



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

بسمه تعالی

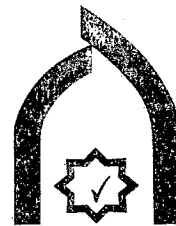
آرکودیر خانه شماره : ۲۳۷ - ۱۹۹
تاریخ : ۹۹/۱۱/۱
پیوست : —

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹



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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:

۲

صور سود و زیان تلفیقی

۳

صور سود و زیان جامع تلفیقی

۴

صور وضعیت مالی تلفیقی

۵

صور تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۶

صور جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:

۷

صور سود و زیان

۸

صور وضعیت مالی

۹

صور تغییرات در حقوق مالکانه

۱۰

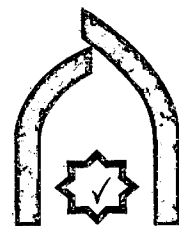
صور جریانهای نقدی

۱۱ الی ۵۹

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

۱ الی ۳۲

گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و 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 براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است :

۴-۱- به شرح یادداشت‌های ۱-۳۵ و ۲-۲-۴۳ توضیحی، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکتهای ایران دارو، سبحان دارو و سبحان آنکولوژی، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات عملکرد متمم سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت سبحان آنکولوژی جمعاً مبلغ ۴۰۷ میلیارد ریال مطالبه نموده که از این بابت مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال پرداخت و معادل مبلغ ۶۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین دفاتر سال ۱۳۹۷ شرکت سبحان آنکولوژی بدلیل عدم کفایت اسناد و مدارک توسط سازمان امور مالیاتی غیر قابل رسیدگی تشخیص داده شده است. کفایت ذخیره منظور شده در حسابها موکول به نتیجه اعتراض شرکتهای فوق الذکر و نظر کارشناسان سازمان مزبور می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

۴-۲- همانگونه که در یادداشت ۴-۱-۵ توضیحی منعکس است، آثار احتمالی ناشی از عدم رعایت بخشنامه ها و مصوبات صادره از سوی مراجع ذیصلاح در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات در شرکتهای البرز دارو و سبحان آنکولوژی، منوط به نتیجه پیگیریهای انجام شده از سوی شرکتهای مزبور و اظهار نظر مراجع ذیربط می باشد. همچنین به شرح یادداشت ۲-۳-۱-۱۹ توضیحی، با توجه به روند تدریجی و تاخیر در وصول مطالبات گروه از شرکت کیمادیای عراق به مبلغ ۸۰۱ میلیارد ریال، تسویه آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز تعهد و تضمین شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه تلفیقی و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.

۶-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه.

۶-۳- مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار مبنی بر رعایت حداقل درصد سهام شناور.

۶-۴- مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی (تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه) در خصوص معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره به سازمان جهت تأیید صلاحیت حرفه ای.

۶-۵- مفاد بندهای ۲، ۳ و ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارشدهی اسناد، مدارک و اطلاعات در خصوص بخشی از بند ۱-۶ این گزارش و ارسال آگهی روزنامه رسمی مجامع فوق العاده به سازمان حداکثر ۱۰ روز پس از درج آگهی.

۶-۶- مفاد مواد ۳، ۴ (تبصره ۶)، ۶، ۱۰، ۱۱، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ترتیب در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در واحد مورد گزارش و شرکتهای فرعی و مستندسازی آن، ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بیش از ۳ شرکت بعنوان عضو غیرموظف و ارائه اقرارنامه از سوی اعضای هیئت مدیره در خصوص عدم عضویت در هیئت مدیره شرکتهای دیگر به کمیته انتصابات ، پرداخت به موقع سود سهام ، حصول اطمینان هیئت مدیره از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی ، ایجاد ساز و کارهای مناسب جهت گزارش موارد نقص قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت ، افشای حقوق مدیران اصلی و رویه ها و ساختار حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت و ارائه گزارش ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در رابطه با اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.

۶-۷- مفاد مواد ۱۶ ، ۲۲ (تبصره ۱) ، ۳۳ و ۳۴ اساسنامه نمونه شرکتهای مادر (هلدینگ) به ترتیب در رابطه با ارسال گواهینامه حق تقدم خرید سهام جدید قبل از شروع پذیره نویسی به سهامداران ، دعوت از سازمان بورس برای حضور در جلسه مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع ، اطلاع رسانی استعفای اعضای هیئت مدیره حداقل ۳۰ روز قبل به هیئت مدیره و بازرس و غیبت بیش از حد یکی از اعضای هیئت مدیره در جلسات هیئت مدیره.

۶-۸- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارسال لوح فشرده تصویر برداری از جلسات مجامع فوق العاده به سازمان حداکثر ۱۰ روز بعد از برگزاری مجامع.

۶-۹- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی (تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه) مبنی بر اختصاص حداقل درصدهای تعیین شده از دارائیهها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار.

۶-۱۰- 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. براساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۷- صورتهای مالی ، تائیدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت به امضای ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۱۰ دی ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی مفید راهبر

غیرضا مهرادفر
شماره عضویت : ۸۰۰۷۹۵

مسعود محمدزاده

شماره عضویت : ۸۴۱۳۶۶

۹۹۰۱۱۵۸۸۸-۰۱۸۸۸



گروه دارویی سبحان

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳ شرکت سهامی عام

شماره:

تاریخ:

پیوست:

سِمَه تعالی
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای گروه و شرکت اصلی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
الف -	صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	صور سود و زیان تلفیقی
۳	صور سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صور وضعیت مالی تلفیقی
۵	صور تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صور جریان های نقدی تلفیقی
ب -	صورتهای مالی اساسی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۷	صور سود و زیان
۸	صور وضعیت مالی
۹	صور تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	صور جریان های نقدی
۱۱-۵۹	یادداشتهای توضیحی
ج -	

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سبحان دارو (سهامی عام)	غلامرضا حیدری کرد زنگنه	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	سید مهدی رضوی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	سید مهدی ناصری	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر		عضو هیأت مدیره	
شرکت البرز دارو (سهامی عام)	علی فلاح پور	عضو هیأت مدیره	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۸۲,۱۶۹	۸,۰۷۴,۰۳۴	۱۲,۴۱۱,۲۸۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۹,۰۷۸,۷۳۶)	(۴,۵۵۶,۷۸۰)	(۷,۴۹۳,۴۹۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۴۰۳,۴۳۳	۳,۵۱۷,۲۵۴	۴,۹۱۷,۷۹۳	سود ناخالص
(۵۷۲,۶۷۳)	(۲۷۷,۲۷۶)	(۳۶۰,۹۱۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۴,۶۲۱	۴۸,۶۱۸	۳۴۳,۰۵۲	۸ سایر درآمدها
(۲۹۷,۹۸۹)	(۹۵,۴۴۵)	(۲۶۴,۲۳۷)	۹ سایر هزینه ها
۶,۶۳۷,۳۹۲	۳,۱۹۳,۱۵۱	۴,۶۳۵,۶۹۷	سود عملیاتی
(۱,۶۶۰,۲۵۰)	(۸۶۰,۳۲۴)	(۹۵۳,۲۸۰)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۱۲۹,۷۵۰	۱۸۳,۷۵۸	۱,۳۶۵,۲۴۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۱۰۶,۸۹۲	۲,۵۱۶,۵۸۵	۵,۰۴۷,۶۵۹	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۷۴,۰۵۶	۴۷,۷۰۴	۸۶,۸۱۷	۱۶ سهم گروه از سود شرکت وابسته - شرکت پخش البرز
۶,۱۸۰,۹۴۸	۲,۵۶۴,۲۸۹	۵,۱۳۴,۴۷۶	سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱,۱۸۳,۱۶۲)	(۵۳۵,۳۱۹)	(۸۱۵,۴۱۲)	۳۴ دوره / سال جاری
(۴۰,۰۳۷)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰)	۳۴ دوره / سال قبل
۴,۹۵۷,۷۴۹	۲,۰۰۸,۹۷۰	۴,۳۰۰,۰۶۴	سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۴۳۶,۷۷۸	۱,۳۲۷,۸۹۳	۲,۸۸۰,۶۹۴	مالکان شرکت اصلی
۱,۵۲۰,۹۷۱	۶۸۱,۰۷۷	۱,۴۱۹,۳۷۰	منافع فاقد حق کنترل
۴,۹۵۷,۷۴۹	۲,۰۰۸,۹۷۰	۴,۳۰۰,۰۶۴	
			سود پایه هر سهم:
۱,۲۰۹	۵۸۴	۸۵۶	۱۲ عملیاتی (ریال)
۵۱	(۹۷)	۱۹۷	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۶۰	۴۸۷	۱,۰۵۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است و باید با این گزارش مطالعه شود.

گروه دارویی سبحان

۲

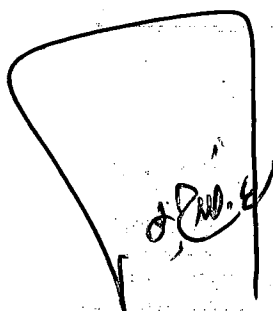
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

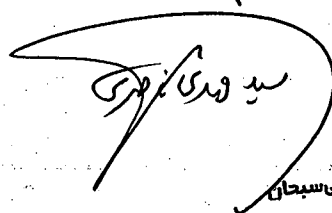
گزارش مالی میان دوره ای

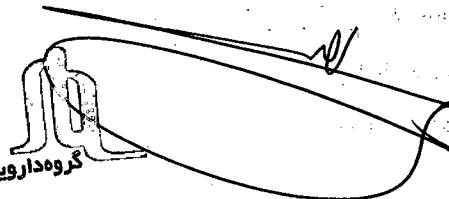
صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۴,۳۰۰,۰۶۴	۲,۰۰۸,۹۷۰	۴,۹۵۷,۷۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع	۵۹۰,۶۷۷	-	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۴,۸۹۰,۷۴۱	۲,۰۰۸,۹۷۰	۴,۹۵۷,۷۴۹
سود جامع سال	۳,۴۷۱,۳۷۱	۱,۳۲۷,۸۹۳	۳,۴۳۶,۷۷۸
قابل انتساب به	۱,۴۱۹,۳۷۰	۶۸۱,۰۷۷	۱,۵۲۰,۹۷۱
مالکان شرکت اصلی	۴,۸۹۰,۷۴۱	۲,۰۰۸,۹۷۰	۴,۹۵۷,۷۴۹
منافع فاقد حق کنترل			







یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲,۹۷۲,۷۵۲
سرقفلی	۱۴	۱,۲۰۲,۶۹۸
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۹۴,۵۶۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۷۵۰,۷۳۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۵۹,۸۱۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۹	۵۱,۷۸۱
سایر دارایی ها	۲۰	-
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۱۹۳,۳۳۶
دارایی های جاری		
سایر دارایی های جاری	۱۸	۳۹۲,۹۹۳
پیش پرداخت ها	۲۱	۳,۳۳۶,۵۷۶
موجودی مواد و کالا	۲۲	۴,۴۲۷,۹۳۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۶,۵۵۷,۸۹۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۱,۱۶۳,۹۰۵
موجودی نقد	۲۴	۱,۵۸۸,۳۰۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۶	۱۱,۸۵۹
جمع دارایی های جاری		۲۷,۴۷۹,۵۷۲
جمع دارایی ها		۳۲,۶۷۲,۹۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵	۲,۷۳۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۶	۴۳۵,۷۱۶
اندوخته قانونی	۲۷	۶۷۰,۵۵۸
سایر اندوخته ها	۲۸	۱۰۹,۹۹۴
سود انباشته		۴,۳۸۷,۲۳۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۵۹۰,۶۷۷
سهم خزانة	۳۰	(۱۳۱)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۸,۹۳۹,۰۵۱
منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۳,۷۶۶,۵۵۴
جمع حقوق مالکانه		۱۲,۶۹۵,۶۰۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۳۲	۵۱۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۳	۱,۴۱۹,۳۱۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۲۷۷,۵۳۶
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۶۹۷,۳۷۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۳,۱۲۲,۳۶۵
مالیات پرداختنی	۳۵	۲,۰۷۱,۴۵۱
سود سهام پرداختنی	۳۶	۳,۸۲۶,۱۴۲
تسهیلات مالی	۳۳	۷,۸۵۷,۷۷۵
پیش دریافت ها	۳۷	۱,۴۰۲,۱۹۸
جمع بدهی های جاری		۱۸,۲۷۹,۹۳۱
جمع بدهی ها		۱۹,۹۷۷,۳۰۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۲,۶۷۲,۹۰۸

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

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره اید

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سایر اندوخته ها	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سرمایه
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۳,۶۶۹,۱۰۷	۷,۵۰۶,۱۵۱	(۱۲۶)	۶,۰۱۵,۱۰۸	-	۱۰۹,۹۹۴	-	۶۶۶,۱۷۳	۲,۷۲۵,۰۰۰
۲,۳۰۰,۰۶۴	۱,۶۱۹,۳۷۰	۲,۸۸۰,۶۹۴	-	۲,۸۸۰,۶۹۴	-	-	-	-	-
۵۹۰,۶۷۷	-	۵۹۰,۶۷۷	-	-	۵۹۰,۶۷۷	-	-	-	-
۱۶,۰۶۵,۹۹۹	۵,۰۸۸,۴۷۷	۱۰,۹۷۷,۵۲۳	(۱۲۶)	۶,۸۹۵,۸۰۲	-	۱۰۹,۹۹۴	-	۶۶۶,۱۷۳	۲,۷۲۵,۰۰۰
(۳,۸۴۹,۷۴۴)	(۱,۳۸۸,۱۴۴)	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-
۴۳۵,۷۱۶	-	۴۳۵,۷۱۶	-	-	-	-	۴۳۵,۷۱۶	-	-
۸۸,۹۷۱	۸۸,۹۷۸	(۷)	(۷)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۴,۳۸۵)	-	-	-	۲۴,۳۸۵	-
(۴۵,۳۳۷)	(۳۳,۵۸۷)	(۱۲,۵۸۰)	-	(۱۲,۵۸۰)	-	-	-	-	-
۱۳,۶۹۵,۶۰۵	۳,۷۶۶,۵۵۴	۸,۹۲۹,۰۵۱	(۱۳۱)	۶,۳۸۷,۲۳۷	۵۹۰,۶۷۷	۱۰۹,۹۹۴	۴۳۵,۷۱۶	۶۷۰,۵۵۸	۲,۷۲۵,۰۰۰
۸,۳۳۷,۰۲۸	۲,۸۰۰,۸۱۶	۵,۵۳۶,۲۱۲	(۱۳۱)	۲,۳۰۳,۷۵۴	-	۱۰۹,۹۹۴	-	۶۱۶,۸۷۷	۲,۷۱۵,۷۰۸
۲,۰۰۸,۹۷۰	۶۸۱,۰۷۷	۱,۳۲۷,۸۹۳	-	۱,۳۲۷,۸۹۳	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۶,۵۵۰)	(۷۸۲,۴۵۰)	(۱,۴۳۲,۴۰۰)	-	(۱,۴۳۲,۴۰۰)	-	-	-	-	-
۶۱,۷۴۰	۲۳,۴۵۱	۱۹,۲۸۹	(۳)	-	-	-	-	-	۱۹,۲۹۳
-	-	-	-	(۱۱۶,۵۷۷)	-	-	-	۱۱۶,۵۷۷	-
(۳,۴۷۷)	(۳۷,۴۳۷)	۳۳,۸۷۰	-	۳۳,۸۷۰	-	-	-	-	-
۸,۱۸۹,۵۱۱	۲,۵۴۴,۵۴۷	۵,۵۵۰,۰۶۴	(۱۲۶)	۲,۱۳۶,۲۴۰	-	۱۰۹,۹۹۴	-	۵۳۳,۴۵۴	۲,۷۲۵,۰۰۰
۸,۳۳۷,۰۲۸	۲,۸۰۰,۸۱۶	۵,۵۳۶,۲۱۲	(۱۳۱)	۲,۳۰۳,۷۵۴	-	۱۰۹,۹۹۴	-	۶۱۶,۸۷۷	۲,۷۱۵,۷۰۸
۶,۹۵۷,۷۴۹	۱,۵۲۰,۹۷۱	۳,۴۳۶,۷۷۸	-	۳,۴۳۶,۷۷۸	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۶,۵۵۰)	(۷۸۲,۴۵۰)	(۱,۴۳۲,۴۰۰)	-	(۱,۴۳۲,۴۰۰)	-	-	-	-	-
۱۳۷,۶۱۳	۱۱۸,۳۳۴	۱۹,۲۸۹	(۳)	-	-	-	-	-	۱۹,۲۹۳
-	-	-	-	(۳۲۹,۲۹۶)	-	-	-	۳۲۹,۲۹۶	-
(۶۳,۴۸۰)	۱۱,۴۴۸	(۷۳,۹۲۸)	-	(۷۳,۹۲۸)	-	-	-	-	-
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۳,۶۶۹,۱۰۷	۷,۵۰۶,۱۵۱	(۱۲۶)	۶,۰۱۵,۱۰۸	-	۱۰۹,۹۹۴	-	۶۶۶,۱۷۳	۲,۷۲۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
سود خالص دوره شش ماهه ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان
افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی
مهم منافع فاقد کنترل از تغییرات
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی

مهم منافع فاقد کنترل از تغییرات
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی

مهم منافع فاقد کنترل از تغییرات
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
فیرینست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹	(۱۸۰,۸۰۹)	۸۷۴,۸۵۲	۴۸۹,۱۶۳
	(۲۲۱,۷۲۲)	(۱۶۷,۹۶۲)	(۴۶۳,۸۳۸)
	(۴۰۲,۵۳۱)	۷۰۶,۸۹۰	۲۵,۳۲۵
	۳,۹۹۹	۱,۷۰۹	۸,۹۳۹
	(۲۴۹,۲۴۰)	(۱۰۱,۳۵۴)	(۴۵۷,۶۴۹)
	(۳,۸۵۲)	(۳۰,۴۷۷)	(۴۱,۲۵۴)
	۶۵۳,۴۰۷	۸۹,۰۹۶	۲۳۸,۲۱۸
	-	(۹۷۰)	(۳۸,۵۰۶)
	(۵۵۱,۰۲۷)	(۶۷۸,۳۵۰)	(۲,۳۷۳,۱۴۹)
	۲۶۳,۳۸۹	-	۲,۰۷۵,۳۴۳
	۲۷۸,۹۰۱	۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۴۹
	۱۷,۷۳۹	۱۳,۷۵۴	۲۳,۷۰۸
	۴۱۳,۳۱۶	(۶۱۶,۵۹۲)	(۴۳۰,۷۰۱)
	۱۰,۷۸۵	۹۰,۲۹۸	(۴۰۵,۳۷۶)
	۱۰۱	۴۱,۷۴۳	۱۹,۲۹۱
	۶۱۰,۷۲۰	۴۸,۶۷۱	۵۰۷,۲۰۹
	(۹۵۹,۸۶۱)	(۴,۱۶۹)	(۱۸۸,۹۳۵)
	-	۱۳۸,۰۰۰	۱۰۱,۲۷۰
	۳۴,۰۳۹	-	۲۳,۱۱۷
	۱۷,۲۸۷,۹۳۲	۸,۹۷۶,۲۱۹	۱۹,۷۵۶,۹۲۴
	(۱۴,۷۳۸,۶۸۶)	(۸,۴۹۸,۷۲۰)	(۱۷,۳۶۵,۶۵۶)
	(۵۵۳,۱۵۴)	(۷۳,۹۶۸)	(۴۱۸,۷۴۴)
	(۱۶۳,۹۴۷)	(۳۵,۳۱۹)	(۶۷۲,۳۷۱)
	-	-	(۲۲۰,۰۰۰)
	-	(۲۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰
	(۸۶۰,۶۶۷)	(۷۷۵,۴۰۱)	(۱,۴۲۱,۸۱۹)
	۶۵۶,۴۷۷	(۱۹۲,۹۴۴)	۳۲۰,۲۸۶
	۶۶۷,۲۶۲	(۱۰۲,۶۴۶)	(۸۵,۰۹۰)
	۷۷۳,۲۸۱	۸۲۸,۷۵۵	۸۲۸,۷۵۵
	۱۴۷,۷۵۹	(۱۱,۲۱۵)	۲۹,۶۱۶
	۱,۵۸۸,۳۰۲	۷۱۴,۸۹۴	۷۷۳,۲۸۱
	۲,۵۵۶,۰۸۵	-	۱,۴۰۷,۲۵۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از استرداد سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت فرعی

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام شرکت فرعی

دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری البرز

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به شرکت سرمایه گذاری البرز

دریافت های نقدی بابت تسویه تامین مالی به شرکت سرمایه گذاری البرز

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۳۹-۱

مؤسسه حسابداری و حسابرسی
پیشرو گزینشی

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۱۲,۶۰۵	۸	۳۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۸,۴۲۹)	(۱۸,۲۱۰)	(۲۱,۰۳۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۵۷۴,۱۷۶	(۱۸,۲۰۲)	(۲۰,۹۹۶)	سود عملیاتی
۴۷۴,۰۷۲	۴۲,۸۸۰	۶۲۴,۳۱۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۰۴۸,۲۴۸	۲۴,۶۷۸	۶۰۳,۳۱۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	-	۳۴ سال جاری
(۳۶)	-	-	۳۴ سال های قبل
۳,۰۴۸,۲۱۲	۲۴,۶۷۸	۶۰۳,۳۱۷	سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۹۴۴	(۷)	(۸)	عملیاتی (ریال)
۱۷۴	۱۶	۲۲۸	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۱۱۸	۹	۲۲۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال/ دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

گروه دارویی سبحان

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶۰۱,۴۲۸
۷,۳۱۶,۲۳۰

۲,۴۴۵,۹۲۵
۷,۷۳۸,۲۹۰

سیدوری

داشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

کرم داری سیفان

۸

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۶,۷۱۴,۸۰۲	۳,۷۰۶,۳۰۲	-	۲,۷۳۵,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰
۶,۰۳۰,۳۱۷	۶,۰۳۰,۳۱۷	-	-	-
(۲,۴۶۱,۵۰۰)	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	-	-
۴۳۵,۷۱۶	-	-	۴۳۵,۷۱۶	-
-	(۵۹۰,۶۷۷)	۵۹۰,۶۷۷	-	-
۵,۲۹۲,۳۳۵	۱,۲۵۷,۴۴۲	۵۹۰,۶۷۷	۲,۷۳۵,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰
۵,۰۶۹,۴۹۸	۲,۱۸۶,۷۹۰	-	۱۶۷,۰۰۰	۲,۷۱۵,۷۰۸
-	۲۴,۶۷۸	-	-	-
(۱,۴۲۲,۳۰۰)	(۱,۴۲۲,۳۰۰)	-	-	-
۱۹,۲۹۲	-	-	-	۱۹,۲۹۲
-	(۱۰۶,۵۰۰)	-	۱۰۶,۵۰۰	-
۳,۶۹۱,۳۶۸	۶,۸۲۰,۷۶۸	-	۲,۷۳۵,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰
۵,۰۶۹,۴۹۸	۲,۱۸۶,۷۹۰	-	۱۶۷,۰۰۰	۲,۷۱۵,۷۰۸
۳,۰۴۸,۳۱۲	۳,۰۴۸,۳۱۲	-	-	-
(۱,۴۲۲,۳۰۰)	(۱,۴۲۲,۳۰۰)	-	-	-
۱۹,۲۹۲	-	-	-	۱۹,۲۹۲
-	-	-	-	-
-	(۱۰۶,۵۰۰)	-	۱۰۶,۵۰۰	-
۶,۷۱۴,۸۰۲	۲,۷۰۶,۳۰۲	-	۲,۷۳۵,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۹	۳۲۳.۹۴۷	۴۷۷.۳۵۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	(۳۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۹	۳۲۳.۹۴۷	۴۷۷.۳۱۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۳۶	۳۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۷)	-	(۳۰۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۲۹.۹۸۵)	-	(۱۲۰.۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶۳.۳۸۹	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۱۹.۵۰۸	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۷۲۲	۳.۰۳۳	۶.۴۹۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۵۳.۵۷۷	۳.۰۶۹	(۱۱۳.۷۷۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۷۷.۵۲۴	(۲۲.۶۷۳)	۳۶۳.۵۴۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰۱	۱۹.۲۹۱	۱۹.۲۹۱
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی	۶۱۰.۷۲۰	۴۸.۶۷۱	۵۰۷.۲۰۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سهام شرکت های فرعی	(۹۵۹.۸۶۱)	(۴.۱۶۹)	(۱۸۸.۹۳۵)
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری البرز	-	(۲۰.۰۰۰)	(۲۰.۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۶۳.۹۴۷)	(۲۵.۳۱۹)	(۶۷۲.۳۷۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۱۲.۹۸۷)	۱۸.۴۷۴	(۳۵۴.۸۰۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	(۳۵.۴۶۳)	(۴.۱۹۹)	۸.۷۴۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۳.۵۸۸	۳۴.۸۴۸	۳۴.۸۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸.۱۲۵	۳۰.۶۴۹	۴۳.۵۸۸
معاملات غیر نقدی	۳۹-۱	۷۱۹.۹۶۶	۴۶۰.۷۰۴

مهر و امضاء مدیر عامل
گروه دارویی سبحان

مهر و امضاء مدیر عامل
گروه دارویی سبحان

مهر و امضاء مدیر عامل
گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی به نام گروه دارویی سبحان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه دارویی سبحان در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۵۵ تحت نام سویران کمپانی بصورت سهامی خاص و شماره ۲۵۶۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۱۳۵۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت. در پی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷، مجدداً نام آن از شرکت داروسازی سبحان (سهامی عام) به شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) تغییر یافت. این شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۰۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است، در حال حاضر شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه، گروه دارویی برکت می باشد. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت در تهران خیابان احمد قصیر کوچه پنجم پلاک ۱۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

الف) سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای یا هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه فرآورده های دارویی (اعم از مواد اولیه یا محصول نهایی) فعالیت کند.

