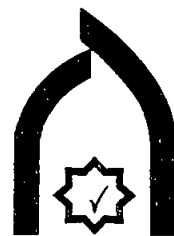


بسمه تعالی



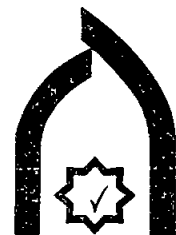
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد ساربان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



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

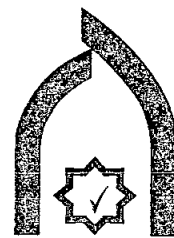
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورت های مالی اساسی تلفیقی :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴-۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام):
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱ الی ۶۷	یادداشت های توضیحی جداگانه
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس 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 صورت های 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- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های 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

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه اعلام شده و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران)، پرداخت مطالبات سنواتی سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه (ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۲/۷)، 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 و حداقل درصد سهام شناور (ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار)، معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره به سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تایید صلاحیت حرفه ای (ردیف ۵۰ چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ) و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه) و ارسال صورتهای مالی و گزارش حسابرس ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع برای سازمان بورس و اوراق بهادار (بندهای ۲ و ۳ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد)، رعایت نشده و افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده تلفیقی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره به مجمع (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات)، با تأخیر انجام گردیده است.

۶- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت و شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرا و مستند سازی آن (ماده ۳)، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در خصوص پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶) و پرداخت سود سهامدار عمده پس از پرداخت سود سایر سهامداران (ماده ۳۱)، رعایت نگردیده است.

۷- صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت توسط ۳ عضو از ۴ عضو حقیقی هیئت مدیره امضا شده است.

۱۸ آذر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مجید نجارنژاد اصل
قاسم محبی
شماره عضویت: ۱۳۱۱۳۱۵
شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳
موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱۴۰۲۱۱۵۸N-C-۳M



گروه دارویی سبحان

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳ شرکت سهامی عام

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسم تعالی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱-۶۷	صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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

عضو هیات مدیره (غیرموظف)

علی فلاح پور

شرکت البرز دارو (سهامی عام)



مؤسسه حسابرسی نفید و...

نشانی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمدقصر (بخارست)، کوچه پنجم، پلاک ۱۱، طبقه دوم، کد پستی: ۱۱۴۵۳۹۱۱۴ گزارش
تلفکس: ۴ - ۸۸۴۸۰۱۳۳ Info@sobhanpharma.com www.sobhanpharma.com

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۱,۴۹۰,۵۵۸	۳۴,۰۸۵,۷۰۰	۵
(۱۳,۰۶۴,۱۰۴)	(۱۸,۸۸۵,۱۴۶)	۶
۸,۴۲۶,۴۵۴	۱۵,۲۰۰,۵۵۴	
(۸۷۳,۸۵۱)	(۱,۴۱۲,۸۳۹)	۷
۱۳۴,۰۶۶	۲۸۵,۹۳۵	۸
(۱۶۵,۷۷۰)	(۵۵۷,۳۷۳)	۹
۷,۵۲۰,۸۹۹	۱۳,۵۱۶,۲۷۷	
(۲,۲۳۴,۷۸۸)	(۳,۵۲۶,۲۳۲)	۱۰
۱۸۶,۳۴۸	۱,۱۴۷,۳۸۷	۱۱
۵,۴۷۲,۴۵۹	۱۱,۱۳۷,۴۳۲	
۵۰۰,۶۶۸	۶۰۵,۹۰۹	۱۷
۵,۹۷۳,۱۲۷	۱۱,۷۴۳,۳۴۰	
(۱,۱۵۵,۷۹۲)	(۱,۳۳۰,۲۰۰)	۳۷
۴,۸۱۷,۳۳۵	۱۰,۴۱۳,۱۴۰	
۳,۲۱۳,۷۹۰	۶,۹۸۳,۳۵۷	
۱,۶۰۳,۵۴۵	۳,۴۲۹,۷۸۴	
۴,۸۱۷,۳۳۵	۱۰,۴۱۳,۱۴۰	
۵۹۱	۱,۱۲۹	
(۹۶)	(۱۱۰)	
۴۹۵	۱,۰۱۹	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته

سهم گروه از سود شرکت وابسته - شرکت پخش البرز

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

گروه دارویی سبحان

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۸,۸۳۸,۴۹۹	۶,۹۸۹,۰۳۰
سرقفلی	۱۴	۳۲۰,۸۲۲	۲۲۳,۹۰۷
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۲۶,۹۲۲	۱۳۲,۵۸۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷	۳,۵۷۴,۸۸۳	۳,۵۳۵,۱۵۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۱,۹۰۴,۳۰۹	۱,۰۶۲,۳۸۷
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۱۴۰,۳۸۸	۱۱۸,۴۸۵
سایر دارایی ها	۲۱	-	۱۰۹,۹۴۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱۴,۹۰۵,۸۳۲	۱۲,۲۸۱,۴۹۱
دارایی های جاری			
سایر دارایی های جاری	۱۹	۳۹۳,۵۶۴	۳۹۲,۹۹۳
پیش پرداخت ها	۲۲	۷,۳۶۵,۶۵۶	۳,۳۵۸,۰۴۲
موجودی مواد و کالا	۲۳	۱۶,۳۹۰,۹۲۰	۱۴,۴۸۶,۱۹۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۵۱,۸۷۶,۱۴۴	۳۸,۷۲۳,۲۹۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۱۹۶,۹۳۶	۴۴۶,۹۱۹
موجودی نقد	۲۵	۴,۸۳۸,۴۹۱	۳,۵۴۰,۵۸۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۸۰,۹۶۱,۷۱۱	۶۰,۹۴۸,۰۱۷
جمع دارایی های جاری		۸۱,۲۵۳,۴۲۵	۶۰,۹۴۸,۰۱۷
جمع دارایی ها		۹۶,۱۵۹,۲۵۷	۷۳,۲۲۹,۵۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۶,۹۷۵,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۲۸	(۳۱۶,۹۴۷)	(۱۶۷,۹۵۹)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۹	(۳۶,۵۶۴)	(۴۳۹,۳۲۵)
اندوخته قانونی	۳۰	۲,۲۱۱,۷۷۱	۱,۸۹۱,۸۰۱
سایر اندوخته ها	۳۱	۵,۴۷۳,۶۵۵	۲,۳۳۱,۴۶۰
سود انباشته		۱۰,۴۷۳,۷۵۴	۱۱,۱۹۹,۴۳۲
صرف سهام		۶۴,۸۷۴	-
سهام خزانه	۳۲	(۱,۳۸۷,۲۵۹)	(۱,۳۲۱,۶۵۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۳,۴۵۸,۲۸۵	۲۰,۵۶۸,۷۵۲
منافع فاقد حق کنترل	۳۳	۱۰,۴۵۵,۸۵۱	۹,۶۹۸,۴۴۷
جمع حقوق مالکانه		۳۳,۹۱۴,۱۳۵	۳۰,۳۶۷,۱۹۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت		-	۴۲,۳۹۵
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۵	۲,۹۳۰,۲۷۵	۱,۹۳۲,۱۰۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶	۱,۰۲۶,۸۶۱	۸۲۷,۱۵۷
جمع بدهی های غیر جاری		۳,۹۵۷,۱۳۶	۲,۸۰۱,۶۶۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۱۴,۶۲۹,۶۸۰	۱۱,۳۶۰,۸۸۴
تسهیلات مالی	۳۵	۳۳,۰۴۲,۲۲۵	۲۳,۶۰۸,۱۶۴
مالیات پرداختنی	۳۷	۳,۶۴۹,۰۷۶	۲,۸۴۶,۷۶۳
سود سهام پرداختنی	۳۸	۶,۶۴۷,۹۴۷	۲,۰۵۷,۵۹۵
پیش دریافت ها	۳۹	۳۱۹,۰۵۸	۲۸۷,۲۴۲
جمع بدهی های جاری		۵۸,۳۸۷,۹۸۶	۴۰,۱۶۰,۶۴۸
جمع بدهی ها		۶۲,۲۴۵,۱۲۲	۴۲,۹۶۲,۳۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹۶,۱۵۹,۲۵۷	۷۳,۲۲۹,۵۰۸

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

مؤسسه حسابرسی
پیوست گزارش

سید محمد زهر



پیوست گزارش

سی منشید را

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	صرف سهام	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳۰.۶۵۷.۱۹۹	۹.۶۹۸.۴۴۷	۲۰.۵۶۸.۷۵۲	(۱.۲۲۱.۶۵۷)	-	۱۱.۱۹۹.۴۳۲	۲.۳۳۱.۴۶۰	۱.۸۹۱.۸۰۱	(۴۲۹.۳۲۵)	(۱۶۷.۹۵۹)	-	۶.۹۷۵.۰۰۰
۱۰.۴۱۳.۱۴۰	۳.۴۲۹.۷۸۴	۶.۹۸۳.۳۵۷	-	-	۶.۹۸۳.۳۵۷	-	-	-	-	-	-
(۶.۷۷۸.۳۱۴)	(۳.۵۳۱.۴۴۴)	(۴.۲۴۶.۸۷۰)	-	-	(۴.۲۴۶.۸۷۰)	-	-	-	-	-	-
(۱.۲۸۶.۳۷۳)	(۵۸۲.۸۳۶)	(۷۰۳.۵۳۷)	-	-	-	-	-	-	(۷۰۳.۵۳۷)	-	-
۹.۵۶۶.۶۶۳	۴۰۲.۱۱۴	۵۵۴.۵۴۹	-	-	-	-	-	-	۵۵۴.۵۴۹	-	-
۸۱۱.۰۸۶	۹۳.۵۶۵	۷۱۷.۵۲۱	-	-	-	-	-	۷۱۷.۵۲۱	-	-	-
(۳۶۸.۵۳۹)	(۵۳.۷۷۹)	(۳۱۴.۷۶۰)	-	-	-	-	-	(۳۱۴.۷۶۰)	-	-	-
(۳۵۱.۰۸۰)	-	(۳۵۱.۰۸۰)	(۳۵۱.۰۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۰.۳۵۲	-	۲۵۰.۳۵۲	۱۸۵.۴۷۸	۶۴.۸۷۴	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۰۴.۸۱۸)	۳۰۴.۸۱۸	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۷.۳۷۷)	۳۷.۳۷۷	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۱۹.۹۷۰)	۳۱۹.۹۷۰	-	-	-	-	-
۳۳.۹۱۴.۱۳۵	۱۰.۴۵۵.۸۵۱	۲۳.۴۵۸.۲۸۵	(۱.۲۸۷.۳۵۹)	۶۴.۸۷۴	۱۰.۴۷۳.۷۵۴	۵.۴۷۲.۶۵۵	۲.۲۱۱.۷۷۱	(۳۶.۵۶۴)	(۳۱۶.۹۴۷)	-	۶.۹۷۵.۰۰۰

گروه دارویی سبحان

سید وحید سجادی

ع. فتحی

پیوست گزارش

سی بنفید ر شبر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سرف سهام	سود انباشته	سود انباشته ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با حق کنترل	آثار معاملات	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۸۸,۶۸۷	۶,۸۱۷,۳۲۷	۱۱,۶۰۷,۴۷۷	(۱۹۶,۸۷۴)	۷,۶۰۳,۱۶۵	۱۳۱,۷۷۶	۱,۰۴۴,۶۷۲	۶۶,۶۴۶	(۱۳۲,۹۰۸)	-	۳,۲۴۱,۰۰۰	-	-
۴,۸۱۷,۳۳۵	۱,۶۰۳,۵۴۵	۳,۲۱۳,۷۹۰	-	۳,۲۱۳,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۹۵,۲۹۵)	(۱,۶۰۸,۰۳۵)	(۲,۷۸۷,۲۶۰)	-	(۲,۷۸۷,۲۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۸,۹۱۷	-	۱,۶۱۸,۹۱۷	-	-	-	-	(۱,۶۲۰,۵۰۰)	-	-	۳,۲۳۹,۴۱۷	-	-
(۳۹۵,۸۲۲)	(۱۶۵,۸۴۳)	(۲۳۹,۹۷۹)	-	-	-	-	-	(۲۳۹,۹۷۹)	-	-	-	-
۳۴۳,۱۶۷	۱۲۲,۴۴۹	۲۰۰,۷۱۸	-	-	-	-	-	۲۰۰,۷۱۸	-	-	-	-
۱,۱۰۴,۹۳۹	۲۷۶,۱۷۴	۸۲۸,۷۶۵	-	-	-	-	۸۲۸,۷۶۵	-	-	-	-	-
(۹۶۰,۰۸۸۶)	(۲۸۳,۳۳۳)	(۶۷۷,۵۵۳)	-	-	-	-	(۶۷۷,۵۵۳)	-	-	-	-	-
(۱۶۵,۲۵۶)	-	(۱۶۵,۲۵۶)	(۱۶۵,۲۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۳۹۹	-	۷۳,۳۹۹	۹۱,۰۰۴	(۱۷,۶۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲۰,۸۳۲)	۲۰,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۶۲,۹۸۹)	۱۶۲,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	-
۸۸,۶۸۷	۴۸,۴۷۱	۴۰,۲۱۶	-	۴۰,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۵۵۳,۶۸۹	۶,۸۳۰,۷۵۵	۱۳,۷۷۳,۳۳۶	(۲۷۱,۱۲۶)	-	۷,۷۱۸,۴۸۵	۱۵۲,۶۰۸	۱,۲۰۷,۶۶۱	(۱,۴۰۲,۶۴۲)	(۱۶۲,۱۶۹)	۳,۲۳۹,۴۱۷	۳,۲۴۱,۰۰۰	-

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۴۰	۲,۳۲۶,۵۰۰	(۲,۰۱۱,۲۶۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۶۱۳,۷۵۴)	(۵۲۷,۸۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۷۱۲,۷۴۶	(۲,۵۳۹,۱۵۴)

جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۱۵۲,۰۰۹)	(۲,۱۳۸,۲۸۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۸۰,۸۳)	(۱۴,۴۹۱)
دریافت های ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		۹۶,۲۵۸	۱۷۵,۶۶۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		(۳۲۲)	(۸۹۲,۶۳۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱۰,۵۸,۸۹۰)	(۹۰,۴۲۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکت وابسته		-	۹۷۰,۰۴۰
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲,۳۷۵,۳۳۳	۳۲۴,۰۰۵
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها		۲۲۲,۰۵۶	۲۴,۸۷۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۴۷۴,۳۴۳	(۱,۶۴۱,۲۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۲,۱۸۷,۰۸۹	(۴,۱۸۰,۳۹۴)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۴۵	-	-
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	-	(۱,۲۱۰,۸۷۸)	-
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	-	۱,۴۵۹,۳۸۶	-
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۳۵,۳۱۱	۶۲,۷۵۱	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	-	(۹۰,۴۴۲)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۶۴۸	۳۰۹,۱۷۵	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	(۵۹,۰۶۷)	(۳۹۲,۹۶۳)	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲۰,۲۸۸,۰۲۷	۳۲,۸۴۵,۵۱۳	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۹,۴۳۱,۹۱۰)	(۳۱,۷۰۷,۸۳۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۰,۸۲,۶۶۸)	(۳,۳۶۸,۲۴۸)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۸۲۵,۶۱۰)	(۱,۵۷۲,۵۲۱)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۵۴۳,۶۷۹)	(۸۳۰,۴۲۳)	-
پرداخت های نقدی بابت سود انتشار اوراق بدهی	-	(۶۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۶۰۱,۹۰۲)	۵,۴۴۳,۵۲۰	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۱۴,۸۱۳)	۱,۲۶۳,۱۲۶	-
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۳۹۱,۵۳۱	۳,۵۴۰,۵۸۲	-
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱,۵۱۵)	۳۴,۷۸۳	-
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۹۷۵,۲۰۳	۴,۸۳۸,۴۹۱	-
معاملات غیر نقدی	۲,۵۶۵,۲۲۱	۵۵۷,۳۶۹	۴۱



یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای از صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید
پیوست گزارش

سید محمد...

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۹۴,۶۲۳	۳۵,۴۴۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۷۰,۵۲۷)	(۶۱,۱۵۷)
سود (زیان) عملیاتی	۲۴,۰۹۶	(۲۵,۷۱۱)
هزینه های مالی	(۱۰۹,۳۹۲)	-
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۰۱,۶۵۳	۸۵۸,۹۵۱
سود قبل از مالیات	۶۱۶,۳۵۷	۸۳۳,۲۴۰
هزینه مالیات بر درآمد	-	-
سود خالص	۶۱۶,۳۵۷	۸۳۳,۲۴۰
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۴	(۴)
غیر عملیاتی (ریال)	۸۶	۱۳۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۹۰	۱۲۸


گروه دارویی سبحان

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی بقید راه اندازی
پیوست گزارش

سید محمد...

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
---------	------------	------------

دارایی ها

دارائیهای غیر جاری :

۱۳	۴۵۳	۳۹۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۲۹۳	۴۵۵	دارایی های نامشهود
۱۶	۹.۸۹۶.۶۶۷	۹.۴۵۶.۱۶۰	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۸	۲۰۹۰.۹۲۴	۱.۲۷۷.۰۵۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰	۵.۹۷۵	۵.۸۹۸	دریافتنی های بلند مدت
	۱۱.۹۹۴.۳۱۲	۱۰.۷۳۹.۹۵۸	جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

۲۲	۱۰.۸۸	۱۰.۲۴	پیش پرداخت ها
۲۰	۴.۱۸۸.۱۲۶	۵.۸۷۹.۸۷۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴	۱۸۳.۸۲۴	۳۹۲.۱۵۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵	۷۲.۳۰۷	۷۲.۱۳۲	موجودی نقد
	۴.۴۴۵.۳۴۵	۶.۳۴۵.۱۸۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۶	۳۰۳.۱۹۲	۳۰۳.۱۹۲	جمع دارایی های جاری
	۴.۷۴۸.۵۳۷	۶.۶۴۸.۳۷۴	جمع دارایی ها
	۱۶.۷۴۲.۸۴۹	۱۷.۳۸۸.۳۳۲	حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۲۷	۶.۹۷۵.۰۰۰	۶.۹۷۵.۰۰۰	سرمایه
۳۰	۶۴۲.۸۷۶	۶۴۲.۸۷۶	اندوخته قانونی
۳۱	۳.۲۳۸.۱۰۰	۲.۵۴۱.۳۹۰	اندوخته سرمایه ای
	۱.۵۴۵.۵۶۰	۵.۸۸۰.۲۲۵	سود انباشته
	۶۴.۸۷۴	-	صرف سهام خزانه
۳۲	(۱.۲۵۹.۱۹۱)	(۱.۲۲۱.۳۷۳)	سهام خزانه
	۱۱.۲۰۸.۲۱۹	۱۴.۸۱۹.۱۱۸	جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

	-	۱۰۴	پرداختنی های بلند مدت
۳۵	-	۱۰.۲۹.۶۳۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۶	۱۱.۵۶۰	۸.۲۰۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۱.۵۶۰	۱۰.۳۷.۹۴۹	جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

۳۴	۵۴۶.۰۶۶	۲۹۳.۴۶۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵	۱۰۵۶.۹۷۷	-	تسهیلات مالی
۳۷	-	-	مالیات پرداختنی
۳۸	۳.۹۲۰.۰۲۷	۱.۲۳۷.۷۹۹	سود سهام پرداختنی
	۵.۵۲۳.۰۷۰	۱.۵۳۱.۲۶۵	جمع بدهی های جاری
	۵.۵۳۴.۶۳۰	۲.۵۶۹.۲۱۴	جمع بدهی ها
	۱۶.۷۴۲.۸۴۹	۱۷.۳۸۸.۳۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

مونسسه حسابداری نفید راهبر
پیوست گزارش

سید محمد...

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سهم خزانة	صرف سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۸۱۹,۱۱۸	(۱,۳۲۱,۳۷۳)	-	۵,۸۸۰,۲۲۵	۲,۵۴۱,۳۹۰	۶۴۳,۸۷۶	۶,۹۷۵,۰۰۰
۶۱۶,۳۵۷	-	-	۶۱۶,۳۵۷	-	-	-
(۴,۲۵۴,۷۵۰)	-	-	(۴,۲۵۴,۷۵۰)	-	-	-
(۳۲۳,۲۹۶)	(۳۲۳,۲۹۶)	-	-	-	-	-
۲۵۰,۷۹۰	۱۸۵,۴۷۸	۶۴,۸۷۴	۴۳۸	-	-	-
-	-	-	(۶۹۶,۷۱۰)	۶۹۶,۷۱۰	-	-
۱۱,۲۰۸,۳۱۹	(۱,۳۵۹,۱۹۱)	۶۴,۸۷۴	۱,۵۴۵,۵۶۰	۳,۲۳۸,۱۰۰	۶۴۳,۸۷۶	۶,۹۷۵,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰,۱۰۴,۱۳۹	(۱۹۶,۷۲۳)	-	۴,۴۷۶,۰۳۲	۲,۲۵۹,۷۳۰	۳۲۴,۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰
۸۳۳,۲۴۰	-	-	۸۳۳,۲۴۰	-	-	-
(۲,۷۸۷,۲۶۰)	-	-	(۲,۷۸۷,۲۶۰)	-	-	-
۱,۶۱۸,۹۱۷	-	-	-	(۱,۶۲۰,۵۰۰)	۳,۲۳۹,۴۱۷	-
(۹۵,۶۵۶)	(۹۵,۶۵۶)	-	-	-	-	-
۷۳,۳۹۹	۹۱,۰۰۴	-	(۱۷,۶۰۵)	-	-	-
-	-	-	(۸۸۲,۸۵۲)	۸۸۲,۸۵۲	-	-
۹,۷۴۶,۷۷۹	(۲۰۱,۳۷۵)	-	۱,۶۲۱,۵۵۵	۱,۵۲۰,۰۸۲	۳,۲۳۹,۴۱۷	۳,۲۴۱,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

سید الهام



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۴۰	۱,۷۳۴,۵۳۷	۷۲۳,۴۵۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۷۳۴,۵۳۷	۷۲۳,۴۵۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲۹)	-	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۶۸)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۱۶,۴۰۰	۹۲,۲۵۱	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱,۱۶۳,۶۵۱)	(۳۲۲)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۲۰,۶۹۷	۲,۷۰۷	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۶۱,۷۷۸)	-	-
دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاریها	۱,۶۲۰	۵۵۵	-
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-
دریافت های نقدی بابت استرداد تسهیلات اعطایی به شرکت های فرعی	۲۵,۰۰۰	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۶۱,۸۴۱)	۹۵,۱۲۳	-
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۵۷۲,۶۹۶	۸۱۸,۵۷۷	-

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	-	۴۵	-
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه	-	(۲۲,۰۰۰)	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۵۷۲,۵۲۱)	(۸۲۵,۶۱۰)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۵۷۲,۵۲۱)	(۸۴۷,۵۶۵)	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷۵	(۲۸,۹۸۸)	-
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۲,۱۳۲	۹۹,۸۷۶	-
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۷۲,۳۰۷	۷۰,۸۸۸	-
معاملات غیر نقدی	۲۲۶,۵۶۵	۱,۶۱۸,۸۷۲	-

۴۱



یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۳۸۳/۱۰/۲۷ 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، شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) 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 با 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 منحصرأ 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 دوره مالی 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 به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورتهای مالی می باشد.

