴۰,۵۸۹)	(۳۴,۴۲۸)	(۱۸,۵۰۳)
۳۲۰,۸۷۴	۲۸۹,۷۰۱	۶۲۹,۴۹۰
۱۳,۵۶۰	۲۴,۸۵۹	۲۴,۸۵۹
(۵,۷۳۷)	(۱۵,۳۹۶)	(۱۳,۵۶۰)
(۱۸)	(۲۵۳)	(۸۱۵)
۳۲۸,۶۷۹	۲۹۸,۹۱۱	۶۳۹,۹۷۴

مواد مستقیم مصرفی
دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۰)
سربار تولید (یادداشت ۲-۲۰)
هزینه های جذب نشده در تولید
جمع هزینه های تولید
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره /
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره / سال
بهای تمام شده کالای تولید شده
اضافه می شود: موجودی محصول اول دوره / سال
کسر می شود: موجودی محصول پایان دوره / سال
کسر می شود: ضایعات و کسری انبار
بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۰- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر می باشد.

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به خرید های میلیون ریال	درصد نسبت به خرید های عمده دوره	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به خرید های میلیون ریال	درصد نسبت به خرید های عمده دوره	سال ۱۳۹۳- به خرید های میلیون ریال	درصد نسبت به خرید های عمده سال
آنورواستاتین، کاربامازین، فلووکسامین مالئات، گاباپنتین	ایران	شرکت البرز بالک	۱۳۸,۳۱۵	۵۴	۷۱,۷۶۱	۳۲	۱۲۰,۲۶۳	۲۴
آنورواستاتین	ایران	فرایند شیمی حکیم	۱۱,۴۴۵	۴	۰	۰	۱۹,۵۲۴	۴
انواع جعبه	ایران	بازرگانی صفر تا صد	۱۵,۷۶۲	۶	۰	۰	۰	۰
انواع جعبه	ایران	چاپ جم	۲,۹۱۰	۱	۱۳,۰۷۰	۶	۲۲,۵۴۱	۵
استا مینوفن، پودر کدئین، فلووآکسامین	ایران	تعداد	۱۴,۳۶۱	۶	۱,۰۶۱	۰	۱۰,۰۴۷	۲
انواع فویل	ایران	شرکت داروپات شرق	۱۴,۲۳۶	۶	۱۲,۹۶۴	۶	۲۴,۴۲۰	۵
پودر شیر خشت، هیدروکسی اتیل سلولز	ایران	شرکت پارت شیمی	۲,۰۵۹	۱	۶,۴۹۱	۳	۱۴,۰۷۶	۳
والسارتان	هند	شرکت RUNBAKSY	۰	۰	۹,۳۲۹	۴	۹,۳۲۹	۲
پرگابالین	چین	شرکت Aurisco	۱۳,۶۳۳	۵	۰	۰	۰	۰
پرگابالین	تایوان	شرکت SHANGHAI	۰	۰	۸,۵۷۵	۴	۲۴,۴۱۳	۵
اکس کارپین و کلرودیازپوکساید	ایتالیا	شرکت FIS	۱۲,۴۳۷	۵	۰	۰	۰	۰
روسوواستاتین	هند	شرکت BIOCON	۶,۹۱۱	۳	۰	۰	۰	۰
پریمیدون	چین	شرکت NANTANG	۵,۵۹۷	۲	۰	۰	۰	۰
دیکلوفناک سدیم	هند	شرکت UNIVERSAL	۵,۴۱۸	۲	۰	۰	۰	۰
میکرو کریستالین و کراس کارملوز و کوتیایین	تایوان	شرکت MINGTAI	۵,۱۴۶	۲	۰	۰	۱۴,۳۹۰	۳
الومینیوم فویل و فویل پلیستر	چین	شرکت SHANGHAI	۵,۱۲۷	۲	۰	۰	۰	۰
پلت دولکستین	هند	شرکت TITAN	۰	۰	۸,۳۲۷	۴	۸,۳۲۷	۲
سایر	-	-	۲,۲۱۳	۱	۹۳,۷۶۰	۴۱	۲۳۰,۰۴۲	۴۹
جمع			۲۵۵,۵۷۰	۱۰۰	۲۲۵,۳۳۸	۱۰۰	۴۹۷,۲۷۲	۱۰۰