ب) انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند الف فوق :

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر یا تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند الف فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ج- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصر به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

- خدمات موضوع بند ب فوق .

- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت گروه دارویی سبحان طی سال مورد گزارش، اعمال راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی شرکتهای فرعی می باشد. توضیح اینکه موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه تولید و واردات دارو می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۳۵	۳۲
۷	۸	۹۹۲	۹۹۵
۷	۸	۱,۰۲۷	۱,۰۲۷
-	-	۳۴۴	۳۱۷
۷	۸	۱,۳۷۱	۱,۳۴۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- انتظار می رود اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» آثار با اهمیتی بر نتایج گروه و شرکت نداشته باشد.

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

استانداردهای حسابداری ۳۹، ۲۰، ۱۸ و ۴۱:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری با سود خالص از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای در شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- با تغییر سال مالی شرکت های فرعی ایران دارو و کی بی سی در سال ۱۳۹۸، سال مالی شرکت های مزبور در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی ایران دارو و کی بی سی به حساب گرفته میشود.

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهکم می گردد.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

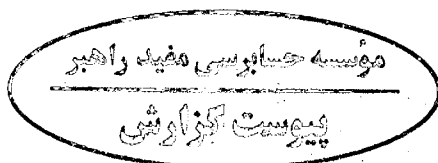
۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، واردات کالا
موجودی نقد	یورو	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	نیمایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	نیمایی	قابلیت دسترسی
دریافتنی های ارزی	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
مطالبات فروش صادراتی	یورو	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
مطالبات فروش صادراتی	دلار	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دینار	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی و صادرات کالا
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی و صادرات کالا
پرداختنی های تجاری	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	بانک مرکزی	تخصیص ارز رسمی
پرداختنی های تجاری	روپیہ	بانک مرکزی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	روپیہ	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود

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

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

۳-۵-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۰ و ۲۵ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۱۶ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۶، ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاث و منسوبات	۱ و ۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
مستحقات زمین	۱۲ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۰ درصد و ۴ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار ها	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- 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 جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

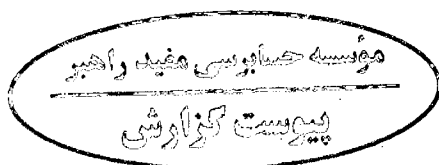
۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در راه	شامل بهای صورتحساب و هزینه های گشایش اعتبار و سایر هزینه ها که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تعلق گرفته است.

۳-۱۰-۲- موجودی کالاهای مربوط به قراردادهای سیر فروش (قراردادهای امانی) شرکت کی بی سی بصورت امانی در انبارهای شرکت های پخش کننده نگهداری می شود.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پور تفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پور تفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال مستهلک می شود.

۲-۱۲-۳- استهلاک مانده تعهدات مرتبط با کمک بلا عوض

مانده تعهدات مرتبط با کمک بلا عوض، به تناسب استهلاک سالانه دارائیهای ثابت مشهود تحصیل شده از محل این کمکها، در طول مدت بهره برداری مستهلک میشود.

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

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

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

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

۲-۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تخفیفات جنسی:

هیات مدیره شرکت های فرعی با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل، اعتبار سنجی مشتریان و بررسی بازار اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات و برگشت از فروش می نماید که در پایان دوره جاری مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال (سال قبل ۱۲۲ میلیارد ریال) برآورد شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه			یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۶,۱۱۴,۴۴۷	۷,۹۳۰,۲۲۸	۱۲,۱۱۱,۲۲۰
-	-	-	۳۶۷,۷۱۴	۱۴۳,۷۹۸	۳۰۰,۰۳۰
۲,۶۱۲,۶۰۵	۸	۳۵	۸	۸	۳۵
۲,۶۱۲,۶۰۵	۸	۳۵	۱۶,۴۸۲,۱۶۹	۸,۰۷۴,۰۳۴	۱۲,۴۱۱,۲۸۵

۵-۱- فروش خالص

گروه	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
داخلی		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش جامدات	۵-۱-۱	۵,۶۸۶,۳۷۴	۴,۰۶۸,۶۴۱	۸,۷۱۰,۷۳۸
فروش آمپول و ویال	۵-۱-۲	۲,۱۰۶,۰۳۴	۱,۶۵۷,۳۷۲	۳,۱۴۳,۶۷۰
فروش مایعات		۱,۰۱۷,۷۰۱	۷۴۶,۹۵۷	۲,۱۴۰,۲۶۸
فروش لوسیون و اسپری		۶۳۳,۸۰۰	۲۸۸,۷۴۰	۶۷۹,۱۳۳
سایر		۷,۶۹۵	۳,۱۲۹	۳,۶۵۰
فروش کالای خریداری شده	۵-۱-۳	۳,۲۸۴,۲۵۳	۱,۵۶۰,۸۹۳	۲,۴۳۸,۶۳۳
		۱۲,۸۳۵,۸۵۷	۸,۳۲۵,۷۳۲	۱۷,۱۱۶,۰۹۲
صادراتی				
فروش آمپول		۱۱۹,۳۳۴	۵۷,۹۷۸	۱۲۶,۵۵۹
فروش جامدات		۱۵۳,۹۴۵	۱۶,۴۲۲	۲۵,۸۸۲
فروش مایعات		۲,۳۱۰	۱,۱۹۱	۱,۶۷۰
فروش لوسیون و اسپری		۴,۴۸۵	۸۲۵	۱,۴۱۶
	۵-۱-۴	۲۸۰,۰۷۴	۷۶,۴۱۶	۱۵۵,۵۲۷
جمع فروش نا خالص		۱۳,۱۱۵,۹۳۱	۸,۴۰۲,۱۴۸	۱۷,۲۷۱,۶۱۹
تفاوت نرخ فروش		۱۱,۲۳۲	۱۷,۷۹۰	۲۵,۲۲۴
برگشت از فروش و تخفیفات	۵-۱-۵	(۶۱۱,۷۸۶)	(۳۷۵,۶۲۲)	(۸۶۲,۸۶۴)
جواز		(۴۰۴,۱۵۷)	(۱۱۴,۰۸۸)	(۳۱۹,۵۳۲)
		۱۲,۱۱۱,۲۲۰	۷,۹۳۰,۲۲۸	۱۶,۱۱۴,۴۴۷

۵-۱-۱- فروش جامدات مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۲.۳۱۲ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۵۸۷ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۲.۴۱۵ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۷۲ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۲- فروش آمپول و ویال مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۹۴۰ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱.۱۶۶ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۳- فروش کالای خریداری شده مربوط به شرکت کی بی سی مشتمل بر مبالغ ۹۸۹ میلیارد ریال فروش دارو و ۲.۳۹۵ میلیارد ریال فروش تجهیزات پزشکی می باشد. عمده فروش تجهیزات پزشکی به هیات امناء صرفه جویی ارزی به مبلغ ۱.۳۰۶ میلیارد ریال بوده که منابع تامین ارز خرید تجهیزات و دارو طبق مجوز وزارت بهداشت و با هماهنگی بانک مرکزی از طریق ارز دولتی تامین شده است و نرخ فروش طبق توافق با هیات امناء ارزی و نیز صورتحساب های صادره تعیین شده است. نوع تجهیزات پزشکی، فروشندگان و نرخ خرید تجهیزات از خارج از کشور توسط هیات امناء ارزی تعیین می گردد. علت افزایش فروش نسبت به دوره مشابه قبلی بابت فروش اقلام مربوط به مقابله با بیماری ویروس کرونا و فروش دستگاه های تجهیزات پزشکی به شرکت سلامت برکت و بیمارستان بانک ملی می باشد.

۵-۱-۴- فروش صادراتی شرکتهای فرعی به طور مستقیم و یا از طریق واسطه عمدتاً به کشورهای سوریه، عراق و افغانستان بر اساس نرخ های مصوب وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی کشور می باشد که پیگیری های لازم بابت رعایت بخشنامه ها و مصوبات صادره از مراجع ذیصلاح در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات در حال انجام می باشد.

۵-۱-۵- سرفصل مزبور مربوط به شرکتهای فرعی بر اساس شرایط بازار رقابتی و در جهت حفظ سهم بازار فروش محصولات می باشد. توضیح اینکه اعطاء جواز نقدی فروش به عوامل پخش ها برای خنثی نمودن تسهیلات اعطایی رقبای به عوامل فروش اجتناب ناپذیر است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیمایش گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱-۶- نرخ فروش محصولات دارویی توسط وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی، مکمل توسط سازمان غذا و دارو و تجهیزات پزشکی بر اساس قیمت های دو گانه اعلامی از سوی اداره کل تجهیزات پزشکی و همچنین قراردادهای منعقد شده با هیات امناء صرفه جویی ارزی تعیین شده است.

۵-۲- سرفصل مزبور مربوط به ارائه خدمات کارمزدی به مشتریان در شرکتهای سبحان انکولوژی، سبحان دارو و البرز دارو به ترتیب به مبالغ ۱۱۹ و ۷ و ۱۷۴ میلیارد ریال می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاریها

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵,۶۵۱	-	-	-	-	-
۷۴۱,۸۹۰	-	-	-	-	-
۱,۴۸۲,۶۸۷	-	-	-	-	-
۱۱۹,۷۵۵	-	-	-	-	-
۷۲,۶۱۴	-	-	-	-	-
۲,۶۱۲,۵۹۷	-	-	-	-	-
۸	۸	۳۵	۸	۸	۳۵
۲,۶۱۲,۶۰۵	۸	۳۵	۸	۸	۳۵

شرکت کی بی سی

شرکت سبحان دارو

شرکت البرز دارو

شرکت ایران دارو

شرکت سبحان انکولوژی

سود سهام شرکتهای فرعی

سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها

۵-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۴,۷۹۰,۷۳۹	۳۷	۳,۰۵۷,۹۱۵	۳۷	۴,۷۹۰,۷۳۹	۳۷
۸,۰۲۴,۷۰۳	۶۳	۵,۱۳۰,۲۰۷	۶۳	۸,۰۲۴,۷۰۳	۶۳
(۴۰۴,۱۵۷)		(۱۱۴,۰۸۸)		(۴۰۴,۱۵۷)	
۱۲,۴۱۱,۲۸۵	۱۰۰	۸,۰۷۴,۰۳۴	۱۰۰	۱۲,۴۱۱,۲۸۵	۱۰۰

گروه

اشخاص وابسته

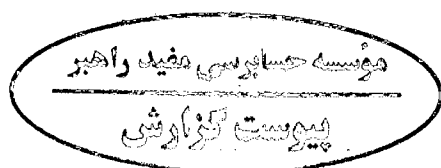
سایر اشخاص

جوایز

شرکت

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

فروش خالص:	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص
فروش خالص:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جامدات	۵,۸۴۰,۳۱۹	(۲,۴۹۳,۰۹۳)	۳,۳۴۷,۲۲۶	۵۷	۵۴	۵۳
آمیول و ویتال	۲,۲۲۵,۳۶۸	(۱,۲۴۲,۲۳۶)	۹۸۳,۰۳۲	۴۴	۵۳	۴۶
مایعات	۱,۰۲۰,۰۱۱	(۴۰۱,۴۹۳)	۶۱۸,۵۱۹	۶۱	۵۱	۶۲
لوسیون و اسپری و اسپری	۶۴۵,۹۸۰	(۳۰۴,۵۷۴)	۳۴۱,۴۰۶	۵۳	۴۵	۴۸
کالای خریداری شده	۳,۳۸۴,۳۵۳	(۲,۹۲۰,۲۲۷)	۴۶۴,۰۲۶	۱۴	۱۹	۲۱
برگشت از فروش و تخفیفات و تفاوت نرخ فروش	(۶۰۰,۵۵۴)	-	(۶۰۰,۵۵۴)	-	-	-
جوایز	(۴۰۴,۱۵۷)	-	(۴۰۴,۱۵۷)	-	-	-
	۱۲,۱۱۱,۲۲۰	(۷,۳۶۱,۷۲۲)	۴,۷۴۹,۴۹۸	۲۹	۴۳	۴۴
درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو	۱۷۳,۶۲۰	(۶۲,۷۷۳)	۱۱۰,۸۴۷	۶۴	۵۹	۶۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان انکولوژی	۱۱۹,۴۹۳	(۵۸,۶۹۸)	۶۰,۷۹۵	۵۱	۶۹	۷۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو	۶,۹۱۷	(۱۰,۲۹۹)	(۳,۳۸۲)	(۴۹)	(۱۰۹)	(۲۳)
	۳۰۰,۰۳۰	(۱۳۱,۷۷۰)	۱۶۸,۲۶۰	۵۶	۶۴	۶۶
سود سرمایه گذاری ها	۳۵	-	۳۵	-	-	-
	۱۲,۴۱۱,۲۸۵	(۷,۴۹۳,۴۹۲)	۴,۹۱۷,۷۹۳	۴۰	۴۴	۴۵

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۸	
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۳,۴۰۰,۹۷۶	-	۳,۴۰۰,۹۷۶	۲,۶۳۱,۸۲۹	۵۱۲	۲,۶۳۲,۳۴۱	۵,۴۳۹,۱۷۱	۱,۶۶۲
۶-۳ دستمزد مستقیم	۲۲۵,۱۴۵	۲۷,۶۹۶	۲۵۲,۸۴۱	۱۷۲,۷۱۸	۴,۳۹۶	۱۷۷,۱۱۴	۳۳۶,۶۲۵	۲۳,۳۸۲
۶-۴ سربرار تولید	۸۸۱,۵۹۷	۱۰۱,۸۶۲	۹۸۳,۴۶۱	۷۱۴,۷۲۴	-	۷۱۴,۷۲۴	۱,۴۴۴,۲۲۳	۸۵,۸۲۲
	۴,۵۰۷,۷۱۸	۱۲۹,۵۶۰	۴,۶۳۷,۲۷۸	۳,۵۱۹,۲۷۱	۴,۹۰۸	۳,۵۲۴,۱۷۹	۷,۲۱۸,۳۵۷	۱۱۰,۸۶۶
انتقال به دانش فنی	-	-	-	(۱۸,۸۷۴)	-	(۱۸,۸۷۴)	(۲۹,۵۰۳)	-
هزینه های جذب نشده	(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۸۸)	-
جمع هزینه های تولید	۴,۵۰۲,۷۱۸	۱۲۹,۵۶۰	۴,۶۳۲,۲۷۸	۳,۴۹۰,۳۹۷	۴,۹۰۸	۳,۴۹۵,۳۰۵	۷,۱۷۳,۰۶۶	۱۱۰,۸۶۶
۲۲ (افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت	(۸۴,۳۹۶)	-	(۸۴,۳۹۶)	(۱۱۲,۸۳۷)	-	(۱۱۲,۸۳۷)	(۷۳,۸۹۵)	-
ضایعات در حین تولید	(۷۶۰)	-	(۷۶۰)	(۸,۱۷۷)	-	(۸,۱۷۷)	(۱۱,۶۷۸)	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۴,۴۱۷,۵۶۲	۱۲۹,۵۶۰	۴,۵۴۷,۱۲۲	۳,۳۶۹,۳۸۳	۴,۹۰۸	۳,۳۷۴,۲۹۱	۷,۰۸۷,۴۹۳	۱۱۰,۸۶۶
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۲,۵۲۴,۶۷۳	-	۲,۵۲۴,۶۷۳	۱,۰۹۰,۳۹۱	-	۱,۰۹۰,۳۹۱	۲,۲۲۰,۶۷۴	-
بهای تمام شده خدمات خریداری شده	-	۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	۲۶,۴۶۱	۴۷,۴۹۷	۷۳,۹۵۸	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲
(افزایش) کاهش کالای ساخته شده	۴۴۹,۹۰۷	-	۴۴۹,۹۰۷	۴۲,۲۳۹	-	۴۲,۲۳۹	(۳۷۳,۷۱۵)	-
جوایز پرداختی به صورت کالا	(۲۵,۶۱۴)	-	(۲۵,۶۱۴)	(۹,۹۶۷)	-	(۹,۹۶۷)	(۷۰,۱۵۶)	-
بهای خرید خدمات کارمندی	۱۰,۲۹۹	-	۱۰,۲۹۹	-	-	-	۶۹,۷۶۸	-
خالص دریافت و عودت امانی دیگران نزد ما	-	-	-	(۳,۴۰۳)	-	(۳,۴۰۳)	(۳۲,۱۴۵)	-
نمونه آزمایشگاهی و سایر	(۱۵,۱۰۵)	-	(۱۵,۱۰۵)	(۱۰,۷۲۹)	-	(۱۰,۷۲۹)	(۴۹,۳۶۱)	-
	۷,۳۶۱,۷۲۲	۱۳۱,۷۷۰	۷,۴۹۳,۴۹۲	۴,۵۰۴,۳۷۵	۵۲,۴۰۵	۴,۵۵۶,۷۸۰	۸,۹۶۲,۵۵۸	۱۱۶,۱۷۸
	۹,۰۷۸,۷۳۶							

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۶- در دوره مورد گزارش معادل مبلغ ۳.۹۰۳.۸۸۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵.۹۰۰.۱۷۰ میلیون ریال) مواد اولیه و معادل مبلغ ۲.۵۲۴.۶۷۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲.۲۲۰.۶۷۴ میلیون ریال) کالا توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان عمده مواد اولیه و کالای خریداری شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک شرح زیر است:

نوع مواد اولیه و کالا		محل خرید		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸	
				میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
کالای خریداری شده:									
تجهیزات پزشکی	خارجی	۴۸۶,۶۵۲	۱۹	-	-	۷۸۷,۰۸۶	۳۵		
آلبومین، متوگزال، زلفت، سینگولار	داخلی	-	-	-	-	۴۷۴,۱۱۶	۲۱		
یوآتیروکس، پانسمان، وین کریستین	داخلی	-	-	-	-	۱۸۵,۲۱۱	۸		
لویبناویر و دیفتری تتانوس	خارجی	۱۸۹,۷۸۹	-	-	-	-	-		
ماسک و لباس محافظ و محلول ضد عفونی	مختلف	۱,۱۰۲,۰۶۶	۴۴	-	-	-	-		
آلبومین، پانسمان، وین کریستین	خارجی	-	-	۱۷۳,۲۰۰	۲۲	۱۸۳,۳۳۳	۸		
نخ جراحی، سر جیسِل	خارجی	-	-	۱۲۹,۸۱۹	۱۷	۱۲۹,۹۸۷	۶		
کنکور	خارجی	۶۹,۸۲۸	۳	-	-	۱۰۰,۶۷۷	۵		
کیت ای وی و لباس محافظ	خارجی	۱۰۰,۵۲۳	۴	-	-	-	-		
واکسن های پنتاوالان و فلج اطفال	خارجی	-	-	۷۳,۲۰۲	۹	۸۵,۰۰۶	۴		
آلبومین، پانسمان، آترووالدو	خارجی	۲۶۶,۱۴۱	۱۱	-	-	-	-		
دایسون، ایمونو، ونیگ، گارداسیل	داخلی	۱۹۶,۳۲۷	۸	۱۷۳,۲۰۰	۲۲	-	-		
سایر		۱۱۳,۳۴۷		۲۲۴,۸۰۶		۲۷۵,۲۵۸			
		۲,۵۲۴,۶۷۳		۷۷۴,۲۲۷		۲,۲۲۰,۶۷۴			
خرید مواد اولیه:									
جعبه های دارویی-تیکت-لیبل و بروشور	داخلی	۲۱۴,۲۷۷	۵	۲۷۱,۸۱۴	۸	۴۴۵,۸۹۲	۸		
آترواستاتین - کاربامازپین-فلوکسسامین مالئات- گاباپنتین-کلسیم تری هیرات - سینالوپرام	داخلی	۲۶۳,۹۶۸	۷	۱۵۲,۸۸۹	۵	۴۳۹,۹۵۹	۷		
فیلم پی وی سی - فویل و آلو فویل	داخلی	۱۹۱,۰۸۶	۵	۱۹۵,۴۷۶	۶	۳۷۴,۸۵۷	۶		
دو سه تکسل	داخلی	۷۷,۶۶۶	۲	۱۵۶,۶۴۴	۵	۳۱۶,۰۲۱	۵		
انواع پوکه کپسول	مختلف	۲۵,۲۳۴	۱	-	-	۲۱۴,۸۵۰	۴		
پوکه آمپول و ویال شیشه ایی	مختلف	۲۳۷,۱۲۷	۶	۱۳۶,۴۷۱	۴	۱۸۶,۷۳۲	۳		
پلت ففول	داخلی	۹۶,۵۲۹	۲	۱۵۳,۰۶۷	۵	۱۵۳,۰۶۷	۳		
عصاره آی ویلین	داخلی	۱۱۱,۸۸۵	۳	۷۲,۷۶۶	۲	۱۰۳,۹۵۱	۲		
هیپارین سدیم	خارجی	-	-	۱۱۰,۵۰۶	۳	۱۵۲,۰۰۵	۳		
انوکسپارین	خارجی	۵۱,۹۱۴	۱	-	-	۱۴۴,۷۴۷	۲		
اتیل الکل - ۳۰ کا - آترواستاتین - تریامسینولون	داخلی	۲۰۲,۷۲۸	۵	۱۵۲,۸۸۹	۵	۴۳۹,۹۵۹	۷		
قطعات سرنگ-پلاجر-استاپر	داخلی	-	-	-	-	۱۲۵,۵۹۹	۲		
کلونازپام - والسارتان	خارجی	۸۷,۰۶۲	۲	-	-	۱۱۸,۸۹۷	۲		
استامینوفن استامینوفن گرید لاموترین دلتیازم پیروکسیکام	داخلی	-	-	-	-	۱۱۰,۴۴۵	۲		
ایماتینیب، گرانول اورلیموس و ابیراترون	خارجی	۱۰۸,۸۸۴	۳	-	-	۱۰۷,۵۲۳	۲		
رمدسیویر	خارجی	۴۵۸,۳۵۱	۱۲	-	-	-	-		
سایر		۱,۷۷۷,۱۷۷		۱,۹۲۲,۹۰۲		۲,۴۶۵,۶۶۶			
		۳,۹۰۳,۸۸۸		۳,۳۲۵,۴۲۴		۵,۹۰۰,۱۷۰			

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی شرکتهای ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوژی و البرزدارو در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
جامدات	۴,۲۱۵	۳,۰۸۶	۲,۵۵۱	۶,۵۴۴
آمپول و ویال	۳۱	۳۲	۳۴	۶۶
مایعات	۱۷	۱۸	۱۷	۴۰
لوسیون و اسپری	۱۴	۱۳	۸	۱۶
جامدات سبحان انکولوژی	۶۲	۶۱	۶۱	۱۳۶
آمپول سبحان انکولوژی	۴۰	۵۱	۳۹	۹۸

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸۵,۰۶۵	۱۴۶,۲۵۳	۲۸۵,۷۴۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۴,۰۸۲	۱۴,۳۰۰	۳۳,۴۱۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۶۷۷	۱۲,۱۵۶	۱۷,۴۳۲
سایر	۲۱,۰۱۷	۴,۴۰۵	۲۳,۴۱۷
	۲۵۲,۸۴۱	۱۷۷,۱۱۴	۳۶۰,۰۰۷

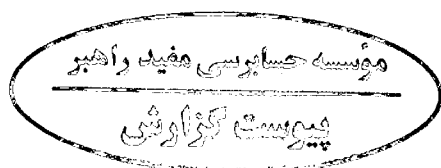
۱-۳-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بابت افزایش نرخ حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۲-۶-۶- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۲۲,۷۹۰	۳۲۷,۱۷۷	۶۶۱,۸۱۸
استهلاک	۱۲۲,۶۴۳	۸۶,۲۳۷	۱۷۱,۹۳۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵۴,۰۹۸	۳۳,۸۹۷	۷۸,۴۳۶
تعمیر و نگهداری	۵۸,۲۲۸	۴۰,۰۴۲	۹۰,۷۵۷
سایر هزینه های پرسنلی	۶۵,۴۵۰	۴۱,۴۰۶	۹۱,۰۷۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹,۶۵۰	۳۸,۷۵۲	۵۸,۸۵۹
مواد غیر مستقیم	۱۵۷,۸۰۳	۸۰,۵۹۰	۲۱۸,۵۱۱
انرژی	۲۰,۱۶۵	۱۴,۵۷۳	۲۷,۲۱۲
سهم هزینه های اداری تشکیلاتی از سربار	(۴۵,۲۴۷)	(۳۲,۵۴۸)	(۶۴,۱۵۳)
سایر	۷۷,۸۸۱	۸۴,۵۹۸	۱۹۵,۵۸۹
	۹۸۳,۴۶۱	۷۱۴,۷۲۴	۱,۵۳۰,۰۴۵

۱-۴-۶- افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مالی قبل بابت خرید ماشین آلات توسط شرکت های البرزدارو و سبحان انکولوژی در پایان سال مالی قبل و طی دوره جاری می باشد.