۱-۳- 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 دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۲۸	۲۳
۸	۸	۹۶۵	۹۷۳
۸	۸	۹۹۳	۹۹۶
-	-	۳۵۵	۳۸۵
۸	۸	۱,۳۴۸	۱,۳۸۱

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده موضوعیت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) 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- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

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- سال مالی شرکتهای کی بی سی، سبحان انکولوژی و ایران دارو در ۳۰ آذر ماه و مابقی در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکتهای فرعی که پایان سال مالی آنها ۳۰ آذرماه است، صورتهای مالی به تاریخ مذکور، تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، در صورت های مالی تلفیقی اعمال شده است.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۲-۳-۴- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. در خصوص فروش کالایی که نرخ قطعی فروش توسط وزارت بهداشت تعیین می شود و تا تاریخ تایید صورتهای مالی نرخ وزارت بهداشت اعلام نشده باشد مبلغ درآمد فروش (در تاریخ تحویل کالا) بر اساس قابل اتکاترین برآورد از قیمت فروش با در نظر داشتن بهای تمام شده کالای تحویل شده، شواهد قبلی از مرجع قیمت گذاری، تفاهم نامه فروش و اطمینان از قابلیت وصول آن اندازه گیری می شود.

۳-۳-۴- درآمد ارائه خدمات و انجام عملیات بازرگانی، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

مؤسسه حسابرسی بنیید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳-تسعیر ارز

۵-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نیمایی - سنا - حواله نیمایی کالای ضرورت اولویت ۱ - سامانه سنا	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو	نیمایی ۳۱ شهریور - سنا(حواله)- حواله نیمایی کالای ضرورت اولویت ۱ - سنا - نیمایی ۳۱ خرداد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - واردات کالا - قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	سنا ۳۱ شهریور - نیمایی حواله نیمایی کالای ضرورت اولویت ۱ - سنا ۳۱ خرداد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - قابلیت دسترسی
موجودی نقد	درهم	سنا خرید اسکنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	ریال قطر	سنا	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا - حواله نیمایی کالای ضرورت اولویت ۱	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - قابلیت دسترسی
دریافتنی های ارزی	دینار	حواله نیمایی کالای ضرورت اولویت ۱ - نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - قابلیت دسترسی - مطابق قرارداد
پرداختنی های تجاری	درهم	سنا فروش حواله کالاهای اساسی و ضروری	قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	یورو	سنا - حواله نیمایی کالای ضرورت اولویت ۱ - سامانه سنا (حواله)	نرخ و قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	نیمایی ۳۱ خرداد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	یورو	بانک مرکزی	تخصیص ارز رسمی
پرداختنی های تجاری	روپیه	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی

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

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

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

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

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

۵-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه 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.

۶-۳-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.

۷-۳-دارایی های ثابت مشهود

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

۷-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع مواد ۱۵۱ و ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ و ۳۰ درصد	خط مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله، ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۱ و ۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۳-۷-۲ می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت 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 ها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار ها	۳ و ۴ 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 ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- 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 صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده

میانگین موزون سالانه، اولین صادره از اولین وارده

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون سالانه، اولین صادره از اولین وارده

مواد اولیه بسته بندی

میانگین موزون متحرک، اولین صادره از اولین وارده

لوازم یدکی و ملزومات

میانگین موزون متحرک، اولین صادره از اولین وارده

مؤسسه حسابرسی سعید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۱-۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۱-۳-۲- سهام تخصیص یافته به سبد گردان به منظور فروش و مدیریت آن که تحت سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش منعکس شده است.

۱۱-۳-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۲-۳- 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 هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۲-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	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
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	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
شناخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)

رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۳-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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.

۱-۱۳-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی 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.

۱-۱۳-۳-۴- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرافلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۳-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را بر اساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۳-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۳-۳-۷- برای یکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۳-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای یکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱-۱۴-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۱-۱۴-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱-۱۴-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.
موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۷-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

۱-۱-۴- 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- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۲۱,۱۲۱,۴۱۰	۳۳,۵۳۲,۴۳۰	۵-۱	فروش خالص
-	-	۳۳۳,۷۰۲	۵۳۶,۹۸۹	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۳۵,۴۴۶	۹۴,۶۲۳	۳۵,۴۴۶	۱۶,۲۸۱	۵-۳	سود سرمایه گذاریها
۳۵,۴۴۶	۹۴,۶۲۳	۲۱,۴۹۰,۵۵۸	۳۴,۰۸۵,۷۰۰		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-------------------------------	-------------------------------

گروه

داخلی

۱۰,۵۰۵,۵۱۰	۱۸,۹۱۵,۶۴۰	فروش جامدات
۶,۹۲۵,۹۵۵	۹,۵۶۲,۱۷۹	فروش آمپول و ویال
۱,۸۰۹,۹۶۸	۴,۱۲۹,۷۷۲	فروش مایعات
۸۹۳,۶۲۳	۱,۷۲۶,۴۳۸	فروش لوسیون و اسپری
۲,۷۵۸,۶۵۴	۱,۹۶۰,۸۱۳	فروش کالای خریداری شده (مربوط به شرکت کی بی سی)
۴۷,۵۱۰	۱۳۷,۴۹۷	سایر
۲۲,۹۴۱,۲۲۰	۳۶,۴۳۲,۳۳۹	

صادراتی

۱۹۵,۸۳۱	۳۳۸,۳۹۴	فروش آمپول
۱۱۸,۷۴۳	۴۱۲,۱۷۱	فروش جامدات
۱۰,۳۴۲	-	فروش مایعات
۹,۲۴۹	۳۰,۱۷۱	فروش لوسیون و اسپری
۳۳۴,۱۶۵	۷۸۰,۷۳۶	
۲۳,۲۷۵,۳۸۵	۳۷,۲۱۳,۰۷۵	فروش نا خالص
۳۳۸,۳۲۵	۳۰۲,۰۵۴	تفاوت نرخ فروش
(۱,۵۰۱,۱۸۵)	(۲,۲۸۹,۰۷۶)	برگشت از فروش و تخفیفات
(۹۹۱,۱۱۵)	(۱,۶۹۳,۶۲۳)	جوایز
۲۱,۱۲۱,۴۱۰	۳۳,۵۳۲,۴۳۰	

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶,۷۶۳	۲۱,۳۷۲
۱۹۹,۸۵۶	۳۶۲,۷۴۵
۱۱۷,۰۸۳	۱۵۲,۸۷۲
۳۳۳,۷۰۲	۵۳۶,۹۸۹

درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان دارو

درآمد خدمات کارمزدی شرکت البرزدارو

درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان انکولوژی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵- سود سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	-	۶۸,۱۹۱	-	-	۵-۳-۱ شرکت کی بی سی
	-	۶۸,۱۹۱	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی
	۲۵,۴۴۶	۲۶,۴۳۲	۲۵,۴۴۶	۱۶,۲۸۱	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
	۲۵,۴۴۶	۹۴,۶۲۳	۲۵,۴۴۶	۱۶,۲۸۱	

۱-۳-۵- سود سهام شرکت کی بی سی مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ طبق مصوبه مجمع سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ می باشد.

۴-۵- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص (به استثنای سود سرمایه گذاریها):

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۳۹	۸,۳۴۹,۱۳۶	۳۷	۱۲,۴۷۹,۰۵۳
۶۱	۱۳,۱۰۵,۹۷۶	۶۳	۲۱,۵۹۰,۳۶۶
۱۰۰	۲۱,۴۵۵,۱۱۲	۱۰۰	۳۴,۰۶۹,۴۱۹

گروه
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود (زیان)	درصد سود	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	فروش خالص:
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی				
۴۷	۴۹	۸,۵۶۰,۳۲۰	(۹,۰۳۰,۸۰۹)	۱۷,۵۹۱,۱۲۹	جامدات
۳۸	۴۳	۳,۶۱۴,۷۵۵	(۴,۷۴۲,۲۱۸)	۸,۳۵۶,۹۷۳	آمیول و ویال
۳۶	۴۴	۱,۷۵۳,۸۲۲	(۲,۲۳۰,۹۱۸)	۳,۹۸۴,۷۴۰	مایعات
۲۹	۳۵	۵۷۹,۱۹۰	(۱,۰۹۵,۷۴۰)	۱,۶۷۴,۹۳۰	لوسیون و اسپری
۱۷	۱۶	۳۰۲,۸۶۲	(۱,۶۲۱,۷۹۶)	۱,۹۲۴,۶۵۸	کالای خریداری شده
۳۹	۴۴	۱۴,۸۱۰,۹۴۹	(۱۸,۷۲۱,۴۸۱)	۳۳,۵۳۲,۴۳۰	
۶۶	۷۴	۲۶۹,۱۳۵	(۹۳,۶۱۰)	۳۶۲,۷۴۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو
۵۵	۶۶	۱۰۰,۶۸۹	(۵۲,۱۸۳)	۱۵۲,۸۷۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان انکولوژی
(۵)	۱۶	۳,۵۰۰	(۱۷,۸۷۲)	۲۱,۳۷۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو
۵۹	۷۰	۳۷۳,۳۲۴	(۱۶۳,۶۶۵)	۵۳۶,۹۸۹	
۱۰۰	۱۰۰	۱۶,۲۸۱		۱۶,۲۸۱	سود سرمایه گذاری ها
۳۹	۴۵	۱۵,۲۰۰,۵۵۴	(۱۸,۸۸۵,۱۴۶)	۳۴,۰۸۵,۶۰۰	مؤسسه حسابرسی بنسید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پوست گزارش
مهر و امضاء مدیر عامل
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
۷,۳۷۲,۲۳۶	۶۸۸	۷,۳۷۱,۵۴۸	۱۲,۷۸۱,۹۸۷	۱۹۵	۱۲,۷۸۱,۷۹۲	
۵۵۷,۸۳۲	۲۰,۰۴۴	۵۳۷,۷۸۸	۱,۰۴۰,۳۷۵	۳۵,۲۶۸	۱,۰۰۵,۰۰۷	۶-۳
۲,۳۱۵,۸۷۶	۱۱۶,۰۰۸	۲,۰۹۹,۸۶۸	۳,۵۰۸,۳۲۸	۱۳۳,۹۴۳	۳,۳۸۴,۳۸۵	۶-۴
۱۰,۱۴۵,۹۴۴	۱۳۶,۷۴۰	۱۰,۰۰۹,۲۰۴	۱۷,۳۳۰,۵۹۰	۱۵۹,۴۰۶	۱۷,۱۷۱,۱۸۴	
۲۲۵,۵۸۴	۹۹۹	۲۲۴,۵۸۵	(۳۷۰,۴۲۱)	۴,۲۵۹	(۳۷۴,۶۸۰)	
(۷۷۴)	-	(۷۷۴)	(۴۴,۶۳۳)	-	(۴۴,۶۳۳)	
۱۰,۳۷۰,۷۵۴	۱۳۷,۷۳۹	۱۰,۳۳۳,۰۱۵	۱۶,۹۱۵,۵۳۶	۱۶۳,۶۶۵	۱۶,۷۵۱,۸۷۱	
۱,۸۹۱,۷۰۴	-	۱,۸۹۱,۷۰۴	۱,۸۱۴,۳۲۹	-	۱,۸۱۴,۳۲۹	
۸۵۰,۴۳۹	-	۸۵۰,۴۳۹	۲۶۱,۱۶۴	-	۲۶۱,۱۶۴	
۱۳۱	-	۱۳۱	(۴۹)	-	(۴۹)	
۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	(۲۲,۰۶۹)	-	(۲۲,۰۶۹)	
(۴۱,۸۵۵)	-	(۴۱,۸۵۵)	(۷۴,۱۸۲)	-	(۷۴,۱۸۲)	
۸,۵۲۵	-	۸,۵۲۵	-	-	-	
(۵۵,۵۹۴)	-	(۵۵,۵۹۴)	(۹,۵۸۳)	-	(۹,۵۸۳)	
۱۳,۰۶۴,۱۰۴	۱۳۷,۷۳۹	۱۲,۹۲۶,۳۶۵	۱۸,۸۸۵,۱۴۶	۱۶۳,۶۶۵	۱۸,۷۲۱,۴۸۱	

گروه:

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

جمع هزینه های ساخت

افزایش کاهش موجودی های در جریان ساخت

سایر مصارف از انبار

بهای تمام شده ساخت

بهای تمام شده کالای خریداری شده

کاهش موجودی کالای ساخته شده

افزایش کاهش کالای امانی ما نزد دیگران

افزایش کاهش کالای در راه

جوانیز پرداختی به صورت کالا

خالص دریافت و عودت امانی دیگران نزد ما

نمونه آزمایشگاهی و سایر

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۴,۰۷۵,۵۹۲ میلیون ریال (دوره قبل ۸,۰۷۷,۳۷۳ میلیون ریال) مواد اولیه و مبلغ ۱,۸۱۴,۳۲۹ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۱,۸۹۱,۷۰۴ 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 به شرح زیر است:

گروه					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	محل خرید	نوع مواد اولیه و کالا
کالای خریداری شده:					
۴۱	۷۷۲,۱۴۲	-	-	داخلی - خارجی	تجهیزات و دستگاه های پزشکی
-	-	۲۷	۴۸۵,۵۵۲	خارجی	اترالدو و بودنا و پگاسیاریاز
-	-	۱۰	۱۸۰,۰۱۴	خارجی	گاستریک پرمیکس، کلهستروپ پرمیکس، جوینت پرمیکس، دویجست
۳۱	۵۸۱,۷۳۷	-	-	خارجی	مواد دارویی ساخته شده
-	-	۲۹	۵۲۳,۱۱۹	خارجی	ایمونو رول، آلبومین و سایتودکس و سرم
۱۲	۲۲۳,۷۰۰	۹	۱۶۶,۷۹۲	خارجی	واکسن پنتاوالان و فلج اطفال
-	-	۱۱	۲۰۱,۹۲۵	خارجی	اندوسونوگرافی، چراغ سیالیتیک، دستگاه فیکو و ونتیلاتور، اندوسکوپ شوی
۱۳	۲۴۰,۵۱۸	-	-	خارجی	آلبومین، پانسمان، آتروالدو
۳	۷۳,۶۰۷	۱۴	۲۵۶,۹۲۷	خارجی	سایر
	<u>۱,۸۹۱,۷۰۴</u>		<u>۱,۸۱۴,۳۲۹</u>		
مواد اولیه:					
۱۷	۱,۳۹۳,۸۹۱	۱۱	۱,۵۵۹,۰۰۱	خارجی	انوکسپارین سدیم
۹	۷۱۴,۵۹۷	۲	۳۳۰,۱۶۰	خارجی	انواع سرنگ - پلانجر - استایر - رابر - استایر
۸	۶۱۰,۸۵۲	۵	۷۲۲,۹۸۱	داخلی - خارجی	پوکه آمپول و ویال شیشه ای
۶	۴۴۸,۵۸۳	۶	۸۲۶,۵۵۲	داخلی	جعبه های دارویی - اتیکت - لیبل و بروشور
۵	۳۷۴,۹۷۰	۶	۸۶۴,۰۰۱	داخلی - خارجی	فیلم پی وی سی - فویل و آلو فویل
۴	۳۵۱,۸۹۰	۵	۷۵۷,۱۴۳	خارجی	هپارین سدیم
۳	۲۷۱,۶۰۵	-	-	داخلی	تریامترن - کلیدینوم بروماید - نور تریپتیلین - مدافنیل
۲	۱۵۳,۹۷۹	-	-	خارجی	کلردیازپوکساید بیس / کلونازپام
۲	۱۴۳,۸۱۱	-	-	داخلی - خارجی	انواع ویتامین ها
۲	۱۲۹,۵۴۵	-	-	خارجی	گرانول ایبروتینیب
۱	۱۱۸,۵۸۷	۱	۲۰۷,۹۹۹	داخلی	انواع تیوپ
۱	۱۱۷,۱۰۰	۱	۱۲۷,۹۷۵	خارجی	کریو پلاتین API
۱	۱۱۲,۲۹۵	-	-	داخلی	ناپروکسن - سدیم استئاریل - مونته لوکاست - تراسایکلین
۱	۶۹,۷۸۸	۷	۹۴۳,۲۵۷	داخلی	آتورواستاتین، کاربامازپین، بتامتازون، سیتالوپرام، متیل پروپیل پارابن، تریامسینولون
۲	۱۳۵,۳۸۰	۴	۶۲۷,۱۸۹	داخلی	شیشه - درب و ویال بطری دارویی
-	-	۱	۱۶۹,۴۲۶	داخلی	کپسیتابین
۱	۵۸,۹۲۰	۲	۲۵۴,۴۶۸	خارجی	استامینوفن پلت - فلوکسامین - ریسپریدون
-	-	۲	۳۰۲,۱۳۰	خارجی	الانزاپین - دنیزیل - ریسپریدون - پوکه - فلو فیبرات
۳۶	۲,۸۷۱,۵۸۰	۴۵	۶,۳۸۳,۳۱۰	داخلی - خارجی	سایر
	<u>۸,۰۷۷,۳۷۳</u>		<u>۱۴,۰۷۵,۵۹۲</u>		

مؤسسه حسابرسی و حسابرسی

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جامدات	۴,۸۱۰	۴,۸۳۹	۳,۰۸۳	۳,۰۴۴
آمپول و ویال	۱۲۰	۴۴	۵۷	۴۵
مایعات	۳۳	۱۷	۲۴	۱۷
لوسیون و اسپری	۲۱	۱۱	۶	۱۴
جامدات سبحان انکولوژی	۲۵۰	۷۳	۱۱۵	۷۸
آمپول سبحان انکولوژی	۱۱۷	۵۱	۴۴	۵۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۰۱,۶۹۲	۴۷۸,۱۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۱,۰۳۶	۳۲,۶۷۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۵,۸۰۷	۲۴,۸۰۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱,۷۴۰	۲۲,۱۷۷	سایر
۱,۰۴۰,۲۷۵	۵۵۷,۸۳۲	

۶-۴- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۲۸,۸۴۶	۱,۰۰۸,۸۰۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹۳,۹۱۸	۲۲۲,۱۸۳	استهلاک
۱۱۵,۲۴۷	۸۴,۵۲۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷۵,۲۸۷	۱۱۹,۲۰۳	تعمیر و نگهداری
۴۰۵,۳۲۲	۱۶۳,۴۴۰	سایر هزینه های پرسنلی
۸۸,۵۳۸	۷۷,۵۸۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹۸,۲۱۹	۳۳۴,۱۷۹	مواد غیر مستقیم، ملزومات مصرفی و مواد آزمایشگاهی
۴۳,۳۶۱	۳۱,۶۲۲	انرژی
۱۰۷,۸۴۰	۶۰,۶۵۳	حمل و باربری
۲۷۳,۶۴۸	۱۸۲,۳۸۰	سایر
۳,۶۳۰,۲۲۶	۲,۲۸۴,۵۷۴	
(۱۲۱,۸۹۸)	(۶۸,۶۹۸)	
۳,۵۰۸,۳۲۸	۲,۲۱۵,۸۷۶	

سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از سربار

مؤسسه حسابرسی سفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۷,۹۵۴	۲۵,۶۳۰	۷-۱
توزیع و فروش و تبلیغات	۴۰۴,۱۰۶	۵۳,۱۵۶	
بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی	۷,۶۰۸	۳,۳۱۴	
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۶,۷۲۵	۳,۷۵۴	
سایر هزینه های پرسنلی	۱۰,۶۱۵	۶,۳۰۶	
استهلاک	۳۱۲	۲۸۶	
حمل و نقل، ایاب و ذهاب	۲,۴۶۲	۲,۱۶۸	
سمینار و نمایشگاه	۸,۱۴۰	۱۰,۲۳۴	
سایر	۱۴,۷۸۰	۳۵,۳۷۰	
	۵۰۲,۷۰۲	۱۵۰,۱۱۸	

هزینه های اداری عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۳۲,۲۵۸	۲۹۴,۳۶۱	۱۸,۹۲۶	۱۴,۴۱۲
سایر هزینه های پرسنلی	۶۱,۸۶۶	۴۴,۸۲۳	۵,۳۹۲	۵,۸۸۷
تحقیق و توسعه و آموزش	۵۷۲	۱,۰۴۵	-	-
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۹,۷۲۸	۳۸,۹۷۶	۳,۰۴۳	۲,۳۸۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۰۱۱	۳۱,۶۷۸	۳,۳۵۳	۶,۱۲۲
خرید خدمات و مشاوره	۳۴,۵۸۴	۱۶,۱۰۹	۲,۹۴۰	۴,۲۲۳
حق حضور و پاداش هیات مدیره	۳۱,۷۹۸	۲۴,۸۱۸	۷,۷۷۸	۶,۱۱۶
هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات	۳۱,۳۰۴	۱۵,۳۴۸	-	-
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۴,۷۲۲	۱۲,۱۷۵	۲۲۸	۲۳۴
حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی	۶,۳۴۷	۴,۱۵۹	۱,۱۳۰	۱,۴۰۶
کاهش ارزش دریافتنی ها	-	۲۳,۴۴۴	-	-
اجاره محل	۱۴,۳۶۶	۱۳,۲۸۴	۳,۷۳۰	۳,۳۹۲
هزینه حسابرسی و حق حضور کمیته حسابرسی	۱۶,۶۵۸	۹,۴۰۱	۶,۰۱۲	۳,۴۵۵
سایر	۱۶۳,۱۲۵	۱۲۵,۴۱۴	۱۷,۹۹۵	۱۳,۵۲۷
	۷۸۸,۲۳۹	۶۵۵,۰۳۵	۷۰,۵۲۷	۶۱,۱۵۷
سهم اداری و تشکیلاتی از واحد های خدماتی	۱۲۱,۸۹۸	۶۸,۶۹۸	-	-
	۱,۴۱۲,۸۳۹	۸۷۳,۸۵۱	۷۰,۵۲۷	۶۱,۱۵۷