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۰- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۸۵۸	۲۲,۱۲۳	۲۷,۸۰۰	۲۱,۴۷۲	۱۰,۲۲۴	۱۲,۴۵۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۲۳۴	۴,۲۳۴	۵,۶۶۹	۳,۲۲۲	۱,۹۹۶	۲,۶۴۴	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۲۲۵	۳,۶۲۹	۳,۱۷۵	۴,۱۲۸	۱,۵۱۰	۱,۳۹۲	بازخرید سنوات خدمت
۱,۲۲۷	۲۰۶	۱,۴۴۶	۴,۹۰۳	۲,۲۳۰	۳,۸۸۳	حقوق و دستمزد پیمانکاران
۱۰,۷۶۱	۴,۸۷۵	۸,۰۰۳	.	.	.	مواد و اقلام مصرفی
۱۷,۱۷۵	۶,۷۷۵	۱۲,۶۴۱	.	.	.	استهلاک
۱۱,۳۸۰	۶,۶۹۹	۳,۳۶۴	.	.	.	تعمیرات و نگهداری
۶,۵۳۹	۲,۹۰۳	۳,۲۳۸	.	.	.	رستوران
۳,۴۶۵	۱,۶۱۳	۲,۲۵۱	.	.	.	ایاب و ذهاب
۲,۸۲۷	۱,۴۵۴	۱,۶۵۲	.	.	.	آب و برق و سوخت
۱,۲۸۲	۱,۶۳۳	۱,۴۹۱	.	.	.	سایر اقلام
۱۲۲,۰۷۳	۵۶,۱۴۴	۷۰,۵۳۰	۳۳,۷۲۵	۱۵,۹۶۰	۲۰,۳۶۹	
.	۴۱۰	۴,۲۲۲	.	.	.	سهم دوایر خدماتی از اداری و تشکیلاتی
.	(۲,۸۳۲)	(۱۰,۲۵۳)	.	.	.	سهم پروژه ها از دوایر خدماتی
.	.	(۲,۷۹۰)	.	.	.	سهم اداری و تشکیلاتی از دوایر خدماتی و تولیدی
۱۲۲,۰۷۳	۵۳,۷۲۲	۶۱,۷۰۹	۳۳,۷۲۵	۱۵,۹۶۰	۲۰,۳۶۹	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۸۱۰	۱۱,۰۹۷	۱۶,۹۶۵	۲۱-۱ توزیع و فروش و تبلیغات
۱۹,۹۱۴	۹,۵۵۹	۱۲,۱۷۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۱۳۸	۳,۶۱۲	۴,۸۶۲	حقوق و مزایا و حق حضور هیئت مدیره
۳,۱۷۸	۱,۶۰۲	۱,۹۹۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۸۰۸	۱,۰۲۹	۱,۲۱۱	حق المشاوره و کارشناسی
۳,۸۵۲	۱,۰۷۶	۱,۱۲۸	بازخريد سنوات خدمت
۲,۴۵۰	۷۷۳	۱,۰۳۹	هزینه حقوق پرسنل مدبر
۱,۷۹۴	۹۰۶	۱,۰۰۹	هزینه حمل و ایاب و ذهاب
۱,۸۴۰	۸۹۷	۸۱۵	استهلاک
۱,۵۹۲	۷۴۴	۶۲۰	ملزومات و پوشاک
۱,۹۵۱	۷۰۱	۵۸۲	حسابرسی
۸۵۴	۲۴۰	۲۶۵	سفر و مأموریت
۹۷۸	۲۷۴	۲۰۶	تحقیقات
۱,۴۶۴	۷۵۲	۲۹۷	تعمیرات و نگهداری
۲۹۵	۱۳۵	۱۷۱	استهلاک سیستم نرم افزاری
۳۶۷	۱۱۵	۱۵۸	پشتیبانی سیستم نرم افزاری
۲۴۵	۱۹۷	۱۴۰	هزینه بورس و مجامع
۲۰۷	۱۱۷	۱۳۸	آب و برق و سوخت
۶۸۸	۵۵۹	۹۵	آموزش
۱۸۰	۷۹	۹۲	پست و تلگراف و تلفن
۱۶۱	۹۰	۸۱	ورزشی
۲۹۶	۸۱	۶۱	حق عضویت و اشتراک
۳,۳۵۶	۲,۳۳۳	۸۲۹	سایر
۸۷,۴۱۸	۳۶,۹۶۸	۴۴,۹۳۴	
.	.	۲,۷۹۰	سهم اداری و تشکیلاتی از خدماتی
.	(۴۱۰)	(۴,۲۲۲)	سهم اداری و تشکیلاتی (به) خدماتی
۸۷,۴۱۸	۳۶,۵۵۸	۴۳,۵۰۲	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۱- هزینه توزیع و فروش و تبلیغات تماما مربوط به عملیات فروش و بازاریابی جهت فروش دارو در بازار به شرح زیر تفکیک میگردد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۵۴۲	۹,۴۳۵	۱۳,۸۶۱	جوایز عوامل فروش به فروشندگان
۳,۵۲۷	۹۸۸	۱,۴۳۳	هدایای تبلیغاتی
۶۴۳	۲۲۵	۷۶۱	تبلیغات در روزنامه‌ها و نشریات و سایر
۱,۰۹۸	۴۴۹	۹۱۰	شرکت در نمایشگاه و سمینارها
۳۲,۸۱۰	۱۱,۰۹۷	۱۶,۹۶۵	