۲-۴-۶- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم عمدتاً بابت افزایش واردات و افزایش نرخ ارز می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای

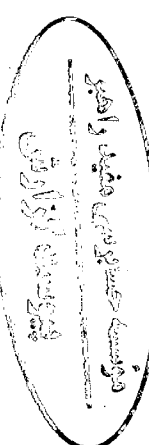
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری، عمومی

شرکت		گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۳۳	۴,۳۳۷	۷,۰۶۷	۲۰,۲۰۷	۱۰,۶۳۹	۱۱۴,۵۹۴
-	-	-	۴۶,۵۱۷	۱۰,۸۰۳	۲۲,۳۵۱
۶,۱۱۰	۱,۵۹۷	۱,۷۹۷	۴۳,۵۸۸	۲۰,۴۷۰	۲۰,۶۱۶
-	-	-	۶۳۴	۱,۵۹۸	۲۶۳
۱,۱۲۳	۵۷۵	۶۵۸	۲۳,۲۶۹	۱۲,۸۱۳	۱۴,۴۱۵
۲,۱۱۹	۱,۰۳۴	۱,۷۳۴	۱۴,۹۴۷	۱۱,۳۳۲	۱۴,۹۰۷
-	-	-	۱۱,۴۹۷	۵,۲۰۴	۳,۳۸۴
۲,۷۲۷	۲,۳۲۲	۲,۵۰۰	۱۶,۸۹۴	۱۳,۵۸۹	۱۴,۰۲۳
۲۴۲	۱۰۲	۲۷۹	۷,۷۶۲	۲,۶۵۰	۲,۹۴۰
۳۹۴	۱۸۱	۲۲۳	۲۸,۹۴۱	۱۲,۰۴۹	۱۱,۷۵۰
۲,۰۹۳	۷۱	۵۵۹	۵,۸۰۲	۲,۱۲۷	۲,۳۰۷
۴۴۱	۱۵۵	۲۹۵	۲,۶۵۴	۱,۳۲۵	۱,۷۰۲
۲,۷۶۸	۱,۸۸۴	۱,۰۴۴	۱۷,۸۵۴	۸,۳۰۴	۸,۵۸۴
۲۱۹	۳۸	۴	۳,۳۷۷	۲,۱۳۶	۱,۷۸۲
۱,۸۱۷	۹۲۰	۱,۲۵۵	۱۳,۳۹۴	۶,۳۷۸	۷,۶۹۹
-	-	-	-	-	۳۲,۱۷۵
-	-	-	۶۴,۱۵۳	۳۲,۵۴۸	۴۵,۲۴۷
۶,۳۴۴	۴,۰۹۴	۲,۶۱۶	۶۹,۱۸۳	۲۷,۶۵۴	۴۰,۶۲۲
۲۸,۴۲۹	۱۸,۳۱۰	۲۱,۰۳۱	۵۷۲,۶۷۳	۲۷۷,۲۷۶	۲۶۰,۹۱۱

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای شرکت اصلی بابت افزایش پرسنل و نیز افزایش حقوق طبق قانون کار بوده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی	۳۱۹,۷۵۴	۲۸,۸۸۷	۵۵,۶۵۴
سود حاصل از فروش ضایعات	۱۵,۸۲۶	۱۲,۱۲۱	۱۸,۴۵۳
درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی	۴,۲۸۳	-	۶,۹۰۶
خالص کسری و اضافی انبار	-	-	۹,۴۳۱
درآمد سفارشات پسته شده	-	۵۰۴	۲۷۹
سایر	۳,۱۸۹	۷,۱۰۶	۱۳,۸۹۸
	۳۴۳,۰۵۲	۴۸,۶۱۸	۱۰۴,۶۲۱

۸-۱- سرفصل مزبور مربوط به شناسایی سود حاصل از تسعیرمطالبات ارزی حاصل از فروش صادراتی به شرکت عراقی کیمادیا به نرخ ارز بازار آزاد در شرکت های البرزدارو به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال، ایران دارو ۲۹ میلیارد ریال و سبحان دارو به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال می باشد.

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
مصارف، نمونه های آزمایشگاهی و ضایعات	۱۵۶,۲۶۳	۲۸,۳۸۴	۲۲,۰۵۴
هزینه استهلاک سرقفلی	۳۳,۶۸۴	۹,۱۸۵	۲۶,۱۷۰
هزینه های جذب نشده - ایران دارو	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۸
هزینه کاهش ارزش موجودی ها	۲۵,۳۴۳	-	۱۶۷,۶۶۱
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارز	۲۵,۹۴۱	۲۷,۰۴۳	۹,۹۴۵
استهلاک دانش فنی	-	۹,۶۳۹	۱۹,۳۸۲
سایر	۱۸,۰۰۶	۱۱,۱۹۴	۳۷,۰۸۹
	۲۶۴,۲۳۷	۹۵,۴۴۵	۲۹۷,۹۸۹

۹-۱- افزایش هزینه مزبور عمدتاً بابت ذخیره محصولات منقضی شده شرکت داروسازی سبحان انکولوژی نزد شرکت های پخش می باشد.

۹-۲- مبلغ مزبور بابت ذخیره موجودی محصولات برگشتی از شرکتهای پخش و موجودی منقضی شده آتبار عمدتاً شرکت سبحان انکولوژی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۸۶۲,۹۵۸	۸۳۹,۸۱۰	۱,۵۳۲,۱۳۷
جرائم تاخیر	۲۸,۳۵۴	۹,۶۹۵	۲۲,۶۲۷
اوراق خرید دین (بانک صادرات)	۵۰,۹۲۷	-	۸۰,۲۲۱
هزینه کارمزد و خدمات بانکی	۱۱,۰۴۱	۱۰,۸۱۹	۲۵,۲۶۵
	۹۵۳,۲۸۰	۸۶۰,۳۲۴	۱,۶۶۰,۲۵۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
سود حاصل از فروش سهام	۶۲۵,۴۳۴	۹۹,۰۵۴	۶۴۶,۳۳۹	۵۹۰,۶۷۷	۳۹,۸۴۰	۴۶۴,۵۴۴
جریمه تاخیر وصول طلب	۲۱۴,۰۵۳	۵,۶۱۵	۱۷۱,۶۱۱	-	-	-
سود سایر سرمایه گذاریها	۲۰۷,۱۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۴۹	۱۹,۵۰۸	-	-
سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مرابحه	۹,۷۰۳	۹,۷۰۲	۱۹,۰۹۲	-	-	-
سود سپرده های بانکی و کارمزد وجوه پرداختی	۱۷,۷۳۹	۱۳,۷۵۴	۲۶,۷۳۳	۷۲۲	۳۰,۳۳	۹,۵۲۱
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۳,۸۰۱	۱,۶۷۱	۸,۵۵۱	-	۷	۷
درآمد برگشت مطالبات مشکوک الوصول	-	-	۱۲,۴۲۰	-	-	-
عدم بازیافت مابه ازای دریافت حق الامتیاز تولید چند نوع دارو	-	-	(۴,۹۶۸)	-	-	-
سود و زیان حاصل از تسعیر ارز	۱۴۷,۷۵۹	(۱۱,۳۱۵)	۲۹,۶۱۶	-	-	-
سود فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۳,۴۰۶	-	-	۱۳,۴۰۶	-	-
سایر	۱۲۶,۱۸۱	(۱۴,۸۲۳)	۸۶,۶۹۷	-	-	-
	۱,۳۶۵,۲۴۲	۱۸۳,۷۵۸	۱,۱۲۹,۷۵۰	۶۲۴,۳۱۳	۲۲,۸۸۰	۷۷۴,۰۷۲

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیمایش گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی، متان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های زیر بر اساس مجوز هیئت مدیره از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد:

۱۳۹۸ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام فروش رفته	بهای فروش خالص	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۵,۵۶۷	۳۹,۸۴۰	۳۴,۰۰۸	۱,۶۴۴	۳۵,۶۵۲	۱,۶۴۴	۳۴,۰۰۸	۳۹,۸۴۰
۱۱۴,۱۲۱	-	۴۲۳,۹۲۴	۱۰,۰۶۷	۴۲۳,۹۹۱	۱۰,۰۶۷	۴۲۳,۹۲۴	-
۶۴,۸۵۶	-	۱۳۲,۷۴۵	۸,۳۳۲	۱۴۱,۰۷۷	۸,۳۳۲	۱۳۲,۷۴۵	-
۴۶۴,۵۴۴	۳۹,۸۴۰	۵۹۰,۶۷۷	۲۰,۰۴۳	۶۱۰,۷۲۰	۲۰,۰۴۳	۵۹۰,۶۷۷	۳۹,۸۴۰
۱۸۱,۷۹۵	۵۹,۲۱۴	۶۲۵,۴۳۴	۲۷,۹۷۳	۶۵۳,۴۰۷	۲۷,۹۷۳	۶۲۵,۴۳۴	۵۹,۲۱۴
۶۴۶,۳۳۹	۹۹,۰۵۴						

شرکت:

ایران دارو

کی بی سی

داروسازی سبحان انکولوژی

گروه - یخش البرز (توسط البرز دارو)

۱۱-۲ مبلغ فوق بابت موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹ و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال جریمه تاخیر مطالبات شرکت کی بی سی از سایر مشتریان می باشد.

۱۱-۳ مبلغ مذکور بابت سپرده سرمایه گذاری شرکت کی بی سی در صندوق های سپهر تدبیرگران و الف خاورمیانه می باشد.

۱۱-۴ مبلغ مزبور بابت تسعیر مانده حسابهای ارزی نزد بانکها مربوط به شرکتهای کی بی سی به مبلغ ۸۳ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸ سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۴,۶۳۵,۶۹۷	۳,۱۹۳,۱۵۱	۶,۶۳۷,۳۹۲
اثر مالیاتی	(۱,۰۲۷,۵۹۸)	(۷۴۳,۶۹۴)	(۱,۵۳۶,۲۲۷)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی -	(۱,۲۶۷,۲۹۶)	(۸۵۶,۲۴۰)	(۱,۸۰۱,۶۹۵)
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۳۴۰,۸۰۳	۱,۵۹۳,۲۱۷	۳,۲۹۹,۴۶۹
سود (زیان) غیر عملیاتی	۴۹۸,۷۷۹	(۶۲۸,۸۶۲)	(۴۵۶,۴۴۴)
اثر مالیاتی	۱۹۳,۱۸۶	۱۸۸,۳۷۵	۳۱۳,۰۲۸
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی	(۱۵۲,۰۷۴)	۱۷۵,۱۶۴	۲۸۰,۷۲۵
سهم سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۳۹,۸۹۱	(۲۶۵,۳۲۳)	۱۳۷,۳۰۸
سود خالص	۵,۱۳۴,۴۷۶	۲,۵۶۴,۲۸۹	۶,۱۸۰,۹۴۷
اثر مالیاتی	(۸۳۴,۴۱۲)	(۵۵۵,۳۱۹)	(۱,۲۲۳,۱۹۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱,۴۱۹,۳۷۰)	(۶۸۱,۰۷۷)	(۱,۵۳۰,۹۷۱)
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۸۸۰,۶۹۴	۱,۳۲۷,۸۹۳	۳,۴۲۶,۷۷۸
گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸ سال
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۲۰۴,۹۶۴	۲,۷۲۸,۲۰۴,۹۶۴
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	(۱۱۸,۳۰۶)	(۱۱۱,۴۸۳)	(۱۱۸,۳۰۶)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲,۷۳۴,۸۸۱,۶۹۴	۲,۷۲۸,۰۹۳,۴۸۱	۲,۷۲۸,۰۸۶,۶۵۸
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۸۵۶	۵۸۴	۱,۲۰۹
(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۱۹۷	(۹۷)	۵۱
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۰۵۳	۴۸۷	۱,۲۶۰

مؤسسه حسد نرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	اقلام سرمایه ای در انتظار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و مفصولات	وسایل ثقلیه	ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۳۰۰۸,۰۸۳	۷۶,۲۸۳	۴۷۷,۰۱۶	۱۱۱,۵۶۱	۲,۳۴۳,۲۲۳	۱۳۹,۱۱۰	۲۰,۷۴۹	۱,۰۱۴,۶۹۴	۱۴۰,۵۱۱	۸۹۹,۷۳۱	۱۳۸,۴۳۸	
۴۷۱,۷۱۵	-	۲۸۸,۹۸۴	۱۲,۹۵۷	۱۶۹,۷۷۴	۲۶,۹۸۱	۵,۳۸۶	۸۴,۷۱۷	۲۱,۳۰۱	۲۱,۳۹۵	۲۹۴	
(۷,۶۶۶)	-	(۳,۸۰۶)	(۴۵)	(۳,۸۱۵)	(۹۵۶)	(۶۷۳)	(۳,۱۸۶)	-	-	-	
(۳,۴۷۸)	۱۹,۳۹۶	(۳۲۵,۶۰۸)	۴۷,۹۴۴	۲۵۴,۷۹۰	۲۹۶	(۴,۵۲۳)	۲۴۰,۸۵۵	۱۸,۰۶۲	-	-	
۲,۴۶۸,۶۵۳	۹۵,۶۷۸	۲۳۶,۵۸۶	۱۷۲,۴۱۷	۲,۸۶۳,۹۱۳	۱۶۵,۵۳۱	۲۰,۸۳۹	۱,۴۳۸,۰۸۰	۱۷۹,۷۷۴	۹۳۱,۰۲۶	۱۳۸,۷۳۳	
۵۳۳,۲۴۰	۴,۶۰۳	۱۰۷,۲۱۴	۲۷,۰۰۶	۳۹۴,۳۱۷	۱۲,۰۵۷	۷	۳۰,۸۵۷	۲۹,۹۵۷	۳۰۲,۸۰۴	۸,۶۳۵	
(۷۹۰)	-	-	-	(۷۹۰)	-	-	(۷۹۰)	-	-	-	
۶۶,۰۰۰	(۲۳,۳۹۳)	(۷۴,۹۷۲)	۳۸,۳۱۴	۱۲۶,۰۵۱	(۳,۲۷۹)	۱۰,۰۱۷	۴۰,۰۴۵	۱۲,۳۶۸	۶۶,۰۰۰	-	
۴,۰۶۷,۱۰۳	۷۶,۸۸۸	۲۶۸,۹۲۸	۲۳۷,۷۳۷	۳,۳۸۳,۵۵۰	۱۷۵,۳۰۹	۳۰,۸۶۳	۱,۵۰۸,۱۹۳	۲۳۱,۹۹۹	۱,۳۹۹,۸۳۰	۱۳۷,۳۵۷	
۸۱۰,۸۲۳					۸۱۰,۸۲۳	۸۰,۲۶۸	۹,۱۵۶	۴۴۷,۵۱۱	۶۹,۱۰۰	۲۰۴,۷۸۷	-
۱۸۴,۸۰۴					۱۸۴,۸۰۴	۲۲,۴۱۳	۲,۷۵۵	۱۰۸,۲۳۸	۱۲,۹۶۸	۳۸,۴۳۹	-
(۳,۱۷۳)					(۳,۱۷۳)	(۴۳۷)	(۶۷۳)	(۲,۰۶۳)	-	-	-
(۹,۸۰۷)					(۹,۸۰۷)	۴۹۹	(۳,۵۳۳)	(۳,۰۲۵)	(۳,۹۴)	(۳,۱۰۵)	-
۹۸۲,۶۴۶					۹۸۲,۶۴۶	۱۰۲,۴۹۴	۷,۷۰۶	۵۵۰,۶۵۱	۸۱,۶۷۳	۲۴۰,۱۳۱	-
۱۱۱,۳۹۷					۱۱۱,۳۹۷	۱۱,۱۷۵	۱,۷۶۴	۶۶,۸۶۳	۹,۴۳۷	۲۲,۰۵۸	-
(۵۹۲)					(۵۹۲)	-	-	(۵۹۲)	-	-	-
۱,۰۹۳,۳۵۱	-	-	-	۱,۰۹۳,۳۵۱	۱۱۳,۶۶۹	۹,۴۷۰	۶۱۶,۹۲۳	۹۱,۱۱۰	۲۶۲,۱۷۹	-	
۲,۹۷۳,۷۵۳	۷۶,۸۸۸	۲۶۸,۹۲۸	۲۳۷,۷۳۷	۳,۳۹۰,۱۹۹	۶۱,۶۴۰	۲۱,۳۹۳	۸۹۱,۳۷۰	۱۴۰,۸۸۸	۱,۰۳۷,۶۵۱	۱۳۷,۳۵۷	
۲,۴۸۶,۰۰۷	۹۵,۶۷۸	۲۳۶,۵۸۶	۱۷۲,۴۱۷	۱,۸۸۱,۳۲۶	۶۲,۰۳۷	۱۳,۱۳۳	۸۸۷,۴۳۹	۹۸,۱۰۰	۶۹۰,۹۰۵	۱۳۸,۷۳۳	

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

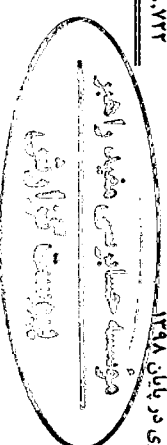
واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	بهای تمام شده:
۶۲	۴۸۵	۱,۸۱۸	۲,۳۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	۳۰۵	۳۰۵	افزایش
-	-	(۱۵۶)	(۱۵۶)	واگذار شده
۶۲	۴۸۵	۱,۹۶۷	۲,۵۱۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	۵۷	۵۷	افزایش
۶۲	۴۸۵	۲,۰۲۴	۲,۵۷۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۵	۱۴۵	۱,۲۱۷	۱,۴۰۷	استهلاک انباشته:
۱	۸۴	۱۸۰	۲۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	(۱۲۸)	(۱۲۸)	استهلاک
۴۶	۲۲۹	۱,۲۶۹	۱,۵۴۴	واگذار شده
۱	۳۷	۱۱۸	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۷	۲۶۶	۱,۳۸۷	۱,۷۰۰	استهلاک
۱۵	۲۱۹	۶۳۷	۸۷۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۶	۲۵۶	۶۹۸	۹۷۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۷.۹۶۶ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- در قبال تسهیلات دریافتی، اسناد زمین کارخانه شرکت البرز دارو در رهن بانک رفاه شعبه شهر صنعتی البرز و همچنین سند زمین کارخانه سبحان انکولوژی در رهن بانک ملت شعبه سه راه طالقانی می باشد. همچنین بخشی از زمین کارخانه شرکت به حدود ۴۶ متر به منظور استقرار پست برق در تصرف اداره برق قرار گرفته است.

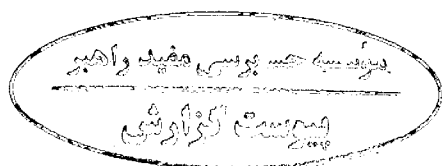
۱۳-۵- افزایش تاسیسات گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای البرزدارو و سبحان انکولوژی بابت خرید دستگاه هواساز و نصب و راه اندازی چیلر ... می باشد.

۱۳-۶- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات گروه مربوط به شرکت های البرزدارو، سبحان انکولوژی، سبحان دارو و ایران دارو عمدتاً بابت خرید دستگاه HPLC، سختی سنج، UPS های اضطراری، قطعات روتا و دستگاه مارچزینی، یکدستگاه اتوکلاو و یکدستگاه UV اسپکتروفوتو و ... می باشد.

۱۳-۷- نقل و انتقال و افزایش اثاثیه و منصوبات گروه بابت خرید دوربین مدار بسته، دستگاه UPS، کامپیوتر، کولر، و غیره مربوط به شرکت البرزدارو و سبحان انکولوژی می باشد.

۱۳-۸- سرفصل اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً مربوط به ۲ دستگاه تست و پرکنی شربت خریداری شده در سنوات قبل و یکدستگاه پرکنی پودر جهت نصب در پروژه در دست احداث خط تولید مایعات در شرکت البرزدارو می باشد.

۱۳-۹- اضافات ساختمان عمدتاً مربوط به ۳/۷ دانگ ملک شرکت دارویی رسا (بابت ادعای حقوقی مطالبات) و تعمیر و بازسازی آزمایشگاه میکرو بیولوژی می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

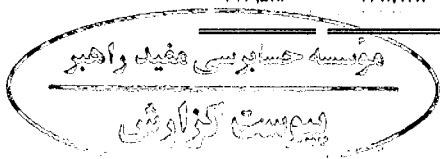
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹-۱۳- زمین کارخانه سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط شرکت گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ کارخانه ۱۰-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته (میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ساخت انبار طبقاتی				اسفند ۱۳۹۹	۸۸	۹۵	
توسعه و تجهیز خط تولید مایعات				اسفند ۱۳۹۹	۸۵	۹۵	
سبحان دارو:							
پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP				اسفند ۱۳۹۹	۸۵	۸۵	
پروژه توسعه بسته بندی				اسفند ۱۳۹۹	۹۹	۹۹	
پروژه آبساز				اسفند ۱۳۹۹	۸۰	۸۰	
پروژه انبار آزمایشگاه				اسفند ۱۳۹۹	۵۰	۷۰	
پروژه توسعه ساختمان تضمین کیفیت و رستوران				اسفند ۱۳۹۹	۶۵	۷۰	
پروژه چیلر جدید و تاسیسات				اسفند ۱۳۹۹	۵	۵	
ایران دارو:							
بازسازی فاز ۹ تا ۱۵				پایان سال ۱۴۰۰	۷۰	۷۰	
سبحان انکولوژی:							
توسعه ساختمان انبار قطعات				پایان سال ۱۳۹۹	-	۹۰	
احداث سردرب انتظامات				پایان سال ۱۳۹۹	-	۶۰	
نصب و راه اندازی چیلر				پایان سال ۱۳۹۹	-	۹۵	
دستگاه مایع ساز				پایان سال ۱۳۹۹	۹۰	۹۰	
	۱۷۲,۴۱۷	۲۳۷,۷۳۷					

۱۱-۱۳- مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای مرتبط با شرکت های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سبحان دارو (یادداشت ۱-۱۱-۱۴)	خرید یک دستگاه کمپرسور	۲۰۸,۲۴۰	۱۸۷,۵۳۷
ایران دارو	تجهیزات شبکه	۵۸۳	۵۸۳
سبحان انکولوژی	راه اندازی دستگاه خمیر کن	۱۰,۵۵۵	۱۵,۴۰۸
البرز دارو	خرید و نصب خط مایعات، اقلام قفسه انبار، هواساز، خرید پمپ..	۱۴۹,۵۵۰	۱۳۳,۰۵۸
		۲۶۸,۹۲۸	۳۴۶,۵۸۶



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- سرقفلی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۲۳,۴۱۳	۳۶۷,۴۷۳
۱۴-۱	۸۲۳,۹۶۳	۱۵۵,۹۴۰
	۱,۳۴۷,۳۷۶	۵۲۳,۴۱۳
	(۱۱۰,۹۹۴)	(۸۴,۸۲۴)
۹	(۳۳,۶۸۴)	(۲۶,۱۷۰)
	(۱۴۴,۶۷۸)	(۱۱۰,۹۹۴)
	۱,۲۰۲,۶۹۸	۴۱۲,۴۱۹

بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره
سرقفلی تحصیل شده طی سال / دوره
بهای تمام شده در پایان سال / دوره
استهلاک انباشته در ابتدای سال / دوره
استهلاک
استهلاک انباشته در پایان سال / دوره
مبلغ دفتری

۱۴-۱- سرقفلی ایجاد شده در دوره جاری بابت خرید سهام شرکت های البرزدارو به تعداد ۲۷.۹۱۷.۹۸۹ سهم و سبحان دارو به تعداد ۷.۴۱۰.۱۲۰ سهم می باشد.

۱۵- داراییهای نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۳۴,۱۲۷	۲۴۸,۸۳۵	۲۲,۲۵۰	۳۰۵,۲۱۲
۲۶۶	۳۲,۱۶۲	۸,۸۲۶	۴۱,۲۵۴
-	(۴,۹۶۸)	-	(۴,۹۶۸)
۳۴,۳۹۳	۲۷۶,۰۲۹	۳۱,۰۷۶	۳۴۱,۴۹۸
۲۱۱	-	۳,۶۴۱	۳,۸۵۲
-	(۳,۳۱۲)	-	(۳,۳۱۲)
۳۴,۶۰۴	۲۷۲,۷۱۷	۳۴,۷۱۷	۳۴۲,۰۳۸
۱۰,۴۰۴	۶۰,۳۸۸	۱۱,۲۵۸	۸۲,۰۵۰
۱,۴۰۸	۳۹,۶۰۸	۴,۶۲۸	۴۵,۶۴۴
-	-	-	-
۱۱,۸۱۲	۹۹,۹۹۶	۱۵,۸۸۶	۱۲۷,۶۹۴
-	۱۹,۶۸۵	۳,۴۱۱	۲۳,۰۹۶
-	(۳,۳۱۲)	-	(۳,۳۱۲)
۱۱,۸۱۲	۱۱۶,۳۶۹	۱۹,۲۹۷	۱۴۷,۴۷۸
۲۲,۷۹۲	۱۵۶,۳۴۸	۱۵,۴۲۰	۱۹۴,۵۶۰
۲۲,۵۸۱	۱۷۶,۰۳۳	۱۵,۱۹۰	۲۱۳,۸۰۴

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
واگذار شده
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
واگذار شده
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

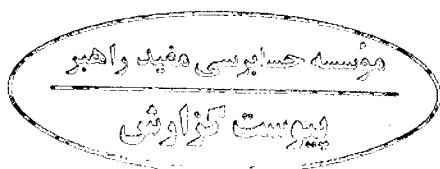
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴۱۱	۴۰۵	۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۴۱۱	۴۰۵	۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۴۱۱	۴۰۵	۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰۱	۱۰۱	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۳۵	۱۳۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
-	-	-	واگذار شده
۲۳۶	۲۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۸	۶۸	-	استهلاک
-	-	-	واگذار شده
۳۰۴	۳۰۴	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰۷	۱۰۱	۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۷۵	۱۶۹	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۲-۱۵- عمده افزایش طی سال سرفصل نرم افزار راهکاران در شرکت البرزدارو، سبحان دارو و سبحان انکولوژی می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱						شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	شرکت پخش البرز
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاریها	تعداد سهام		
۶,۱۸۳,۲۸۴	۵۷۱,۴۳۴	۹,۰۶۴,۰۸۱	۷۵۰,۷۳۵	-	۷۵۰,۷۳۵	۲۹.۱۸	۲۸۱,۸۷۸,۳۸۰	✓	
۶,۱۸۳,۲۸۴	۵۷۱,۴۳۴	۹,۰۶۴,۰۸۱	۷۵۰,۷۳۵	-	۷۵۰,۷۳۵				

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش البرز توسط شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو در سال مالی قبل صورت پذیرفته که سهم گروه از خالص دارائی های آن به شرح ذیل قابل ارائه می باشد:

یادداشت	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
مانده در ابتدای دوره	۵۷۱,۴۳۴	-	۵۷۱,۴۳۴
واگذار شده طی دوره	(۲۷,۹۷۳)	-	(۲۷,۹۷۳)
سهم از سود شرکت وابسته	۹۲,۰۷۷	-	۹۲,۰۷۷
تحقق سود نیافته درون گروهی سال قبل	۱۰,۵۶۲	-	۱۰,۵۶۲
سود سهام دریافتی طی دوره	۱۳۲,۴۱۶	-	۱۳۲,۴۱۶
هزینه استهلاک مابه تفاوت ارزش منصفانه و دفتری دارایی ها	(۱۵,۸۲۱)	-	(۱۵,۸۲۱)
	۷۶۲,۶۹۴	-	۷۶۲,۶۹۴
انتقال به سرفصل دارائی نگهداری شده برای فروش	(۱۱,۹۵۹)	-	(۱۱,۹۵۹)
۱۶-۱-۱	۷۵۰,۷۳۵	-	۷۵۰,۷۳۵

۱۶-۱-۱- طی دوره جاری شرکت سبحان دارو تعداد ۵,۹۰۰,۰۰۰ سهم شرکت پخش البرز را به منظور فروش از طریق بورس، به یک شرکت کارگزاری جهت بازارگردانی (با انعقاد قرارداد) واگذار نمود. لازم به ذکر است که هیچ گونه بدهی مرتبط با دارایی فوق وجود ندارد و بهای تمام شده انتقالی به روش ارزش ویژه محاسبه شده است.