۷-۱- عمده افزایش هزینه بازاریابی و فروش نسبت به دوره قبل بدلیل انعقاد قرارداد شرکت سبحان انکولوژی با شرکت اریکا فارمد از بابت پرونوسپاری واحد بازاریابی به مبلغ ۳۴۸.۲۸۶ میلیون ریال و نیز افزایش فروش شرکتهای فرعی می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷۹,۳۹۷	۷۱,۸۰۳
۷۷,۲۷۴	۲۹,۸۸۰
۱۶,۴۸۶	۱۹,۱۱۴
۱۲,۷۷۸	۳,۲۶۹
۲۸۵,۹۳۵	۱۳۴,۰۶۶

سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی عملیاتی
سود حاصل از فروش ضایعات
خالص کسری و اضافی انبار
سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۰۱۹	۳۷۶,۸۴۶	۹-۱ ضایعات موجود نزد بخش
-	۱۷,۹۸۸	ضایعات محصولات میکروبی
۵۵,۵۹۴	۹,۵۸۳	مصارف جهت نمونه های آزمایشگاهی
۱۳,۰۸۵	۱۳,۰۸۵	هزینه استهلاك سرقفلی
-	۳۷,۵۰۴	هزینه کاهش ارزش موجودی ها
۴۴,۶۲۶	۲۷,۵۴۶	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۴۹,۴۴۶	۷۴,۸۲۱	سایر
۱۶۵,۷۷۰	۵۵۷,۳۷۳	

۹-۱- مبلغ فوق بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک نزد شرکتهای بخش مربوط به شرکت فرعی سبحان انکولوژی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۲,۰۷۵,۴۸۷	۲,۶۰۳,۸۲۸	اوراق خرید دین
-	-	۱۴۷,۲۷۳	۶۲۴,۷۳۳	هزینه مالی اوراق تبعی
-	۱۰۹,۳۹۲	-	۱۰۹,۳۹۲	سایر هزینه های مالی
-	-	۱۲,۰۲۸	۱۸۸,۲۷۹	
-	۱۰۹,۳۹۲	۲,۲۳۴,۷۸۸	۳,۵۲۶,۲۳۲	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۷۲,۱۸۸	۶۸۱,۲۱۶	۸۳,۷۳۲	۹۱۳,۲۴۳	۱۱-۱ سود حاصل از فروش سهام
۹۰	۱۱,۴۷۵	-	۱۲,۸۵۶	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۵۵	۱,۶۲۰	۲۲۲,۰۵۶	۲۴,۸۷۷	سود سپرده های بانکی و کارمزد وجوه پرداختی
-	-	(۱,۵۱۵)	۳۴,۷۸۳	سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۶,۰۰۵)	۷,۷۴۲	-	-	۱۱-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط صندوق های اختصاصی بازارگردانی
(۱۵,۳۳۸)	(۲۴,۶۵۶)	(۱۵,۳۳۸)	(۲۴,۶۵۶)	هزینه کارمزد خرید اعتباری از کارگزاری تدبیرگران فردا
۱۰,۶۶۵	۱۵,۴۹۱	-	-	۱۱-۲ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط سبدگردان
-	-	-	۶۸,۴۰۵	برگشت ذخیره حسابرسی بیمه تامین اجتماعی
-	۸,۷۶۵	-	-	سود تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی ایران دارو
۶,۷۹۶	-	(۱۰۲,۵۸۷)	۱۱۷,۸۷۹	سایر
۸۵۸,۹۵۱	۷۰۱,۶۵۳	۱۸۶,۳۴۸	۱,۱۴۷,۳۸۷	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام فروخته	بهای فروش خالص	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
شرکت:						
البرز دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۸,۰۵۷
ایران دارو	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۳۵	(۳۶,۰۲۱)	۲۷۳,۲۱۴	۱۰۱,۰۸۳	
کی بی سی	۸,۶۹۶,۶۷۸	۱۹۷,۹۲۴	(۱۰,۱۷۱)	۱۸۷,۷۵۳	۱۷۲,۲۱۵	
داروسازی سبحان انکولوژی	۶,۳۵۰,۰۰۰	۶۴,۱۶۹	(۷,۶۶۱)	۵۶,۵۰۸	۰	
سبحان دارو	۱۴,۰۲۱,۰۰۰	۱۴۳,۰۶۸	(۱۶,۷۰۱)	۱۲۶,۳۶۷	۰	
پخش البرز	۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۹	(۱۲,۶۱۲)	۳,۲۴۷	۲۰,۸۳۳	
داروسازی تولید دارو	۵,۶۸۷,۰۸۷	۷۶,۰۶۳	(۴۳,۳۵۰)	۳۲,۷۱۳	۰	
سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۲,۴۰۳,۴۶۰	۱۰,۰۸۳	(۸,۶۶۹)	۱,۴۱۴	۰	
	۸۱۶,۴۰۱	(۱۳۵,۱۸۵)	۶۸۱,۲۱۶	۸۷۲,۱۸۸		
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - گروه			(۶۴۳,۸۴۲)	(۸۵۱,۳۵۵)		
سود حاصل از فروش سهام شرکت وابسته پخش البرز - گروه			۸۷۵,۸۶۹	۶۲,۸۹۹		
گروه			۹۱۳,۲۴۳	۸۳,۷۳۲		

۱۱-۲ سود حاصل از فروش سهام بازارگردان و سبذگردان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بهای فروش خالص	قیمت تمام شده	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
صندوق اختصاصی بازارگردانی:					
تدبیرگران فردا	۴۷,۲۰۶	(۳۹,۴۶۴)	۷,۷۴۲	(۱۶,۰۰۵)	
			۷,۷۴۲	(۱۶,۰۰۵)	
سبذگردان تدبیر:					
سبحان دارو	۱۳,۵۳۰	(۹,۵۴۲)	۳,۹۸۸	(۷)	
انکولوژی	۱۱,۹۹۳	(۵,۵۸۴)	۶,۴۰۹	۰	
کی بی سی	۸۳۳	(۵۰)	۷۸۳	۰	
البرز دارو	۶,۸۶۹	(۲,۹۰۴)	۳,۹۶۵	۳۲۲	
ایران دارو	۱۶,۲۶۱	(۱۵,۹۱۵)	۳۴۶	۱۰,۳۵۰	
			۱۵,۴۹۱	۱۰,۶۶۵	
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - گروه			(۲۳,۲۳۳)	۵,۳۴۰	
گروه			۰	۰	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۲۵,۷۱۱)	۲۴,۰۹۶	۷,۵۲۰,۸۹۹	۱۳,۵۱۶,۳۷۷
-	-	(۱,۶۸۲,۰۷۵)	(۱,۷۱۴,۸۹۰)
-	-	(۲,۰۰۱,۲۹۵)	(۴,۰۶۵,۳۸۰)
(۲۵,۷۱۱)	۲۴,۰۹۶	۳,۸۳۷,۵۲۹	۷,۷۳۶,۰۰۷
۸۵۸,۹۵۱	۵۹۲,۲۶۱	(۱,۵۴۷,۷۷۲)	(۱,۷۷۲,۹۳۶)
-	-	۵۲۶,۲۸۳	۳۸۴,۶۹۰
-	-	۳۹۷,۷۵۰	۶۳۵,۵۹۶
۸۵۸,۹۵۱	۵۹۲,۲۶۱	(۶۲۳,۷۳۹)	(۷۵۲,۶۵۰)
۸۳۳,۳۴۰	۶۱۶,۳۵۷	۵,۹۷۳,۱۳۷	۱۱,۷۴۳,۳۴۰
-	-	(۱,۱۵۵,۷۹۲)	(۱,۳۳۰,۲۰۰)
-	-	(۱,۶۰۳,۵۴۵)	(۳,۶۲۹,۷۸۴)
۸۳۳,۳۴۰	۶۱۶,۳۵۷	۳,۲۱۳,۷۹۰	۶,۹۸۳,۳۵۷

سود (زیان) عملیاتی
اثر مالیاتی
سود منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سود منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص
اثر مالیاتی
سود منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت

گروه

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶,۵۳۱,۴۱۴,۴۰۷	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۱,۴۱۴,۴۰۷	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶,۲۵۱,۹۳۸)	(۱۱۳,۶۵۰,۷۹۹)	(۴۰,۵۸۱,۸۷۸)	(۱۲۰,۳۴۰,۳۵۴)
۶,۴۹۵,۱۶۲,۴۶۹	۶,۸۶۱,۳۴۹,۲۰۱	۶,۴۹۰,۸۳۲,۵۲۹	۶,۸۵۴,۶۵۹,۶۴۶
(۴)	۴	۵۹۱	۱,۱۲۹
۱۳۲	۸۶	(۹۶)	(۱۱۰)
۱۲۸	۹۰	۴۹۵	۱,۰۱۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
سود پایه هر سهم - ریال

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

جمع کل	در انبار	اقلام سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۸,۹۴۶,۰۵۳	۴۵,۳۳۷	۲,۲۶۱,۳۱۸	۸۹۵,۹۹۹	۵,۷۴۱,۴۹۹	۴۹۳,۳۰۲	۸۹,۴۹۲	۳,۱۰۷,۷۳۱	۴۷۶,۶۱۳	۱,۴۴۶,۶۳۹	۱۲۸,۷۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	
۲,۱۳۸,۳۸۱	۲۶,۲۸۷	۱,۷۵۱,۱۱۱	۱۴۶,۳۹۴	۲۱۴,۴۸۹	۹۱,۳۰۹	-	۹۲,۷۶۹	۱۳,۸۴۳	۱۶,۶۶۸	-	افزایش	
-	(۱۶,۶۶۲)	(۵۴۸,۴۵۵)	۵۷,۹۸۴	۵۰۷,۱۳۳	۱۶,۷۴۱	-	۲۹۹,۶۰۳	۱۷۶,۵۶۳	۱۴,۲۲۶	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۱۱,۰۸۲,۳۳۴	۵۴,۹۶۲	۳,۴۶۳,۸۷۴	۱,۱۰۰,۳۷۷	۶,۴۶۳,۱۲۱	۶۰۰,۳۵۲	۸۹,۴۹۲	۳,۵۰۰,۱۰۳	۶۶۷,۰۱۹	۱,۴۷۷,۵۳۳	۱۲۸,۷۲۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۹۵۵,۰۲۳	-	-	-	۱,۹۵۵,۰۲۳	۲۲۲,۵۲۴	۱۹,۵۰۳	۱,۱۵۹,۶۳۵	۱۷۱,۷۹۲	۳۸۱,۵۶۹	-	استهلاک	
۲۸۸,۸۱۲	-	-	-	۲۸۸,۸۱۲	۴۴,۹۱۲	۵,۵۵۶	۱۷۵,۵۴۹	۳۲,۴۶۶	۳۰,۳۲۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	
۲,۳۴۳,۸۳۵	-	-	-	۲,۳۴۳,۸۳۵	۲۶۷,۴۳۶	۲۵,۰۵۹	۱,۳۳۵,۱۸۴	۲۰۴,۲۵۸	۴۱۱,۸۹۸	-	استهلاک	
۸,۸۳۸,۴۹۹	۵۴,۹۶۲	۳,۴۶۳,۸۷۴	۱,۱۰۰,۳۷۷	۴,۲۱۹,۲۸۶	۳۳۲,۸۱۶	۶۴,۴۳۲	۲,۱۶۴,۹۱۹	۴۶۲,۷۶۱	۱,۰۶۵,۶۳۵	۱۲۸,۷۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۹۸۹,۰۳۰	۴۵,۳۳۷	۲,۲۶۱,۳۱۸	۸۹۵,۹۹۹	۳,۷۸۶,۴۷۶	۲۶۹,۷۷۸	۶۹,۹۸۹	۱,۹۴۸,۰۹۶	۳۰۴,۸۲۱	۱,۰۶۵,۰۷۰	۱۲۸,۷۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۹۲۵,۶۳۸	۹۶,۸۹۸	۱,۰۹۰,۰۶۸	۱۵۱,۵۷۵	۴,۵۸۷,۰۹۷	۳۱۳,۵۷۷	۴۹,۹۶۳	۲,۴۲۱,۹۳۵	۲۸۵,۵۱۰	۱,۳۸۷,۳۹۰	۱۲۸,۷۲۲	بهای تمام شده	
۱,۱۵۲,۰۰۹	۳۴,۸۹۸	۷۷۰,۳۸۷	۲۸۲,۱۴۵	۶۴,۶۷۹	۳۸,۹۸۷	۷۶۷	۱۱,۲۵۶	۳,۰۹۴	۱۰,۵۷۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	
۷۰,۲۰۵	(۹۴,۳۶۱)	(۶۰۷,۳۷۵)	۲۰۲,۳۲۵	۵۶۹,۶۱۶	۲۸,۴۱۹	(۷,۱۰۰)	۳۶۳,۵۲۹	۱۴۳,۳۹۱	۴۱,۳۷۷	-	افزایش	
۷,۱۴۷,۸۵۲	۳۷,۴۳۵	۱,۲۵۲,۹۸۰	۶۲۶,۰۴۵	۵,۲۲۱,۳۹۲	۳۸۰,۹۸۳	۴۳,۶۳۰	۲,۷۹۶,۷۲۰	۴۳۱,۹۹۵	۱,۴۳۹,۳۴۲	۱۲۸,۷۲۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۱,۵۰۴,۸۱۱	-	-	-	۱,۵۰۴,۸۱۱	۱۶۳,۲۲۷	۱۶,۳۸۹	۸۷۳,۵۹۷	۱۲۷,۵۳۸	۳۲۴,۰۶۰	-	استهلاک	
۲۱۵,۲۹۵	-	-	-	۲۱۵,۲۹۵	۲۷,۲۵۱	۲,۲۸۲	۱۳۶,۰۷۴	۲۰,۵۱۳	۲۹,۱۷۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	
۱,۷۲۰,۱۰۶	-	-	-	۱,۷۲۰,۱۰۶	۱۹۰,۴۷۸	۱۸,۶۷۱	۱,۰۰۹,۶۷۱	۱۴۸,۰۵۱	۳۵۳,۲۳۵	-	استهلاک	
۵,۴۲۷,۷۴۶	۳۷,۴۳۵	۱,۲۵۲,۹۸۰	۶۲۶,۰۴۵	۳,۵۰۱,۲۸۶	۱۹۰,۵۰۵	۲۴,۹۵۹	۱,۷۸۷,۰۴۹	۲۸۳,۹۴۴	۱,۰۸۶,۱۰۷	۱۲۸,۷۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
											مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۶۲	۴۸۵	۲.۲۱۷	۲.۷۶۴
-	-	۱۲۹	۱۲۹
۶۲	۴۸۵	۲.۳۴۶	۲.۸۹۳
۴۹	۴۶۳	۱.۸۶۱	۲.۳۷۳
۲۳	۴۴	۶۷	۶۷
۴۹	۴۸۶	۱.۹۰۵	۲.۴۴۰
۱۳	(۱)	۴۴۱	۴۵۳
۱۳	۲۲	۳۵۶	۳۹۱
۶۲	۴۸۵	۲.۰۸۴	۲.۶۳۱
۶۲	۴۸۵	۲.۰۸۴	۲.۶۳۱
۴۸	۳۸۵	۱.۷۰۹	۲.۱۴۲
۱	۳۷	۹۱	۱۲۹
۴۹	۴۲۲	۱.۸۰۰	۲.۲۷۱
۱۳	۶۳	۲۸۴	۳۶۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۳۸.۹۵۸ میلیارد ریال و دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۸.۷ 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 ۱/۵ دانگ زمین کارخانه شرکت البرز دارو در رهن بانک رفاه شعبه شهر صنعتی البرز و همچنین سند زمین کارخانه سبحان انکولوژی در وثیقه بانک ملت می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۵- 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 از شرکت فوق الذکر به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده، دریافت سند مالکیت زمین کارخانه، منوط به واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی رشت می باشد. همچنین چهار و نیم دانگ پنج قطعه زمین کارخانه شرکت البرزدارو (دارای سند محضری) طبق اجاره نامه های منعقد با اداره اوقاف و امور خیریه استان قزوین، اوقافی می باشد. بخشی از زمین کارخانه شرکت ایران دارو بمساحت حدود ۴۶ متر مربع بمنظور استقرار پست برق در تصرف اداره برق می باشد.

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
البرزدارو:							
افزایش ظرفیت انبار	۳۰,۲۷۹	۸۱,۹۹۳	۳۰۸,۰۰۷	پایان ۱۴۰۲	۴۰	۶۸	ساخت انبار جدید
افزایش ضریب ایمنی	۲۳,۱۳۸	۲۳,۱۷۸	۱۸۴,۶۰۸	۱۴۰۲	۱۰	۱۰	سیستم اطفاء حریق
افزایش ظرفیت تولید	۴۸۱,۱۰۷	۵۷۷,۰۸۶	۱,۳۵۵,۰۷۹	۱۴۰۲	۵۱	۵۹	پروژه سولفالوسپورین (پودر تزریقی)
سبحان دارو:							
افزایش ظرفیت	۲۶۲,۵۷۷	۲۹۳,۲۱۰	۶۸,۲۹۰	پایان آذر ۱۴۰۲	۶۷	۸۱	پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP
بی تاثیر - پشتیبانی تولید	۱۶,۰۰۴	۱۶,۰۰۴	۹۶	پایان آبان ۱۴۰۲	۹۹	۹۹	پروژه انبار مواد اولیه و آزمایشگاه
بی تاثیر	۲۵,۲۰۷	۳۱,۷۱۲	۸۸	پایان آبان ۱۴۰۲	۵۰	۹۹	پروژه نوسازی دیوار پیرامونی کارخانه
بی تاثیر - پشتیبانی تولید		۱۶,۴۱۱	۱۱,۵۸۹	پایان ۱۴۰۲		۸۲	توسعه پست برق
بی تاثیر		۳۹۶	۲۹,۶۰۴	پایان آذر ۱۴۰۲		۲	نوسازی و تجهیز فناوری اطلاعات
بی تاثیر - پشتیبانی تولید	۱۴۰	۱۴۰	۲,۸۶۰	پایان آذر ۱۴۰۲	۵	۵	پروژه چیلر جدید و تاسیسات
سبحان اتکولوژی:							
افزایش راندمان تولید مایعات	۴۴,۵۵۳	۴۴,۵۵۳	۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۱۶	۱۶	خط ویال فیلینگ
افزایش راندمان تولید مایعات	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۲	۲	اتصال فریزر درایر ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ
افزایش میزان کنترل و نظارت	۱,۷۲۸	۱,۹۱۴	۳,۲۲۷	۱۴۰۲	۵۴	۵۹	نصب دوربین های نظارتی
افزایش راندمان تولید جامدات	۹۵	۲,۶۰۹	۱,۷۰۰	۱۴۰۲		۸۰	سایر
	۸۹۵,۹۹۹	۱,۱۰۰,۳۷۷	۲,۲۹۵,۱۴۸				

۱۳-۷- صورت ریز مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع پروژه		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سبحان دارو	قطعات دستگاه ماشین کارتونینگ و بسته بندی، سیستم آبیاز، ۱			
	دستگاه دیزل ژنراتور، یکدستگاه استاکر، خرید دستگاه های UPLC و GC		۱,۰۴۵,۹۶۱	۱,۸۵۴,۴۵۷
ایران دارو	تجهیزات شبکه		۳,۴۲۶	۳,۶۰۵
البرزدارو	دستگاه های گرانتولاتور میکسر، مبدل حرارتی، کمپرسور و آنالیز کربن، چیلر و یو پی اس		۱,۲۱۱,۸۳۱	۱,۶۰۵,۸۱۲
			<u>۲,۲۶۱,۲۱۸</u>	<u>۳,۴۶۳,۸۷۴</u>

مؤسسه حسابرسی ستید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۲۳,۴۱۳	۵۲۳,۴۱۳
۵۲۳,۴۱۳	۵۲۳,۴۱۳
(۱۶۳,۳۳۶)	(۱۸۹,۵۰۶)
(۲۶,۱۷۰)	(۱۳,۰۸۵)
(۱۸۹,۵۰۶)	(۲۰۲,۵۹۱)
۳۳۳,۹۰۷	۳۲۰,۸۲۲

بهای تمام شده در ابتدای دوره
بهای تمام شده در پایان دوره
استهلاک انباشته در ابتدای دوره
استهلاک دوره جاری
استهلاک انباشته در پایان دوره
مبلغ دفتری

۱۵- داراییهای نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۴۹,۹۷۵	۶۹,۳۵۶	۱۳۸,۷۷۲	۴۱,۸۴۷
۱۴,۴۹۱	۹,۷۱۴	-	۴,۷۷۷
-	-	۹,۰۲۴	(۹,۰۲۴)
۲۶۴,۴۶۶	۷۹,۰۷۰	۱۴۷,۷۹۶	۳۷,۶۰۰
۱۱۷,۳۹۴	۳۶,۵۸۰	۶۶,۸۴۳	۱۳,۹۷۱
۲۰,۱۴۰	۴,۳۸۹	۱۵,۲۴۰	۵۱۱
-	-	۲,۳۷۲	(۲,۳۷۲)
۱۳۷,۵۳۴	۴۰,۹۶۹	۸۴,۴۵۵	۱۲,۱۱۰
۱۲۶,۹۳۲	۳۸,۱۰۱	۶۳,۳۴۱	۲۵,۴۹۰
۱۳۲,۵۸۱	۳۲,۷۷۶	۷۱,۹۲۹	۲۷,۸۷۶