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۳۴	۱,۳۶۱	۹۲۴	خالص کسری و اضافی انبار
۷۳۰	۳۲۵	۲۹۷	فروش ضایعات
۲۲۵	۱۴۷	۲۱۷	سود و زیان حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی
۳۹۶	۳۵۲	۵۱	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی و مواد راکد
(۸۲)	(۱۲)	(۱۰۸)	سایر هزینه های عملیاتی
(۶,۳۴۱)	(۱,۷۱۴)	(۱,۶۸۸)	سربار جذب نشده تولید
(۱,۸۳۸)	۴۵۹	(۳۰۷)	

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۳۳۰	۱۸,۳۸۴	۳۵,۴۱۷	هزینه سود تسهیلات دریافتی بانکی
۱,۶۳۳	۶۷۲	۸۱۰	تمبر سفته
۵۰۱	۹۶	۳۳	سایر هزینه و خدمات بانکی
۴۷,۴۶۴	۱۹,۱۵۲	۳۶,۲۶۰	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۶	۷۹۸	۴۴۳	سود سپرده نزد بانکها
۲۴۰	۲۴۰	۲۸۲	سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۶۴۹	۷۰۲	۱۸	سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۱۴,۳۵۵	۰	۰	درآمد حاصل از دعوی حقوقی
(۸۷)	۷۲	(۲۲۸)	سود(زیان) فروش دارائی‌های ثابت
۷۸۶	۲۰۴	۱۵۰	سایر هزینه و درآمد غیر عملیاتی
۱۷,۳۰۹	۲,۰۱۶	۶۶۵	

۲۵- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۸,۰۶۱	۳۸۱,۶۰۳	سود عملیاتی
(۱۶۵,۶۹۱)	(۸۶,۷۴۸)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۵۲۲,۳۷۰	۲۹۴,۸۵۵	خالص سود عملیاتی
(۳۰,۱۵۵)	(۳۵,۵۹۵)	زیان غیر عملیاتی
۷,۵۴۳	۸,۲۵۶	اضافه می شود: آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۲۲,۶۱۲)	(۲۷,۳۳۹)	خالص زیان غیر عملیاتی
۴۹۹,۷۵۸	۲۶۷,۵۱۷	سود خالص
۱۴۸,۰۲۷,۳۹۷	۱۸۵,۲۱۵,۰۵۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره/ سال
۳,۵۲۹	۱,۵۹۲	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
(۱۵۳)	(۱۴۸)	زیان غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
۳,۳۷۶	۱,۴۴۴	سود پایه هر سهم (ریال)
۲,۸۱۴	۱,۳۹۶	سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام طبق آخرین سرمایه ثبت شده
۲,۴۹۹	۱,۳۳۸	سود هر سهم طبق آخرین سرمایه ثبت شده (ریال)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- تعديلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴,۶۳۸)	(۱۴,۶۳۸)	۰	اصلاح اشتباهات سنوات قبل سال ۹۱-وزارت امور اقتصادی و دارایی
(۷,۰۳۰)	۰	۰	اصلاح اشتباهات سنوات سال ۱۳۹۲-وزارت امور اقتصادی و دارایی
۰	۰	(۳,۲۳۴)	اصلاح اشتباهات سنوات قبل سال ۱۳۹۳
(۱,۵۲۸)	(۱,۵۲۸)	۰	اصلاح اشتباهات سنوات قبل سال ۱۳۹۲-افزایش قیمت پخش مشاطب
(۷۴۴)	۰	۰	اصلاح اشتباهات سنوات قبل سال ۸۹-وزارت امور اقتصادی و دارایی
(۲۰۹)	(۲۰۹)	۰	بابت اصلاح قیمت دستگاه قرص کلیان پرس
(۵۱)	(۵۱)	۰	اصلاح اشتباهات سنوات قبل سال ۹۰-وزارت امور اقتصادی و دارایی
(۲۴,۲۰۰)	(۱۶,۴۲۶)	(۳,۲۳۴)	