۱۶-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاریها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		اقامتگاه	شرکت پخش البرز
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت		
خرید و فروش محصولات دارویی، غذایی، شوینده و بهداشتی	۰	۳۲	۰	ایران	

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۰۶/۳۱				شرکت پخش البرز
سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهیها	جمع دارائیهها	سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهیها	جمع دارائیهها	
۷۷۰,۹۱۴	۲۸,۵۹۱,۹۹۱	۲۲,۵۶۲,۶۹۱	۲۴,۳۶۰,۵۶۸	۷۷۷,۳۹۶	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	۲۴,۶۷۴,۶۶۷	۲۶,۷۱۰,۵۷۴	

۱۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای شرکت اصلی:
۱۹,۶۵۱	۱۹,۸۱۱	(۲۱)	۱۹,۸۳۲		
۳,۸۳۹,۸۰۵	۵,۰۴۴,۵۰۶	-	۵,۰۴۴,۵۰۶	۱۷-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۴,۸۲۶	۱۴,۸۲۶	(۲۱)	۱۴,۸۴۵	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۳,۸۵۴,۶۳۱	۵,۰۵۹,۳۳۰	(۲۱)	۵,۰۵۹,۳۵۱		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت های بذیرفته شده در بورس افرابورس	تعداد سهام / واحد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انتیباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۶,۶۷	۱۶,۳۵۹	-	۱۶,۳۵۹	۱۶,۳۵۹	۴۵,۹۹۱	۱۶,۳۵۹	۵۰,۸۱۲	۱۶,۳۵۹
۵,۴۷۳	(۲۱)	۵,۴۷۳	(۲۱)	۵,۴۷۳	۵,۴۷۳	-	۵,۴۷۳	-	۵,۴۷۳
۱۹,۸۲۲	(۲۱)	۱۹,۸۲۲	(۲۱)	۱۹,۸۲۲	۱۹,۸۲۲	۴۵,۹۹۱	۱۹,۸۲۲	۵۰,۸۱۲	۱۹,۸۲۲

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو

سایر

شيوکت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

✓	۱,۴۶۸,۱۱۳,۹۰۳	۶۷	۲,۵۶۵,۰۶۹	-	۲,۵۶۵,۰۶۹	۲,۵۶۵,۰۶۹	۲,۵۶۵,۰۶۹	۲,۵۶۵,۰۶۹	۲,۵۶۵,۰۶۹
✓	۳۰۶,۸۰۴,۰۲۷	۵۸	۳۵۷,۲۴۸	-	۳۵۷,۲۴۸	۳۵۷,۲۴۸	۳۵۷,۲۴۸	۳۵۷,۲۴۸	۳۵۷,۲۴۸
✓	۶۷۷,۶۲۸,۰۲۸	۶۶	۱,۱۰۹,۵۲۶	-	۱,۱۰۹,۵۲۶	۱,۱۰۹,۵۲۶	۱,۱۰۹,۵۲۶	۱,۱۰۹,۵۲۶	۱,۱۰۹,۵۲۶
✓	۲۱۰,۰۶۶,۲۴۰	۷۲	۲۰۲,۸۹۱	-	۲۰۲,۸۹۱	۲۰۲,۸۹۱	۲۰۲,۸۹۱	۲۰۲,۸۹۱	۲۰۲,۸۹۱
✓	۵۱۷,۹۸۹,۶۸۷	۶۰	۵۲۴,۸۴۳	-	۵۲۴,۸۴۳	۵۲۴,۸۴۳	۵۲۴,۸۴۳	۵۲۴,۸۴۳	۵۲۴,۸۴۳
✓	۱۹۵,۲۰۹,۰۴۴	-	۱۹۵,۲۰۹	-	۱۹۵,۲۰۹	۱۹۵,۲۰۹	۱۹۵,۲۰۹	۱۹۵,۲۰۹	۱۹۵,۲۰۹
✓	۲۹۰,۱۵,۴۷۳	-	۲۹۰,۱۵	-	۲۹۰,۱۵	۲۹۰,۱۵	۲۹۰,۱۵	۲۹۰,۱۵	۲۹۰,۱۵
✓	۶۰,۷۰۴,۹۵۷	-	۶۰,۷۰۵	-	۶۰,۷۰۵	۶۰,۷۰۵	۶۰,۷۰۵	۶۰,۷۰۵	۶۰,۷۰۵
✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳,۱۸۹,۱۲۵	۳,۸۳۹,۸۰۵	۷۲,۶۹۲,۸۰۱	۵,۰۴۴,۵۰۶	-	۵,۰۴۴,۵۰۶	۵,۰۴۴,۵۰۶	۵,۰۴۴,۵۰۶	۵,۰۴۴,۵۰۶	۵,۰۴۴,۵۰۶

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت

دارو

سایر شرکتها

پیش پرداخت سرمایه گذاری

۱۰,۰۰۰	۱۶,۶۷	۱۶,۳۵۹	-	۱۶,۳۵۹	۱۶,۳۵۹	۴۵,۹۹۱	۱۶,۳۵۹	۵۰,۸۱۲	۱۶,۳۵۹
۴۸۵	(۲۱)	۴۸۵	(۲۱)	۴۸۵	۴۸۵	۱,۹۲۵	۴۸۵	۹۷۶	۴۸۵
۱	-	۱	-	۱	۱	-	۱	-	۱
۱۴,۸۴۵	(۲۱)	۱۴,۸۴۵	(۲۱)	۱۴,۸۴۵	۱۴,۸۴۵	۴۷,۹۱۶	۱۴,۸۴۵	۵۱,۷۸۸	۱۴,۸۴۵
۵۰,۵۹۳,۳۵۱	(۲۱)	۵۰,۵۹۳,۳۵۱	(۲۱)	۵۰,۵۹۳,۳۵۱	۵۰,۵۹۳,۳۵۱	۷۲,۷۴۰,۷۱۷	۵۰,۵۹۳,۳۵۱	۶۳,۱۸۹,۱۲۵	۵۰,۵۹۳,۳۵۱

۱۷-۱-۱- تغییرات سرمایه گذاری در شرکت های فرعی در طی دوره به شرح زیر می باشد:

خرید	افزایش سرمایه	فروش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۵۹	-	۱,۶۴۴	۱۷,۲۱۵
۷۴۲,۷۲۸	-	-	۷۴۲,۷۲۸
۱۹۵,۰۴۴	-	۳۹۰,۳۵۳	۳۹۰,۳۵۳
۴,۳۹۶	-	۱۰,۰۶۷	(۵,۶۷۱)
۶,۸۰۲	۶۰,۷۰۵	۸,۳۳۳	۵۹,۱۷۴
۹۶۸,۸۲۹	۲۵۵,۹۱۴	۲۰,۰۴۴	۱,۲۰۴,۶۹۹

۱۷-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

اقتضای	درصد سرمایه گذاریها			
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	فعالیت اصلی	شرکت اصلی
ایران	۶۷	۶۶	۶۶	تولید دارو
ایران	۵۸	۵۸	۵۸	تولید دارو
ایران	۶۶	۶۵	۶۵	تولید دارو
ایران	۷۲	۷۷	۷۶	واردات دارو
ایران	۶۰	۶۱	۶۱	تولید دارو

۱۷-۳- سرمایه گذاری های شرکت اصلی و گروه به شرح زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

شرکت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام	ارزش وثایق اخذ شده	بانک عامل	موضوع وثیقه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	میلیون ریال	۴۳۰,۱۲۴,۹۵۸	۹,۳۹۰,۰۰۰	کار آفرین کارگر شمالی	تسهیلات دریافتی توسط سبحان اتکولوژی	میلیون ریال
شرکت البرزدارو	۷۵۱,۵۰۹	۵۲۱,۸۶۶,۳۲۲	۱,۵۱۸,۱۱۲	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرزدارو	۷۱۲,۰۶۲
شرکت سبحان دارو	۸۵۴,۴۸۶	۱۲۷,۵۴۵,۲۸۲	۲۱۵,۰۰۰	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرزدارو	۱۴۱,۰۱۰
شرکت ایران دارو	۱۴۸,۵۱۶	۱۰,۷۹۵,۵۳۶,۲۷۲	۱۱,۰۲۳,۱۱۲	-	-	۱,۵۲۰,۹۵۵

۱۸- سایر دارایی های جاری

گروه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۲,۹۹۳	۳۹۲,۹۹۳	۳۹۲,۹۹۳

زمین تحصیل شده بابت طلب از شرکت رسا

۱۸-۱- سرفصل مزبور به مبلغ ۳۹۳ میلیارد ریال مربوط به بهای زمین با بنای احدثی تحصیل شده بابت طلب از شرکت بخش دارویی رسا توسط البرزدارو می باشد، لازم به ذکر است کلیه مطالبات از شرکت مزبور مبلغ ۲۲۱ میلیارد بابت ریال اصل طلب و مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال بابت خسارت تاخیر تادیه، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل، در قبال انتقال مالکیت بخشی از زمین و بنای احدثی در آن، در سال قبل تسویه گردیده است که زمین مربوط در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ تحویل گردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیرست کنزولشی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				اسناد دریافتنی
				اشخاص وابسته
				سایر مشتریان
۲,۱۳۳,۷۳۱	۱,۴۵۵,۶۴۷	-	۱,۴۵۵,۶۴۷	۱۹-۱-۱
۳,۵۳۰,۷۶۰	۲,۶۹۲,۷۲۸	(۴۴,۱۲۰)	۲,۷۳۶,۸۴۸	۱۹-۱-۲
۵,۶۶۴,۴۹۱	۴,۱۴۸,۳۷۵	(۴۴,۱۲۰)	۴,۱۹۲,۴۹۵	
(۱۹۹,۳۰۱)	(۵۸,۰۰۰)	-	(۵۸,۰۰۰)	۳۷
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)	-	(۲۹,۵۵۴)	۳۲-۱
۵,۴۳۵,۶۳۶	۴,۰۶۰,۸۲۱	(۴۴,۱۲۰)	۴,۱۰۴,۹۴۱	
				حسابهای دریافتنی
				اشخاص وابسته
				سایر مشتریان
۴,۱۷۷,۵۵۶	۵,۷۰۷,۴۶۴	(۴۸۰,۲۶۲)	۶,۱۸۷,۷۲۶	۱۹-۱-۱
۴,۵۵۷,۴۲۹	۶,۴۸۵,۰۰۴	(۳۲۱,۷۳۱)	۶,۸۰۶,۷۳۵	۱۹-۱-۲
۸,۷۳۴,۷۸۵	۱۲,۱۹۲,۴۶۸	(۸۰,۹۹۳)	۱۲,۹۹۴,۴۶۱	
۱۴,۱۷۰,۴۲۱	۱۶,۲۵۳,۲۸۹	(۸۴۶,۱۱۳)	۱۷,۰۹۹,۴۰۲	
				سایر دریافتنی ها
				سایر اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
				سایر اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
				سایر اشخاص وابسته - موسسه صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز
				سایر اشخاص وابسته - برکت الصحة
				سایر اشخاص وابسته - سلنت فارمد
				سایر اشخاص وابسته - پخش البرز
				سایر اشخاص وابسته - بیوسان فارمد
				سایر اشخاص وابسته - بانک پارسیان
۲,۰۷۱,۵۴۱	۲,۲۴۰,۲۷۷	-	۲,۲۴۰,۲۷۷	۱۹-۱-۴
۲,۱۷۹	۲,۱۹۹	-	۲,۱۹۹	
-	-	(۲۲,۱۵۳)	۲۲,۱۵۳	۱۹-۱-۵
-	-	-	-	
۳۷,۶۳۷	۳۸,۷۲۱	-	۳۸,۷۲۱	
۸۱,۷۵۷	۲۱۴,۳۹۳	(۳,۴۴۸)	۲۱۷,۸۴۱	
۲,۱۹۹,۲۱۳	۲,۶۸۶,۰۴۴	(۳۲,۳۴۲)	۲,۷۱۸,۳۸۶	
(۲,۰۷۱,۵۴۱)	(۲,۲۴۰,۲۷۷)	-	(۲,۲۴۰,۲۷۷)	۳۳-۱-۱
-	(۵۰,۴۲۲)	-	(۵۰,۴۲۲)	۳۲-۱
-	(۵۹,۰۴۸)	-	(۵۹,۰۴۸)	۳۲-۱
-	(۳۱,۶۸۷)	-	(۳۱,۶۸۷)	۳۶
۱۲۷,۶۷۲	۳۰۴,۶۱۰	(۳۲,۳۴۲)	۳۳۶,۹۵۲	
۱۴,۲۹۸,۰۹۳	۱۶,۵۵۷,۸۹۹	(۸۷۸,۴۵۵)	۱۷,۴۳۶,۳۵۴	

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

				تجاری
				حسابها و اسناد دریافتنی
				شرکتهای گروه
				سایر اشخاص وابسته
۱,۹۴۴,۷۶۲	۱,۴۵۵,۳۱۱	-	۱,۴۵۵,۳۱۱	۱۹-۲-۱
۳۴۳	۳۵۴	-	۳۵۴	
۱,۹۴۴,۱۰۵	۱,۴۵۵,۶۶۵	-	۱,۴۵۵,۶۶۵	
				سایر دریافتنی ها
				کارکنان (وام مساعده)
				شرکتهای گروه
				سایر اشخاص وابسته - تولید دارو
				سایر اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
				سایر اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
				سایر
۷۴۸	۷۴۸	-	۷۴۸	
۱۵۰,۷۹۲	۲۵۷,۷۹۲	-	۲۵۷,۷۹۲	۱۹-۲-۲
۲۲۵	۲۲۵	-	۲۲۵	
۳	۷	-	۷	
-	۱۲	-	۱۲	
۷۶۶	۸۸۳	-	۸۸۳	
۱۵۲,۵۳۴	۲۵۹,۶۶۷	-	۲۵۹,۶۶۷	
۲۰,۹۶,۶۳۹	۱,۷۱۵,۳۳۲	-	۱,۷۱۵,۳۳۲	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۶۱,۴۰۵	۴,۳۲۷,۶۷۴	۲,۱۳۳,۷۳۱	۷,۶۳۲,۶۳۵	۶,۱۸۳,۵۷۵	۱,۴۴۹,۰۶۰
-	-	-	۱۵۱	۱۵۱	-
-	-	-	۲۱	۲۱	-
۲	۲	-	-	-	-
۳,۹۶۲	۳,۹۶۲	-	۳,۹۶۲	۳,۹۶۲	-
۱۷	۱۷	-	۱۷	۱۷	-
۷	۷	-	۶,۵۸۷	-	۶,۵۸۷
۶,۳۶۵,۴۹۳	۴,۳۳۱,۶۶۲	۲,۱۳۳,۷۳۱	۷,۶۴۳,۲۷۳	۶,۱۸۷,۷۲۶	۱,۴۵۵,۶۴۷
(۵۴,۱۰۶)	(۵۴,۱۰۶)	-	(۴۸۰,۲۶۲)	(۴۸۰,۲۶۲)	-
۶,۳۱۱,۳۸۷	۴,۱۷۷,۵۵۶	۲,۱۳۳,۷۳۱	۷,۱۶۳,۱۱۱	۵,۷۰۷,۴۶۴	۱,۴۵۵,۶۴۷

ذخیره جوایز فروش بخش البرز

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جوایز فروش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۸,۷۲۴	۲۹۹,۷۲۱	-	۲۹۹,۷۲۱	-	۲۹۹,۷۲۱
۳۳۵,۷۹۹	۱۴۸,۹۸۳	-	۱۴۸,۹۸۳	-	۱۴۸,۹۸۳
۲۷۶,۴۸۹	۶۳,۵۵۱	-	۶۳,۵۵۱	-	۶۳,۵۵۱
۲۶۶,۹۰۴	۲۶۵,۷۲۴	-	۲۶۵,۷۲۴	-	۲۶۵,۷۲۴
۲۶۴,۳۴۹	-	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	-	۸۴,۰۰۰	-	۸۴,۰۰۰
۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۷۰,۹۸۱	۳۷۵,۴۷۲	-	۳۷۵,۴۷۲	-	۳۷۵,۴۷۲
۱۶۸,۴۸۰	۱۱۴,۴۱۴	-	۱۱۴,۴۱۴	-	۱۱۴,۴۱۴
۱۲۶,۰۰۴	۱۵۱,۰۹۱	-	۱۵۱,۰۹۱	-	۱۵۱,۰۹۱
۱۲۴,۲۱۳	۱۲۴,۲۱۳	-	۱۲۴,۲۱۳	-	۱۲۴,۲۱۳
۱۱۹,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰	-	۱۱۹,۰۰۰	-	۱۱۹,۰۰۰
۶,۷۴۸	۶۴,۹۵۹	-	۶۴,۹۵۹	-	۶۴,۹۵۹
۱۰۴,۷۴۸	۸۱,۹۹۸	-	۸۱,۹۹۸	-	۸۱,۹۹۸
۲۹,۵۵۴	۸۷,۵۵۴	(۴۱,۰۳۵)	۱۲۸,۵۸۹	-	۱۲۸,۵۸۹
۶۲,۰۵۴	۱۳۵,۶۵۶	-	۱۳۵,۶۵۶	-	۱۳۵,۶۵۶
-	۸۸,۸۹۹	-	۸۸,۸۹۹	-	۸۸,۸۹۹
۵۹۶,۷۲۳	۴۸۷,۴۹۳	(۳۰,۸۵)	۴۹۰,۵۷۸	-	۴۹۰,۵۷۸
۳,۵۳۰,۷۶۰	۲,۶۹۲,۷۲۸	(۴۴,۱۲۰)	۲,۷۳۶,۸۴۸	-	۲,۷۳۶,۸۴۸

۱-۱-۲-۱- در ازای دریافت مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال به صورت نقد و تملک بر ۳/۷ دانگ مشاع از ۶ دانگ ساختمان ویلایی واقع در شهرک غرب به مساحت ۶۷۵ مترمربع از شرکت امیددارو سلامت به ارزش کارشناسی هیات کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال ، طی توافق نامه فیما بین ، خالص مطالبات سنواتی شرکت کی بی سی از شرکتهای امیدداروسلامت ، الحاوی ، دی دارو امید و بخش محیا دارو جمعاً به مبلغ ۱۹۹/۷ میلیارد ریال (ماحصل مبلغ ۳۹۹/۱ میلیارد ریال منعکس در سرفصل حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختها با مبلغ ۱۹۹/۴ میلیارد ریال منعکس در سرفصل پیش دریافتها) ناشی از فروش اقلام دارویی تسویه گردید که در این راستا باتوجه به نهایی شدن حسابها ، مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال بابت خسارت تاخیر در تادیه مطالبات دریافت و در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۱توضیحاتی صورتهای مالی) منعکس گردید . ضمناً باتوجه به تملک ۳/۷ دانگ از ساختمان فوق الذکر بشرح توضیحات یاد شده ، مبلغ ۶۶ میلیارد ریال (موضوع خرید ۲/۳ دانگ از ساختمان مذکور در سال ۱۳۹۷) از سرفصل سایر داراییها به سرفصل داراییهای ثابت منتقل گردید .

۱-۱-۲-۲- پیرو اقامه دعوی شرکت کی بی سی بر علیه شرکت دایا طب بابت وصول وجه یک فقره چک ۱۲ میلیارد ریالی واخواستی ، دادگاه اولیه در تاریخ ۱۳۹۶/۳/۱۹ رای قطعی به محکومیت خوانده صادر نموده است . با عنایت به ارجاع موضوع پرونده به دادگاه تجدیدنظر و لزوم ارجاع به داوری ، در تعاقب ارسال اظهارنامه و پیگیری و مذاکرات بسیار و عدم معرفی داور از سوی شرکت دایا طب ، پیگیری پرونده به داوری ارجاع گردید و وقت رسیدگی آن برای مورخ ۹۸/۸/۲۶ در شعبه ۱۹۶ دادگاه حقوقی تهران تعیین گردیده بود که در جلسه مذکور داور اختصاصی شرکت دایا طب و سر داور از سوی دادگاه انتخاب و اعلام گردید ، نخستین جلسه هیات داوران در تاریخ ۹۸/۱۰/۱۷ تشکیل و جلسه دوم در تاریخ ۹۸/۱۱/۱۱ برگزار گردید و تمامی مدارک طی لایحه ای مبسوط تقدیم هیات داوران شد که پس از رسیدگی طبق ابلاغیه شماره ۹۰۵۳۵۶ مورخ ۹۹/۵/۱۲ ، رای از سوی هیات داوران به نفع شرکت و محکومیت شرکت دایا طب صادر نمودند که باتوجه به اختلاف نظر در خصوص محاسبه مبلغ خسارت تاخیر در تادیه مطالبات ، تا تاریخ تایید صورتهای مالی به نتیجه قطعی نرسیده است . لازم بذکر است دلیل عدم اخذ تضامین کافی (سند ملکی) و نیز عدم انجام پیگیری های مقتضی به منظور وصول بموقع مطالبات ، معادل خالص مطالبات از شرکت دایا طب در سال مالی گذشته بهمبلغ ۴۱۰۳۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۱-۲-۳- مبلغ مزبور مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت دریافت تعداد ۱۱۹,۰۰۰ ورق اوراق مربایه ۴ ساله به سررسید ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ به ضمانت سازمان برنامه و بودجه کشور می باشد که با نرخ سود علی الحساب ۱۶٪ سالیانه و پرداخت سود در مقاطع ۶ ماهه بابت بخشی از مطالبات از بخش البرز پیرو توافقنامه شماره ۱۰۱۵/۰۷۰۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ دریافت گردیده است.

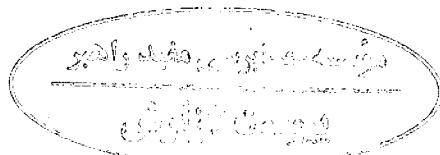
۱۹-۱-۲- حسابهای دریافتنی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	مشکوک الوصول و جوایز فروش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۴۰	۳۷۵,۷۲۶	(۲۰,۷۰۶)	۳۹۶,۴۳۲	-	۳۹۶,۴۳۲	توزیع داروپخش
۶۲۷,۹۰۹	۶۳۷,۹۶۸	(۱,۵۳۰)	۶۳۹,۴۹۸	-	۶۳۹,۴۹۸	بخش رازی
۴۴۲,۸۵۰	۸۰۰,۵۴۰	(۲۲,۷۱۰)	۸۲۳,۲۵۰	۸۲۳,۲۵۰	-	۱۹-۱-۳-۲ کیمادیا
۵۸۹,۰۱۹	۵۹۷,۵۴۳	(۱۳,۶۶۳)	۶۱۱,۲۰۶	-	۶۱۱,۲۰۶	بهستان پخش
۳۸۵,۰۱۷	۸۶,۱۰۶	-	۸۶,۱۰۶	-	۸۶,۱۰۶	هیات امناء صرفه جویی ارزی
۳۹۱,۹۶۵	۶۱۷,۰۸۸	(۳,۰۳۲)	۶۲۰,۱۲۰	-	۶۲۰,۱۲۰	بخش هجرت
۲۴۳,۹۹۴	۳۸۰,۶۴۵	(۲,۶۹۸)	۳۸۳,۳۴۳	-	۳۸۳,۳۴۳	بخش دارویی اکسیر
۹۴,۹۴۱	۳۳۹,۲۰۶	-	۳۳۹,۲۰۶	-	۳۳۹,۲۰۶	سیناژن
۳۱,۹۱۱	۱۷۴,۷۸۸	(۸۸۳)	۱۷۵,۶۷۱	-	۱۷۵,۶۷۱	شرکت دایدارو
۲۱۴,۴۱۸	۳۷۰,۰۴۲	-	۳۷۰,۰۴۲	-	۳۷۰,۰۴۲	شرکت محیا دارو
۲۳۸,۰۲۳	۲۰۱,۳۷۴	(۱,۳۴۷)	۲۰۲,۷۲۱	-	۲۰۲,۷۲۱	بخش قاسم
۱۴۳,۴۳۷	۲۵۵,۰۷۸	(۳,۲۲۶)	۲۵۸,۳۰۴	-	۲۵۸,۳۰۴	بخش دی دارو امید
۲۴۴,۲۰۱	۴۹۴,۲۹۰	-	۴۹۴,۲۹۰	-	۴۹۴,۲۹۰	بخش ممتاز
۸۱,۸۵۴	۱۴۰,۸۷۱	-	۱۴۰,۸۷۱	-	۱۴۰,۸۷۱	وزارت بهداشت (معاونت غذا و دارو)
-	-	-	-	-	-	دارو گستر یاسین
۸۰,۳۸۳	۱۱۳,۸۲۸	-	۱۱۳,۸۲۸	-	۱۱۳,۸۲۸	دارو گستر نخبگان
۷۶,۹۶۱	۶۶,۱۲۰	-	۶۶,۱۲۰	۶۶,۱۲۰	-	شرکت باسما مدیکال
۶۱,۲۸۶	۸۲,۵۴۳	(۲۷۰)	۸۲,۸۱۳	-	۸۲,۸۱۳	سلامت پخش هستی
۴۵,۲۶۰	۴۶,۲۰۸	-	۴۶,۲۰۸	-	۴۶,۲۰۸	شرکت پخش بهرسان دارو
۱۸,۹۰۹	۱۸,۹۰۹	-	۱۸,۹۰۹	-	۱۸,۹۰۹	۱۹-۱-۳-۳ صدف دارو
-	۷۹,۲۸۵	-	۷۹,۲۸۵	-	۷۹,۲۸۵	بخش سپا هلال
۴۴,۸۵۱	۶۰۶,۸۴۶	(۲۵۱,۶۶۶)	۸۵۸,۵۱۲	-	۸۵۸,۵۱۲	سایر
۴,۵۵۷,۲۲۹	۶,۴۸۵,۰۰۴	(۳۲۱,۷۳۱)	۶,۸۰۶,۷۳۵	۸۸۹,۳۷۰	۵,۹۱۷,۳۶۵	

۱۹-۱-۳-۱- سرفصل مزبور مربوط به فروش محصولات تولیدی شرکتهای فرعی به مشتریان در دوره جاری و سنوات قبل می باشد.