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
نقل و انتقال
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
نقل و انتقال
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۱۷,۹۸۹	۴۵,۰۱۴	۱۳۸,۷۷۲	۳۴,۲۰۳
۸,۰۸۳	۴۳۹	-	۷,۶۴۴
-	-	۹,۰۲۴	(۹,۰۲۴)
۲۲۶,۰۷۲	۴۵,۴۵۳	۱۴۷,۷۹۶	۳۲,۸۲۳
۷۶,۵۶۹	۲۹,۵۳۶	۳۳,۴۶۹	۱۳,۵۶۴
۱۹,۳۴۹	۳,۵۶۹	۱۵,۵۱۶	۲۶۴
-	-	۲,۳۷۲	(۲,۳۷۲)
۹۵,۹۱۸	۳۳,۱۰۵	۵۱,۳۵۷	۱۱,۴۵۶
۱۳۰,۱۵۴	۱۲,۳۴۸	۹۶,۴۳۹	۲۱,۳۶۷

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
نقل و انتقال
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
نقل و انتقال
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۳۸۱	۱,۳۷۵	۶
۱,۳۸۱	۱,۳۷۵	۶
۹۲۶	۹۲۶	-
۱۶۲	۱۶۲	-
۱,۰۸۸	۱,۰۸۸	-
۲۹۳	۲۸۷	۶
۴۵۵	۴۴۹	۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱,۰۰۵	۹۹۹	۶
۶۸	۶۸	-
۱,۰۷۳	۱,۰۶۷	۶
۶۶۷	۶۶۷	-
۱۰۵	۱۰۵	-
۷۷۲	۷۷۲	-
۳۰۱	۲۹۵	۶

مؤسسه حسابرسی سعید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکتهای

ارزش بازرگانی	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	یادداشت
۳۶,۳۸۶,۳۶۷	۴,۴۰۵,۱۲۸	۳۷,۲۱۰,۹۰۵	۴,۴۴۱,۴۰۹	-	۴,۴۴۱,۴۰۹	۶۶	۶,۲۲۲,۵۵۹,۳۷۶	بورسی	۱۶-۱ شرکت البرز دارو
۳,۳۱۵,۴۵۹	۵۳۸,۶۸۷	۲,۱۹۴,۹۳۴	۷۰۵,۱۲۸	-	۷۰۵,۱۲۸	۳۰	۲۶۳,۸۱۲,۹۳۲	بورسی	۱۶-۲ شرکت ایران دارو
۱۹,۷۰۳,۴۹۶	۳,۰۱۹,۹۸۸	۲۷,۹۲۲,۳۶۵	۳,۰۴۴,۷۳۲	-	۳,۰۴۴,۷۳۲	۷۰	۳,۷۳۷,۹۳۳,۷۶۹	بورسی	۱۶-۳ شرکت سبحان دارو
۳,۸۹۸,۹۵۴	۳۱۳,۹۵۳	۵,۴۹۹,۰۵۹	۳۰۸,۹۰۰	-	۳۰۸,۹۰۰	۵۳	۲۶۰,۶۱۸,۸۸۷	فرا بورسی	شرکت کی بی سی
۴,۹۹۳,۵۳۲	۹۹۶,۰۵۹	۶,۷۸۱,۳۹۹	۱,۱۷۷,۶۱۹	-	۱,۱۷۷,۶۱۹	۶۱	۹۷۵,۷۴۰,۸۵۵	فرا بورسی	شرکت سبحان انکولوژی
-	-	-	۲۱۸,۸۷۹	-	۲۱۸,۸۷۹	-	۲۱۸,۸۷۹,۲۵۷	بورسی	حق تقدم - ایران دارو
۷۶۵,۴۸۴	۱۸۲,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	فرا بورسی	حق تقدم - سبحان انکولوژی
۶۸,۹۶۳,۲۹۳	۹,۴۵۶,۱۶۰	۷۹,۶۰۸,۶۵۲	۹,۸۹۶,۶۶۷	-	۹,۸۹۶,۶۶۷	-	-	-	-

۱۶-۱- افزایش تعداد سهام شرکت فرعی البرز دارو عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه شرکت فرعی از مبلغ ۶,۵۸۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (سهام گروه دارویی سبحان به تعداد ۱,۹۱۲/۶ میلیارد سهم معادل ۶۵/۵ درصد) از افزایش سرمایه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶-۲- با عنایت به توضیحات یادداشت ۱-۲-۲۶ مابقی سهام شرکت ایران دارو به تعداد ۱۶۷,۶۳۱,۹۵۳ سهم (معادل ۱۹ درصد) به مبلغ دفتری ۳۰,۳۰۹,۱۹۲ میلیون ریال تحت سر فصل دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.

۱۶-۳- تغییرات تعداد سهام شرکت فرعی سبحان دارو نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه شرکت فرعی فوق از مبلغ ۳,۶۳۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵,۴۳۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (سهام گروه دارویی سبحان به تعداد ۱,۱۹۲/۱ میلیارد سهم معادل ۷۰/۱ درصد از افزایش سرمایه) می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶-۴- حق تقدم شرکت ایران دارو بابت سهم شرکت از افزایش سرمایه در آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران بر اساس مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱۶- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است.

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای	گروه
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت البرز دارو	تولید دارو	ایران	۶۶٪	۶۶٪
شرکت ایران دارو	تولید دارو	ایران	۴۹٪	۴۹٪
شرکت سبحان دارو	تولید دارو	ایران	۷۰٪	۷۰٪
شرکت کی بی سی	واردات دارو	ایران	۵۵٪	۵۴٪
شرکت سبحان انکولوژی	تولید دارو	ایران	۶۱٪	۶۱٪

۵-۱۶- اطلاعات شرکت فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق	سود (زیان) تخصیص یافته	منافع فاقد حق کنترل	انباشته
	رای منافع فاقد حق کنترل	به منافع فاقد حق کنترل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت البرزدارو	۳۴٪	۳۴٪	۲,۴۵۲,۲۸۸	۵,۳۸۵,۸۷۴
شرکت ایران دارو	۵۱٪	۵۱٪	۲۹۹,۵۲۹	۷۱۴,۹۸۴
شرکت سبحان دارو	۳۰٪	۳۰٪	۱,۱۲۴,۹۹۰	۲,۶۶۰,۵۳۳
شرکت کی بی سی	۴۵٪	۴۶٪	۴۴۰,۵۵۵	۸۶۹,۵۳۹
شرکت سبحان انکولوژی	۳۹٪	۳۹٪	۱۸۷,۵۹۰	۸۲۴,۹۲۰
			۴,۵۰۴,۹۵۱	۱۰,۴۵۵,۸۵۱
			۳,۴۲۹,۷۸۴	۹,۶۹۸,۴۴۷

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سیحان انکولوزی				کمی بی سی				سیحان دارو				ایران دارو				البرز دارو			
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱		
۶۰۱۹۳.۲۸۲	۸۰۱۵۵.۲۹۵	۶۰۷۹۹.۹۲۰	۹۰۱۷۰.۱۰۵	۱۶۰۳۹۹.۷۰۵	۲۲۰۹۰۲.۱۱۱	۴۰۹۲۳.۷۲۷	۵۰۷۷۲.۹۹۱	۲۶۰۲۵.۶۲۹	۲۴۰۱۹.۸۵۴	۶۰۱۹۳.۲۸۲	۸۰۱۵۵.۲۹۵	۶۰۷۹۹.۹۲۰	۹۰۱۷۰.۱۰۵	۶۰۱۹۳.۲۸۲	۸۰۱۵۵.۲۹۵	۶۰۷۹۹.۹۲۰	۹۰۱۷۰.۱۰۵		
۵۵۶.۸۱۱	۶۷۴.۴۹۴	۲۳۲.۶۲۵	۱۳۰.۶۲۳	۲۶۷۱۰.۴۰	۳۶۷۰.۲۲۸	۱۵۹.۲۱۲	۱۶۲۰.۰۸۱	۴۶۵۹.۸۶۶	۵۵۶۱.۴۵۹	۵۵۶.۸۱۱	۶۷۴.۴۹۴	۲۳۲.۶۲۵	۱۳۰.۶۲۳	۲۶۷۱۰.۴۰	۳۶۷۰.۲۲۸	۱۵۹.۲۱۲	۱۶۲۰.۰۸۱		
۳۶۶۸.۹۰۲	۵۰۷۶۷.۷۶۸	۶۰۰۰۰.۸۰۲	۷۶۶۹۱.۹۹۹	۱۰۰۹۷۵.۶۱۴	۱۵۰۴۴۴.۲۲۴	۳۰۳۸۹.۹۶۹	۴۰۴۸۸.۷۲۲	۱۵۰۸۸۷.۸۷۶	۲۴۰۷۵۱.۶۶۱	۳۶۶۸.۹۰۲	۵۰۷۶۷.۷۶۸	۶۰۰۰۰.۸۰۲	۷۶۶۹۱.۹۹۹	۱۰۰۹۷۵.۶۱۴	۱۵۰۴۴۴.۲۲۴	۳۰۳۸۹.۹۶۹	۴۰۴۸۸.۷۲۲		
۱.۲۲۹.۵۰۹	۸۰۵.۹۹۳	۹.۲۳۰	۹.۳۵۶	۴۶۰.۲۵۹	۲.۸۴۰.۲۸۰	۱۱۱.۱۲۴	۱۶۱.۷۰۰	۱۳۷.۶۵۶	۱۴۸.۲۳۸	۱.۲۲۹.۵۰۹	۸۰۵.۹۹۳	۹.۲۳۰	۹.۳۵۶	۴۶۰.۲۵۹	۲.۸۴۰.۲۸۰	۱۱۱.۱۲۴	۱۶۱.۷۰۰		
۱.۱۸۴.۸۵۰	۱.۳۷۲.۹۹۱	۵۲۳.۲۳۸	۸۰۳.۰۵۵	۵۰۴۴۵.۲۴۲	۶.۵۱۲.۷۶۶	۷۸۵.۰۹۶	۶۶۰.۹۹۰	۹.۷۶۱.۱۵۵	۱۰.۵۹۹.۶۷۴	۱.۱۸۴.۸۵۰	۱.۳۷۲.۹۹۱	۵۲۳.۲۳۸	۸۰۳.۰۵۵	۵۰۴۴۵.۲۴۲	۶.۵۱۲.۷۶۶	۷۸۵.۰۹۶	۶۶۰.۹۹۰		
۷۵۰.۹۲۲	۸۸۴.۵۵۹	۴۲۹.۱۵۵	۷۰۶.۲۱۷	۲.۲۵۹.۶۲۹	۲.۷۷۴.۲۷۹	۷۹۷.۷۶۱	۶۸۶.۸۰۰	۵۰۱۲۸.۵۱۵	۵۵۸۲.۶۶۰	۷۵۰.۹۲۲	۸۸۴.۵۵۹	۴۲۹.۱۵۵	۷۰۶.۲۱۷	۲.۲۵۹.۶۲۹	۲.۷۷۴.۲۷۹	۷۹۷.۷۶۱	۶۸۶.۸۰۰		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۵/۳۱		
۴.۵۲۳.۱۲۳	۳.۶۳۸.۹۶۳	۵.۹۹۷.۸۱۵	۱.۹۲۳.۶۵۸	۱۲.۳۵۵.۶۴۷	۱۰۰.۳۲۸.۸۸۲	۳.۴۴۴.۷۱۲	۲.۳۲۲.۹۹۳	۲۲.۱۳۱.۱۶۰	۱۶.۳۴۷.۶۲۳	۴.۵۲۳.۱۲۳	۳.۶۳۸.۹۶۳	۵.۹۹۷.۸۱۵	۱.۹۲۳.۶۵۸	۱۲.۳۵۵.۶۴۷	۱۰۰.۳۲۸.۸۸۲	۳.۴۴۴.۷۱۲	۲.۳۲۲.۹۹۳		
۴۸۳.۵۷۶	۵۴۸.۵۰۳	۴۶۷.۹۱۴	۷۳۱.۱۵۷	۳.۸۱۴.۰۲۶	۳.۶۲۰.۲۶۸	۵۹۹.۱۵۶	۴۱۳.۳۰۰	۷.۱۱۹.۷۶۴	۵.۵۱۲.۰۶۴	۴۸۳.۵۷۶	۵۴۸.۵۰۳	۴۶۷.۹۱۴	۷۳۱.۱۵۷	۳.۸۱۴.۰۲۶	۳.۶۲۰.۲۶۸	۵۹۹.۱۵۶	۴۱۳.۳۰۰		
۲۹۵.۹۸۶	۲۳۲.۵۵۹	۱۴۷.۱۹۸	۳۸۹.۰۲۵	۲.۷۰۱.۰۴۶	۲.۵۴۶.۶۶۷	۲۹۷.۲۲۱	۲۰۲.۶۶۲	۴.۶۶۷.۴۶۶	۳.۶۱۱.۱۱۷	۲۹۵.۹۸۶	۲۳۲.۵۵۹	۱۴۷.۱۹۸	۳۸۹.۰۲۵	۲.۷۰۱.۰۴۶	۲.۵۴۶.۶۶۷	۲۹۷.۲۲۱	۲۰۲.۶۶۲		
۱۸۷.۵۶۰	۲۱۴.۹۴۴	۱۲۰.۷۱۶	۳۴۲.۱۲۳	۱.۱۲۴.۹۹۰	۱.۰۸۴.۴۸۱	۲۰۲.۰۲۵	۲۱۰.۵۷۸	۲.۶۵۲.۲۸۸	۱.۹۰۱.۹۷۷	۱۸۷.۵۶۰	۲۱۴.۹۴۴	۱۲۰.۷۱۶	۳۴۲.۱۲۳	۱.۱۲۴.۹۹۰	۱.۰۸۴.۴۸۱	۲۰۲.۰۲۵	۲۱۰.۵۷۸		
۴۴۸.۶۳۲	(۷.۵۰.۱۴۳)	(۱.۵۵۴.۳۷۱)	(۳.۷۶۲.۹۹۰)	(۲۹.۷۲۵)	(۱.۳۹۵.۸۷۶)	۲۷۸.۹۶۸	۲۵۱.۸۴۷	۲.۸۵۶.۳۲۳	۱.۱۵۱.۳۸۰	۴۴۸.۶۳۲	(۷.۵۰.۱۴۳)	(۱.۵۵۴.۳۷۱)	(۳.۷۶۲.۹۹۰)	(۲۹.۷۲۵)	(۱.۳۹۵.۸۷۶)	۲۷۸.۹۶۸	۲۵۱.۸۴۷		
(۵۵.۴۰۰)	(۳۸.۴۴۶)	۳.۸۷۸.۶۲۵	۱.۹۸۰.۱۳۲	(۷۸۸.۸۲۹)	(۷۵۵.۷۸۲)	(۳۳.۱۷۹)	(۱۳.۱۳۲)	(۱.۶۷۲.۴۵۱)	(۹۷.۱۷۷۵)	(۵۵.۴۰۰)	(۳۸.۴۴۶)	۳.۸۷۸.۶۲۵	۱.۹۸۰.۱۳۲	(۷۸۸.۸۲۹)	(۷۵۵.۷۸۲)	۲۷۸.۹۶۸	۲۵۱.۸۴۷		
(۹۰.۷۱۷)	۹۵۵.۱۲۱	(۷۸۲.۹۹۹)	۱.۵۷۶.۷۲۳	۹۶۱.۸۵۲	۳.۱۱۸.۰۱۹	(۵۹۴.۵۱۱)	۹.۹۰۲	(۶۶۴.۵۴۱)	(۴۴۴.۵۶۸)	(۹۰.۷۱۷)	۹۵۵.۱۲۱	(۷۸۲.۹۹۹)	۱.۵۷۶.۷۲۳	۹۶۱.۸۵۲	۳.۱۱۸.۰۱۹	(۵۹۴.۵۱۱)	(۴۴۴.۵۶۸)		
۲۰۱.۵۷۷	۲۱۲.۵۵۲	۵۴۰.۰۵۵	۷۹۱.۹۶۵	۱۴۲.۲۹۸	۱۰.۶۵۴.۴۵۰	(۴۴۸.۷۲۱)	۴۴۸.۶۳۲	۵۳۴.۲۵۱	(۶۶۴.۵۶۸)	۲۰۱.۵۷۷	۲۱۲.۵۵۲	۵۴۰.۰۵۵	۷۹۱.۹۶۵	۱۴۲.۲۹۸	۱۰.۶۵۴.۴۵۰	(۴۴۸.۷۲۱)	(۶۶۴.۵۶۸)		

۶-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

جاری‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
حقوق مالکان قابل انتساب به مالکان شرکت
حقوق فاقده حق کنترل

در آموذهای عملیاتی

سود خالص

سود قابل انتساب به مالکان شرکت

سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص جريان نقدي ورودی (خروجی)

۷-۱۶- سرمایه گذاری های شرکت اصلی به شرح زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

[illegible]

شرکت های فرعی بابت اخذ تسهیلات

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت البرز دارو

شیرکت سبحان دارو

شرکت ایران دارو

三

24

شرکت بابت انتشار

سبحان دارو

55

مؤسسہ حسابی بی معید راہبر

پیوسہ اور آتش گزاری

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

۱۶-۸- واگذاری سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل
 طی دوره شرکت به شرح جدول زیر اقدام به واگذاری سهام شرکت های فرعی از سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت نموده که به شرح جدول زیر منعکس می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد واگذاری	بهای واگذار شده	سهم منافع واگذار شده	آثار معاملات	البرز دارو
۰.۰٪	۱۲.۳۹۷	۱.۹۹۷	۱۰.۴۰۰	البرز دارو
۱.۵٪	۳۲۵.۴۹۶	۱۹.۹۶۶	۳۰۵.۵۳۰	ایران دارو
۰.۴٪	۱۹۸.۳۷۶	۳۳.۸۳۱	۱۶۴.۴۴۵	سبحان دارو
۰.۵٪	۷۶.۱۶۲	۱۰.۸۷۶	۶۵.۲۸۶	سبحان انکولوژی
۱.۸٪	۱۹۸.۷۵۷	۲۶.۸۹۵	۱۷۱.۸۶۲	کی بی سی
	۸۱۱.۰۸۸	۹۳.۵۶۵	۷۱۷.۵۲۱	

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته									
۲۲.۰۹۷.۹۳۱	۳.۵۳۵.۱۵۸	۳.۵۷۴.۸۸۳	-	شرکت پخش البرز	۶۲۷.۴۶۳.۷۹۹	۲۶.۱۴	۳.۵۷۴.۸۸۳	-	۳.۵۷۴.۸۸۳	۱۱.۷۷۷.۴۹۶	۳.۵۷۴.۸۸۳	۱۱.۷۷۷.۴۹۶
۲۲.۰۹۷.۹۳۱	۳.۵۳۵.۱۵۸	۳.۵۷۴.۸۸۳	-				۳.۵۷۴.۸۸۳	-	۳.۵۷۴.۸۸۳	۱۱.۷۷۷.۴۹۶	۳.۵۷۴.۸۸۳	۱۱.۷۷۷.۴۹۶

۱۷-۱- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاریها				نام شرکت وابسته
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
۰.۲۷	۲۷.۴۴	۰.۴۷	۲۶.۱۴	ایران
				خرید و فروش محصولات دارویی، غذایی، شوینده و بهداشتی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته (شرکت پخش البرز) در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته - پخش البرز

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۰.۲۲۰.۲۸۲	۱۰۶.۴۲۹.۰۱۹
۳.۱۴۷.۹۶۶	۴.۰۰۲.۲۶۹
۸۳.۹۴۶.۹۹۵	۹۹.۶۲۵.۵۱۷
۳۱۹.۲۸۵	۴۵۲.۳۴۵

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

۱۴۶.۶۷۴.۹۵۸	۹۸.۹۷۴.۷۶۰
۸.۴۸۲.۴۹۱	۴.۹۶۷.۰۲۹
۵.۷۴۸.۸۷۸	۳.۱۰۲.۳۶۸

درآمد عملیاتی

سود عملیاتی

سود خالص

۱۷-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پخش البرز	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۰.۱۰۱.۹۶۸	۱۰۳.۳۵۳.۴۲۶
۲.۴۹۷.۹۴۷	۲.۷۰۶.۸۳۳
۱۰.۲۵.۴۳۶	۹۸۳.۵۱۷
(۱۸.۵۰۰)	(۲۸.۰۰۴)
۴۱۹.۹۶۰	۲۵۳.۹۲۷
(۲۵۳.۹۲۷)	(۳۴۱.۳۹۰)
(۱۳۵.۷۵۸)	-
۳.۵۳۵.۱۵۸	۳.۵۷۴.۸۸۳

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات ارزش منصفانه دارائی ها

استهلاک مازاد ارزش منصفانه دارایی های ثابت و سرقفلی

سود تحقق یافته درون گروهی

سود تحقق نیافته درون گروهی

سایر تعدیلات

مبلغ دفتری منافع گروه

۱۷-۵- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته:

شرکت وابسته با اهمیت

شرکت پخش البرز	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱.۵۷۷.۷۲۴	۸۱۱.۰۹۳
(۱۸.۵۰۰)	(۲۸.۰۰۴)
۴۱۹.۹۶۰	۲۵۳.۹۲۷
(۲۵۳.۹۲۷)	(۳۴۱.۳۹۰)
۱۴۵.۰۴۶	(۸۹.۷۱۷)
۱.۸۷۰.۳۰۳	۶۰۵.۹۰۹

سود خالص

استهلاک ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سود تحقق یافته سال قبل

سود تحقق نیافته سال جاری

سایر

سهم از سود واحد تجاری وابسته

۱۸- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۷۸۷.۳۸۷	۱.۹۰۴.۳۰۹	(۲۱)	۱.۹۰۴.۳۳۰
۲۷۵.۰۰۰			
۱.۰۶۲.۳۸۷	۱.۹۰۴.۳۰۹	(۲۱)	۱.۹۰۴.۳۳۰
۱.۰۰۲.۰۵۴	۲.۰۹۰.۹۲۴	(۲۱)	۲.۰۹۰.۹۴۵
۲۷۵.۰۰۰			
۱.۲۷۷.۰۵۴	۲.۰۹۰.۹۲۴	(۲۱)	۲.۰۹۰.۹۴۵

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

شرکت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام / واحد	بورس/افراپورس	پدیرفته شده در بورس	شرکتهای یادداشت
------------	------------	------------	------------	----------------------	---------------	------	----------------------	---------------	------------------------	--------------------

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

گروه دارویی برکت

بیوسان فارمد

صنودق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو

سایر

حق تقدم شرکتها

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در شرکت بیوسان فارمد

شرکت:

گروه دارویی برکت

پخش البرز

بیوسان فارمد

سرمایه گذاری اعتلاء البرز

داروسازی تولیددارو

حق تقدم شرکتها

سایر شرکتها

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در شرکت بیوسان فارمد

۱۸-۱-۱ مبلغ ۱.۱۰۰ میلیارد ریال بهای خرید ۴/۲۸ درصد سهام شرکت بیوسان فارمد از شرکت گروه دارویی برکت از طریق مزایده در سال قبل بوده که مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال از منن معامله در سال قبل و مبلغ ۸۲۵ میلیارد مابقی در طی دوره مورد گزارش پرداخت شده است.