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۸,۰۶۱	۳۵۸,۵۰۴	۳۸۱,۶۰۳	سود (زیان) عملیاتی
۱۹,۳۱۰	۷,۸۰۷	۱۳,۷۸۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
(۶,۷۰۱)	۵,۸۱۵	۵,۲۰۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
(۴۲,۸۴۶)	(۱۲,۶۲۷)	(۷۲,۲۲۴)	(افزایش) در حساب موجودی مواد و کالا
۲۲,۸۰۷	(۲۳,۰۱۹)	(۳,۰۸۴)	کاهش (افزایش) در حساب سفارشات و پیش پرداختها
(۳۵۰,۲۷۹)	(۲۰۶,۴۷۶)	(۲۰۲,۰۰۱)	(افزایش) در دریافتنی عملیاتی
۶۱,۲۲۰	۴۲,۸۶۸	۱۵۴,۴۲۱	افزایش در پرداختنی عملیاتی
۱۵,۷۹۱	۹۰۶	۱۶۸	درآمد ناشی از سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰۷,۳۶۳	۱۷۳,۷۷۸	۲۷۷,۸۶۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۸- مبادلات غیر نقدی:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۶۰۰	۰	تسویه سود سهام مجمع از محل چکهای دریافتی از شرکتهای پخش
۴۹,۱۲۵	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده
۴۹,۱۲۵	۷۶۰۰	۰	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌ها و داراییهای احتمالی :

۲۹-۱- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲۹- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

شرح	نوع ضمانت	میلیون ریال
شرکت پخش البرز - ظهر نویسی سفته ها	چک	۵۵۹,۳۵۰
شرکت البرز بانک - ظهر نویسی سفته	چک	۴۴۰,۱۸۰
شرکت سبحان انکولوژی - امضاء قرارداد اخذ تسهیلات	چک	۶۴,۰۰۰
		<u>۱,۰۶۳,۵۳۰</u>

۲۹-۱-۲- بدهی‌های احتمالی بابت موضوع قانون اصلاح بند (۲) تبصره (۲) ماده (۵) قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۰۶/۱۵ و موضوع بند «ج» ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و با توجه به بند ۴ مصوبه صورتجلسه بررسی عملکرد شرکت مربوط به شش ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد. ضمناً یادآوری می‌گردد با توجه به ابهامات موجود (عدم دریافت وجه از سوی وزارت بهداشت) ، پرداخت این مبالغ ضعیف به نظر می‌رسد.

میلیون ریال	
۴,۷۳۳	یک درصد فروش (۵/۰ درصد بازآموزی و ۵/۰ درصد تحقیقات) سنوات قبل از سال ۱۳۸۶
۱,۲۹۰	یک درصد فروش (۵/۰ درصد بازآموزی و ۵/۰ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۶
۲,۵۹۵	یک درصد فروش (۵/۰ درصد بازآموزی و ۵/۰ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۷
۳,۸۱۵	یک درصد فروش (۵/۰ درصد بازآموزی و ۵/۰ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۸
۳,۵۵۶	یک درصد فروش (۵/۰ درصد بازآموزی و ۵/۰ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۸
<u>۱۵,۹۸۹</u>	جمع

۲۹-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به شرح زیر است:

تعهدات سرمایه ای :	مبلغ کل قرارداد	پرداختی	مانده تعهدات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آرتا صنعت گاتا	۳۵,۶۴۰	۲۵,۲۵۷	۱۰,۳۸۳
شرکت آریا بن بین الملل	۱,۸۰۰	۱,۲۸۷	۵۱۳
شرکت پارس بهینه	۸۷۷	۶۹۶	۱۸۱
جمع	<u>۳۸,۳۱۷</u>	<u>۲۷,۲۴۰</u>	<u>۱۱,۰۷۷</u>

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا ارایه افشا در صورتهای مالی باشد، اتفاق نیافتاده است.