۱۹-۱-۳-۲- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا بابت فروش صادراتی به کشور عراق در دوره جاری و سنوات قبل بر اساس اهداف فروش صادراتی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز بوده که با توجه به تخصیص اعتبار از سوی وزارت بهداشت کشور عراق در آینده ای نزدیک به حیطه وصول در می آید. توضیح اینکه طبق تفاهم نامه منعقد شده با شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، تسویه مطالبات توسط شرکت مزبور تعهد و تضمین شده است.

۱۹-۱-۳-۳- در قیال ۱۹ میلیارد ریال حساب دریافتنی (بدون اعمال جرایم تاخیر در تادیه مطالبات از سال ۱۳۹۵ به بعد) و ۳۳ میلیارد ریال پیش پرداخت های سنواتی شرکت صدف دارو صبا، در شرکت کی بی سی یک قطعه زمین واقع در شهرک صنعتی بهارستان کرج با تنظیم مبیاعه نامه و به صورت وکالتی دریافت که طبق تأیید وکیل شرکت در سنوات قبل به دلیل وجود سایر شاکیان (حدوداً بمبلغ ۶ میلیارد ریال) امکان انتقال ملک مذکور بنام شرکت میسر نشده لیکن به نظر مدیریت با توجه به ارزش روز زمین مذکور (طبق معاملات انجام شده) و موقعیت آن و همچنین اخذ چند نمایندگی داروی خارجی از شرکت مذکور، مطالبات شرکت در این خصوص قابل بازیافت می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- مبلغ مزبور بابت سپرده های تودیع شده نزد بانک ها جهت اخذ تسهیلات دریافتی توسط شرکتهای ایران دارو (بمبلغ ۲۲۸ میلیاردریال)، البرزدارو (بمبلغ ۹۰۴ میلیاردریال)، سبحان انکولوژی (بمبلغ ۴۶۹ میلیاردریال)، سبحان دارو (بمبلغ ۴۰۷ میلیاردریال) و کی بی سی (بمبلغ ۲۳۲ میلیارد ریال) می باشد.

۱-۱-۱۹-۵- مبلغ فوق مربوط به انتقال سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت سبحان دارو از سوی مالک سابق (شرکت کیوان) می باشد. لازم به ذکر است که سند مالکیت ساختمان وثیقه تسهیلات مالی در رهن بانک توسعه صادرات بوده که فروشنده از فک رهن و انتقال مالکیت آن خودداری نمود که منجر به معوق شدن اقساط گردید و با توجه به اقدام بانک جهت تملک ساختمان در سنوات قبل سبحان دارو اقدام به تسویه بدهی و انتقال این امر در حسابهای فی مابین شرکت سرمایه گذاری البرز نموده است. با توجه به پیگیریهای حقوقی انجام شده و آرای صادره مبنی بر محکومیت فروشنده به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال مراحل حقوقی وصول مطالبات منجر به توقیف اموال به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال گردیده است.

۱-۲-۱۹- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه مربوط به اسناد دریافتنی بابت سود سهام به شرح آنالیز زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۹,۶۶۶	۹۱,۲۲۰	۱۳۹,۴۴۶	۷۵۳,۳۴۱	۷۵۳,۳۴۱	-
۵۳,۳۷۲	۴۸,۶۸۴	۴,۶۸۸	۵۲,۲۸۶	۵۲,۲۸۶	-
۱۸۵,۱۲۴	۱۶۳,۴۹۳	۲۱,۶۳۱	۱۳۰,۷۵۶	۱۳۰,۷۵۶	-
۶۵۵,۳۴۳	۶۱۳,۵۲۰	۴۱,۸۲۳	۵۱۸,۹۲۸	۱,۶۶۸	۵۱۷,۲۶۰
۲۵۷	-	۲۵۷	-	-	-
۱,۹۴۳,۷۶۲	۱,۷۳۵,۹۱۷	۲۰۷,۸۴۵	۱,۴۵۵,۳۱۱	۹۳۸,۰۵۱	۵۱۷,۲۶۰

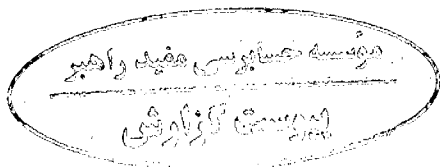
۱-۲-۱۹-۲- حساب ها و اسناد دریافتنی غیر تجاری از شرکتهای گروه بابت مرادوات فی مابین به شرح آنالیز زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰	-	۲۲۷,۰۰۰
۳۵,۷۵۵	۳۰,۷۵۵	۵,۰۰۰	۳۰,۷۵۵	۳۰,۷۵۵	-
۳۷	۳۷	-	۳۷	۳۷	-
۱۵۰,۷۹۲	۳۰,۷۹۲	۱۲۰,۰۰۰	۲۵۷,۷۹۲	۳۰,۷۹۲	۲۲۷,۰۰۰

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ودایع	۱,۷۴۰	۱,۷۳۵	-	-
اشخاص وابسته سرمایه گذاری البرز	۱۳,۳۲۰	۱۳,۳۲۰	-	-
وام کارکنان	۳۶,۷۲۱	۲۹,۱۶۹	۴,۲۳۱	۱,۸۶۸
البرز دارو	-	-	۵۸۷,۲۴۶	۵۷۲,۴۶۷
ایران دارو	-	-	۶۹,۴۶۵	۷۳,۰۶۷
کی بی سی	-	-	۸۶,۹۲۴	۹۲,۷۹۴
سبحان دارو	-	-	۱۳۱,۵۷۸	۳۲۴,۸۹۵
سبحان انکولوژی	-	-	۷۳,۸۱۳	۱۳۴,۵۱۹
	۵۱,۷۸۱	۴۴,۲۲۴	۹۵۳,۲۵۷	۱,۱۹۹,۶۱۰

۱۹-۳-۱- مبالغ مذکور طبق برنامه آتی بابت سهم افزایش سرمایه این شرکت در شرکتهای فرعی در این سرفصل طبقه بندی شده است و انجام آن منوط به تصویب مجمع عمومی فوق العاده و سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱۹- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۴۳۷	۲,۳۶۸,۴۳۸	۰ - ۱۰۰ روز
۳۵,۲۵۷	۵,۸۵۷	۱۰۱ - ۲۰۰ روز
۲۱۳,۶۰۴	۵۳۹,۱۹۱	بیش از ۲۰۰
۴۸۵,۲۹۸	۲,۹۱۳,۴۸۶	جمع
۱۸۱	۲۵۱	میانگین مدت زمان - روز

دریافتنی های فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق عمدتاً از شرکتهای پخش دارو هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۵-۱۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۹۹۹	۲۰۱,۲۳۲	مانده در ابتدای سال / دوره
۷۰,۶۶۳	۹۳,۵۳۶	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
-	(۱۱۹,۸۱۲)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
(۱۲,۴۳۰)	-	برگشت زیان های کاهش ارزش
۲۰۱,۲۳۲	۱۷۴,۹۵۶	مانده در پایان سال / دوره
۳۹۲,۸۹۱	۷۰۳,۴۹۹	ذخیره جوایز و فروش
۵۹۴,۱۲۳	۸۷۸,۴۵۵	

۲۰- سایر دارائی ها

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۰۰۰	-	۱-۲-۱۹ ساختمان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی	۴۷۴,۴۲۳	۶۹۲,۸۸۵	-	-
شرکت ادونتکس	۲۵۶,۳۵۶	-	-	-
شرکت جنگسی مدیکال	۱۸۸,۵۵۶	-	-	-
شرکت آسیا مدیکال	۱۶۹,۱۱۸	۵۱,۵۹۷	-	-
شرکت مانا فارما	۱,۴۲۲,۱۸۴	۷۲۲,۱۰۲	-	-
سایر	۲,۵۱۰,۶۳۷	۱,۴۶۶,۵۸۴	-	-
۲۱-۱				
پیش پرداختهای داخلی:				
خرید داخلی مواد اولیه و قطعات	۲۸۱,۱۸۳	۲۸۳,۱۷۶	-	-
اشخاص وابسته - برکت الحصه	-	۶۹	-	-
اشخاص وابسته - شرکت توسعه منابع انسانی مدیر	-	۴,۶۴۱	-	-
اشخاص وابسته - البرزبالک	۵,۲۲۹	-	-	-
اشخاص وابسته - بیمه پارسیان	۴,۸۳۵	-	-	-
اشخاص وابسته - پرشین دارویی البرز	۸۶۸	۱,۵۱۶	-	-
الحاقی	-	۶۲,۹۱۵	-	-
۱۹-۱-۲-۱				
صدف دارو صبا	۳۲,۸۰۵	۳۲,۸۰۵	-	-
۱۹-۱-۳-۳				
امید دارو سلامت	-	۲۶,۱۲۳	-	-
۱۹-۱-۲-۱				
پیش پرداخت مالیات	۱۸,۱۳۹	۱۲,۲۶۹	-	-
سایر	۵۱۹,۲۴۹	۱۰۲,۸۲۳	۶۱۷	۱,۲۳۸
ذخیره کاهش ارزش	-	(۱,۰۴۹)	-	-
۲۵-۱				
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۳۶,۳۶۹)	(۱۲,۲۶۹)	-	-
	۸۲۵,۹۳۹	۵۱۳,۰۱۹	۶۱۷	۱,۲۳۸
	۳,۲۳۶,۵۷۶	۱,۹۷۹,۶۰۳	۶۱۷	۱,۲۳۸

۲۱-۱- مانده سرفصل مذکور مربوط به شرکت های البرزدارو، ایران دارو، سبحان دارو، کی بی سی و شرکت سبحان انکولوژی بابت واردات مواد اولیه و دارو و تجهیزات پزشکی می باشد که بخش عمده ی آن در بعد از دوره مالی بعد تحویل شده است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
کالای ساخته شده	۶۲۲,۵۹۴	(۶۶,۷۹۲)	۵۵۵,۸۰۲	۱,۰۲۵,۸۶۱
کالای در جریان ساخت	۳۰۲,۸۹۹	(۵,۸۹۳)	۲۹۷,۰۰۶	۲۱۲,۶۱۰
مواد اولیه و بسته بندی	۳,۱۵۲,۸۸۷	(۹,۸۷۳)	۳,۱۴۳,۰۱۴	۲,۶۴۹,۹۷۵
لوازم یدکی و ملزومات	۲۹۶,۰۹۱	-	۲۹۶,۰۹۱	۲۲۷,۹۹۱
کالای امانی ما نزد دیگران	۱۳,۱۱۷	-	۱۳,۱۱۷	۱۸,۳۰۸
کالای در راه	۱۴۲,۴۹۴	-	۱۴۲,۴۹۴	۱۱۳,۹۶۱
۲۲-۳				
	۵۷,۵۹۷	(۴۹,۵۹۶)	۸,۰۰۱	۴,۰۱۱
	۴,۵۸۷,۶۷۹	(۱۳۲,۱۵۴)	۴,۴۵۵,۵۲۵	۴,۲۵۲,۷۱۷
کالای امانی دیگران نزد ما	(۱۹,۶۶۲)	-	(۱۹,۶۶۲)	(۱۴,۵۷۴)
کالای امانی دیگران نزد ما - بخش البرز	(۷,۹۲۵)	-	(۷,۹۲۵)	(۷,۹۲۵)
	۴,۵۶۰,۰۹۲	(۱۳۲,۱۵۴)	۴,۴۲۷,۹۳۸	۴,۲۳۰,۲۱۸

۲۲-۱- با توجه به موضوع فعالیت شرکت، سرفصل مذکور موضوعیت ندارد.

۲۲-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور به مبلغ ۳,۹۸۷ میلیارد ریال بیمه شده است.

۲۲-۳- کالای در راه مربوط به مواد اولیه خارجی خریداری شده توسط شرکت های سبحان دارو به مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال و ایران دارو به مبلغ ۶ میلیارد ریال می باشد که طبق مفاد قراردادهای منعقد، مالکیت و مزایا و مخاطرات آن به گروه انتقال یافته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

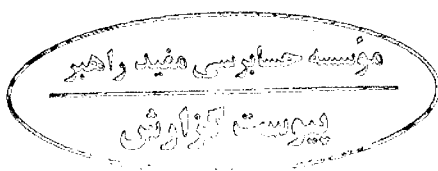
۲۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۰,۰۰۰	-	۱۴۷,۶۸۰	۳۲,۸۳۱	۲۳-۱	اوراق صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
-	-	۶۷۶,۴۸۴	۸۸۶,۴۸۳	۲۳-۱	اوراق صندوق سرمایه گذاری مشترک افق خاورمیانه
-	-	-	۱۸۹,۹۹۹	۲۳-۱	صندوق سرمایه گذاری فارابی
-	-	۵۲,۱۰۳	۵۴,۵۹۲	۲۳-۲	سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۲۰,۰۰۰	-	۸۷۶,۲۶۷	۱,۱۶۳,۹۰۵		

۲۳-۱- ارزش خالص دارائی های (NAV) صندوق سرمایه گذاری مشترک افق خاورمیانه، صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران و صندوق سرمایه گذاری فارابی در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب ۱,۰۰۴,۷۷۰، ۱,۰۰۹,۸۶۵ و ۱,۰۰۸,۷۸۷ ریال می باشد. نرخ سود سرمایه گذاری های فوق بصورت میانگین ۲۱ درصد می باشد.

۲۳-۲- مبلغ فوق مربوط به سپرده ضمانت نامه بانکی اخذ شده از بانک پارسیان شعبه حافظ شمالی بمنظور ارائه به شرکت گروه توسعه اقتصادی ملل درخصوص واردات محموله های تجهیزات پزشکی می باشد که با توجه به تعلق سود و تسویه آن ظرف مدت ۶ ماه از تاریخ صورت وضعیت مالی، در سرفصل سرمایه گذاری ها انعکاس یافته است.

۲۳-۳- شرکت در طی دوره شش ماهه اول سال ۱۳۹۹ اقدام به خرید ۱,۴۰۹ واحد به مبلغ ۷۹,۹۸۶ میلیون ریال از صندوق سرمایه گذاری تدبیرگران فردا کرد که قبل از اتمام دوره به فروش رسانید که حاصل این فروش مبلغ ۱۴,۵۶۸ میلیون ریال سود بوده که در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۵۸۸	۸,۰۸۵	۶۰۷,۰۱۲	۹۵۷,۶۰۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	-	۱۶۶,۱۹۹	۶۲۹,۵۰۰	موجودی ارزی
-	-	-	-	وجوه در راه
-	۴۰	۷۰	۱,۱۹۹	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
-	-	-	-	سپرده ها (ضمانت نامه بانکی)
۴۳,۵۸۸	۸,۱۲۵	۷۷۳,۲۸۱	۱,۵۸۸,۳۰۲	

۱-۲۴- موجودی ارزی در پایان دوره مالی جاری به شرح یادداشت توضیحی ۴۱ می باشد.

۲۵- سرمایه

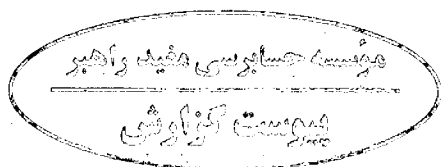
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲.۳۷۵ میلیارد ریال، شامل ۲.۳۷۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۳	۱,۷۳۵,۰۲۰,۹۵۱	۶۵	۱,۷۷۲,۲۵۳,۰۷۴	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۱	۳۰۱,۵۲۴,۴۳۲	۱۱	۳۰۱,۸۱۹,۸۸۶	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۶	۱۵۴,۷۵۱,۲۷۰	۶	۱۵۴,۷۵۱,۲۷۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳	۸۰,۶۷۰,۰۰۰	۳	۷۱,۸۰۴,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۲	۶۴,۰۲۶,۳۳۴	۲	۶۲,۵۳۶,۳۳۴	سهامی بیمه ایران
۲	۴۹,۵۰۲,۸۹۹	۲	۴۹,۵۰۲,۸۹۹	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۳	۳۴۹,۵۰۴,۱۱۴	۱۱	۳۲۲,۳۳۲,۵۳۷	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- افزایش سرمایه در جریان

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۲.۷۳۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳.۲۴۱ میلیارد ریال به میزان ۵۰۶ میلیارد ریال افزایش یافته که تا تاریخ تهیه این گزارش دوره ۶۰ روزه پذیره نویسی به اتمام رسیده که تا این تاریخ، تعداد ۴۹۶.۶۶۸.۹۵۳ حق تقدم استفاده گردید. همچنین شرکت بابت حق تقدم های استفاده نشده به تعداد ۹.۳۳۱.۰۴۷ در مرحله اخذ مجوزات لازم برای فروش می باشد. لذا ازین بابت مبلغ ۴۳۵ میلیارد ریال مطالبات حال شده سهامداران (سود سهام پرداختنی) به این سرفصل منتقل شده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۴۱۷ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و فرعی (شرکت اصلی ۲۷۳ میلیارد ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان 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.

۲۸- سایر اندوخته ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اندوخته سرمایه ای	۲۸-۱	-	میلیون ریال	میلیون ریال
		-	۵۹۰,۶۷۷	-
سایر اندوخته ها	۲۸-۲	۱۰۹,۹۹۴	-	-
		۱۰۹,۹۹۴	۵۹۰,۶۷۷	-

۲۸-۱- طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۸-۲- سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت های سبحان دارو و کی بی سی از محل سود انباشته به ترتیب به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و ۵۰ میلیارد ریال در سنوات قبل می باشد.

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
REF #	-
#REF!	-

سود فروش سهام شرکت های فرعی (بدون از دست دادن کنترل)

۳۰- سهام خزانه

۳۰-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۲۲۱	۶۰۴,۱۶۴	۱۱۲	۱۱۲	۱۱۲	۱۱۲
۰.۱۸۳	۵۰۰,۰۰۰	۷	۷	۱	۱
۰.۲۲۱	۶۰۴,۱۶۴	۱۲	۱۲	۱۱	۱۱
		۱۳۱	۱۲۴		

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی
۱,۷۳۰,۳۹۸	۱۰۴,۹۹۹	۱۱۸,۳۲۴	۱۳۷,۲۸۱
۲۳	۳۲۲	۲۹	۳۲۲
۱,۶۷۵,۷۱۹	۱,۶۷۴,۱۲۲	۱۱۰,۹۲۶	۱,۶۷۴,۱۲۲
۳,۷۶۶,۵۵۵	۳,۶۶۹,۱۰۸		

سود انباشته
سایر اندوخته ها
سود احتیاطی
اندوخته قانونی
افزایش سرمایه در جریان
سرمایه

سهم اقلیت از مازاد ارزش منصفانه داراییهای شرکتهای فرعی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

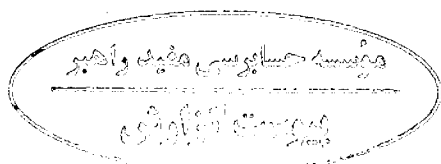
۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۳۲	۱۰,۳۲۵	-	۱۰,۳۲۵	۳۲-۱-۱
۲۳۸,۱۰۶	۳۸۳,۶۰۰	-	۳۸۳,۶۰۰	۳۲-۱-۲
۲۶۷,۶۳۸	۳۹۳,۹۲۵	-	۳۹۳,۹۲۵	
-	(۵۰,۴۲۲)	-	(۵۰,۴۲۲)	۱۹-۱
۲۶۷,۶۳۸	۳۴۳,۵۰۳	-	۳۴۳,۵۰۳	
۱۲۰,۸۱۴	۹۷,۴۱۴	-	۹۷,۴۱۴	۳۲-۱-۱
۷۶۵,۶۶۴	۱,۲۶۸,۴۰۲	۴۷۸,۱۴۶	۷۹۰,۲۵۶	۳۲-۱-۳
۸۸۶,۴۷۸	۱,۳۶۵,۸۱۶	۴۷۸,۱۴۶	۸۸۷,۶۷۰	
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)	-	(۲۹,۵۵۴)	۱۹-۱
۱,۱۲۴,۵۶۲	۱,۶۷۹,۷۶۵	۴۷۸,۱۴۶	۱,۲۰۱,۶۱۹	
۱۰۱,۲۷۰	۱۰۲,۳۴۴	-	۱۰۲,۳۴۴	۳۲-۱-۴
۵,۴۰۰	-	-	-	
-	۳۷۴,۳۸۰	-	۳۷۴,۳۸۰	۳۲-۱-۷
-	۲,۷۴۲	-	۲,۷۴۲	
۴۲,۸۶۳	۷۶,۹۰۵	-	۷۶,۹۰۵	
۹۵,۷۴۴	۲۸۹,۶۲۸	۵۹,۹۷۹	۲۲۹,۶۴۹	۳۲-۱-۵
۴۷,۲۹۰	۵۴,۳۲۴	-	۵۴,۳۲۴	
۸۱,۴۷۶	۱۱۵,۷۴۵	-	۱۱۵,۷۴۵	
۱۱,۳۱۲	۱۸,۲۷۵	-	۱۸,۲۷۵	
۱۱۵,۱۸۳	۱۸۶,۹۹۰	-	۱۸۶,۹۹۰	۳۲-۱-۶
۵۸,۹۸۱	۲۸۰,۳۱۵	-	۲۸۰,۳۱۵	
۵۵۹,۵۱۹	۱,۵۰۱,۶۴۸	۵۹,۹۷۹	۱,۴۴۱,۶۶۹	
-	(۵۹,۰۴۸)	-	(۵۹,۰۴۸)	۱۹-۱
۵۵۹,۵۱۹	۱,۴۴۲,۶۰۰	۵۹,۹۷۹	۱,۳۸۲,۶۲۱	
۱,۶۸۴,۰۸۱	۳,۱۲۲,۳۶۵	۵۳۸,۱۲۵	۲,۵۸۴,۲۴۰	

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۲,۴۵۸	۵۹۹	-	۵۹۹	حسابهای پرداختنی غیر تجاری:
۲,۲۸۷	۹۶۹	-	۹۶۹	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۶۹۵	۶۹۷	-	۶۹۷	اشخاص وابسته - دارویی برکت
۱,۹۷۲	۱,۶۴۹	-	۱,۶۴۹	سایر اشخاص وابسته - پخش البرز
۵۳۹	۷,۹۰۰	-	۷,۹۰۰	شرکت های همگروه - سبحان دارو
۱۱۹	۱۱۹	-	۱۱۹	شرکت های همگروه - البرزدارو
۹۸	۱۴۸	-	۱۴۸	شرکت های همگروه - سبحان انکولوژی
۳۷۶	۸۱	-	۸۱	حق بیمه های پرداختنی
۴,۶۸۱	۲,۲۳۶	-	۲,۲۳۶	مالیات حقوق و تکلیفی
۱۳,۲۲۵	۱۴,۳۹۸	-	۱۴,۳۹۸	سایر
۱۳,۲۲۵	۱۴,۳۹۸	-	۱۴,۳۹۸	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۳۲- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

یادداشت	اسناد پرداختنی	حسابهای پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	حسابهای پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
البرزبالک	-	-	۷۳,۰۹۴	۷۳,۰۹۴	-	۹۱,۳۹۶
بیوسان فارمد	-	-	-	-	۲۳,۹۲۴	۴۳,۹۲۴
داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	-	۱۹,۸۸۲	۲۸,۸۸۲	۷,۸۶۳	۷,۸۶۳
هربی فارمد	-	-	۴,۴۳۸	۴,۴۳۸	۶,۹۳۸	۶,۹۳۸
پرشین دارویی البرز	-	-	-	-	۲۲۵	۲۲۵
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	-	-	-
	۱۰,۳۲۵	۹۷,۴۱۴	۱۰۷,۷۳۹	۲۹,۵۳۲	۱۲۰,۸۱۴	۱۵۰,۳۴۶

۱-۲-۳۲- اسناد پرداختنی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فن آوری آزمایشگاهی	-	-	-	۳۰,۰۰۰
کیمیا گران امروز	-	-	-	۱۳,۶۰۳
شیمی دارویی داروپخش	۵۵,۸۶۰	-	۵۵,۸۶۰	-
درسادارو	۴۵,۶۵۵	-	۴۵,۶۵۵	۱۲,۰۵۱
تدبیرکالای جم	۳۰,۵۲۰	-	۳۰,۵۲۰	-
سایر	۲۵۱,۵۶۵	-	۲۵۱,۵۶۵	۱۸۲,۴۵۲
	۳۸۳,۶۰۰	-	۳۸۳,۶۰۰	۲۳۸,۱۰۶

۱-۲-۳۲- سرفصل مذکور مربوط به اسناد پرداختنی به تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی می باشد که تا تاریخ تأیید این گزارش بخشی از آن تسویه شده است.