۱۹- سایر دارایی های جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۹-۱	۳۹۳.۵۶۴	۳۹۲.۹۹۳
	۳۹۳.۵۶۴	۳۹۲.۹۹۳

۱۹-۱- در سال ۱۳۹۸ در قبال مطالبات شرکت البرزدارو از شرکت پخش توسعه دارویی رسا شامل مبلغ ۲۲۱.۳۸۲ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۷۱.۶۱۱ میلیون ریال خسارت تاخیر تادیه هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل، مالکیت بخشی از زمین و بنای احداثی در آن دانگ به شرکت انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ به شرکت تحویل شده است. در سال قبل طبق تصمیم مدیریت و سهامدار اصلی اقدامات اولیه جهت فروش زمین مذکور در جریان بوده و مبلغ مذکور با توجه به سیاست مدیریت مبنی بر فروش در سرفصل سایر دارائیهای جاری منعکس شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره جواز فروش	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۰-۱-۱	۱۱,۶۱۶,۷۳۷	-	۱۱,۶۱۶,۷۳۷	-	-	۱۱,۶۱۶,۷۳۷	۸,۱۷۸,۳۴۴
۲۰-۱-۲	۸,۹۶۷,۲۵۸	-	۸,۹۶۷,۲۵۸	-	(۷۰,۶۱۵)	۸,۸۹۶,۶۴۳	۶,۹۵۶,۸۳۵
۳۴-۱	۲۰,۵۸۳,۹۹۵	-	۲۰,۵۸۳,۹۹۵	-	(۷۰,۶۱۵)	۲۰,۵۱۳,۳۸۰	۱۵,۱۳۵,۱۷۹
	(۲۹,۵۵۳)	-	(۲۹,۵۵۳)	-	-	(۲۹,۵۵۳)	(۲۹,۵۵۴)
	۲۰,۵۵۴,۴۴۲	-	۲۰,۵۵۴,۴۴۲	-	(۷۰,۶۱۵)	۲۰,۴۸۳,۸۲۷	۱۵,۱۰۵,۶۲۵
۲۰-۱-۱	۱۲,۶۸۷,۰۴۲	-	۱۲,۶۸۷,۰۴۲	(۸۲۶,۹۸۰)	-	۱۱,۸۶۰,۰۶۲	۸,۲۲۴,۶۰۰
۲۰-۱-۳	۱۷,۳۹۸,۵۳۰	۷۴۴,۰۵۱	۱۸,۱۴۲,۵۸۱	(۲۳۱,۰۴۱)	(۴۲۸,۴۰۷)	۱۷,۴۸۳,۱۳۳	۱۴,۲۱۷,۸۴۷
	۳۰,۰۸۵,۵۷۲	۷۴۴,۰۵۱	۳۰,۸۲۹,۶۲۳	(۱۰,۵۸۰,۰۲۱)	(۴۲۸,۴۰۷)	۲۹,۳۴۳,۱۹۵	۲۲,۴۴۲,۴۴۷
	۵۰,۶۴۰,۰۱۴	۷۴۴,۰۵۱	۵۱,۳۸۴,۰۶۵	(۱۰,۵۸۰,۰۲۱)	(۴۹۹,۰۲۲)	۴۹,۸۲۷,۰۲۲	۳۷,۵۴۸,۰۷۲
۲۰-۱-۴	۶,۱۷۷,۴۳۸	-	۶,۱۷۷,۴۳۸	-	-	۶,۱۷۷,۴۳۸	۴,۶۰۵,۲۵۷
۲۰-۱-۵	۳۰۳,۵۷۵	-	۳۰۳,۵۷۵	-	-	۳۰۳,۵۷۵	۳۱۳,۴۱۳
	۱۵۶,۷۲۷	-	۱۵۶,۷۲۷	-	-	۱۵۶,۷۲۷	۱۸۰,۱۸۲
	۴۲۲,۱۱۵		۴۲۲,۱۱۵	-	-	۴۲۲,۱۱۵	۹۶,۲۱۶
	۱,۱۷۶,۹۸۸	-	۱,۱۷۶,۹۸۸	-	(۱۰,۲۸۳)	۱,۱۶۶,۷۰۵	۵۸۵,۴۰۷
	۸,۲۳۶,۸۴۳	-	۸,۲۳۶,۸۴۳	-	(۱۰,۲۸۳)	۸,۲۲۶,۵۶۰	۵,۷۸۰,۴۷۵
۳۵-۱-۱	(۶,۱۷۷,۴۳۸)	-	(۶,۱۷۷,۴۳۸)	-	-	(۶,۱۷۷,۴۳۸)	(۴,۶۰۵,۲۵۷)
	۲۰,۵۹۰,۴۰۵	-	۲۰,۵۹۰,۴۰۵	-	(۱۰,۲۸۳)	۲۰,۴۹۰,۱۲۲	۱,۱۷۵,۳۱۸
	۵۲,۶۹۹,۴۱۹	۷۴۴,۰۵۱	۵۳,۴۴۳,۴۷۰	(۱۰,۵۸۰,۰۲۱)	(۵۰۹,۳۰۵)	۵۱,۸۷۶,۱۴۴	۳۸,۷۲۳,۲۹۰

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جواز فروش	جمع	ارزی	ریالی	
۶.۸۰۲	۱۱.۶۶۹	-	-	۱۱.۶۶۹	-	۱۱.۶۶۹	۲۰-۲-۱
۳۴.۷۶۳	۱۱.۹۹۳	-	-	۱۱.۹۹۳	-	۱۱.۹۹۳	
۶۸۱	۱.۵۷۴	-	-	۱.۵۷۴	-	۱.۵۷۴	
۹۱	۹۱	-	-	۹۱	-	۹۱	
۳۰۷	۳۱۵	-	-	۳۱۵	-	۳۱۵	
۱۸.۷۰۹	۱۸.۷۰۹	-	-	۱۸.۷۰۹	-	۱۸.۷۰۹	
۵.۷۳۴.۹۸۴	۳.۹۵۹.۹۴۰	-	-	۳.۹۵۹.۹۴۰	-	۳.۹۵۹.۹۴۰	
۵.۷۹۶.۳۲۷	۴.۰۰۴.۲۹۱	-	-	۴.۰۰۴.۲۹۱	-	۴.۰۰۴.۲۹۱	
۹.۸۸۱	۹.۸۸۱	-	-	۹.۸۸۱	-	۹.۸۸۱	
-	۷۵.۰۰۰	-	-	۷۵.۰۰۰	-	۷۵.۰۰۰	
-	۸.۷۶۵	-	-	۸.۷۶۵	-	۸.۷۶۵	
۵۰.۴۶۳	۸۵.۶۷۳	-	-	۸۵.۶۷۳	-	۸۵.۶۷۳	
۳.۲۷۶	۳.۵۷۵	-	-	۳.۵۷۵	-	۳.۵۷۵	
۲۲۵	۲۲۵	-	-	۲۲۵	-	۲۲۵	
۱۹.۶۹۴	۷۱۶	-	-	۷۱۶	-	۷۱۶	
۸۳.۵۳۹	۱۸۳.۸۳۵	-	-	۱۸۳.۸۳۵	-	۱۸۳.۸۳۵	
۵.۸۷۸.۸۷۶	۴.۱۸۸.۱۲۶	-	-	۴.۱۸۸.۱۲۶	-	۴.۱۸۸.۱۲۶	

مؤسسه حسابرسی سینا راسخبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱-۲۰- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	جمع	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	جمع	
۲۰-۱-۱-۱	۱۰,۱۱۹,۷۳۲	۸,۹۹۵,۹۶۸	۱۹,۱۱۵,۷۰۰	۷,۲۹۷,۳۹۷	۵,۸۰۷,۸۷۷	۱۳,۱۰۵,۲۷۴	پخش البرز
	۱۳۷,۵۲۹	۸,۹۹۹	۱۴۶,۵۲۸	-	۱۴۷,۷۷۸	۱۴۷,۷۷۸	بیوسان فارمد
	-	۱,۱۹۵,۰۶۰	۱,۱۹۵,۰۶۰	-	۱,۳۸۲,۱۹۱	۱,۳۸۲,۱۹۱	شفا فارمد
	۱۱,۹۹۳	-	۱۱,۹۹۳	-	۳۴,۷۶۳	۳۴,۷۶۳	گروه دارویی برکت
	۱,۳۴۷,۴۸۳	۲,۴۸۷,۰۱۵	۳,۸۳۴,۴۹۸	۸۸۰,۹۴۷	۱,۱۲۴,۵۰۰	۲,۰۰۵,۴۴۷	پخش دایا دارو
	۱۱,۶۱۶,۷۳۷	۱۲,۶۸۷,۰۴۲	۲۴,۳۰۳,۷۷۹	۸,۱۷۸,۳۴۴	۸,۴۹۷,۱۰۹	۱۶,۶۷۵,۴۵۳	
	-	(۸۲۶,۹۸۰)	(۸۲۶,۹۸۰)	-	(۱۵۸,۰۳۷)	(۱۵۸,۰۳۷)	ذخیره جوایز فروش به پخش البرز
	-	-	-	-	(۱۱۴,۴۷۲)	(۱۱۴,۴۷۲)	کاهش ارزش پخش البرز
	۱۱,۶۱۶,۷۳۷	۱۱,۸۶۰,۰۶۲	۲۳,۴۷۶,۷۹۹	۸,۱۷۸,۳۴۴	۸,۲۲۴,۶۰۰	۱۶,۴۰۲,۹۴۴	

۱-۲۰-۱- مانده طلب از شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات شرکتهای فرعی و سود سهام دریافتنی از شرکت مزبور می باشد که روند اخذ مطالبات گروه ادامه دارد.
۲-۲۰-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص		خالص	
پخش قاسم ایران	۱,۵۵۶,۶۳۷	-	۱,۵۵۶,۶۳۷	۹۳۰,۱۷۱		۹۳۰,۱۷۱	
شرکت پخش ممتاز	۱,۲۸۴,۰۴۴	-	۱,۲۸۴,۰۴۴	۹۰۳,۳۲۰		۹۰۳,۳۲۰	
پخش دارو گستر طبوبی	۷۸۵,۳۱۹	-	۷۸۵,۳۱۹	۴۷,۰۰۳		۴۷,۰۰۳	
پخش هجرت	۷۰۵,۴۹۲	-	۷۰۵,۴۹۲	-		-	
پورا پخش	۵۸۶,۰۰۷	-	۵۸۶,۰۰۷	۴۱۶,۱۳۵		۴۱۶,۱۳۵	
بهستان پخش	۳۸۱,۸۲۰	-	۳۸۱,۸۲۰	۲۰۶,۵۵۶		۲۰۶,۵۵۶	
پخش رازی	۳۷۰,۵۳۸	-	۳۷۰,۵۳۸	۱۰۸,۷۱۴		۱۰۸,۷۱۴	
محیا دارو	۳۵۶,۰۱۷	-	۳۵۶,۰۱۷	۳۰۹,۰۵۷		۳۰۹,۰۵۷	
پخش دی دارو امید	۳۲۳,۷۲۱	-	۳۲۳,۷۲۱	۳۳۵,۱۶۱		۳۳۵,۱۶۱	
بهرسان دارو	۲۸۴,۱۵۹	-	۲۸۴,۱۵۹	۱۷۸,۳۶۵		۱۷۸,۳۶۵	
تامین فارمد تهران	۲۷۸,۵۳۹	-	۲۷۸,۵۳۹	۱۰۲,۱۲۴		۱۰۲,۱۲۴	
رستا ایمن دارو	۱۸۲,۴۱۳	-	۱۸۲,۴۱۳	۹۸,۱۷۲		۹۸,۱۷۲	
شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)	۱۷۳,۴۸۳	-	۱۷۳,۴۸۳	۵۹۸,۲۹۲		۵۹۸,۲۹۲	
سلامت پخش هستی	۱۶۵,۱۸۲	-	۱۶۵,۱۸۲	۵۰۳,۲۴۵		۵۰۳,۲۴۵	
مهبان دارو	۱۶۴,۷۶۰	-	۱۶۴,۷۶۰	۱۰۳,۵۴۱		۱۰۳,۵۴۱	
توزیع داروپخش	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰	
پخش اکسیر	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۴۹۳,۹۲۲		۴۹۳,۹۲۲	
رویان دارو	-	-	-	۱۲۵,۵۸۶		۱۲۵,۵۸۶	
باریج اسانس	-	-	-	۵۴۴,۰۴۱		۵۴۴,۰۴۱	
سایر	۱,۱۸۹,۱۲۷	(۷۰,۶۱۵)	۱,۱۱۸,۵۱۲	۸۸۴,۵۳۰		۸۸۴,۵۳۰	
	۸,۹۶۶,۲۵۸	(۷۰,۶۱۵)	۸,۸۹۶,۶۴۳	۶,۹۵۶,۸۳۵		۶,۹۵۶,۸۳۵	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سپحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲-۱- حسابهای دریافتی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جوایز فروش	جمع	ارزی	ریالی
۲,۷۴۱,۰۳۵	۳,۶۰۸,۶۸۶	-	-	۳,۶۰۸,۶۸۶	-	۳,۶۰۸,۶۸۶
۱,۶۶۱,۱۷۸	۲,۴۰۴,۷۲۲	-	-	۲,۴۰۴,۷۲۲	-	۲,۴۰۴,۷۲۲
۸۱۰,۸۱۵	۱,۲۹۷,۳۸۴	-	-	۱,۲۹۷,۳۸۴	-	۱,۲۹۷,۳۸۴
۱,۳۳۲,۶۷۶	۱,۰۷۴,۶۶۶	(۱۷,۹۳۱)	-	۱,۰۹۲,۵۹۷	-	۱,۰۹۲,۵۹۷
۶۵۲,۸۹۰	۱,۰۷۲,۵۰۱	(۱۴۳,۳۴۸)	-	۱,۲۱۵,۸۴۹	-	۱,۲۱۵,۸۴۹
۶۲۴,۲۸۸	۸۳۵,۵۲۰	-	-	۸۳۵,۵۲۰	-	۸۳۵,۵۲۰
۴۸۵,۷۲۵	۷۹۶,۳۹۴	-	-	۷۹۶,۳۹۴	-	۷۹۶,۳۹۴
۳۹۳,۸۱۲	۷۲۸,۸۷۲	-	(۲۲۳)	۷۲۹,۰۹۵	-	۷۲۹,۰۹۵
۹۹۴,۶۶۶	۵۹۵,۹۴۱	-	(۳,۷۳۹)	۵۹۸,۶۸۰	-	۵۹۸,۶۸۰
۳۱۶,۴۰۸	۴۷۶,۵۲۹	(۳۳۸,۰۸۰)	-	۷۱۴,۶۰۹	۷۱۴,۶۰۹	-
۴۶۲,۳۸۸	۴۳۵,۶۵۳	-	-	۴۳۵,۶۵۳	-	۴۳۵,۶۵۳
-	۴۰۶,۱۰۵	-	-	۴۰۶,۱۰۵	-	۴۰۶,۱۰۵
۱۵۱,۶۱۷	۳۳۸,۰۵۹	-	-	۳۳۸,۰۵۹	-	۳۳۸,۰۵۹
۱۱۵,۶۰۶	۲۹۵,۳۳۴	-	-	۲۹۵,۳۳۴	-	۲۹۵,۳۳۴
۱۸۲,۳۷۳	۲۵۲,۹۴۵	-	-	۲۵۲,۹۴۵	-	۲۵۲,۹۴۵
۲۲۵,۶۳۰	۱۸۴,۰۷۲	-	-	۱۸۴,۰۷۲	-	۱۸۴,۰۷۲
۳۷۷,۲۳۹	۱۷۰,۴۷۲	-	-	۱۷۰,۴۷۲	-	۱۷۰,۴۷۲
۱۰۲,۸۶۹	۱۴۴,۰۹۸	-	-	۱۴۴,۰۹۸	-	۱۴۴,۰۹۸
۱۲۲,۱۵۶	۱۲۳,۸۷۴	-	-	۱۲۳,۸۷۴	-	۱۲۳,۸۷۴
۸۵,۰۱۹	۱۲۲,۹۳۲	-	-	۱۲۲,۹۳۲	-	۱۲۲,۹۳۲
۱۲۱,۳۷۵	۱۲۱,۳۷۵	-	-	۱۲۱,۳۷۵	-	۱۲۱,۳۷۵
۱۰۸,۹۲۴	۱۰۸,۹۲۴	-	-	۱۰۸,۹۲۴	-	۱۰۸,۹۲۴
۴۵۹,۱۳۶	۶۵,۴۵۶	-	-	۶۵,۴۵۶	-	۶۵,۴۵۶
-	۲۹,۴۴۲	-	-	۲۹,۴۴۲	۲۹,۴۴۲	-
۳۲۴,۵۵۴	۴۶۴,۶۰۸	-	-	۴۶۴,۶۰۸	-	۴۶۴,۶۰۸
۱,۳۴۵,۲۸۸	۱,۳۲۸,۵۶۹	(۲۹,۰۴۸)	(۳۲۸,۰۷۹)	۱,۵۸۵,۶۹۶	-	۱,۵۸۵,۶۹۶
۱۴,۳۱۷,۸۴۷	۱۷,۴۸۳,۱۲۳	(۴۳۸,۴۰۷)	(۳۳۱,۰۴۱)	۱۸,۱۴۲,۵۸۱	۷۴۴,۰۵۱	۱۷,۳۹۸,۵۳۰

پخش هجرت						
سینما پخش زن						
توزیع داروپخش						
پخش ممتاز						
بهستان پخش						
پخش قاسم						
پخش دارویی اکسپیر						
شرکت مجیا دارو						
پخش رازی						
گیما دیا						
توزیع دارویی پورا پخش						
ویتا آریا						
شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)						
دارو بهداشت شفا آزاد						
پخش سها هلال						
شرکت پخش بهرسان دارو						
سازمان غذا و دارو						
سلامت پخش هستی						
پخش دی دارو امید						
داروگستر نخبگان						
بنیاد بیماری های خاص						
هیات امناء صر فیه جوبی آری						
تامین فارمید تهران						
البر که مدیکال (فروش صادراتی به سوریه)						
سلامت برکت						
سایر						

۳-۱-۱-۲- مبلغ ۴۷۶,۵۲۹ میلیون ریال طلب ارزی از شرکت کیمادیا بابت فروش صادراتی شرکت های فرعی البرز دارو، ایران دارو و سپحان دارو عمدتاً در سنوات قبل می باشد. با توجه به روند تدریجی و تاخیر وصول مطالبات، تسویه آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز تعهد و تضمین شده است.