شرکت سیحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱-معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:										
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی *	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی/دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی سیحان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۰۰
	جمع			-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۰۰
شرکتهای وابسته	شرکت البرز دارو	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۲۴۹	-	-
	شرکت بیمه ایمن البرز (بیمه پارسا)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۸۴۰	-	-	-	۰	-	-
	شرکت البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۱۳۸,۲۵۵	-	۱۵۷,۶۵۰
	شرکت بخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲۰۳,۲۲۸	-
	شرکت سیحان انکولوژی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۳	-
	جمع			۲,۸۴۰	-	-	-	۱۳۸,۵۰۴	۲۰۳,۲۳۱	۳۹۳,۱۷۸
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	جمع			-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدبر (معین کار سابق)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۳۰۷	-	-	-	۰	-	-
	جمع			۱,۳۰۷	-	-	-	۰	-	-
جمع کل				۴,۱۴۷	-	-	-	۱۳۸,۵۰۴	۲۰۳,۲۳۱	۵۳۳,۴۷۸

۳۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:									
(مبالغ به میلیون ریال)									
شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	خالص		طلب
							بدهی	طلب	
واحد تجاری اصلی	شرکت گروه دارویی سبحان	-	۰	۰	(۱,۳۱۶)	(۸۵,۵۷۷)	(۸۶,۸۹۳)	-	(۱,۲۲۰)
	جمع	-	۰	۰	(۱,۳۱۶)	(۸۵,۵۷۷)	(۸۶,۸۹۳)	-	(۱,۲۲۰)
شرکت های وابسته	شرکت کی بی سی	-	۲۷۹	-	-	(۴۶)	-	۲۳۳	۷۹
	شرکت البرز دارو	-	۱۱	-	-	(۴۶)	(۳۵)	-	(۱)
	شرکت ایران دارو	-	۳	-	-	-	-	۳	(۱)
	شرکت بیمه ایمن البرز (بیمه پارسین)	-	-	-	(۸۸۸)	-	(۸۸۸)	-	(۳۴۶)
	شرکت البرز پالک	-	-	(۱۳۷,۳۵۹)	-	-	(۱۳۷,۳۵۹)	-	(۴۷,۶۶۶)
	شرکت پخش البرز	۳۱۶,۲۴۶	-	-	-	-	-	۳۱۶,۲۴۶	-
	شرکت سبحان انکولوژی	-	-	-	(۵۷)	(۴۶)	(۱۰۳)	-	(۵۷)
	جمع	۳۱۶,۲۴۶	۲۹۳	(۱۳۷,۳۵۹)	(۹۴۵)	(۱۳۸)	(۱۳۸,۳۸۵)	۳۱۶,۴۸۲	(۴۸,۰۷۱)
	شرکت سرمایه گذاری البرز	-	(۱۰,۵۳)	۰	(۸,۷۷۷)	(۲۹۴,۸۴۷)	(۳۰۳,۶۲۴)	-	(۷۶,۹۴۶)
	جمع	-	-	۰	(۸,۷۷۷)	(۲۹۴,۸۴۷)	(۳۰۳,۶۲۴)	-	(۷۶,۹۴۶)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مدیریت	-	۰	-	(۸۴)	-	-	(۸۴)	-
سایر	جمع	-	۰	-	(۸۴)	-	-	(۸۴)	-
جمع کل		۳۱۶,۲۴۶	۲۹۳	(۱۳۷,۳۵۹)	(۱۱,۰۳۸)	(۳۸۰,۵۶۳)	(۵۲۸,۹۰۲)	۳۱۶,۳۹۸	(۱۲۶,۲۳۷)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲: وضعیت ارزی:

۳۲-۱- وضعیت ارزی در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

یورو	دلار	پوند	یوان	درهم	ریال قطر
۲۰/۱	۴,۱۰۰	۲,۴۵۲	۶۲۰	۳۴/۷۵	۱
۲۰/۱	۴,۱۰۰	۲,۴۵۲	۶۲۰	۳۴/۷۵	۱

موجودی ارزی

خالص صندوق ارزی

هزار یورو

۴,۲۶۲

۴,۲۶۲

خرید مواد اولیه - سالانه