۱-۳-۳۲- حسابهای پرداختنی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هیئت امنای صرفه جویی ارزی	-	-	-	۲۰,۸۰۹
مانا فارما	-	۱۳۲,۷۳۴	۱۳۲,۷۳۴	۶۸,۲۴۴
تولید مواد اولیه داروپخش	۳۱,۴۲۱	-	۳۱,۴۲۱	۵۰,۰۷۵
سیپلا	-	۳۵,۸۶۵	۳۵,۸۶۵	-
افق دارو پارس	۲۳۹,۸۷۲	-	۲۳۹,۸۷۲	-
دارویی باران	۵۶,۴۶۳	-	۵۶,۴۶۳	۷۰,۵۳۰
توفیق دارو	۵۰,۹۳۶	-	۵۰,۹۳۶	۶۴,۶۷۵
چاپ سجاد	۳۰,۷۵۳	-	۳۰,۷۵۳	۲۴,۱۷۰
لئوس هلث	-	۳۶,۰۴۱	۳۶,۰۴۱	۲۳,۲۶۹
برکت الصحه	-	۲۸,۳۹۹	۲۸,۳۹۹	-
BD Pharmaceutical	۱۸,۳۶۴	۱۹۰,۴۰۵	۱۹۰,۴۰۵	-
مطلب عرفان	۳۶۲,۴۴۷	۵۴,۷۰۲	۴۱۷,۱۴۹	۷۳,۰۶۶
سایر	۷۹۰,۲۵۶	۴۷۸,۱۴۶	۱,۲۶۸,۴۰۲	۴۴۳,۸۹۲
	۱,۲۶۸,۴۰۲	۱,۲۶۸,۴۰۲	۱,۲۶۸,۴۰۲	۷۶۵,۶۶۴

۱-۳-۳۲- مبلغ مذکور مربوط به شرکت البرزدارو و بابت تامین مواد اولیه تولید قرص آهن (فیبول) می باشد.

۱-۳-۳۲- مبلغ مزبور بابت سهم شرکت شیمیایی دارویی باران (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصولات انکوکب می باشد. طبق قرارداد متعقد مبلغ حاصل از فروش محصول مذکور به نسبت ۵۵ درصد سهم تامین کننده (شیمیایی دارویی باران) و ۴۵ درصد سهم تولید کننده (شرکت سبحان انکولوژی) تقسیم می گردد.

۱-۳-۳۲- مبلغ ۱۹۰,۴۰۵ میلیون ریال معادل ۷۹,۸۳۴,۱۰۰ روپیه مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت خرید رمدسیور و ابیراترون و گرانول تموزولامید از شرکت BDR هند می باشد که مبلغ ۴۶,۴۴۰,۰۰۰ روپیه با نرخ نیمایی و ۳۳,۳۹۴,۱۰۰ روپیه با نرخ دولتی تسعیر شده است. همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۷۱,۶۸۰ میلیون ریال (معادل ۵۱,۵۴۵,۸۴۰ روپیه) پرداخت شده است.

۱-۳-۳۲- سرفصل مزبور مربوط به اسنادپرداختی به سرمایه گذاری البرز عمدتاً توسط شرکت سبحان انکولوژی بابت قرض الحسنه دریافتی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲-۱-۵- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۷۰۲	۱۴,۵۲۷	-	۱۴,۵۲۷	۳۲-۱-۵-۱	سرمایه گذاری البرز
۳۷,۹۰۰	۵۹,۹۷۹	۵۹,۹۷۹	-	۳۲-۱-۵-۲	بانک پارسیان - شعبه بلوار کشاورز
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰		هربی فارمد
۸,۰۲۰	۱۶,۵۰۶	-	۱۶,۵۰۶		توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر
۳,۵۱۴	۱۷,۶۴۸	-	۱۷,۶۴۸		بیوسان فارمد
-	۱۴۳,۵۵۳	-	۱۴۳,۵۵۳		صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز
۱۸,۸۳۵	۲۴,۵۰۱	-	۲۴,۵۰۱		گروه دارویی برکت
۱,۴۹۱	۴۴۰	-	۴۴۰		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۶۹۵	۶۹۷	-	۶۹۷		پخش البرز
-	۹۷	-	۹۷		البرزبالک
۱,۵۸۵	۳,۳۴۴	-	۳,۳۴۴		بیمه پارسیان
۲	۱,۳۳۶	-	۱,۳۳۶		بیمه ایمن البرز
۹۵,۷۴۴	۲۸۹,۶۲۸	۵۹,۹۷۹	۲۲۹,۶۴۹		

۳۲-۱-۵-۱- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال مربوط به ودیعه اخذ شده بابت قرارداد اجاره ساختمان و گروه به مبلغ ۲ ریال بابت حسابهای فی مابین (اجاره و ...) می باشد.

۳۲-۱-۵-۲- مبلغ مزبور بابت بدهی به بانک پارسیان معادل ۷۰.۳۸۴ یورو بابت کارمزد اعتبارات اسنادی و مبلغ ۱۷۱.۰۰۰ یورو بابت یک فقره اعتبارات اسنادی در شرکت سبحان انکولوژی بوده که تا کنون رفع تعهد نگردیده است.

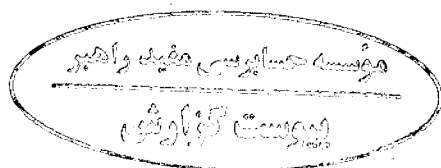
۳۲-۱-۶- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده شامل کارانه و پاداش کارکنان، بازخرید مرخصی، عیدی و حسابرسی و ... می باشد.

۳۲-۱-۷- مبلغ مذکور بابت بدهی شرکت البرزدارو به مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال می باشد که بابت تسویه تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان می باشد که ازین بابت از شرکتهای مذکور چک دریافت گردیده است.

۳۲-۳- پرداختنی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۳۵	۴۱۳	۳۲-۳-۱	تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض
۴۲۳,۰۴۴	-	۵۰۹,۸۲۷	-		مسدودی بابت افزایش سرمایه
۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴		سایر
۴۲۳,۱۴۸	۱۰۴	۵۱۰,۳۶۶	۵۱۷		

۳۲-۳-۱- سرفصل مزبور مربوط به تنمیه واریز یارانه تسهیلات مالی دریافتی از بانک رفاه (از محل طرحهای زود بازده) و کارآفرین در شرکت البرزدارو می باشد که متناسب با استهلاك دارایی مربوط (۱۰٪ نزولی) در حال مستهلك شدن می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۸,۰۹۶,۷۵۸	۳۵۱,۶۳۱	۷,۷۴۵,۱۲۷	۸,۸۲۲,۷۵۴	۱,۳۲۶,۸۵۵	۷,۴۹۵,۸۹۹	گروه: تسهیلات
۹۲,۴۶۳	۹۲,۴۶۳	-	۹۲,۴۶۳	۹۲,۴۶۳	-	اوراق مشارکت
۷۴۹,۹۳۰	-	۷۴۹,۹۳۰	۳۶۱,۸۷۶	-	۳۶۱,۸۷۶	اوراق خرید دین
۸,۹۳۹,۱۵۱	۴۴۴,۰۹۴	۸,۴۹۵,۰۵۷	۹,۲۷۷,۰۹۳	۱,۴۱۹,۳۱۸	۷,۸۵۷,۷۷۵	۳۳-۱

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است.

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰,۱۰۹	۱۰۳,۴۳۷	
۲,۳۸۴,۳۷۵	۳,۰۰۱,۰۲۵	
۳۲۱,۷۷۴	۷۱,۸۰۶	
۹۲,۴۶۳	۹۲,۴۶۳	۳۳-۲
۷,۸۶۴,۹۴۵	۸,۹۹۹,۰۹۴	
۵۹۳,۸۳۸	۵۵۶,۰۳۱	
۱۱,۶۷۷,۵۰۴	۱۲,۸۲۳,۸۵۶	
(۶۶۶,۸۱۲)	(۱,۳۰۶,۴۸۶)	
۱۱,۰۱۰,۶۹۲	۱۱,۵۱۷,۳۷۰	
(۴۴۴,۰۹۴)	(۱,۴۱۹,۳۱۸)	
(۲,۰۷۱,۵۴۱)	(۲,۲۴۰,۲۷۷)	۱۹-۱
۸,۴۹۵,۰۵۷	۷,۸۵۷,۷۷۵	

اشخاص وابسته:

بانک پارسیان

بانک کارآفرین

صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز

تامین سرمایه لوتوس پارسیان

سایر اشخاص:

سایر بانکها

اوراق خرید دین

سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها - سپرده تودیع شده

حصة جاری

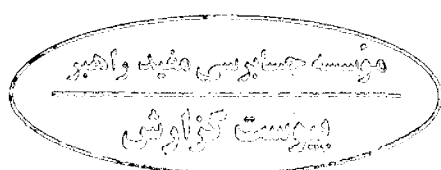
۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۴,۰۶۴	۱۴۲,۷۰۹
۸,۱۳۳,۹۶۴	۹,۹۱۱,۰۸۸
۳,۳۲۹,۴۷۶	۲,۷۷۰,۰۵۹
۱۱,۶۷۷,۵۰۴	۱۲,۸۲۳,۸۵۶

۱۵%-۱۰%

۲۰%-۱۵%

۲۵%-۲۰%



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	
۸,۵۵۴,۴۸۳	سال ۱۴۰۰
۲,۰۵۴,۵۱۴	سال ۱۴۰۱ به بعد
۲,۲۱۴,۸۵۹	
۱۲,۸۲۳,۸۵۶	

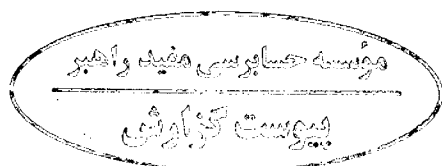
۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	زمین و ساختمان
میلیون ریال	چک و سفته
۱,۸۳۴,۲۵۷	سهام وثیقه
۱۰,۵۸۷,۳۰۸	
۴۰۲,۲۹۱	
۱۲,۸۲۳,۸۵۶	

۳-۲- به موجب قرارداد فروش و بازخرید اوراق مرابحه وزارت تعاون، منعقد به شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین توسط شرکت سبحان انکولوژی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ در خصوص خرید تعداد ۱۱۹,۰۰۰ ورقه از اوراق مرابحه وزارت تعاون با نرخ سود ۱۶ درصد با مقاطع پرداخت ۶ ماهه توسط شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (متعهد به فروش) و باز خرید آن توسط شرکت (متعهد به خرید) در سر رسید اوراق به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ مبلغ خرید و باز خرید اوراق مبلغ ۹۲,۴۶۳ میلیون ریال (به ازای هر ورقه ۷۷۷,۰۰۰ ریال) تعیین گردیده که در سال قبل با انتقال اوراق به شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین، مبلغ ۹۲,۴۶۳ میلیون ریال وجوه دریافتی فوق تحت سر فصل تسهیلات مالی دریافتی منعکس شده است. طبق مفاد ماه ۶ قرارداد منعقد، تعهدات شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین عمدتاً انتقال اوراق در سر رسید به نام شرکت یا هر شخص ثالثی که شرکت معرفی نماید و عدم فروش اوراق مزبور به غیر، بدون هماهنگی و توافقی کتبی با شرکت می باشد.

۳-۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۱/۱
۷,۲۲۹,۶۲۴	۳۸۸,۶۴۵	۹۲,۴۶۳	۷,۷۱۰,۷۳۲	دریافتهای نقدی
۱۸,۰۹۹,۹۲۷	۱,۶۵۶,۹۹۷	-	۱۹,۷۵۶,۹۲۴	سود و کارمزد و جرائم
۱,۵۵۴,۶۸۲	۹۷,۴۷۶	-	۱,۶۵۲,۱۵۸	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۷,۳۶۵,۶۵۶)	-	-	(۱۷,۳۶۵,۶۵۶)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱,۴۲۱,۸۱۹)	-	-	(۱,۴۲۱,۸۱۹)	حصة تسویه شده خرید دین
	(۱,۴۹۳,۱۸۸)		(۱,۳۹۳,۱۸۸)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸,۰۹۶,۷۵۸	۷۴۹,۹۳۰	۹۲,۴۶۳	۸,۹۳۹,۱۵۱	دریافتهای نقدی
۱۵,۸۹۰,۴۴۳	۱,۳۹۷,۴۸۹	-	۱۷,۲۸۷,۹۳۲	سود و کارمزد و جرائم
۸۹۱,۳۱۲	۵۰,۹۲۷	-	۹۴۲,۲۳۹	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۴,۷۳۸,۶۸۶)	-	-	(۱۴,۷۳۸,۶۸۶)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۸۶۰,۶۶۷)	-	-	(۸۶۰,۶۶۷)	سایر پرداختهای غیر نقدی (پرداخت توسط ستاد فرمان امام (ره))
(۴۵۶,۴۰۶)	-	-	(۴۵۶,۴۰۶)	حصة تسویه شده خرید دین
	(۱,۸۳۶,۴۷۰)		(۱,۸۳۶,۴۷۰)	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸,۸۲۳,۷۵۴	۳۶۱,۸۷۶	۹۲,۴۶۳	۹,۲۷۷,۰۹۳	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۹۹	۲,۶۸۶	۱۴۴,۲۵۶	۱۹۷,۸۶۷
-	-	(۳۳,۳۳۰)	(۳,۸۱۵)
۸۸۷	۸۸۶	۸۶,۹۴۱	۸۳,۴۸۴
۲,۶۸۶	۳,۵۷۲	۱۹۷,۸۶۷	۲۷۷,۵۳۶

مانده در ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال / دوره

۳۵- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۸,۷۶۱	-	۱,۴۵۸,۷۶۱	۲,۰۷۱,۴۵۱	-	۲,۰۷۱,۴۵۱
-	-	-	-	-	-
۱,۴۵۸,۷۶۱	-	۱,۴۵۸,۷۶۱	۲,۰۷۱,۴۵۱	-	۲,۰۷۱,۴۵۱

گروه

شرکت

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه بشرح زیر می باشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۸,۹۴۸	۱,۴۷۱,۰۳۰	مانده در ابتدای سال / دوره
۱,۲۲۳,۱۹۹	۸۳۴,۴۱۲	ذخیره مالیات عملکرد طی سال / دوره
(۷,۲۷۹)	۲۴,۱۰۰	سایر تعدیلات
(۴۶۳,۸۳۸)	(۲۲۱,۷۲۲)	پرداختی طی سال / دوره
۱,۴۷۱,۰۳۰	۲,۱۰۷,۸۲۰	
(۱۲,۲۶۹)	(۳۶,۳۶۹)	تهاتر یا پیش پرداخت های مالیاتی ۲۱
۱,۴۵۸,۷۶۱	۲,۰۷۱,۴۵۱	

۱-۳۵- مالیات بر در آمد شرکت ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. مالیات سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۵۶ میلیارد ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است که میلیارد ریال چک تحویل سازمان امور مالیاتی شده است. تا کنون رای نهایی صادر نشده است. توضیح اینکه از این بابت مبلغ ۱۴ میلیارد ریال پرداخت و معادل ۲۰ میلیارد ریال ذخیره اخذ شده است. از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی معادل ۱۴ میلیارد ریال پرداخت و معادل ۲۰ میلیارد ریال ذخیره اخذ شده است. برای مالیات سال ۱۳۹۷ بر اساس سود مشمول مالیات ۳ میلیارد ریال نقد پرداخت و مبلغ ۱۴ میلیارد ریال با چک پرداخت شده است.

۲-۱-۳۵- مالیات شرکت البرز دارو برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است. بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶، مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل نقض رویه سنوات قبل حوزه مالیاتی در پذیرش جواز جنسی تحویلی به شرکتهای پخش، مورد اعتراض شرکت واقع شده که از این بابت ذخیره ایی در حسابها لحاظ نشده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ براساس برگ تشخیص به مبلغ ۵۱۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که این موضوع با توجه به عدم درج معافیت های شرکتهای پورسی مورد اعتراض شرکت واقع شد و طی جلسه دفاع از مالیات ابرازی در نهایت با پرداخت مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال توافق گردید.

۳-۱-۳۵- مالیات بر در آمد شرکت سبحان دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ حسب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال تعیین که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال تعیین که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است، که از این بابت معادل ۱۷۲ میلیارد ریال پرداخت و الباقی ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است. مالیات سال ۱۳۹۸ و دوره جاری با در نظر گرفتن سود ابرازی، هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی و درآمدهای غیر مشمول محاسبه شده است.

۴-۱-۳۵- مالیات بر درآمد شرکت کی بی سی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ تسویه شده است. در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به موجب رای صادره از سوی هیات بدوی بخشی از اعتراض شرکت مورد قبول و بخشی که مورد قبول واقع نشده در هیات تجدید نظر در حال بررسی می باشد. همچنین بابت مالیات عملکرد ۱۳۹۶ علیرغم تهاتر مبلغ ۶۱ میلیارد ریال از بدهی مالیاتی شرکت در سال ۹۶ با طلب شرکت پخش البرز از دولت، تا زمان انجام تهاتر مبلغ ۲۱ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی شرکت نزد اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ برداشت گردیده، لذا خالص بدهی مالیاتی سال ۹۶ بدهکار شده است. طلب مذکور به تائید اداره کل امور مالیاتی مذکور رسیده و مقرر گردیده از محل آن بدهی سنوات آتی تسویه گردد. بخشی از مالیات ابرازی سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال طبق توافق با اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ، از محل طلب سال ۹۶ به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال تسویه و برای الباقی به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال، یک فقره چک تسویه شده است.

۵-۱-۳۵- مالیات عملکرد شرکت سبحان انکولوژی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال توسط سازمان اداره امور مالیاتی تعیین گردیده و شرکت به آن اعتراض نموده، که در هیات بدوی مجری قرار رسیدگی تعیین گردیده و مدارک با لایحه دفاعیه به مجری قرار ارائه گردیده و در انتظار رای مجری قرار رسیدگی می باشد. از آنجایی که انتظار می رود بخش قابل توجهی از مبلغ مزبور برگردانده شود، لذا معادل مبلغ ۲۴ میلیارد ریال از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است. مالیات سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که بدلیل عدم کفایت اسناد حسابداری، علی الراس تشخیص داده شده که مورد اعتراض واقع شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است و بر اساس مالیات ابرازی مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال بصورت نقد و ۴ میلیارد ریال چک و ۱۲ میلیارد از محل پیش پرداخت سنوات قبل پرداخت گردیده است. مالیات عملکرد دوره جاری نیز بر اساس درآمد مشمول مالیات (با در نظر گرفتن معافیت های مواد ۱۴۲، ۱۴۱، ۱۴۰، ۱۳۹، ۱۳۸، ۱۳۷، ۱۳۶، ۱۳۵، ۱۳۴، ۱۳۳، ۱۳۲، ۱۳۱، ۱۳۰، ۱۲۹، ۱۲۸، ۱۲۷، ۱۲۶، ۱۲۵، ۱۲۴، ۱۲۳، ۱۲۲، ۱۲۱، ۱۲۰، ۱۱۹، ۱۱۸، ۱۱۷، ۱۱۶، ۱۱۵، ۱۱۴، ۱۱۳، ۱۱۲، ۱۱۱، ۱۱۰، ۱۰۹، ۱۰۸، ۱۰۷، ۱۰۶، ۱۰۵، ۱۰۴، ۱۰۳، ۱۰۲، ۱۰۱، ۱۰۰، ۹۹، ۹۸، ۹۷، ۹۶، ۹۵، ۹۴، ۹۳، ۹۲، ۹۱، ۹۰، ۸۹، ۸۸، ۸۷، ۸۶، ۸۵، ۸۴، ۸۳، ۸۲، ۸۱، ۸۰، ۷۹، ۷۸، ۷۷، ۷۶، ۷۵، ۷۴، ۷۳، ۷۲، ۷۱، ۷۰، ۶۹، ۶۸، ۶۷، ۶۶، ۶۵، ۶۴، ۶۳، ۶۲، ۶۱، ۶۰، ۵۹، ۵۸، ۵۷، ۵۶، ۵۵، ۵۴، ۵۳، ۵۲، ۵۱، ۵۰، ۴۹، ۴۸، ۴۷، ۴۶، ۴۵، ۴۴، ۴۳، ۴۲، ۴۱، ۴۰، ۳۹، ۳۸، ۳۷، ۳۶، ۳۵، ۳۴، ۳۳، ۳۲، ۳۱، ۳۰، ۲۹، ۲۸، ۲۷، ۲۶، ۲۵، ۲۴، ۲۳، ۲۲، ۲۱، ۲۰، ۱۹، ۱۸، ۱۷، ۱۶، ۱۵، ۱۴، ۱۳، ۱۲، ۱۱، ۱۰، ۹، ۸، ۷، ۶، ۵، ۴، ۳، ۲، ۱، ۰، -۱، -۲، -۳، -۴، -۵، -۶، -۷، -۸، -۹، -۱۰، -۱۱، -۱۲، -۱۳، -۱۴، -۱۵، -۱۶، -۱۷، -۱۸، -۱۹، -۲۰، -۲۱، -۲۲، -۲۳، -۲۴، -۲۵، -۲۶، -۲۷، -۲۸، -۲۹، -۳۰، -۳۱، -۳۲، -۳۳، -۳۴، -۳۵، -۳۶، -۳۷، -۳۸، -۳۹، -۴۰، -۴۱، -۴۲، -۴۳، -۴۴، -۴۵، -۴۶، -۴۷، -۴۸، -۴۹، -۵۰، -۵۱، -۵۲، -۵۳، -۵۴، -۵۵، -۵۶، -۵۷، -۵۸، -۵۹، -۶۰، -۶۱، -۶۲، -۶۳، -۶۴، -۶۵، -۶۶، -۶۷، -۶۸، -۶۹، -۷۰، -۷۱، -۷۲، -۷۳، -۷۴، -۷۵، -۷۶، -۷۷، -۷۸، -۷۹، -۸۰، -۸۱، -۸۲، -۸۳، -۸۴، -۸۵، -۸۶، -۸۷، -۸۸، -۸۹، -۹۰، -۹۱، -۹۲، -۹۳، -۹۴، -۹۵، -۹۶، -۹۷، -۹۸، -۹۹، -۱۰۰، -۱۰۱، -۱۰۲، -۱۰۳، -۱۰۴، -۱۰۵، -۱۰۶، -۱۰۷، -۱۰۸، -۱۰۹، -۱۱۰، -۱۱۱، -۱۱۲، -۱۱۳، -۱۱۴، -۱۱۵، -۱۱۶، -۱۱۷، -۱۱۸، -۱۱۹، -۱۲۰، -۱۲۱، -۱۲۲، -۱۲۳، -۱۲۴، -۱۲۵، -۱۲۶، -۱۲۷، -۱۲۸، -۱۲۹، -۱۳۰، -۱۳۱، -۱۳۲، -۱۳۳، -۱۳۴، -۱۳۵، -۱۳۶، -۱۳۷، -۱۳۸، -۱۳۹، -۱۴۰، -۱۴۱، -۱۴۲، -۱۴۳، -۱۴۴، -۱۴۵، -۱۴۶، -۱۴۷، -۱۴۸، -۱۴۹، -۱۵۰، -۱۵۱، -۱۵۲، -۱۵۳، -۱۵۴، -۱۵۵، -۱۵۶، -۱۵۷، -۱۵۸، -۱۵۹، -۱۶۰، -۱۶۱، -۱۶۲، -۱۶۳، -۱۶۴، -۱۶۵، -۱۶۶، -۱۶۷، -۱۶۸، -۱۶۹، -۱۷۰، -۱۷۱، -۱۷۲، -۱۷۳، -۱۷۴، -۱۷۵، -۱۷۶، -۱۷۷، -۱۷۸، -۱۷۹، -۱۸۰، -۱۸۱، -۱۸۲، -۱۸۳، -۱۸۴، -۱۸۵، -۱۸۶، -۱۸۷، -۱۸۸، -۱۸۹، -۱۹۰، -۱۹۱، -۱۹۲، -۱۹۳، -۱۹۴، -۱۹۵، -۱۹۶، -۱۹۷، -۱۹۸، -۱۹۹، -۲۰۰، -۲۰۱، -۲۰۲، -۲۰۳، -۲۰۴، -۲۰۵، -۲۰۶، -۲۰۷، -۲۰۸، -۲۰۹، -۲۱۰، -۲۱۱، -۲۱۲، -۲۱۳، -۲۱۴، -۲۱۵، -۲۱۶، -۲۱۷، -۲۱۸، -۲۱۹، -۲۲۰، -۲۲۱، -۲۲۲، -۲۲۳، -۲۲۴، -۲۲۵، -۲۲۶، -۲۲۷، -۲۲۸، -۲۲۹، -۲۳۰، -۲۳۱، -۲۳۲، -۲۳۳، -۲۳۴، -۲۳۵، -۲۳۶، -۲۳۷، -۲۳۸، -۲۳۹، -۲۴۰، -۲۴۱، -۲۴۲، -۲۴۳، -۲۴۴، -۲۴۵، -۲۴۶، -۲۴۷، -۲۴۸، -۲۴۹، -۲۵۰، -۲۵۱، -۲۵۲، -۲۵۳، -۲۵۴، -۲۵۵، -۲۵۶، -۲۵۷، -۲۵۸، -۲۵۹، -۲۶۰، -۲۶۱، -۲۶۲، -۲۶۳، -۲۶۴، -۲۶۵، -۲۶۶، -۲۶۷، -۲۶۸، -۲۶۹، -۲۷۰، -۲۷۱، -۲۷۲، -۲۷۳، -۲۷۴، -۲۷۵، -۲۷۶، -۲۷۷، -۲۷۸، -۲۷۹، -۲۸۰، -۲۸۱، -۲۸۲، -۲۸۳، -۲۸۴، -۲۸۵، -۲۸۶، -۲۸۷، -۲۸۸، -۲۸۹، -۲۹۰، -۲۹۱، -۲۹۲، -۲۹۳، -۲۹۴، -۲۹۵، -۲۹۶، -۲۹۷، -۲۹۸، -۲۹۹، -۳۰۰، -۳۰۱، -۳۰۲، -۳۰۳، -۳۰۴، -۳۰۵، -۳۰۶، -۳۰۷، -۳۰۸، -۳۰۹، -۳۱۰، -۳۱۱، -۳۱۲، -۳۱۳، -۳۱۴، -۳۱۵، -۳۱۶، -۳۱۷، -۳۱۸، -۳۱۹، -۳۲۰، -۳۲۱، -۳۲۲، -۳۲۳، -۳۲۴، -۳۲۵، -۳۲۶، -۳۲۷، -۳۲۸، -۳۲۹، -۳۳۰، -۳۳۱، -۳۳۲، -۳۳۳، -۳۳۴، -۳۳۵، -۳۳۶، -۳۳۷، -۳۳۸، -۳۳۹، -۳۴۰، -۳۴۱، -۳۴۲، -۳۴۳، -۳۴۴، -۳۴۵، -۳۴۶، -۳۴۷، -۳۴۸، -۳۴۹، -۳۵۰، -۳۵۱، -۳۵۲، -۳۵۳، -۳۵۴، -۳۵۵، -۳۵۶، -۳۵۷، -۳۵۸، -۳۵۹، -۳۶۰، -۳۶۱، -۳۶۲، -۳۶۳، -۳۶۴، -۳۶۵، -۳۶۶، -۳۶۷، -۳۶۸، -۳۶۹، -۳۷۰، -۳۷۱، -۳۷۲، -۳۷۳، -۳۷۴، -۳۷۵، -۳۷۶، -۳۷۷، -۳۷۸، -۳۷۹، -۳۸۰، -۳۸۱، -۳۸۲، -۳۸۳، -۳۸۴، -۳۸۵، -۳۸۶، -۳۸۷، -۳۸۸، -۳۸۹، -۳۹۰، -۳۹۱، -۳۹۲، -۳۹۳، -۳۹۴، -۳۹۵، -۳۹۶، -۳۹۷، -۳۹۸، -۳۹۹، -۴۰۰، -۴۰۱، -۴۰۲، -۴۰۳، -۴۰۴، -۴۰۵، -۴۰۶، -۴۰۷، -۴۰۸، -۴۰۹، -۴۱۰، -۴۱۱، -۴۱۲، -۴۱۳، -۴۱۴، -۴۱۵، -۴۱۶، -۴۱۷، -۴۱۸، -۴۱۹، -۴۲۰، -۴۲۱، -۴۲۲، -۴۲۳، -۴۲۴، -۴۲۵، -۴۲۶، -۴۲۷، -۴۲۸، -۴۲۹، -۴۳۰، -۴۳۱، -۴۳۲، -۴۳۳، -۴۳۴، -۴۳۵، -۴۳۶، -۴۳۷، -۴۳۸، -۴۳۹، -۴۴۰، -۴۴۱، -۴۴۲، -۴۴۳، -۴۴۴، -۴۴۵، -۴۴۶، -۴۴۷، -۴۴۸، -۴۴۹، -۴۵۰، -۴۵۱، -۴۵۲، -۴۵۳، -۴۵۴، -۴۵۵، -۴۵۶، -۴۵۷، -۴۵۸، -۴۵۹، -۴۶۰، -۴۶۱، -۴۶۲، -۴۶۳، -۴۶۴، -۴۶۵، -۴۶۶، -۴۶۷، -۴۶۸، -۴۶۹، -۴۷۰، -۴۷۱، -۴۷۲، -۴۷۳، -۴۷۴، -۴۷۵، -۴۷۶، -۴۷۷، -۴۷۸، -۴۷۹، -۴۸۰، -۴۸۱، -۴۸۲، -۴۸۳، -۴۸۴، -۴۸۵، -۴۸۶، -۴۸۷، -۴۸۸، -۴۸۹، -۴۹۰، -۴۹۱، -۴۹۲، -۴۹۳، -۴۹۴، -۴۹۵، -۴۹۶، -۴۹۷، -۴۹۸، -۴۹۹، -۵۰۰، -۵۰۱، -۵۰۲، -۵۰۳، -۵۰۴، -۵۰۵، -۵۰۶، -۵۰۷، -۵۰۸، -۵۰۹، -۵۱۰، -۵۱۱، -۵۱۲، -۵۱۳، -۵۱۴، -۵۱۵، -۵۱۶، -۵۱۷، -۵۱۸، -۵۱۹، -۵۲۰، -۵۲۱، -۵۲۲، -۵۲۳، -۵۲۴، -۵۲۵، -۵۲۶، -۵۲۷، -۵۲۸، -۵۲۹، -۵۳۰، -۵۳۱، -۵۳۲، -۵۳۳، -۵۳۴، -۵۳۵، -۵۳۶، -۵۳۷، -۵۳۸، -۵۳۹، -۵۴۰، -۵۴۱، -۵۴۲، -۵۴۳، -۵۴۴، -۵۴۵، -۵۴۶، -۵۴۷، -۵۴۸، -۵۴۹، -۵۵۰، -۵۵۱، -۵۵۲، -۵۵۳، -۵۵۴، -۵۵۵، -۵۵۶، -۵۵۷، -۵۵۸، -۵۵۹، -۵۶۰، -۵۶۱، -۵۶۲، -۵۶۳، -۵۶۴، -۵۶۵، -۵۶۶، -۵۶۷، -۵۶۸، -۵۶۹، -۵۷۰، -۵۷۱، -۵۷۲، -۵۷۳، -۵۷۴، -۵۷۵، -۵۷۶، -۵۷۷، -۵۷۸، -۵۷۹، -۵۸۰، -۵۸۱، -۵۸۲، -۵۸۳، -۵۸۴، -۵۸۵، -۵۸۶، -۵۸۷، -۵۸۸، -۵۸۹، -۵۹۰، -۵۹۱، -۵۹۲، -۵۹۳، -۵۹۴، -۵۹۵، -۵۹۶، -۵۹۷، -۵۹۸، -۵۹۹، -۶۰۰، -۶۰۱، -۶۰۲، -۶۰۳، -۶۰۴، -۶۰۵، -۶۰۶، -۶۰۷، -۶۰۸، -۶۰۹، -۶۱۰، -۶۱۱، -۶۱۲، -۶۱۳، -۶۱۴، -۶۱۵، -۶۱۶، -۶۱۷، -۶۱۸، -۶۱۹، -۶۲۰، -۶۲۱، -۶۲۲، -۶۲۳، -۶۲۴، -۶۲۵، -۶۲۶، -۶۲۷، -۶۲۸، -۶۲۹، -۶۳۰، -۶۳۱، -۶۳۲، -۶۳۳، -۶۳۴، -۶۳۵، -۶۳۶، -۶۳۷، -۶۳۸، -۶۳۹، -۶۴۰، -۶۴۱، -۶۴۲، -۶۴۳، -۶۴۴، -۶۴۵، -۶۴۶، -۶۴۷، -۶۴۸، -۶۴۹، -۶۵۰، -۶۵۱، -۶۵۲، -۶۵۳، -۶۵۴، -۶۵۵، -۶۵۶، -۶۵۷، -۶۵۸، -۶۵۹، -۶۶۰، -۶۶۱، -۶۶۲، -۶۶۳، -۶۶۴، -۶۶۵، -۶۶۶، -۶۶۷، -۶۶۸، -۶۶۹، -۶۷۰، -۶۷۱، -۶۷۲، -۶۷۳، -۶۷۴، -۶۷۵، -۶۷۶، -۶۷۷، -۶۷۸، -۶۷۹، -۶۸۰، -۶۸۱، -۶۸۲، -۶۸۳، -۶۸۴، -۶۸۵، -۶۸۶، -۶۸۷، -۶۸۸، -۶۸۹، -۶۹۰، -۶۹۱، -۶۹۲، -۶۹۳، -۶۹۴، -۶۹۵، -۶۹۶، -۶۹۷، -۶۹۸، -۶۹۹، -۷۰۰، -۷۰۱، -۷۰۲، -۷۰۳، -۷۰۴، -۷۰۵، -۷۰۶، -۷۰۷، -۷۰۸، -۷۰۹، -۷۱۰، -۷۱۱، -۷۱۲، -۷۱۳، -۷۱۴، -۷۱۵، -۷۱۶، -۷۱۷، -۷۱۸، -۷۱۹، -۷۲۰، -۷۲۱، -۷۲۲، -۷۲۳، -۷۲۴، -۷۲۵، -۷۲۶، -۷۲۷، -۷۲۸، -۷۲۹، -۷۳۰، -۷۳۱، -۷۳۲، -۷۳۳، -۷۳۴، -۷۳۵، -۷۳۶، -۷۳۷، -۷۳۸، -۷۳۹، -۷۴۰، -۷۴۱، -۷۴۲، -۷۴۳، -۷۴۴، -۷۴۵، -۷۴۶، -۷۴۷، -۷۴۸، -۷۴۹، -۷۵۰، -۷۵۱، -۷۵۲، -۷۵۳، -۷۵۴، -۷۵۵، -۷۵۶، -۷۵۷، -۷۵۸، -۷۵۹، -۷۶۰، -۷۶۱، -۷۶۲، -۷۶۳، -۷۶۴، -۷۶۵، -۷۶۶، -۷۶۷، -۷۶۸، -۷۶۹، -۷۷۰، -۷۷۱، -۷۷۲، -۷۷۳، -۷۷۴، -۷۷۵، -۷۷۶، -۷۷۷، -۷۷۸، -۷۷۹، -۷۸۰، -۷۸۱، -۷۸۲، -۷۸۳، -۷۸۴، -۷۸۵، -۷۸۶، -۷۸۷، -۷۸۸، -۷۸۹، -۷۹۰، -۷۹۱، -۷۹۲، -۷۹۳، -۷۹۴، -۷۹۵، -۷۹۶، -۷۹۷، -۷۹۸، -۷۹۹، -۸۰۰، -۸۰۱، -۸۰۲، -۸۰۳، -۸۰۴، -۸۰۵، -۸۰۶، -۸۰۷، -۸۰۸، -۸۰۹، -۸۱۰، -۸۱۱، -۸۱۲، -۸۱۳، -۸۱۴، -۸۱۵، -۸۱۶، -۸۱۷، -۸۱۸، -۸۱۹، -۸۲۰، -۸۲۱، -۸۲۲، -۸۲۳، -۸۲۴، -۸۲۵، -۸۲۶، -۸۲۷، -۸۲۸، -۸۲۹، -۸۳۰، -۸۳۱، -۸۳۲، -۸۳۳، -۸۳۴، -۸۳۵، -۸۳۶، -۸۳۷، -۸۳۸، -۸۳۹، -۸۴۰، -۸۴۱، -۸۴۲، -۸۴۳، -۸۴۴، -۸۴۵، -۸۴۶، -۸۴۷، -۸۴۸، -۸۴۹، -۸۵۰، -۸۵۱، -۸۵۲، -۸۵۳، -۸۵۴، -۸۵۵، -۸۵۶، -۸۵۷، -۸۵۸، -۸۵۹، -۸۶۰، -۸۶۱، -۸۶۲، -۸۶۳، -۸۶۴، -۸۶۵، -۸۶۶، -۸۶۷، -۸۶۸، -۸۶۹، -۸۷۰، -۸۷۱، -۸۷۲، -۸۷۳، -۸۷۴، -۸۷۵، -۸۷۶، -۸۷۷، -۸۷۸، -۸۷۹، -۸۸۰، -۸۸۱، -۸۸۲، -۸۸۳، -۸۸۴، -۸۸۵، -۸۸۶، -۸۸۷، -۸۸۸، -۸۸۹، -۸۹۰، -۸۹۱، -۸۹۲، -۸۹۳، -۸۹۴، -۸۹۵، -۸۹۶، -۸۹۷، -۸۹۸، -۸۹۹، -۹۰۰، -۹۰۱، -۹۰۲، -۹۰۳، -۹۰۴، -۹۰۵، -۹۰۶، -۹۰۷، -۹۰۸، -۹۰۹، -۹۱۰، -۹۱۱، -۹۱۲، -۹۱۳، -۹۱۴، -۹۱۵، -۹۱۶، -۹۱۷، -۹۱۸، -۹۱۹، -۹۲۰، -۹۲۱، -۹۲۲، -۹۲۳، -۹۲۴، -۹۲۵، -۹۲۶، -۹۲۷، -۹۲۸، -۹۲۹، -۹۳۰، -۹۳۱، -۹۳۲، -۹۳۳، -۹۳۴، -۹۳۵، -۹۳۶، -۹۳۷، -۹۳۸، -۹۳۹، -۹۴۰، -۹۴۱، -۹۴۲، -۹۴۳، -۹۴۴، -۹۴۵، -۹۴۶، -۹۴۷، -۹۴۸، -۹۴۹، -۹۵۰، -۹۵۱، -۹۵۲، -۹۵۳، -۹۵۴، -۹۵۵، -۹۵۶، -۹۵۷، -۹۵۸، -۹۵۹، -۹۶۰، -۹۶۱، -۹۶۲، -۹۶۳، -۹۶۴، -۹۶۵، -۹۶۶، -۹۶۷، -۹۶۸، -۹۶۹، -۹۷۰، -۹۷۱، -۹۷۲، -۹۷۳، -۹۷۴، -۹۷۵، -۹۷۶، -۹۷۷، -۹۷۸، -۹۷۹، -۹۸۰، -۹۸۱، -۹۸۲، -۹۸۳، -۹۸۴، -۹۸۵، -۹۸۶، -۹۸۷، -۹۸۸، -۹۸۹، -۹۹۰، -۹۹۱، -۹۹۲، -۹۹۳، -۹۹۴، -۹۹۵، -۹۹۶، -۹۹۷، -۹۹۸، -۹۹۹، -۱۰۰۰، -۱۰۰۱، -۱۰۰۲، -۱۰۰۳، -۱۰

شیرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش مالی همان دوره ای

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دور ۰ سن ۰ لاله سن ۰ ۳۱ سن ۰ ۱۳۹۹

۲-۳۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
قطعی و تسویه شده	-	-	۲۷	۲۷	۳۷	-	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	دوره شش ماهه ۱۳۹۹
	۰	۰					

۱-۲-۳۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۴-۳-۳-۵- شرکت معانیق مفاد تبصره ماده ۱۰-۵ و ماده ۱۳ و تبصره ۱ و ۲ آن بند ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم به لحاظ مالیات دیگری نمی باشد. لذا عجزت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و دوره مورد ترازوی، محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

۳۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۰۶/۳۱				یادداشت
جمع	استاد پرداختی	ماده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	ماده پرداخت نشده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۳,۴۴۴	-	۱۳,۴۴۴	۱۲,۵۲۱	-	۱۲,۵۲۱	شرکت سنوات قبل از ۱۳۹۵ ۱۳۹۵ سال ۱۳۹۶ سال ۱۳۹۷ سال ۱۳۹۸ سال		
۳,۸۰۵	-	۳,۸۰۵	۳,۴۴۷	-	۳,۴۴۷			
۱,۱۳۱	-	۱,۱۳۱	۱,۰۶۵	-	۱,۰۶۵			
۱۴۳,۹۸۹	-	۱۴۳,۹۸۹	۴۷۵,۲۹۳	-	۴۷۵,۲۹۳			
-	-	-	۱,۹۳۵,۵۲۵	-	۱,۹۳۵,۵۲۵			
۱۶۲,۱۶۹	-	۱۶۲,۱۶۹	۲,۴۳۷,۸۵۱	-	۲,۴۳۷,۸۵۱	۲۶-۲		
۵۳۱,۱۳۰	۳۳۳,۴۰۴	۱۹۷,۷۲۶	۱,۴۳۹,۹۷۸	۷۵۶,۳۹۲	۱,۱۷۳,۵۸۶	حق کنترل تهاتر با سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
-	-	-	(۳۱,۶۸۷)	-	(۳۱,۶۸۷)			
۶۹۳,۴۹۹	۳۳۳,۴۰۴	۳۶۰,۰۹۵	۲,۸۲۶,۱۴۲	۷۵۶,۳۹۲	۲,۵۶۹,۷۵۰			

599

شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد

حق کنترل

تجارت با سرفصل دریافتی های تجاری و

سایر دریافتی ها

۱-۳۶- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۲۰ ریال می باشد.

۲-۳۶- شرکت امپتی در خصوص پرداخت سود سهام معيوب سالهای ۱۳۹۷ و قبل از آن ، آگهی ودعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۷- پیش دریافتها

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۰,۶۹۵	۱۰۹,۱۶۴	۳۷-۱	اشخاص وابسته - سلامت برکت
۳,۷۶۳			اشخاص وابسته - شفا فارمد
-	۲۵۰		اشخاص وابسته - آتی فارمد
۴۵۵,۰۶۳	۴۶۴,۷۴۹	۳۷-۲	گروه توسعه اقتصادی ملل
-	۱۰۶,۰۰۰		انجمن خیریه مهرانه زنجان
-	۸۰,۵۹۵		سازمان خرید
-	۷۰,۰۰۰		انجمن حمایت از بیماران سرطانی دزفول
-	۱۵۸,۹۸۲	۳۷-۳	بیمارستان دکتر چمران
-	۵۸,۰۰۰	۱۹-۱-۲-۳	دایا طب
۱۹۹,۳۰۱	-	۱۹-۱-۲-۱	امید دارو سلامت
۱۶۶,۳۸۹	۴۰۷,۹۵۸	۳۷-۴	بنیاد امور بیماریهای خاص
۱۶۲,۰۰۰	-		بیمارستان بانک ملی
۳۷,۱۰۱	۴,۵۰۰		سایر
۱,۹۰۴,۳۱۲	۱,۴۶۰,۱۹۸		
(۱۹۹,۳۰۱)	(۵۸,۰۰۰)	۱۹-۱	تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۷۰۵,۰۱۱	۱,۴۰۲,۱۹۸		

۳۷-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت اخذ شده شرکت کی بی سی از شرکت سلامت برکت بابت واردات تجهیزات پزشکی جهت بیمارستان سلامت برکت طبق قرارداد می باشد که تا تاریخ تحریر این گزارش اجناس مزبور در حال حمل می باشد .

۳۷-۲- سرفصل مزبور مربوط به پیش دریافت اخذ شده توسط شرکت کی بی سی به منظور خرید و تحویل یکدستگاه گاما نایف به همراه دو دستگاه شتابدهنده خطی می باشد که مراحل واردات آن به کشور در جریان است .

۳۷-۳- مبلغ پیش دریافت اخذ شده شرکت کی بی سی از بیمارستان دکتر چمران مربوط به سه دستگاه تجهیزات پزشکی شامل سی تی اسکن ، ام آر آی و سی تی آنژیو می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی در مرحله تخصیص ارز می باشد .

۳۷-۴- مبلغ مزبور پیش دریافت اخذ شده توسط شرکت کی بی سی از بنیاد امور بیماریهای خاص در راستای قرارداد فیما بین جهت واردات تجهیزات پزشکی و آزمایشگاهی اخذ گردیده است،

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی دوران دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۸- تجدید طبقه بندی

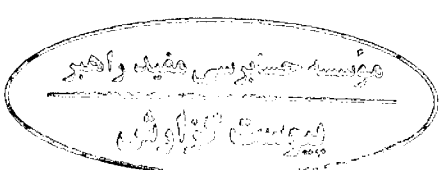
۳۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ایی بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

(تجدید ارائه شده)	(مبالغ میلیون ریال)		
	تعدیلات	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی

۱۴,۳۹۸,۰۹۳	۱۷,۳۷۲	۱۷,۳۷۲	۱۴,۳۸۰,۷۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
(۸,۴۹۵,۰۵۷)	(۱۷,۳۷۲)	(۱۷,۳۷۲)	(۸,۴۷۷,۶۸۵)	تسهیلات مالی
(۶۴۶,۱۷۳)	(۳۲۹,۳۹۶)	(۳۲۹,۳۹۶)	(۴۱۶,۸۷۷)	اندوخته قانونی
(۴,۰۱۵,۱۰۸)	۳۲۹,۳۹۶	۳۲۹,۳۹۶	(۴,۳۴۴,۴۰۴)	سود انباشته



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

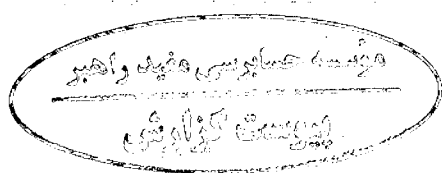
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۶۷۸	۶۰۳,۳۱۷	۴,۹۵۷,۷۴۹	۲,۰۰۸,۹۷۰	۴,۳۰۰,۰۶۴	۳,۰۴۸,۲۱۲
سود خالص					
تعدیلات:					
-	-	۱,۲۲۳,۱۹۹	۵۵۵,۳۱۹	۸۳۴,۶۱۲	۲۷
-	-	۱,۶۶۰,۲۵۰	۸۶۰,۳۲۴	۹۵۳,۲۸۰	-
(۷)	-	(۸,۵۵۱)	(۱,۶۷۱)	(۳,۸۰۱)	(۷)
(۳۹,۸۴۰)	(۵۹۰,۶۷۷)	(۶۴۶,۳۳۹)	(۹۹,۰۵۴)	(۶۲۵,۴۴۴)	(۴۶۴,۵۴۴)
-	(۱۳,۴۰۶)	-	-	(۱۳,۴۰۶)	-
(۳۰,۳۳)	(۷۲۲)	(۲۶,۷۳۳)	(۱۳,۷۵۴)	(۱۷,۷۳۹)	(۹,۵۲۱)
-	-	(۷۴,۰۵۶)	(۴۷,۷۰۴)	(۸۶,۸۱۷)	-
۷۴۳	۸۸۶	۵۳,۶۱۱	۵۴,۱۹۱	۷۹,۶۶۹	۸۸۷
-	-	(۱۹,۰۹۲)	(۹,۷۰۲)	(۹,۷۰۲)	-
-	(۱۹,۵۰۸)	(۱۳۳,۶۴۹)	(۸۰,۰۰۰)	(۲۰۷,۱۶۶)	-
۱۸۷	۲۲۴	۲۳۰,۷۰۱	۱۰۷,۹۲۳	۱۳۴,۳۹۳	۴۰۰
-	-	۲۶,۱۷۰	۹,۱۸۵	۳۳,۶۸۴	-
-	-	۴,۹۶۸	-	-	-
-	-	(۱۲,۴۳۰)	-	-	-
-	-	(۲۹,۶۱۶)	۱۱,۲۱۵	(۱۴۷,۷۵۹)	-
(۴۷۲,۷۴۸)	(۴۱,۹۵۰)	۲,۲۴۸,۴۳۴	۱,۳۴۶,۲۷۲	۹۲۳,۸۱۳	(۴۷۲,۷۴۸)
جمع تعدیلات					
(۲۰,۸۷,۵۱۹)	(۲۰,۳۸۳)	(۵,۶۷۳,۰۹۱)	(۱,۲۷۳,۲۳۷)	(۳,۹۲۶,۵۵۵)	(۲۰,۸۷,۵۱۹)
-	-	(۷۵۳,۸۹۹)	(۹۱۹,۳۶۰)	(۱۹۷,۷۲۱)	-
(۴۲)	(۳۵۸)	(۵۶۶,۶۸۶)	(۹۲۵,۱۵۱)	(۱,۳۵۶,۹۷۳)	(۴۲)
(۱۰,۵۴۸)	۱۲,۲۷۱	(۸۹۵,۷۳۴)	(۶۷۵,۲۳۸)	۳۷۹,۳۷۶	(۱۰,۵۴۸)
-	-	۱,۱۷۲,۳۹۰	۱,۳۱۲,۵۹۶	(۳۰۲,۸۱۳)	-
(۲۰,۹۸,۱۰۹)	(۸,۴۷۰)	(۶,۷۱۷,۰۲۰)	(۲,۴۸۰,۳۹۰)	(۵,۴۰۴,۶۸۶)	(۲۰,۹۸,۱۰۹)
۴۷۷,۳۵۵	(۲۵,۷۴۲)	۴۸۹,۱۶۳	۸۷۴,۸۵۲	(۱۸۰,۸۰۹)	۴۷۷,۳۵۵
نقد حاصل از عملیات					
تغییرات در سرمایه در گردش:					
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی					
(افزایش) موجودی مواد و کالا					
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی					
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی					
افزایش پیش دریافت های عملیاتی					
جمع تغییرات در سرمایه در گردش					
نقد حاصل از عملیات					

۳۹-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت			گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۳۵,۶۱۵	-	-	۴۳۵,۶۱۵	-
۲۵۰,۶۹۹	-	۲۶۴,۸۸۱	-	-	-
-	-	۱۴,۰۶۶	-	۲۸۴,۰۰۰	-
-	-	۱,۳۹۳,۱۸۸	-	۱,۸۳۶,۴۷۰	-
۲۱۰,۰۰۵	۱۹,۵۰۰	-	-	-	-
۴۶۰,۷۰۴	۷۱۹,۹۹۶	۱,۴۰۷,۲۵۴	-	۲,۵۵۶,۰۸۵	-
افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده					
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات حال شده					
دریافت دارایی ثابت در قبال مطالبات					
حصول تسویه شده تسهیلات خرید دین					
تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات					



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی گروه در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه یک نسبت اهرمی هدف دارد که از طریق نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ عمدتاً به دلیل افزایش حجم عملیات شرکت کی بی سی (ورود به عرصه واردات تجهیزات مصرفی و سرمایه ای پزشکی) و استقراض شرکتهای فرعی از سیستم بانکی جهت خرید مواد اولیه (کاهش ریسک تامین مواد اولیه) با نرخ ۱۴۵ درصد خارج از محدوده هدف بوده که در سال بعد نسبت مذکور با تحقق افزایش سرمایه و پرداخت تسهیلات بانکی کاهش خواهد یافت.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۸۸,۷۳۶	۱۹,۹۷۷,۳۰۲	جمع بدهی
(۷۷۳,۳۸۱)	(۱,۵۸۸,۳۰۲)	موجودی نقد
۱۴,۴۱۵,۴۵۵	۱۸,۳۸۹,۰۰۰	خالص بدهی
۱۱,۱۷۵,۲۵۸	۱۲,۶۹۵,۶۰۶	حقوق مالکانه
۱۲۹	۱۴۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می دهد. گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. باتوجه به چارچوب تعریف شده برای شناسایی و سنجش ریسک در گروه، ریسک های مالی از جمله مهم ترین ریسک های مورد بررسی در بازه ماهیانه هستند. در زمینه ریسک های بازار ریسک نرخ ارز و نرخ بهره در درجه دوم، حائز اهمیت هستند. ریسک قیمت محصول از طریق سیاست قیمت گذاری دولتی برای دارو عملاً پوشش داده شده است. ریسک نرخ ارز باتوجه به سیاست تخصیص ارز دولتی ریسک بازار ایجاد نمی نماید، اگرچه در میان مدت و بلند مدت اطمینان اندکی به تداوم این سیاست وجود دارد. در خصوص ریسک های نرخ بهره در شرایطی که روند صعودی در آنها مشاهده شود، از طریق تنوع بخشی به روش های تأمین مالی، ریسک مذکور پوشش داده می شود. در مواردی که بدلیل از دست دادن نمایندگی، ریسک بازار ظاهر شده است، از طریق تعریف خط کسب و کاری جدید این گونه ریسک ها مرتفع شده است. افزایش قیمت مواد اولیه داخلی بر اثر افزایش نرخ ارز معمولاً در بازبینی قیمت ها توسط سازمان غذا و دارو مورد توجه قرار می گیرد.