۳-۱-۲-۱-۲- مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات که با سرفصل تسهیلات تهاتر گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱-۲۰- سایر دریافتنی های از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۹,۲۹۲	۱۱,۲۶۷	سرمایه گذاری البرز
۶۴۴	۳,۴۱۱	داروسازی تولیددارو
۷۰۰	۵,۶۱۵	شفافارمد
۳۰۷	۳۱۵	البرزبالک
۲۲۵	۶۵۱	تولیددارو
-	۶۹	برکت الصحه
۴۵۶	۴۵۶	سلتک فارمد
۸,۳۸۵	۴۴,۳۹۷	پخش البرز
۳۸,۷۳۸	۳۸,۷۳۸	اعتلاء البرز
۲۳۴,۶۶۶	۱۹۸,۶۵۶	بیوسان فارمد
۳۱۳,۴۱۳	۳۰۳,۵۷۵	

۱-۲-۲۰- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات از شرکتهای فرعی بابت سود سهام به شرح آنالیز زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
۳,۴۳۷,۴۵۰	۲,۷۵۷,۹۱۷	۶۷۹,۵۳۳	۲,۲۳۰,۸۶۵	-	۲,۲۳۰,۸۶۵	البرز دارو
۵۸۳,۵۵۶	۲۶۶,۲۵۳	۳۱۷,۳۰۳	۳۶۴,۰۲۰	-	۳۶۴,۰۲۰	ایران دارو
-	-	-	۶۷,۷۸۴	۶۷,۷۸۴	-	کی بی سی
۱,۴۵۱,۸۸۱	۱,۴۰۹,۱۲۸	۴۲,۷۵۳	۱,۰۵۱,۱۷۴	۳,۴۷۴	۱,۰۴۷,۷۰۰	سبحان دارو
۲۶۲,۰۹۷	۲۳۸,۶۰۳	۲۳,۴۹۴	۲۴۶,۰۹۷	-	۲۴۶,۰۹۷	سبحان انکولوژی
۵,۷۳۴,۹۸۴	۴,۶۷۱,۹۰۱	۱,۰۶۳,۰۸۳	۳,۹۵۹,۹۴۰	۷۱,۲۵۸	۳,۸۸۸,۶۸۲	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲۰- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۷,۵۸۲	۲۱,۱۰۰
۵,۸۹۸	۵,۹۷۵	۹۶,۳۹۸	۱۰۹,۹۵۲
-	-	۴,۵۰۵	۹,۳۳۶
۵,۸۹۸	۵,۹۷۵	۱۱۸,۴۸۵	۱۴۰,۳۸۸

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز

وام کارکنان

سایر

۴-۲۰- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۳۳۵,۵۱۴	۱,۳۸۸,۱۹۰
۱,۳۶۱,۳۲۵	۳۷۵,۰۲۷
۳۹۴,۵۵۷	۴۴۱,۶۷۱
۵,۰۹۱,۳۹۶	۲,۲۰۴,۸۸۸
۱۷۵	۲۴۱

۰ - ۱۰۰ روز

۱۰۱ - ۲۰۰ روز

بیش از ۲۰۰

جمع

میانگین مدت زمان - روز

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

۵-۲۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۲۸,۰۳۹	۶۱۸,۶۹۱
۶۳,۳۹۴	-
(۱۰۶,۷۵۲)	(۱۰۹,۳۸۶)
۳۸۴,۶۸۱	۵۰۹,۳۰۵

مانده در ابتدای دوره

زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

برگشت زیان های کاهش ارزش

مانده در پایان دوره

۲۱- سایر دارائی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۹,۹۴۴	-
۱۰۹,۹۴۴	-

زمین شهرک صنعتی بهارستان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				پیش پرداختهای خارجی
-	-	۱,۳۵۵,۰۳۵	۵,۰۴۸,۳۰۸	۲۲-۱ مواد اولیه
-	-	۴۸,۰۵۴	۵۰,۸۶۴	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۸۶,۴۷۳	-	دارو و تجهیزات پزشکی
-	-	۱,۴۸۹,۵۶۲	۵,۰۹۹,۱۷۲	
				پیش پرداختهای داخلی:
-	-	۱,۱۰۸,۷۲۱	۱,۶۰۷,۰۵۹	خرید مواد اولیه
-	-	۲۵۲,۱۷۹	۱۰۱,۰۹۳	قطعات و لوازم یدکی و خدمات
-	-	۲۷۵,۲۳۱	۱۹۴,۵۱۵	مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۳۸,۸۲۱	۱۸,۸۲۱	مالیات
۱,۰۲۴	۱,۰۸۸	۲۷۴,۶۷۲	۳۶۳,۸۱۷	سایر
۱,۰۲۴	۱,۰۸۸	۱,۹۴۹,۶۲۴	۲,۲۸۵,۳۰۵	
-	-	(۳۸,۸۲۱)	(۱۸,۸۲۱)	۳۷-۱ تهاتر با مالیات پرداختنی
-	-	(۴۲,۳۲۳)	-	تهاتر با سرفصل سایر حسابهای پرداختنی
۱,۰۲۴	۱,۰۸۸	۱,۸۶۸,۴۸۰	۲,۲۶۶,۴۸۴	
۱,۰۲۴	۱,۰۸۸	۳,۳۵۸,۰۴۲	۷,۳۶۵,۶۵۶	

۲۲-۱ مانده سفارشات خارجی مواد اولیه مربوط به پیش پرداخت خریدهای خارجی شرکتهای فرعی کی بی سی (به مبلغ ۱,۸۶۷ میلیارد ریال)، سبحان دارو (به مبلغ ۱,۷۱۶ میلیارد ریال)، البرزدارو (به مبلغ ۹۸۰ میلیارد ریال)، سبحان انکولوژی (به مبلغ ۳۴۶ میلیارد ریال) و ایران دارو (به مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال) می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه:	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۹۶۴,۰۹۲	۱,۷۰۲,۹۲۸	(۶۵,۳۹۸)	۱,۷۶۸,۳۲۶
۶۵۳,۷۶۱	۱,۰۲۴,۱۸۲	-	۱,۰۲۴,۱۸۲
۱۰,۳۶۵,۶۱۲	۹,۹۸۶,۲۶۳	(۸۹,۰۲۵)	۱۰,۰۷۵,۲۸۸
۹۳۶,۴۶۵	۱,۱۱۴,۸۹۳	-	۱,۱۱۴,۸۹۳
(۷۴,۴۸۰)	(۷,۰۴۰)	-	(۷,۰۴۰)
۴,۴۱۱	۴,۴۶۰	-	۴,۴۶۰
۱۳,۷۴۹,۸۶۱	۱۳,۸۲۵,۶۸۶	(۱۵۴,۴۲۳)	۱۳,۹۸۰,۱۰۹
۱۷۴,۷۳۴	۱۹۶,۸۰۳	(۵۱۴,۵۸۰)	۷۱۱,۳۸۳
۵۴۳,۴۷۲	۲,۲۴۱,۹۴۳	-	۲,۲۴۱,۹۴۳
۱۸,۱۲۴	۲۶,۴۸۸	(۵,۸۸۹)	۳۲,۳۷۷
۱۴,۴۸۶,۱۹۱	۱۶,۳۹۰,۹۲۰	(۶۷۴,۸۹۲)	۱۶,۹۶۵,۸۱۲

۲۳-۱ 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 ۲۴,۸۲۹ میلیارد ریال بیمه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اوراق صندوق سرمایه گذاری کیان	-	۳۶,۱۷۱	-	۳۶,۱۷۱
صندوق سرمایه گذاری هدف	۳۲,۳۸۸	۴۰,۰۴۹	-	-
صندوق سرمایه گذاری اکسیر فارابی	۶۰۶	۶۰۷	-	-
سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۵۷,۷۴۵	۸۸,۰۱۰	-	-
صندوق با درآمد ثابت اعتماد مشارکت ETF	-	۶۱,۷۳۸	-	۶۱,۷۳۸
گواهی سپرده نزد بانک صنعت و معدن	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا با درآمد ثابت	-	۱۱۳,۹۷۳	-	۱۱۳,۹۷۳
سرمایه گذاری در سیدگردان تدبیر	۲۴-۱	-	۳۲,۸۰۲	۵۲,۰۰۴
سرمایه گذاری بازارگردان اختصاصی تدبیرگران فردا	۲۴-۲	-	۱۴۴,۸۲۵	۱۲۲,۰۶۷
سایر	۶,۱۹۷	۶,۳۷۱	۶,۱۹۷	۶,۱۹۷
	۱۹۶,۹۳۶	۴۴۶,۹۱۹	۱۸۳,۸۲۴	۳۹۲,۱۵۰

۲۴-۱- سرمایه گذاری در سیدگردان تدبیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سبحان دارو	۲۹,۳۷۳	۱۴۱	۲۱۹	۱,۳۱۵,۰۰۵	۹,۱۹۹	۱۰,۱۳۹
البرزدارو	۴۳,۸۶۰	۱۴۷	۲۶۲	۳۴۴,۹۶۷	۶۶۲	۳,۰۸۴
ایران دارو	۱,۲۸۰,۹۹۶	۲۰,۱۷۸	۱۰,۶۵۸	۱,۷۸۲,۹۶۰	۲۵,۷۸۲	۲۱,۴۶۷
سبحان انکولوژی	۳,۹۵۰,۰۰۸	۱۱,۵۳۸	۲۷,۴۵۳	۳,۴۶۹,۵۱۴	۱۴,۳۹۸	۲۱,۶۸۴
کی بی سی	۱۰۰,۷۸۲	۱۴۳	۲,۱۲۷	۱۳۵,۷۸۲	۱۹۲	۱,۹۶۷
حق تقدم ایران دارو	۶۵۵,۰۵۴	۶۵۵	۵,۴۵۰	۱,۷۷۰,۶۶۷	۱,۷۷۱	۷,۴۳۳
	۳۲,۸۰۲	۴۶,۱۶۹	۲۲,۸۰۲	۵۲,۰۰۴	۵۲,۰۰۴	۶۵,۷۷۵

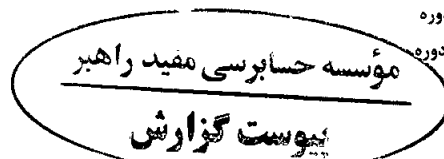
۱-۲۴- گردش طی دوره سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ابتدای دوره
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده

۲-۲۴- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا بابت تامین مالی فعالیتهای بازارگردانی سهام شرکتهای البرزدارو (به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال) و سبحان دارو (به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال) طبق قراردادهای منعقد می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری در قبال مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال وجه نقد دریافتی تعداد ۹۹,۵۱۹ واحد (شامل ۵۳,۸۴۳ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت البرزدارو و ۴۵,۶۷۶ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت سبحان دارو)، به نام شرکت گروه دارویی سبحان صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴۴,۷۳۵ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکتهای مزبور توسط صندوق بازارگردانی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت البرزدارو		شرکت سبحان دارو		جمع
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
مانده ابتدای دوره	۷,۱۷۵,۱۱۴	۷۱,۸۰۴	۵,۷۵۷,۴۹۴	۵۰,۲۶۳	۱۲۲,۰۶۷
خرید طی دوره	۴,۱۹۱,۰۰۵	۹,۶۵۳	۸,۰۴۵,۴۹۱	۵۲,۵۶۹	۶۲,۲۲۲
فروش طی دوره	(۵۷۲,۲۷۵)	(۵,۴۷۵)	(۴,۰۴۳,۲۲۴)	(۳۳,۹۸۹)	(۳۹,۴۶۴)
	۱۰,۷۹۳,۸۴۴	۷۵,۹۸۲	۹,۷۵۹,۷۶۱	۶۸,۸۴۳	۱۴۴,۸۲۵



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۲,۱۳۲	۷۲,۳۰۷	۳,۴۲۸,۷۴۲	۴,۵۸۷,۴۸۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	-	۵۷,۸۹۴	۷۹,۸۶۶	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	-	۵۳,۴۲۶	۱۶۳,۵۸۰	موجودی صندوق - ارزی
-	-	۵۲۰	۷,۵۵۸	موجودی صندوق - ریالی
۷۲,۱۳۲	۷۲,۳۰۷	۳,۵۴۰,۵۸۲	۴,۸۳۸,۴۹۱	

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			یادداشت
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	-	۲۹۱,۷۱۴	۲۶-۱ زمین شهرک صنعتی بهارستان
۳۰۳,۱۹۲	۳۰۳,۱۹۲	-	-	۲۶-۲ سرمایه گذاری در سبد گردان
۳۰۳,۱۹۲	۳۰۳,۱۹۲	-	۲۹۱,۷۱۴	

۲۶-۱- زمین مذکور بابت بدهی شرکت صدف دارو به شرکت کی بی سی طی سال های ۹۳ و ۹۴ به مبلغ ۵۱,۷۱۴ میلیون ریال به عنوان وثیقه در اختیار شرکت کی بی سی قرار گرفته که به دلیل عدم توانایی شرکت مذکور در بازپرداخت مبلغ بدهی در سال ۹۹، مالکیت زمین فوق الذکر بر اساس حکم دادگاه به شرکت کی بی سی منتقل گردیده است. قابل ذکر است مبلغ کارشناسی زمین در سال ۹۹ بالغ بر ۳۵۰ میلیارد ریال (کارشناسی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال) ارزیابی گردیده است که به دلیل فزونی ارزش زمین از مطالبات شرکت کی بی سی، مقرر گردید تا مابه التفاوت قیمت، به شرکت صدف دارو پرداخت گردد. با توجه به عدم پرداخت مبلغ مابه التفاوت در سال ۱۳۹۹ و در نهایت، در دوره مالی مورد گزارش با توافق و تراضی طرفین طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ با وکیل خانم نیلوفر شمس الکتابی رئیس هیئت مدیره شرکت صدف دارو (وکالت تام جهت تعیین فروش قطعی ملک بهارستان با هر شرط و کیفیت به وکیل خود آقای سید علی موسوی بجنوردی واگذار نموده) مقرر گردید که مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال به شرکت صدف دارو پرداخت گردد. در این ارتباط مقرر گردید که ۳ فقره اسنادپرداختنی به مبالغ ۵ میلیارد ریال مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳، ۱۲۰ میلیارد ریال مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ و ۱۱۵ میلیارد ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ تحویل وکیل شرکت صدف دارو گردد که طی حکم قضائی مراحل پرداخت اسناد به مبالغ ۱۲۰ میلیارد ریال و ۱۱۵ میلیارد ریال به علت وجود بدهکاران متعدد شرکت صدف دارو توقف گردیده است. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ هیات مدیره شرکت کی بی سی فروش زمین فوق به تصویب رسیده و از طریق مزایده به فروش خواهد رسید.

۲۶-۲- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری در سهام شرکت نزد سبدگردان تدبیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ایران دارو	یادداشت	تعداد سهام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۶-۲-۱		۱۶۷,۶۳۱,۹۵۳	۳۰۳,۱۹۲	۱,۳۹۴,۶۹۸	۳۰۳,۱۹۲	۲,۰۱۸,۲۸۹
			۳۰۳,۱۹۲	۱,۳۹۴,۶۹۸	۳۰۳,۱۹۲	۲,۰۱۸,۲۸۹

۲۶-۲-۱- طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ شرکت، مقرر گردید که ۳۵٪ از سهام شرکت ایران دارو متعلق به شرکت به صورت عمده مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و با رعایت تشریفات قانونی به فروش برسد. که تا تاریخ این گزارش اقدامات اولیه آن در حال انجام می باشد. مفید را هبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۹۷۵ میلیارد ریال، شامل ۶,۹۷۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷	۴,۶۵۶,۲۳۳,۹۹۲	۶۷	۴,۶۶۱,۸۵۷,۶۵۷	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۱۱	۷۸۰,۰۰۰,۳۲۸	۱۱	۷۸۰,۰۰۰,۳۲۸	صندوق بیمه اجتماعی، روستائیان و عشایر
۶	۳۹۴,۶۵۸,۱۶۸	۶	۳۹۴,۶۵۸,۱۶۸	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱	۹۴,۹۳۷,۰۰۰	۱	۹۴,۹۳۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر
۱	۹۴,۹۳۷,۰۰۰	۱	۹۴,۹۳۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی
۱	۸۵,۳۴۷,۸۵۹	۱	۸۶,۴۶۷,۸۲۲	صندوق بازارگردانی توسعه بازار تمدن
۲	۱۲۷,۸۱۰,۲۱۴	۲	۱۲۷,۸۱۰,۲۱۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
۲	۱۲۷,۷۴۹,۱۶۹	۱	۹۵,۹۳۳,۳۴۷	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۹	۶۱۳,۳۲۶,۲۷۰	۹	۶۳۸,۳۹۸,۴۶۴	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ سرمایه شرکت از محل آورده ی نقدی و مطالبات حال شده و سایر اندوخته ها از مبلغ ۳,۲۴۱ میلیارد ریال به ۶,۹۷۵ میلیارد ریال (معادل ۱۱۵/۲ درصد) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی و سایر اندوخته ها
۳,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان سال
۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸ - آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی

در دوره مورد گزارش شرکتهای فرعی اقدام به خرید و فروش سهام شرکتهای خود نمودند که آثار آن از این بابت مبلغ ۳۱۶,۹۴۷ میلیون ریال می باشد.

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سنوات قبل و دوره مورد گزارش شرکت اقدام به خرید و فروش سهام شرکت های فرعی نمود به نحوی که کنترل بر آن شرکت ها حفظ گردید و مبلغ ۳۶,۵۶۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴۳۹,۳۲۵ میلیون ریال مربوط به ابتدای دوره) در نتیجه خرید و فروش سهام شرکتهای فرعی تحت سرفصل فوق منعکس شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۶۴۳/۸ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱-۳۱ اندوخته سرمایه ای	۱۰۱,۶۰۳	۶۴,۲۲۶	۳,۲۳۸,۱۰۰	۲,۵۴۱,۳۹۰
۲-۳۱ سایر اندوخته ها	۵,۳۷۲,۰۵۲	۲,۲۶۷,۲۳۴	.	.
	۵,۴۷۳,۶۵۵	۲,۳۳۱,۴۶۰	۳,۲۳۸,۱۰۰	۲,۵۴۱,۳۹۰

۱-۳۱- طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد 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، در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۶۹۶,۷۱۰ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام به حساب اندوخته سرمایه ای منظور گردیده است.

۲-۳۱- سایر اندوخته ها مربوط به افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سود انباشته در سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش بوده که به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
البرزدارو	۳,۲۲۱,۴۴۰	۱,۳۰۸,۸۰۸
سبحان دارو	۲,۱۰۰,۶۱۸	۹۰۸,۴۳۲
کی بی سی	۴۹,۹۹۴	۴۹,۹۹۴
	۵,۳۷۲,۰۵۲	۲,۲۶۷,۲۳۴

۳۲- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱-۳۲ سهام خزانه شرکت	۱۱۶,۶۲۲,۲۰۴	۱,۲۵۹,۱۹۱	۱۱۶,۲۵۲,۶۷۰	۱,۲۲۱,۳۷۳
۲-۳۲ سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۱۳,۲۲۰,۵۹۸	۱۲۸,۰۶۸	۱۵۸,۵۹۱	۲۸۴
سهام خزانه گروه	۱۲۹,۸۴۲,۸۰۲	۱,۳۸۷,۲۵۹	۱۱۶,۴۱۱,۲۶۱	۱,۲۲۱,۶۵۷

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
ابتدای دوره	۱۱۶,۵۲۰,۶۷۰	۱,۲۲۱,۳۷۳	۱۱۰,۵۷۵	۱۹۶,۷۲۳
خرید طی دوره	۲۰,۱۹۲,۵۲۸	۲۲۳,۲۹۶	۱۲۳,۵۵۵,۳۸۴	۱,۲۷۰,۵۴۷
فروش طی دوره	(۱۹,۸۲۲,۹۹۴)	(۱۸۵,۴۷۸)	(۱۸,۴۰۳,۲۸۹)	(۲۴۵,۸۹۷)
مانده پایان دوره	۱۱۶,۶۲۲,۲۰۴	۱,۲۵۹,۱۹۱	۱۱۶,۲۵۲,۶۷۰	۱,۲۲۱,۳۷۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۳۲- طبق قرارداد منعقدۀ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ بابت تأمین مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت، مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال به صندوق مزبور پرداخت و در قبال آن تعداد ۳۲۳.۲۳۵ واحد به نام شرکت صادر شده که در تاریخ صورت وضعیت مالی، ارزش آن در تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۳۸.۷۵۳ میلیون ریال می باشد. همچنین مطابق با قرارداد منعقدۀ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ بابت انجام وظیفه بازارگردانی مبلغ ۹۲۸.۸۱۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ از محل وجه انتشار اوراق تبعی پرداخت و در قبال آن تعداد ۸۳۹.۳۲۳ واحد به نام شرکت صادر گردید. ارزش آن در تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۸۱.۵۴۶ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهم	درصد مالکیت	
۱۳۲	۲۸۴	۲۸۴.۴۸۲	۰.۰۰۴	سبحان انکولوژی
۷	۸	۳.۶۱۲	۰.۰۰۰	البرز دارو
۱۲	۱۲	۱۴.۰۵۰	۰.۰۰۰	سبحان دارو
۱۳۳	۱۲۷.۷۶۴	۱۲.۹۱۸.۴۵۴	۰.۱۸۵	کی بی سی
۲۸۴	۱۲۸.۰۶۸	۱۳.۲۲۰.۵۹۸		

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳.۱۷۲.۲۵۱	۳.۵۵۸.۳۶۸		سرمایه
۴۳۶.۲۰۳	۵۹۹.۵۹۸		اندوخته قانونی
۱.۰۴۳.۱۴۹	۲.۵۵۸.۳۳۴	۳۳-۱	سایر اندوخته ها
۵۰.۲۵.۳۰۷	۳.۸۳۵.۸۴۸		سود انباشته
(۱۰۱.۲۵۱)	(۲۱۹.۹۵۹)		آثار سهام خزانه شرکت فرعی
۱۲۲.۷۸۹	۱۲۳.۶۶۱		مازاد ارزش منصفانه دارائیه
۹.۶۹۸.۴۴۷	۱۰.۴۵۵.۸۵۱		

۱-۳۳- سایر اندوخته ها عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه سال قبل و دوره جاری شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو از محل سود انباشته می باشد که سهم منافع فاقد حق کنترل از این افزایش سرمایه به ترتیب به مبلغ ۱.۰۰۷.۳۶۸ میلیون ریال (سال قبل ۶۹۱.۱۹۲ میلیون ریال) و ۵۰۷.۸۱۴ ریال (سال قبل ۳۵۱.۵۶۸) میلیون ریال در سرفصل فوق منعکس شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
				گروه
				تجاری
				اسناد پرداختنی
۴۶۸.۴۷۰	۱۸۰.۰۳۱	-	۱۸۰.۰۳۱	۳۴-۱-۱ اشخاص وابسته
		-		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۶۵.۴۰۰	۱۸۱.۱۰۰	-	۱۸۱.۱۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۱۴۳.۱۱۸	-	۱۴۳.۱۱۸	داروشیشه
۱.۱۵۹.۳۷۵	۱.۱۷۸.۴۸۲	-	۱.۱۷۸.۴۸۲	سایر
۱.۸۹۳.۲۴۵	۱.۶۸۲.۷۳۱	-	۱.۶۸۲.۷۳۱	
				حسابهای پرداختنی
۲۶۳.۹۶۶	۵۶۸.۲۸۲	-	۵۶۸.۲۸۲	۳۴-۱-۱ اشخاص وابسته
۵.۸۳۵.۸۶۰	۶.۹۵۹.۲۷۹	۳.۹۷۹.۴۷۶	۲.۹۷۹.۸۰۳	۳۴-۱-۲ سایر مشتریان
۶.۰۹۹.۸۲۶	۷.۵۲۷.۵۶۱	۳.۹۷۹.۴۷۶	۳.۵۴۸.۰۸۵	
(۲۹.۵۵۴)	(۲۹.۵۵۳)	-	(۲۹.۵۵۳)	۲۰-۱ تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶.۰۷۰.۲۷۲	۷.۴۹۸.۰۰۸	۳.۹۷۹.۴۷۶	۳.۵۱۸.۵۳۲	
۷.۹۶۳.۵۱۷	۹.۱۸۰.۷۳۹	۳.۹۷۹.۴۷۶	۵.۲۰۱.۲۶۳	
				سایر پرداختنی ها
۷۸.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	-	۱۵۰.۰۰۰	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۸۴۰.۰۰۰	-	-	-	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
۴۰.۱۶۱	۵۹.۷۶۷	-	۵۹.۷۶۷	اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی
۱۷۵.۲۸۲	۱.۱۸۲.۳۰۱	-	۱.۱۸۲.۳۰۱	سایر اسناد پرداختنی
۲۹۱.۷۹۰	۱۶۳.۴۴۷	-	۱۶۳.۴۴۷	۳۴-۱-۳ حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۱۵۳.۶۲۳	۱۲۰.۱۷۵	-	۱۲۰.۱۷۵	حق بیمه های پرداختنی
۴۴۱.۵۳۰	۳۶۶.۳۰۱	-	۳۶۶.۳۰۱	مالیات حقوق و تکلیفی
۲۴۸.۷۰۳	۸۷۶.۸۶۰	-	۸۷۶.۸۶۰	بدهی به سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
-	۱۱۳.۵۴۸	-	۱۱۳.۵۴۸	سود سهام مسدودی نزد شرکت تسویه وجوه
۱۱۷.۸۶۸	۲۴۷.۷۶۱	-	۲۴۷.۷۶۱	کارگزاری تدبیرگران فردا
۶۸۹.۹۷۸	۱.۰۲۷.۸۱۱	-	۱.۰۲۷.۸۱۱	هزینه های پرداختنی
۵۳.۱۹۸	۶۸.۲۱۳	-	۶۸.۲۱۳	صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا - تابعه
۳۲.۸۵۴	۴۰.۵۷۰	-	۴۰.۵۷۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن
۱.۱۰۱.۶۰۳	۱.۰۳۲.۱۸۷	-	۱.۰۳۲.۱۸۷	سایر
۴.۲۶۴.۶۹۰	۵.۴۴۸.۹۴۱	-	۵.۴۴۸.۹۴۱	
(۸۲۵.۰۰۰)	-	-	-	تهاتر با سرفصل پیش پرداخت سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۴۲.۳۲۳)	-	-	-	تهاتر با سرفصل پیش پرداختها
۳.۳۹۷.۳۶۷	۵.۴۴۸.۹۴۱	-	۵.۴۴۸.۹۴۱	
۱۱.۳۶۰.۸۸۴	۱۴.۶۲۹.۶۸۰	۳.۹۷۹.۴۷۶	۱۰.۶۵۰.۲۰۴	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۷۳۲	-			سایر پرداختنی ها
	۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	شرکت های گروه کی بی سی
۸۲۵,۰۰۰	-	-		اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۳۲,۸۵۴	۴۰,۵۷۰		۴۰,۵۷۰	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - دارویی برکت
۶,۵۱۸	۸۸۰	-	۸۸۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن
۶,۷۵۸	۲۹,۹۲۱	-	۲۹,۹۲۱	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۸,۵۱۳	۸,۵۱۳	-	۸,۵۱۳	اشخاص وابسته - بخش البرز
۵۳,۱۹۸	۶۸,۲۱۳	-	۶۸,۲۱۳	صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا
۶۱,۲۹۲	۹۵,۲۲۰	-	۹۵,۲۲۰	۳۴-۲-۱ بدهی به سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۱۱۷,۸۶۸	۲۴۷,۷۶۱	-	۲۴۷,۷۶۱	کارگزاری تدبیرگران فردا
۵,۷۳۳	۴,۹۸۸	-	۴,۹۸۸	سایر
۱,۱۱۸,۴۶۶	۵۴۶,۰۶۶	-	۵۴۶,۰۶۶	
(۸۲۵,۰۰۰)				تهاتر با سرفصل پیش پرداخت سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹۳,۴۶۶	۵۴۶,۰۶۶	-	۵۴۶,۰۶۶	

۳۴-۱-۱ حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	جمع	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی
۷۲۴,۲۶۳	۲۶۳,۹۶۶	۴۶۰,۲۹۷	۷۴۴,۳۶۰	۵۶۴,۳۲۹	۱۸۰,۰۳۱
۸,۱۷۳	-	۸,۱۷۳	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	
۷۳۲,۴۳۶	۲۶۳,۹۶۶	۴۶۸,۴۷۰	۷۴۸,۳۱۳	۵۶۸,۲۸۲	۱۸۰,۰۳۱

البرزبالک

داروسازی تولید دارو

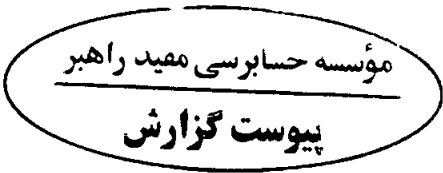
داروسازی تولید دارو

۳۴-۱-۲ حسابهای پرداختنی به سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			مانا فارما
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۷۵۶,۹۶۴	۱,۲۳۵,۰۴۰	۱,۲۳۵,۰۴۰	-	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۸۳۸,۶۸۹	۸۸۸,۸۸۹	-	۸۸۸,۸۸۹	دارویی باران
۱۷۳,۵۴۹	۳۰۷,۹۷۵	-	۳۰۷,۹۷۵	بی دی ارفارما
۷۸۸,۵۶۸	۶۶۴,۵۸۲	۶۶۴,۵۸۲	-	HOPERY
۴۴۶,۱۳۳	۱,۸۱۰,۷۸۶	۱,۸۱۰,۷۸۶	-	مد فارما
۵۴۲,۵۹۹	-	-	-	شرکت مطلب مدیکال تریدینگ
۱۲۴,۳۸۴	-	-	-	خوش شیمی فارمد
-	۱۳۲,۴۶۳	-	۱۳۲,۴۶۳	بهانسانار
-	۱۰۳,۱۹۸	-	۱۰۳,۱۹۸	کورنینگ
۱۳۶,۵۴۹	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۴۶۰,۰۳۴	-	-	-	تدبیر کالای جم
۱۰۵,۸۳۹	-	-	-	سایر
۱,۴۶۴,۵۵۳	۱,۸۱۶,۳۴۶	۲۶۹,۰۶۸	۱,۵۴۷,۲۷۸	
۵,۸۴۵,۸۶۰	۶,۹۵۹,۲۷۹	۳,۹۷۹,۴۷۶	۲,۹۷۹,۸۰۳	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱-۳-۴۴- حسایهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گروه سرمایه گذاری البرز	۲۶,۲۰۳	۲۴,۶۹۹
هرنی فارمد	۵,۷۴۰	-
گروه دارویی برکت	۱۸۴,۳۸۴	۱۰۹,۳۳۴
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۱,۰۵۶	۱,۱۶۲
داروسازی تولیددارو	۱,۰۷۴	-
البرزبالک	۵۱,۰۴۴	-
پخش البرز	۲۲,۳۸۹	۲۸,۲۵۲
	۲۹۱,۷۹۰	۱۶۳,۴۴۷

۱-۲-۳۴- سرفصل مزبور مربوط به بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده ایشان بدلیل عدم مشارکت در افزایش سرمایه قبلی شرکت می باشد که با دریافت اطلاعات سهامداران تسویه خواهد شد.

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۲,۱۸۷,۷۶۰	۹,۰۲,۴۷۱	۳۱,۲۸۵,۲۸۹	۲۹,۱۷۶,۰۸۶	۶۸۰,۳۷۵	۲۸,۴۹۵,۸۱۱
۱,۰۲۹,۶۳۸	۱,۰۲۹,۶۳۸	-	۱,۰۵۶,۹۷۷	-	۱,۰۵۶,۹۷۷
-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۱,۸۲۲,۸۷۵	-	۱,۸۲۲,۸۷۵	۲,۳۲۹,۴۳۷	-	۲,۳۲۹,۴۳۷
۲۵,۵۴۰,۲۷۳	۱,۹۳۲,۱۰۹	۲۳,۶۰۸,۱۶۴	۳۵,۹۷۲,۵۰۰	۲,۹۳۰,۳۷۵	۳۳,۰۴۲,۱۲۵
۱,۰۲۹,۶۳۸	۱,۰۲۹,۶۳۸	-	۱,۰۵۶,۹۷۷	-	۱,۰۵۶,۹۷۷
۱,۰۲۹,۶۳۸	۱,۰۲۹,۶۳۸	۰	۱,۰۵۶,۹۷۷	۰	۱,۰۵۶,۹۷۷
شرکت					
اوراق تبعی					
اوراق خرید دین					
اوراق گواهی اوراق مولد (کام) بانک رفاه کارگران					
اوراق مرابحه					
اوراق تبعی					
تسهیلات دریافتی					
گروه:					

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳۵- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۱-۱-۳۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		۲۹,۳۵۶,۲۱۵	۳۸,۵۴۲,۹۱۰	سایر اشخاص:
		۶۳۶,۶۸۴	۳۷۱,۵۱۷	بانکها
		۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق خرید دین بانک خاورمیانه
۱,۳۳۰,۹۰۶	۱,۳۳۰,۹۰۶	۱,۳۳۰,۹۰۶	۱,۳۳۰,۹۰۶	اوراق گواهی اوراق مولد (گام) بانک رفاه کارگران
			۵,۷۶۰,۰۰۰	اوراق تبعی ۳۵-۱-۱-۱
		۱,۱۸۶,۱۹۱	۱,۸۴۰,۴۸۱	اوراق مرابحه ۳۵-۱-۱-۲
				اوراق خرید دین
	(۸۲,۰۵۲)		(۸۲,۰۵۲)	تعدیل بابت سود سهام متعلق به صندوق های سرمایه گذار
۱,۳۳۰,۹۰۶	۱,۲۴۸,۸۵۴	۳۳,۰۰۹,۹۹۶	۴۸,۲۶۳,۷۶۲	
		(۴,۶۰۵,۲۵۷)	(۶,۱۷۷,۴۳۸)	سپرده سرمایه گذاری ۲۰-۱
(۳۰۱,۲۶۸)	(۱۹۱,۸۷۷)	(۲,۸۶۴,۴۶۶)	(۶,۱۱۳,۸۲۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۰۲۹,۶۳۸	۱,۰۵۶,۹۷۷	۲۵,۵۴۰,۲۷۳	۳۵,۹۷۲,۵۰۰	
		(۹۰۲,۴۷۱)	(۲,۹۳۰,۲۷۵)	حصة بلند مدت تسهیلات
(۱,۰۲۹,۶۳۸)		(۱,۰۲۹,۶۳۸)		حصة بلند مدت اوراق تبعی
-	۱,۰۵۶,۹۷۷	۲۳,۶۰۸,۱۶۴	۳۳,۰۴۲,۲۲۵	حصة جاری

۱-۱-۱-۳۵- اوراق تبعی مربوط به شرکت با نرخ سود ۲۲ درصد سالانه و به منظور تامین مالی بازارگردانی سهام شرکت بر روی سهام شرکت البرزدارو (به تعداد ۱۲۸,۲۰۶,۰۰۰ سهم به قیمت ۱۰,۳۸۱ ریال به مبلغ ۱,۳۳۰,۹۰۶ میلیون ریال) طبق قرارداد منعقدۀ تعهد پذیره نویسی اوراق اختیار فروش تبعی شرکت البرزدارو منعقدۀ با صندوق های سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمائی و گنجینه زرین شهر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ صادر شده است. در قبال دریافت اوراق مذکور سهام شرکتهای سبحان دارو به تعداد ۲۱۰,۰۸۳,۵۵۰ سهم و کی بی سی به تعداد ۵۱,۶۱۷,۰۷۷ سهم در وثیقه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد. سررسید تسویه اوراق مذکور ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۱۰۹,۳۹۲ میلیون ریال هزینه های مالی تحقق یافته تامین مالی فوق در دوره مالی مورد گزارش تحت سرفصل هزینه های مالی منعکس شده است.

۱-۱-۲-۳۵- بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۵۲۴۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت سبحان دارو، مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (شامل ۳,۰۰۰,۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی) با نام با نرخ ۲۳ درصد ۴ ساله و با بازپرداخت قسط در بازه های سه ماهه بمنظور تامین سرمایه در گردش (خرید مواد اولیه) در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ منتشر گردیده است و این اوراق قابل معامله ثانویه در بازار بورس اوراق بهادار تهران بوده و با ضمانت بانک توسعه صادرات منتشر گردیده است.

۱-۲-۳۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۲۰,۷۴۰,۱۶۹	۹,۲۸۴,۸۸۶	۱۵%-۲۰%
۱,۳۳۰,۹۰۶	۱,۲۴۸,۸۵۴	۱۲,۲۶۹,۸۲۷	۳۴,۰۹۳,۵۴۰	۲۵%-۳۰%
-	-	-	۴,۸۸۵,۳۳۶	۳۰%
۱,۳۳۰,۹۰۶	۱,۲۴۸,۸۵۴	۳۳,۰۰۹,۹۹۶	۴۸,۲۶۳,۷۶۲	

۱-۳-۳۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۳۷,۶۶۸,۰۵۴	سال ۱۴۰۲
۱,۲۴۸,۸۵۴	۱۰,۵۹۵,۷۰۸	سال ۱۴۰۳ به بعد
۱,۲۴۸,۸۵۴	۴۸,۲۶۳,۷۶۲	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۲,۴۷۲,۷۹۸	زمین و ساختمان
-	۳۶,۵۸۵,۱۲۱	چک و سفته
۱,۲۴۸,۸۵۴	۷,۲۸۶,۷۹۹	سهام وثیقه
-	۱,۹۱۹,۰۴۴	بدون وثیقه
۱,۲۴۸,۸۵۴	۴۸,۲۶۳,۷۶۲	

۲-۳۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۸,۵۴۲,۹۱۰ میلیون ریال از بانک ها مستلزم ایجاد مبالغ ۶,۱۷۷,۴۳۸ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۸ درصد است.

۳-۳۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

گروه:	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق گام	اوراق مرابحه	اوراق تبعی شرکت	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۱/۱	۲۲,۱۸۷,۷۶۰	۱,۸۲۲,۸۷۵	۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۹,۶۳۸	۲۵,۵۴۰,۲۷۳
دریافتهای نقدی	۲۵,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۰۷,۳۹۵	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۸۴۵,۵۱۳
سود و کارمزد و جرائم	۲,۸۱۷,۰۲۳	۲۹۳,۶۴۷	-	-	۱۰۹,۳۹۱	۳,۲۲۰,۰۶۱
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱۸,۷۶۱,۴۶۰)	(۲,۸۶۴,۳۱۸)	-	-	(۸۲,۰۵۲)	(۲۱,۷۰۷,۸۳۰)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲,۴۸۹,۴۳۶)	(۸۷۸,۸۱۲)	-	-	-	(۳,۳۶۸,۲۴۸)
حصة تسویه شده خرید دین	(۵۱۵,۹۱۹)	(۴۱,۳۵۰)	-	-	-	(۵۵۷,۲۶۹)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۹,۱۷۶,۰۸۶	۲,۲۳۹,۴۳۷	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۹۷۷	۳۵,۹۷۲,۵۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۸,۱۳۰,۱۵۳	۶۸۹,۱۰۵	-	-	-	۱۸,۸۱۹,۲۵۸
دریافتهای نقدی	۱۸,۰۳۷,۷۲۰	۲,۲۵۰,۳۰۷	-	-	-	۲۰,۲۸۸,۰۲۷
سود و کارمزد و جرائم	۲,۱۱۹,۹۱۲	۱۰۷,۳۹۴	-	-	-	۲,۲۲۷,۳۰۶
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱۸,۳۶۲,۹۱۹)	(۱,۰۶۸,۹۹۱)	-	-	-	(۱۹,۴۳۱,۹۱۰)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱,۹۷۵,۲۷۴)	(۱۰۷,۳۹۴)	-	-	-	(۲,۰۸۲,۶۶۸)
حصة تسویه شده	-	(۴۹۶,۳۴۹)	-	-	-	(۴۹۶,۳۴۹)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۷,۹۴۹,۵۹۲	۱,۳۷۴,۰۷۲	-	-	-	۱۹,۳۲۳,۶۶۴

مؤسسه حسابرسی سعید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۸۸	۸,۲۰۷	۴۷۰,۷۹۹	۸۲۷,۱۵۷	مانده در ابتدای دوره
-	-	(۳۰,۶۶۶)	(۶۷,۳۱۱)	پرداخت شده طی دوره
۲,۷۶۴	۳,۳۵۳	۲۶۲,۴۸۵	۲۶۷,۰۱۵	ذخیره تأمین شده
۷,۸۵۲	۱۱,۵۶۰	۷۰۲,۶۱۸	۱,۰۲۶,۸۶۱	مانده در پایان دوره

۳۷- مالیات پرداختنی

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۴۹۱,۲۶۰	۲,۸۸۵,۵۸۴		مانده در ابتدای دوره
۱,۱۵۵,۷۹۲	۱,۳۳۰,۲۰۰		ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱۷۵,۸۸۱)	-		تسویه از محل اوراق خزانه
۸۴,۸۲۰	(۲۰,۰۰۰)		سایر تعدیلات
(۶۱۳,۷۵۴)	(۵۲۷,۸۸۷)		پرداختی طی دوره
۲,۹۴۲,۲۳۷	۳,۶۶۷,۸۹۷		
(۱۸,۸۲۱)	(۱۸,۸۲۱)	۲۲	پیش پرداخت های مالیات
۲,۹۲۳,۴۱۶	۳,۶۴۹,۰۷۶		

۳۷-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، گروه در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (شرکت های فرابورسی)، ماده ۱۴۱ (ارز حاصل از صادرات)، بخشنامه شماره ۸۷/۹۶/۲۰۰ (سود تفاوت نرخ ارز ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات) و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ (سود سهام سرمایه گذاری)، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (معافیت درصد افزایش سود)، تبصره ۵ قانون بودجه بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته و بند ۱ الی ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی) استفاده نموده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی
			مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
			درآمد مشمول	مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۳,۱۵۸,۴۳۴	۱۴۰۰
	رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۶,۳۹۵,۵۲۴	۱۴۰۱
	رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۶۱۶,۳۵۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	رسیدگی نشده	۰	۰	۰		

۳۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲-۲- عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت بر اساس برگ قطعی مالیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۳۷-۲-۳- شرکت مطابق مفاد مواد ۱۰۵ (تبصره ۴) و ۱۴۳ به لحاظ پرداخت مالیات در منبع درآمد، مشمول پرداخت مالیات دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و دوره جاری، محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

۳۷-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۹۷ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و	مالیات	مآزاد مورد مطالبه
پرداختنی	تشخیصی/قطعی	اداره امور مالیاتی
۱,۷۱۶,۷۴۳	۲,۳۱۸,۶۵۸	۶۰۱,۹۱۵

شرکتهای فرعی

۳۷-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی با مالیات تشخیصی مربوط به مفاد مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص هزینه های غیر قابل قبول از قبیل (هزینه های بازاریابی و فروش و زیان اوراق خزانه و غیره) و همچنین موارد مورد اعتراض به اداره امور مالیاتی جهت جواز پخش ها می باشد.

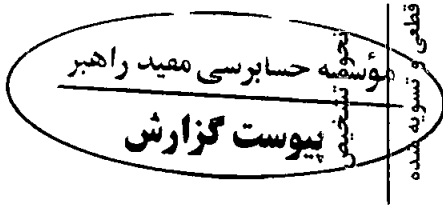
۳۷-۴- هزینه مالیات پرداختی به شرح زیر است:

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۱,۱۴۴,۷۷۸
		۱۱,۰۱۴
		۱,۱۵۵,۷۹۲
		۱,۳۳۰,۲۰۰

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد های قبل

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۳۳.۲۴۰	۶۱۶.۳۵۷	۷.۱۱۳.۷۲۸	۱۲.۷۷۴.۵۰۷
۲۰۸.۳۱۰	۱۵۱.۸۹۹	۱.۷۷۸.۴۳۲	۲.۸۷۸.۵۲۸
-	-	۱۱۰.۱۴	-
(۲۰.۸۳۱)	(۱۵.۱۹۰)	(۱۷۵.۳۷۳)	(۴۲۵.۵۵۸)
-	-	-	(۲۲۹.۲۱۷)
-	-	-	(۶.۵۱۶)
(۷.۹۷۵)	(۲۱.۲۹۰)	(۲۰۴.۵۸۷)	(۱۸۸.۵۶۰)
(۱۷۹.۳۷۹)	(۱۱۵.۰۵۴)	(۱۷۹.۹۰۱)	(۱۳۱.۹۹۶)
-	-	(۲۱.۲۲۴)	(۴۳.۶۸۳)
-	-	-	(۳۰۰.۰۰۰)
-	-	(۳۰.۵۴)	(۵۷.۰۵۶)
-	-	-	(۸۷.۳۴۷)
(۱۲۵)	(۳۶۵)	(۴۹.۵۱۵)	(۷۸.۳۹۶)
-	-	۱.۱۵۵.۷۹۲	۱.۳۳۰.۲۰۰

سود حسابداری قبل از مالیات - طبق صورتهای مالی شرکت های فرعی

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (دوره قبل ۲۵ درصد)

مالیات سال قبل

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم

معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالیانه ۱۴۰۲ (۷درصد)

معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۱.۸درصد)

سود سهام شرکتها خارج از گروه

سود حاصل از فروش سهام

معافیت صادرات

بابت بخشی از معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته

تسعیر ارز

تعدیل مالیات سال قبل

سود سپرده بانکی

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۰/۴ درصد (دوره قبل ۱۶/۲ درصد)

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
۱۰۱.۶۸۶	-	۱۰۱.۶۸۶	۹۹.۵۴۴	-	۹۹.۵۴۴
۱.۱۳۶.۱۱۳	۸۶۲.۲۳۵	۲۷۳.۸۷۸	۴۰.۷۱۴	-	۴۰.۷۱۴
-	-	-	۳.۷۷۹.۷۶۹	-	۳.۷۷۹.۷۶۹
۱.۲۳۷.۷۹۹	۸۶۲.۲۳۵	۳۷۵.۵۶۴	۳.۹۲۰.۰۲۷	-	۳.۹۲۰.۰۲۷
۳۸-۲					
۸۱۹.۷۹۶	۲۱۲.۲۳۱	۶۰۷.۵۶۵	۲.۷۲۷.۹۲۰	۱۵۹.۹۹۲	۲.۵۶۷.۹۲۸
۲۰۵۷.۵۹۵	۱۰۷۴.۴۶۶	۹۸۳.۱۲۹	۶.۶۴۷.۹۴۷	۱۵۹.۹۹۲	۶.۴۸۷.۹۵۵

گروه

شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱-۳۸- سود هر سهم مصوب مجمع در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۱۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۶۰ ریال می باشد.