۴۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. با توجه به سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی (شامل دارو) آثار ناشی از تغییرات نرخ ارز فاقد آسیب پذیری با اهمیت در عملکرد گروه می باشد. با این حال پوشش هرگونه ریسک احتمال از ناحیه نرخ ارز، در کوتاه مدت، از سیاست تأمین حداکثری مواد اولیه وارداتی در ابتدای سال و ایجاد ذخیره مناسب مواد، و در بلند مدت، از سیاست توسعه بازارهای صادراتی و کسب درآمدهای ارزی به منظور مقابله با تکان های ارزی، استفاده می شود.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزییات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۴۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. به علاوه، افزایش نرخ ارز اگرچه ریسکهایی را پدید آورده است ولی در مقابل فرصت هایی را هم برای شرکتهای تابعه ایجاد نموده است. با بالا رفتن قیمت ارز برخی داروها و مکمل های وارداتی یا ممنوع الورد شده یا بازار داخلی خود را از دست داده اند، لذا فرصت کسب سهم بازار برای تولیدکنندگان داخلی فراهم آمده است. افزایش فروش در این بازار موجب کاهش ریسک های نقدینگی شده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش البرز	۴۰-۵-۱	۷,۶۳۲,۶۳۵	۱,۸۶۶,۶۸۲
هزبی فارمد	۲۶۵,۷۲۴	-	-
شرکت پخش رازی	۷۰۳,۰۴۹	۱۶۶,۴۱۰	(۱,۵۳۰)
شرکت توزیع دارو پخش	۴۸۰,۴۳۲	۸۵,۹۹۶	(۲۰,۷۰۶)
شرکت پخش بهستان پخش	۷۶۲,۲۹۷	-	(۱۳,۶۶۳)
شرکت پخش ممتاز	۷۹۴,۰۱۱	-	-
پخش دارویی اکسیر	۳۸۳,۳۴۳	-	(۲,۶۹۸)
شرکت پخش محیا دارو	۵۱۹,۰۲۵	۲۳,۳۱۷	-
بازار یابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)	۱۹-۱-۲-۲	۸۰۰,۵۴۰	۹۵,۹۳۹
شرکت پخش دی دارو امید	۵۲۴,۰۲۸	-	-
شرکت پخش قاسم ایران	۵۷۸,۱۹۳	-	-
هیات امناء صرفه جویی ارزی	۸۶,۱۰۶	-	-
سیناژن	۳۳۹,۲۰۶	-	-
پخش هجرت	۶۲۰,۱۲۰	-	(۳۰,۳۲)
شرکت پخش قاسم ایران	۵۷۸,۱۹۳	-	(۱,۳۴۷)
شرکت پخش دارویی اکسیر	۷۹,۲۸۵	-	-
شرکت به رسان دارو	۱۶۰,۶۲۲	-	-
شرکت سلامت پخش هستی	۱۶۴,۸۱۱	-	-
شرکت دارو گستر یاسین	۱۲۴,۲۱۳	۳۹,۸۶۲	-
شرکت پخش صدف دارو صبا	۱۸,۹۰۹	۱۸,۹۰۹	-
شرکت بیوسان فارمد	۳,۹۶۲	۲,۶۸۰	-
سایر	۱,۴۸۰,۶۹۸	۱۳۵,۲۵۰	(۱۰۹,۲۷۰)
	۱۷۰,۹۹۰,۴۰۲	۲,۴۳۵,۰۴۵	(۱۷۴,۹۵۶)

۴۰-۵-۱- شرکت پخش البرز از شرکت های گروه می باشد که نگرانی از بابت دریافت مطالبات از آن وجود ندارد.

۴۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. همچنین، نظارت و کنترل ساختار سرمایه، نسبت بدهی و ... که بر توان تسهیلات گیری شرکتها مؤثر است مورد نظارت جدی است. در این زمینه برنامه هایی برای اصلاح ساختار سرمایه شرکت های تابعه هم تنظیم شده است. گروه از امکانات هم افزایی میان شرکتها برای تأمین وثائق مورد نیاز نیز استفاده می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۰۲,۷۹۵	۷۶۸,۲۷۴	۳۰۸,۶۹۶	-	۱,۶۷۹,۷۶۵
سایر پرداختنی ها	۲۷۰,۰۱۹	(۴۳,۶۲۹)	۱,۲۱۶,۲۱۰	-	۱,۴۴۲,۶۰۰
پرداختنی های بلند مدت	-	-	-	۵۱۷	۵۱۷
تسهیلات مالی	۳۸,۵۲۱	۴,۷۲۳,۴۱۱	۳,۰۹۵,۸۴۳	۱,۴۱۹,۳۱۸	۹,۲۷۷,۰۹۳
مالیات پرداختنی	۶۲۵,۰۹۲	۵۸,۲۰۹	۱,۳۸۸,۱۵۰	-	۲,۰۷۱,۴۵۱
سود سهام پرداختنی	۲,۶۱۹,۶۷۲	۱,۰۵۷,۹۴۸	۱۴۸,۵۲۲	-	۳,۸۲۶,۱۴۲
	۴,۱۵۶,۰۹۹	۶,۵۶۴,۲۱۳	۶,۱۵۷,۴۲۱	۱,۴۱۹,۸۳۵	۱۸,۲۹۷,۵۶۸



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۰-۷- ریسک شیوع بیماری کووید ۱۹

از زمان شیوع کرونا تأثیرات آن بر روی عملکرد شرکتها در جلسات کمیته ریسک مورد بررسی قرار گرفت. براساس تحلیل های صورت گرفته در کمیته موارد زیر مورد توجه می باشد:

(۱) عمده تأثیر در ماه های اولیه بروز شیوع ویروس و در پی نیاز فوری کشور به محلول های ضد عفونی کننده و ماسک بوده است که به مرور مقدار تأثیرگذاری آن کاسته شد.

(۲) در شرکتهای تولیدی تابعه گروه دارویی سبحان، شرکتهای تولیدی اقدام به تولید محلول های ضد عفونی کننده در پاسخ به نیاز فزاینده بازار نمودند. تولید این محلول ها با استفاده از ظرفیت تولید مازاد در خطوط شرکتها و یا در برخی دیگر با جایگزینی موقت تولید محلول با سایر محصولات صورت گرفت که در مجموع بر اساس اطلاعات ماهانه تولید و فروش شرکتهای تابعه، ملاحظه می گردد نه تنها فروش کاهش نداشته است بلکه با افزایش قابل توجهی در شرکتهای گروه روبرو بوده ایم. شرکت کی بی سی با توجه به نیاز کشور به ماسک و دستگاه های تنفسی اقدام فوری به خرید موارد فوق نمود که منجر به ایجاد سود در گروه گردید. شرکت سبحان انکولوژی با تولید و توزیع داروی رمديسيوير که مطابق با پروتکل درمانی کشور می باشد موجب رشد فروش قابل ملاحظه گردید. تنها ریسک ناشی از کرونا، کاهش مراجعات مردم به مطب پزشکان و به واسطه آن کاهش فروش داروهای داروخانه ایی در ۲ الی ۳ ماه اول شیوع بیماری بوده است که عملاً تأثیر قابل ملاحظه ایی در فروش نداشته است. در بلند مدت با معرفی داروهای اثرگذار بردرمان بیماری و امکان فورمولاسیون و تولید آن توسط شرکتهای تولیدی، بنظر می رسد آثار این بیماری در بخش دارو، آثار مثبتی باشد.

۴۱- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	درهم امارات	یوان چین	یورو	دینار	ریال قطر	روپیه
هقوق:						
۱,۷۷۲,۷۵۲	۱۳,۷۷۳	۲,۶۷۲	۱,۱۹۳,۰۱۰	-	۱	-
موجودی نقد						
۲۲۹,۸۰۲	-	-	۳۵۲,۶۵۸	۳,۹۱۳,۶۲۱,۴۱۸	-	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها						
۲,۰۰۲,۵۵۴	۱۳,۷۷۳	۲,۶۷۲	۱,۵۴۵,۶۶۸	۳,۹۱۳,۶۲۱,۴۱۸	۱	-
جمع دارائی های پولی ارزی						
-	-	-	(۳۸۱,۳۹۰)	-	-	(۷۹,۸۳۴,۱۰۰)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها						
-	-	-	(۳۸۱,۳۹۰)	-	-	(۷۹,۸۳۴,۱۰۰)
جمع بدهی های پولی ارزی						
۲,۰۰۲,۵۵۴	۱۳,۷۷۳	۲,۶۷۲	۱,۱۶۴,۲۷۸	۳,۹۱۳,۶۲۱,۴۱۸	۱	(۷۹,۸۳۴,۱۰۰)
خالص دارائیه (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
۴۰۵,۷۴۷	۶۸۸	۸۳	۱۱۱,۸۳۹	۸۲۳,۲۵۰	-	۱۴۰,۶۰۵
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
۶۰,۱۶۰	۱۳,۵۱۰	۲,۶۷۲	۸۵۹,۴۵۸	۴,۱۰۴,۰۰۵,۱۸۰	۱	(۹۳,۹۹۱,۹۳۳)
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
۵,۲۱۶	۴۸۹	۵۰	۱۳۶,۵۳۵	۴۴۷,۹۳۵	-	(۵۵,۵۴۹)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)						

۴۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره به شرح زیر می باشد:

یورو	دلار	روپیه	یوان چین	درهم
۵۰,۹۸۷,۰۰۹	۱,۵۹۵,۱۰۶	۹۰۱,۱۳۹,۷۷۴	۸۳,۵۱۰,۰۳۵	۲,۵۸۰,۰۵۳
خرید مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی				
۴۲۴,۴۸۱	۸۳۹,۲۹۲	-	-	-
فروش و ارائه خدمات				
-	۱۴۰,۲۲۰	-	-	-
سایر پرداختها				

۴۱-۲- شرکت فاقد هر گونه دارایی، بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۱-۳- گروه و شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عامه)
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	پرداخت قرض الحسنه	قرض الحسنه دریافتی	تسهیلات دریافتی	تفاسیم اعطایی / دریافتی	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی	✓	۳۰۷	-	-	۴۹,۷۵۵	۳۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۸
			✓	۲۱۰	-	-	۱۶,۲۹۵	۱۲۶,۹۲۰	-	۴۴۱,۰۰۰	۲۷,۴۷۴
گروه دارویی برکت	جمع	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۱۷	-	-	۶۶,۰۵۰	۱۵۶,۹۲۰	-	۲,۰۴۱,۰۰۰	۳۰,۵۵۲
			✓	۱۰۴	-	-	۴,۰۸۲,۹۱۱	۱۵۴,۸۳۲	-	۳۱۹,۱۳۲	۱۲۴,۲۸۱
شرکت های وابسته	بخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	جمع	۱۰۴	-	-	۴,۰۸۲,۹۱۱	۱۵۴,۸۳۲	-	۳۱۹,۱۳۲	۱۲۴,۲۸۱
				۱۶,۳۱۱	-	-	-	-	-	۲,۷۱۱,۷۵۰	۱
داروسازی تولید دارو	البرز بالک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۸۰,۳۴۵	-	-	-	-	-	۱,۴۱۱,۷۴۶	۱۵۱
			✓	-	-	-	-	-	-	۲	
اعتلاء البرز	سلطک فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۴۵۶	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات	فنی مهندسی مدیر	شرکت همگروه	-	۱۰۶,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	-
			-	۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت نظارت خدمات تدبیر برتر	عضو هیات مدیره مشترک	-	۸۵۴	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
سلامت برکت	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	شرکت همگروه	-	-	۷۰۷,۸۲۸	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	۲۵۱,۰۵۱	-	-	-	-	-
بانک پارسین	پژشین دارویی البرز	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک کارآفرین	کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه پارسیان	جمع	شرکت همگروه	-	۹,۶۷۳	-	-	-	-	-	-	-
			-	۶,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	جمع	جمع کل	۳۱۹,۷۲۷	۷۰۷,۸۲۸	۴۵۶	۲۵۱,۰۵۱	۲۱۲,۰۶۴	۴,۷۹۵,۹۶۷	۴,۷۱۱,۵۰۱	۱۵۵	
			۳۲۰,۳۴۸	۴,۷۹۰,۷۲۹	۴۵۶	۲۱۷,۱۰۱	۵۲۵,۸۱۶	۴,۷۹۵,۹۶۷	۷,۰۷۱,۶۳۳	۱۵۴,۹۸۸	

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهل عامی عام)
گزارش مالی سال دوره اکر

دادداشت های توضیحی صورت های مالی،
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		پیش دریافت	سود سهام پرداختی	تسهیلات مالی دریافتی	کلای موجودی کلای امانی دیگران	کلای موجودی کلای امانی شرکت	پیش دریافتی های پرداختی و سایر پرداختی ها	پیش پرداخت	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام اشخاص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب										
(۱۶۷۰۴)	-	(۱۲۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۲۴۵۰۱)	-	۱۱,۹۰۱	گروه دارویی برکت	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۳۱۳,۸۱۵)	-	(۱,۱۳۸,۹۸۴)	-	-	(۱,۰۳۷,۴۹۸)	-	-	-	(۱۱۶,۸۷۱)	-	۱۵,۳۸۵	گروه دارویی البرز	
(۳۱۳,۸۱۵)	-	(۱,۱۳۸,۹۸۴)	-	-	(۱,۰۳۷,۴۹۸)	-	-	-	(۱۳۱,۳۷۲)	-	۲۷,۲۸۶	جمع	
-	۶,۳۰۶,۵۵۷	-	۷,۷۰۹,۱۸۲	-	(۷۲)	-	(۷,۹۲۵)	۱۳,۱۱۷	(۶۹۷)		۷,۷۰۴,۷۵۹	پیش البرز	
(۷۸۵)	-	(۷۴۹)	-	-	(۷۴۹)	-	-	-				گروه توسعه اقتصادی تدبیر	
(۹۱,۱۰۰)	-	(۶۷,۵۰۱)	-	-	(۲۰)	-	-	-	(۷۲,۱۹۱)	۵,۳۳۹	۴۸۱	البرز بانک	
(۳۸,۸۰۵)	-	(۱۱۰,۸۲۱)	-	-	(۱۱۰,۳۸۷)	-	-	-	(۴۰)	۸۶۸	۶	سرمایه گذاری اعتلا البرز	
(۳۲۰,۴۸۳)	-	(۱۶۴,۰۴۸)	-	-	-	(۷۱,۸۰۶)	-	-	(۱۳۲,۵۵۳)	۵۰,۴۳۳	۵۰,۴۳۳	موسسه صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز	
(۲)	-	(۱,۳۳۶)	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۶)	-	-	نیمه امین البرز	
(۳۳,۴۷۴)	-	(۱۳,۵۳۴)	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۶۴۸)	-	۴,۱۳۴	بیوسان فارمد	
-	۱۵	(۲۵۰)	-	(۲۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	آنی فارمد	
(۳۰۵۱)	-	-	۷۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۷	شفا فارمد	
(۴۰۲۵)	-	(۱,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۵)	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران	
-	۴۵۶	-	۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۶	سلنک فارمد	
(۱۳,۹۳۴)	-	(۱۱,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۳۸)	-	-	هرنی فارمد	
(۷,۸۳۹)	-	(۲۷,۹۴۹)	-	-	(۵)	-	-	-	(۲۸,۸۸۷)	-	۹۳۸	داروسازی تولید دارو	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعاونی مصرف البرز دارو	
-	۶۶۹	-	۲۱۴	-	(۱۱)	-	-	-	-	-	۲۲۵	تولید دارو	
(۲,۳۸۴,۳۷۵)	-	(۳,۰۰۱,۰۲۵)	-	-	-	(۳,۰۰۱,۰۲۵)	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین	
-	۶۹	-	۸۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۳	پرکت الصحه	
(۴۵۸,۰۰۹)	-	(۱۰۴,۳۶۸)	-	-	-	(۱۰۴,۳۶۸)	-	-	(۵۹,۹۷۹)	-	۵۹,۰۴۸	بانک پارسیان	
-	-	(۳۷۴,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	(۳۷۴,۳۸۰)	-	-	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	
(۹۳,۴۶۳)	-	(۹۳,۴۶۳)	-	-	-	(۹۳,۴۶۳)	-	-	-	-	-	لوئوس پارسیان	
(۸۸۰,۶۹۵)	-	-	۳,۵۷۷	(۱۰۹,۱۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	سلامت پرکت	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات تدبیر برتر	
(۱,۵۸۵)	-	(۱,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-	(۶,۰۸۵)	۴,۸۲۵	-	نیمه پارسیان	
(۸,۷۷۹)	-	(۱۶,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۰۶)	-	-	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	
(۳,۳۳۹,۴۰۶)	۶,۳۰۷,۷۶۶	(۳,۹۸۸,۹۳۴)	۷,۷۵۰,۰۰۹	(۱۰۹,۴۱۴)	(۱۱۱,۲۴۴)	(۳,۳۶۸,۷۳۱)	(۷,۹۲۵)	۱۳۵,۸۵۸	(۳,۳۶۸,۷۳۱)	۱۰,۹۳۳	۷,۸۲۳,۰۶۰	جمع	
(۲,۷۵۲,۳۲۱)	۶,۳۰۷,۷۶۶	(۵,۱۷۷,۹۱۸)	۷,۷۵۰,۰۰۹	(۱۰۹,۴۱۴)	(۱,۱۴۸,۷۳۲)	(۳,۳۶۸,۷۳۱)	(۷,۹۲۵)	۱۳۵,۸۵۸	(۸,۷۶,۸۳۲)	۱۰,۹۳۳	۷,۸۲۹,۳۳۶	جمع کل	

سایر اشخاص وابسته

مؤسسه حسابداری و مالیات

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات کارمرد	هزینه حقوق و دستمزد مدیران	پرداخت قرض الحسنه	اجاره محل و سایر	تفاسین اعطایی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	کی بی سی	✓	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۰۰۰
		البرز دارو	✓	-	-	-	-	۲,۵۲۳,۱۱۰
		ایران دارو	✓	-	-	-	-	-
		سبحان دارو	✓	-	-	-	-	-
		سبحان انکولوژی	✓	-	-	۲۸۸,۶۰۰	-	۴,۳۰۲,۰۰۰
جمع								
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	✓	-	-	-	۲,۲۶۱	-
	سایر اشخاص وابسته	کارگزاری تدبیرگران فردا	✓	۹,۶۷۳	-	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	گروه دارویی برکت	✓	-	۶,۰۷۱	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	پخش البرز	✓	۲	-	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	داروسازی تولید دارو	✓	۵	-	-	-	-
جمع	سایر اشخاص وابسته	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-
جمع								
۸,۳۱۰,۱۱۰								

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح	
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
-	۱۸۵,۱۶۱	-	۲۱۷,۷۱۷	-	-	۳۷	۲۱۷,۶۸۰	کی بی سی		
-	۱,۰۴۹,۱۲۵	-	۱,۳۳۲,۶۸۳	(۴)	(۷,۹۰۰)		۱,۳۴۰,۵۸۷	البرز دارو		
-	۸۹,۱۲۷	-	۱۵۲,۵۰۶	-	-	۳۰,۷۵۵	۱۲۱,۷۵۱	ایران دارو		
-	۹۷۸,۲۴۷	-	۶۴۸,۸۲۷	(۳۰)	(۱,۶۴۹)	-	۶۵۰,۵۰۶	سبحان دارو		
-	۲۴۹,۵۹۹	-	۳۰۰,۵۳۶	(۱۵۸)	(۱۱۹)	۲۲۷,۰۰۰	۷۳,۸۱۳	سبحان انکولوژی		
-	۲,۵۵۱,۲۵۹	-	۲,۶۵۲,۳۶۹	(۱۹۲)	(۹,۶۶۸)	۲۵۷,۷۹۲	۲,۴۰۴,۳۳۷	جمع		
(۳۶۴,۹۷۶)	-	(۸۵۶,۰۰۹)	-	(۸۵۵,۴۱۷)	(۵۹۹)	۷	-	سرمایه گذاری البرز	واحد تجاری اصلی و نهایی	اشخاص وابسته سایر
(۲,۲۸۰)	-	(۹۶۹)	-	-	(۹۶۹)	۱۲	-	گروه دارویی برکت		
-	۲۹۴	-	۲۸۸	(۲۰)	-	-	۳۰۸	البرز بانک		
(۷۴۲)	-	(۷۶۵)	-	(۷۲)	(۶۹۷)	-	۴	پخش البرز	سایر اشخاص وابسته	
-	۲۳	-	۲۶	(۵)	-	-	۴۱	داروسازی تولید دارو		اشخاص وابسته سایر
-	۲۱۴	-	۲۱۴	(۱۱)	-	۲۲۵	-	تولید دارو		
(۱۹,۳۰۶)	-	(۸۳,۰۲۲)	-	(۸۳,۰۲۳)	-	-	۱	اعتلا البرز	شرکت	
(۳۸۷,۳۰۴)	۵۳۱	(۹۴۰,۷۶۵)	۵۳۸	(۹۳۸,۵۴۸)	(۲,۲۶۵)	۲۴۴	۲۵۴	جمع		
(۳۸۷,۳۰۴)	۲,۵۵۱,۷۹۰	(۹۴۰,۷۶۵)	۲,۶۵۲,۸۰۷	(۹۳۸,۷۴۰)	(۱۱,۹۳۳)	۲۵۸,۰۳۶	۲,۴۰۴,۶۹۱	جمع کل		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۳-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وام شرکت پخش البرز
۹,۶۴۴,۳۰۰	۱۱,۵۶۴,۳۰۰	تضامین واگذار شده به بانکهای عامل جهت تخصیص ارز دولتی
۶,۹۸۴,۸۶۶	۸,۶۸۳,۰۴۵	تضمین وام شرکت البرز بانک
۱,۹۷۸,۱۲۶	۱,۶۸۴,۲۶۹	تضمین وام شرکت تولید دارو
۲,۳۳۰,۳۸۱	۴۲,۵۲۲	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۲۰۲,۵۰۰	۲۰۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری البرز
۱,۰۱۶,۴۰۰	۱,۰۱۶,۴۰۰	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰	سایر
۳۳۵	۱۶,۹۶۶	
۲۲,۱۷۶,۷۵۸	۲۳,۲۲۹,۸۵۲	

شرکت اصلی :

۲,۶۶۳,۸۴۱	۶,۹۶۵,۸۴۱	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی - در قبال ارائه چک و سفته
۱,۰۴۷,۲۰۰	۲,۴۳۲,۲۰۰	تضمین وام شرکت کی بی سی - در قبال ارائه چک و سفته
۷,۶۴۸,۳۹۶	۹,۳۸۳,۲۳۶	تضمین وام شرکت البرز دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۳,۱۵۱,۹۶۷	۲,۸۴۹,۴۹۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۹۸۹,۰۰۸	۴۱۵,۵۵۵	تضمین وام شرکت ایران دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۱,۱۷۰,۴۳۴	۱,۱۷۰,۴۳۴	تضمین وام شرکت البرز بانک - در قبال ارائه چک و سفته
۱۱,۰۲۳,۱۱۲	۱۱,۰۲۳,۱۱۲	تضمین وام شرکتهای گروه - در قبال توثیق سهام (یادداشت ۳-۱۷)
۳۳۵	۳۳۵	سایر
۲۷,۶۹۴,۲۹۳	۳۴,۲۴۰,۲۰۳	

۴۳-۲- سایر بدهی های احتمالی گروه به شرح ذیل می باشد:

۴۳-۲-۱- بدهی های احتمالی شرکت البرز دارو بابت موضوع قانون اصلاح بند (۲) ماده (۵) قانون لزوم بازآموزی و نوآوری جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۰۶/۱۵ و موضوع بند (ج) ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی در خصوص نیم درصد فروش تا پایان سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال می باشد. که با توجه به ابهامات موجود، پرداخت آن ضعیف به نظر می رسد.

۴۳-۲-۲- شرکت سبحان انکولوژی طبق رای هیات حل اختلاف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال برای سنوات ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ در خصوص عدم ارائه فهرست معاملات در موعد مقرر (موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم و متمم مالیاتهای سنوات مذکور) به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال کاهش پیدا نمود.

۴۳-۳- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشای در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