۲-۳۸- شرکت اصلی درخصوص پرداخت سودسهم مصوب سالهای ۱۴۰۱ و قبل از آن ، آگهی ودعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.

۳۹- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۰	۲۵۰
۲۱۰.۱۸۷	۲۱۰.۱۸۷
	۳۵.۰۰۰
۷۶.۸۰۵	۷۳.۶۲۱
۲۸۷.۲۴۲	۳۱۹.۰۵۸

اشخاص وابسته - آتی فارمد

گروه توسعه اقتصادی ملل

نیروی هوایی ارتش

سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۳۳.۲۴۰	۶۱۶.۳۵۷	۴.۸۱۷.۳۳۵	۱۰.۴۱۳.۱۴۰	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	۱.۱۵۵.۷۹۲	۱.۳۳۰.۲۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
-	۱۰۹.۳۹۲	۲.۲۳۴.۷۸۸	۳.۵۲۶.۲۳۲	هزینه های مالی
(۸۷۲.۱۸۸)	(۶۸۱.۲۱۶)	(۸۳.۷۳۲)	(۹۱۳.۲۴۳)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۵.۳۴۰	(۳۴.۷۰۸)	-	(۱۲.۸۵۶)	(سود) زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۵۵)	(۱.۶۲۰)	(۲۲۲.۰۵۶)	(۲۴.۸۷۷)	(سود) سپرده های بانکی
-	-	(۵۰۰.۶۶۸)	(۶۰۵.۹۰۹)	سهم (سود) از شرکت های وابسته
۲.۷۶۴	۳.۳۵۳	۲۳۱.۸۱۹	۱۹۹.۷۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۶.۸۸۶)	-	-	-	(سود) حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۲۳۴	۲۲۸	۲۳۴.۶۴۴	۳۰۸.۹۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۸.۷۶۵)	-	-	سود تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی ایران دارو
-	-	۱۳۰.۸۵	۱۳۰.۸۵	استهلاک سرقفلی
-	-	۱.۵۱۵	(۳۴.۷۸۳)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳۸۰.۵۵۱)	۳۰۲۱	۷.۸۸۲.۵۲۲	۱۴.۱۹۹.۶۴۶	
۷۴۱.۱۶۲	۱.۴۷۹.۰۸۶	(۴.۸۴۶.۴۸۴)	(۱۳.۸۱۶.۱۰۰)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
-	-	۴۴۶.۲۶۴	(۱.۸۰۴.۷۲۹)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۱۱)	(۶۴)	(۱.۱۳۵.۷۰۶)	(۳.۹۴۷.۶۱۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۰.۵۵۴	۲۵۲.۴۹۴	۱۸۱.۰۱۰	۳.۳۲۵.۷۱۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	-	(۲۰۱.۱۰۶)	۳۱.۸۱۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۲۳.۴۵۴	۱.۷۳۴.۵۳۷	۲.۳۲۶.۵۰۰	(۲۰.۱۱.۲۶۷)	نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۶۱۸.۸۷۲	-	۱.۶۱۸.۸۷۲	-	افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۲۲۶.۵۶۵	-	-	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	-	۵۰.۰۰۰	-	تسویه مالیات عملکرد از طریق ارائه اوراق خزانه
-	-	۴۹۶.۳۴۹	۵۵۷.۲۶۹	حصه تسویه شده تسهیلات خرید دین
۱.۶۱۸.۸۷۲	۲۲۶.۵۶۵	۲.۱۶۵.۲۲۱	۵۵۷.۲۶۹	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت 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.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :		گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع بدهی	۶۲,۲۴۵,۱۲۲	۴۲,۹۶۲,۳۰۹	۵۵,۳۴۶,۶۳۰	۲,۵۶۹,۲۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نقد	(۴,۸۳۸,۴۹۱)	(۳,۵۴۰,۵۸۲)	(۷۲,۳۰۷)	(۷۲,۱۳۲)	(۷۲,۱۳۲)
خالص بدهی	۵۷,۴۰۶,۶۳۱	۳۹,۴۲۱,۷۲۷	۵۴,۰۴۰,۳۲۳	۲,۴۹۷,۰۸۲	۲,۴۹۷,۰۸۲
حقوق مالکانه	۳۳,۹۱۴,۱۳۵	۳۰,۲۶۷,۱۹۹	۱۱,۲۰۸,۲۱۹	۱۴,۸۱۹,۱۱۸	۱۴,۸۱۹,۱۱۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۶۹	۱۳۰	۴۹	۱۷	۱۷

۴۲-۲- 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 گروه 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 شرکت و 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. درخصوص 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.

۴۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت و 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 و تجهیزات پزشکی) 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، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۴۲-۳-۱- 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 ریسک هایی 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 الوورد 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 گروه در یادداشت ۴۲ ارائه شده است. —

مؤسسه حسابرسی سیپا ر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

۴۲-۳-۱-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی دلار، یورو، درهم امارات، دینار و روپیه قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزش های خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجربه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول دلیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت. و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول روپيه	اثر واحد پول دينار	اثر واحد پول دلار	اثر واحد پول يورو	اثر واحد پول درهم امارات	اثر واحد پول يوان
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۳/۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۳/۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۳/۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۳/۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۳/۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۳/۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۷۰	۱۵۰۳۵۰	۳۴۵۳۹	۲۶۹۰۹۶۳	۱۱۰۴۲۳	۱۳
۶۷۴	۱۵۰۳۵۰	۳۴۵۳۹	۳۸۰۷۰۲	۱۲۰۴۶۹	۱۷۰۵۴۹
۲۷۰	۱۵۰۳۵۰	۳۴۵۳۹	۲۶۹۰۹۶۳	۱۱۰۴۲۳	۱۳
۶۷۴	۱۵۰۳۵۰	۳۴۵۳۹	۳۸۰۷۰۲	۱۲۰۴۶۹	۱۷۰۵۴۹
سود یا زیان					
حقوق مالکانه					

به نظر مدیران، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارزش نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد.

۲-۳-۴۲- سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. گروه به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۱-۲-۳-۴۲-تحزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار، مالکانہ

از آنجائیکه سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار مالکانه (سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی) با هدف کسب سود و کنترل بر آن شرکتها نگهداری می شود و نیز با در نظر گرفتن سایر سرمایه گذاریهای گروه، حساسیت ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه با اهمیت نمی باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
پخش البرز	۱۹,۱۱۵,۷۰۰	-
سینا پخش زن	۳,۶۰۸,۶۸۶	-
پخش هجرت	۴,۳۱۴,۱۷۸	-
شرکت پخش ممتاز	۳,۶۸۸,۷۶۶	۱۳,۶۹۸
پخش دایا دارو	۳,۸۳۴,۴۹۸	-
پخش قاسم	۲,۳۹۲,۱۵۷	-
شفا فارمد	۱,۱۹۵,۰۶۰	۱,۱۹۵,۰۶۰
بهستان پخش	۱,۵۹۷,۶۶۹	-
پخش دارویی اکسیر	۸۲۶,۳۹۴	-
شرکت محیا دارو	۱,۰۸۵,۱۱۲	-
پخش رازی	۹۶۹,۲۱۸	-
کیمادیا	۷۱۴,۶۰۹	(۱۰۶,۸۲۸)
سایر	۸,۰۷۱,۵۷۱	(۳۹۲,۱۹۴)
	۵۱,۴۱۳,۶۱۸	(۴۹۹,۰۲۲)

۴۲-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۵,۸۰۰,۴۱۰	۳,۳۸۰,۳۲۹	-	۹,۱۸۰,۷۳۹
سایر پرداختنی ها	۵,۳۷۴,۲۱۸	۷۴,۷۲۳	-	۵,۴۴۸,۹۴۱
سود سهام پرداختنی	۶,۰۴۰,۸۳۰	۶۰۷,۱۱۷	-	۶,۶۴۷,۹۴۷
تسهیلات مالی	۱۴,۰۶۷,۰۹۴	۱۸,۹۷۵,۱۳۱	۲,۹۳۰,۲۷۵	۳۵,۹۷۲,۵۰۰
مالیات پرداختنی	-	۳,۶۴۹,۰۷۶	-	۳,۶۴۹,۰۷۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۱,۰۲۶,۸۶۱	۱,۰۲۶,۸۶۱
	۱۴,۰۶۷,۰۹۴	۲۲,۶۲۴,۲۰۷	۳,۹۵۷,۱۳۶	۶۱,۹۲۶,۰۶۴

۴۲-۵-۱ - بدهی های احتمالی گروه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴۵ صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳- وضعیت ارزی

گروه:

موجودی نقد
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
جمع دارائی های پولی ارزی
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارائیهما (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
معادل رتالی خالص دارائیهما (بدهیهما) پولی ارزی (میلیون رتال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارائیهما (بدهیهما) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
معادل رتالی خالص دارائی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون رتال)
تعهدات سرمایه ای ارزی

۴۳-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختهای گروه طی دوره به شرح زیر می باشد:

شرح	نوع ارز
خرید مواد اولیه، دارو، تجهیزات پزشکی و قطعات	یورو
فروش و ارائه خدمات (صادرات)	یورو
سایر پرداختها	یوان
	روپیه
	دلار
	درهم

۴۳-۲- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

شرح	نوع ارز
واردات	یورو
صادرات	یورو
واردات	یوان
واردات	روپیه
صادرات	دلار
واردات	درهم

۴۳-۴- شرکت فاقد هر گونه دارایی و بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	خالص فروش کالا و خدمات	تضمین اعطایی	تضمین دریافتی	سایر
شرکتهای اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی		۱,۲۷۲	-	-	۳,۰۳۱
	گروه دارویی برکت	عضو هیات مدیره مشترک	۱۵,۷۴۳	۲۴,۳۲۰	۸,۷۹۷,۰۰۰	-	۲۹,۵۳۸
جمع			۱۵,۷۴۳	۲۵,۵۹۲	۸,۷۹۷,۰۰۰	-	۳۲,۵۶۹
شرکتهای وابسته	بخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	۱۷,۲۶۰	۱۱,۱۰۶,۳۸۴	-	۲۲,۸۴۹,۰۰۰	-
			۱۷,۲۶۰	۱۱,۱۰۶,۳۸۴	-	۲۲,۸۴۹,۰۰۰	-
شرکتهای همگروه	داروسازی تولید دارو	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۸۷۹	۶,۱۷۹	-	۶,۳۷۱,۶۰۰	-
	البرز بالک	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۱۹۶,۶۶۸	-	-	۲,۰۱۵,۸۱۴	-
	اعتلاء البرز	عضو هیات مدیره مشترک	۱۰۵	-	-	-	-
	شفا فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۰۹۰	۲۰۰,۳۰۴	-	-	-
	بخش دایا دارو	مشتری عمده	-	۱,۱۷۲,۳۶۵	-	-	-
	بیوسان فارمد	شرکت همگروه	-	۲,۷۲۵	-	-	-
جمع			۱,۳۰۰,۷۴۲	۱,۳۸۱,۵۷۳	-	۸,۳۸۷,۴۱۴	-
جمع کل			۱,۳۳۳,۷۴۵	۱۲,۵۱۳,۵۴۹	۸,۷۹۷,۰۰۰	۳۱,۲۳۶,۴۱۴	۳۲,۵۶۹

پیوست گزارش
 سه حسابرسی مفید راهبر

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
								خالص	طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت	۱۱,۹۹۳	-	-	(۱۰۹,۳۳۴)	-	-	(۹۷,۳۴۱)	-
	سرمایه گذاری البرز	-	۳۲,۳۶۷	-	(۱۷۴,۶۹۹)	(۲,۷۰۰,۱۴۴)	-	(۳,۸۴۲,۴۷۶)	-
شرکتهای وابسته	جمع	۱۱,۹۹۳	۳۲,۳۶۷	-	(۲۸۴,۰۳۳)	(۳,۷۰۰,۱۴۴)	-	(۳,۹۳۹,۸۱۷)	-
	بخش البرز	۱۸,۳۸۸,۷۲۰	۴۴,۳۹۷	-	(۲۸,۲۵۲)	(۱۵۲)	-	۱۸,۳۰۴,۷۱۳	۱۲,۸۱۸,۶۴۹
شرکت های گروه	جمع	۱۸,۳۸۸,۷۲۰	۴۴,۳۹۷	-	(۲۸,۲۵۲)	(۱۵۲)	-	۱۸,۳۰۴,۷۱۳	۱۲,۸۱۸,۶۴۹
	البرز بالک	-	۳۱۵	(۷۴۴,۳۶۰)	-	(۳۹)	-	(۷۴۴,۰۸۴)	-
	سرمایه گذاری اعتلاالبرز	-	۳۸,۷۲۸	-	(۱,۱۶۲)	(۷۹,۹۸۶)	-	(۴۲,۴۱۰)	۲۶,۰۳۳
	تولید دارو	-	۶۵۱	-	-	(۱۱)	-	۶۴۰	۲۱۴
	داروسازی تولیددارو	-	۳,۴۱۱	(۳,۹۵۳)	-	(۱۱)	-	(۵۵۳)	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	-	۴۳,۱۱۵	(۷۴۸,۳۱۳)	(۱,۱۶۲)	(۸۰,۰۴۷)	-	(۷۸۷,۰۴۷)	۲۶,۲۴۷
	بیوسان فارمد	۱۴۶,۵۲۸	۱۹۸,۶۵۶	-	-	-	-	۳۴۵,۱۸۴	۳۸۲,۴۴۴
	شفا فارمد	۱,۱۹۵,۰۶۰	۵,۶۱۵	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۶۷۵	۱,۳۸۲,۸۹۱
	آئی فارمد	-	-	-	-	-	(۲۵۰)	(۲۵۰)	-
	سلنگ فارمد	-	۴۵۶	-	-	-	-	۴۵۶	-
	هرمی فارمد	-	-	-	-	-	-	-	-
	برکت الصحه	-	۶۹	-	-	-	-	۶۹	-
	بخش دایا دارو	۳,۸۳۴,۴۹۸	-	-	-	-	-	۳,۸۳۴,۴۹۸	۲,۰۰۵,۴۴۷
جمع کل	جمع	۵,۱۷۶,۰۸۶	۲۰۴,۷۹۶	-	-	-	(۲۵۰)	۵,۳۸۰,۸۸۲	۳,۷۷۱,۲۳۸
	جمع کل	۲۳,۴۷۶,۷۹۹	۳۲۴,۶۷۵	(۷۴۸,۳۱۳)	(۳۱۲,۴۴۷)	(۲,۷۸۰,۳۴۳)	(۲۵۰)	۲۳,۶۸۶,۲۳۵	۱۶,۶۱۶,۱۳۴

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	اجاره محل و سایر هزینه ها و سایر	ارائه اسناد بابت وجوه پرداختی	سود تسهیلات	پرداخت قرض الحسنه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	ردیف	شرح	
۸,۷۶۸,۳۳۰	۳۲۵			-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کی بی سی	۱	شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی
۸,۹۰۷,۰۰۰	-			-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرزدارو	۲		
۱,۶۷۵,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۸,۷۶۵	۱۰۰,۰۰۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ایران دارو	۳		
۶,۳۰۰,۸۰۰	-			-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان دارو	۴		
۳,۳۰۵,۰۰۰	-			-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان انکولوژی	۵		
۲۸,۷۵۶,۱۳۰	۳۲۵	۵۰,۰۰۰	۸,۷۶۵	۱۰۰,۰۰۰	جمع					
-	۳,۰۳۱	(۵۰,۰۰۰)		-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سرمایه گذاری البرز	۶	سایر اشخاص وابسته	شرکت اصلی و نهایی
-	۲۱,۶۶۲	-		-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	گروه دارویی برکت	۷		
-	۲۴,۶۹۳	(۵۰,۰۰۰)		-	جمع					
۲۸,۷۵۶,۱۳۰	۲۵,۰۱۸	-	۸,۷۶۵	۱۰۰,۰۰۰	جمع کل					

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

تاریخ	خالص		خالص		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح	
	بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
(۱۵۶۴)	-	-	-	۵۹۰,۷۲	(۸,۷۱۲)	-	-	۶۷,۷۸۴	کی بی سی		شرکتهای گروه
-	-	-	-	۲,۲۳۰,۸۵۵	(۱۰)	-	-	۲,۲۳۰,۸۶۵	البرز دارو		
-	-	-	-	۴۴۷,۷۸۵	-	-	۸۳,۷۶۵	۳۶۴,۰۲۰	ایران دارو		
-	-	-	-	۱,۰۵۱,۱۰۸	(۶۶)	-	-	۱,۰۵۱,۱۷۴	سبحان دارو		
-	-	-	-	۲۵۵,۴۷۷	(۵۰۱)	-	۹,۸۸۱	۲۴۶,۰۹۷	سبحان انکولوژی		
(۱۵۶۴)	-	-	-	۴,۰۴۴,۲۹۷	(۹,۲۸۹)	-	۹۳,۶۶۶	۳,۹۵۹,۹۴۰			جمع
(۹۰۸,۰۷۵)	-	-	(۲,۶۲۴,۲۳۰)	-	(۲,۳۷۴,۹۲۴)	(۵۰,۸۸۰)	-	۱,۵۷۴	سرمایه گذاری البرز	شرکتهای اصلی و نهایی	اشخاص وابسته
-	-	-	(۱۷,۹۲۸)	-	-	(۲۹,۹۲۱)	-	۱۱,۹۹۳	گروه دارویی برکت	جمع	
(۹۰۸,۰۷۵)	-	-	(۲,۴۴۲,۱۵۸)	-	(۲,۳۷۴,۹۲۴)	(۸۰,۸۰۱)	-	۱۳,۵۶۷			
-	-	-	-	۲۷۶	(۳۹)	-	-	۳۱۵	البرز پالک		
(۱,۸۲۳)	-	-	-	۳,۰۰۴	(۱۵۲)	(۸,۵۱۳)	-	۱۱,۶۶۹	پخش البرز		
-	-	-	-	۸۳	(۱۱)	-	-	۹۱	داروسازی تولید دارو		جمع کل
-	-	-	-	۲۱۴	(۱۱)	-	۲۲۵	-	تولید دارو		
-	-	-	(۶۱,۳۷۷)	-	(۷۹,۹۸۶)	-	-	۱۸,۷۰۹	اعتلا البرز		
(۱,۸۲۳)	-	-	(۶۱,۳۷۷)	۳,۵۷۴	(۸۰,۱۹۹)	(۸,۵۱۳)	۲۲۵	۳۰,۷۸۴			جمع
(۹۱۱,۶۶۲)	-	-	(۲,۵۰۳,۴۳۵)	۴,۰۴۷,۸۷۱	(۲,۴۶۴,۴۱۲)	(۸۹,۳۱۴)	۹۳,۸۷۱	۴,۰۰۴,۲۹۱			جمع کل

۴۴-۵ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تضمین اعطایی یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۴-۶ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب مربوط به شرکت البرزدارو در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۰۱۷,۹۸۵	۱,۳۵۵,۰۷۹	احداث ساختمان پروژه سفالوسپورین
-	۳۰۸,۰۰۷	ساختمان انبار جدید
-	۱۸۴,۶۰۸	سیستم اطفاء حریق
۹۸,۹۲۲	-	اورهال خط جامدات و اپوکسی کف خط تولید
۱۰,۱۹۵	-	خرید ماشین آلات ارزی
۲,۱۲۷,۱۰۲	۱,۸۴۷,۶۹۴	

۴۵-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به خرید دستگاه قطره پرکنی، ماشین آلات بسته بندی و بلسترینگ، دستگاه پرس قرص، دستگاه کارتونینگ و دستگاه کمپرسور جمعا به مبلغ ۱,۸۴۷,۶۹۴ میلیون ریال است.

۴۵-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه:
۱۹,۹۱۷,۲۹۴	۴۱,۵۶۶,۲۹۴	تضمین وام شرکت بخش البرز
۲۴,۱۰۱,۳۰۹	۲۷,۷۳۰,۹۳۲	تضامین واگذار شده به بانکهای عامل جهت تخصیص ارز دولتی
۹,۳۵۲,۹۱۳	۱۱,۳۶۸,۷۲۷	تضمین وام شرکت البرز بالک
۸,۹۳۰,۷۰۳	۱۴,۷۷۳,۵۰۴	تضمین وام شرکت تولیددارو
۲۰۲,۵۰۰	۲۰۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۲,۸۸۶,۴۰۰	۲,۸۸۶,۴۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری البرز
-	۴۲۸,۰۰۰	تضمین وام شرکت ریحانه
۹۶۱,۴۷۴	۹۶۱,۴۷۴	تضمین وام شرکت فیروز تجارت
۳۳۵	۳۳۵	سایر
۶۶,۳۵۲,۹۲۸	۹۹,۹۱۸,۱۶۶	

شرکت:

۹,۱۳۵,۴۹۱	۱۱,۱۳۹,۴۹۱	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی - در قبال ارائه چک و سفته
۴,۳۵۲,۳۰۰	۱۲,۱۱۴,۰۳۰	تضمین وام شرکت کی بی سی - در قبال ارائه چک و سفته
۱۴,۹۴۱,۰۲۵	۲۲,۵۶۸,۰۲۵	تضمین وام شرکت البرز دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۱۰,۲۲۶,۰۶۳	۱۳,۱۱۱,۹۴۶	تضمین وام شرکت سبحان دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۶,۰۵۳,۸۵۵	۶,۹۷۶,۱۰۵	تضمین وام شرکت ایران دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۳۴۸,۹۹۲	۳۴۸,۹۹۲	تضمین وام شرکت البرز بالک - در قبال ارائه چک و سفته
۱۱,۰۲۳,۱۱۲	۱۱,۰۲۳,۱۱۲	تضمین وام شرکتهای گروه - در قبال توثیق سهام به ارزش روز زمان توثیق (یادداشت ۵-۱۶)
۳۳۵	۳۳۵	سایر
۵۶,۰۸۱,۰۷۳	۷۷,۲۸۲,۰۳۶	

۴۵-۳- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد، اتفاق نیفتاده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش