

بسم الله تعالى

أرسُو حِلْمِ خَامِه

شماره: ۳۳۴ - ۱۴۰۰ / ن

تاریخ: ۱۴۰۰ / ۳ / ۲

پیوست: دارد

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

شرکت سیحان دارو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تهران، هدایان ۷ روزانه، خیابان احمد غصیو، خیابان سیاهکل، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحدت دستگردی (ظفر) عین آفریقا، طبقه چهارم، پلاک ۱۷۴۵ - ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۸۷۲۶۶ (خط ۷) ۸۸۶۷۳۷۶۷

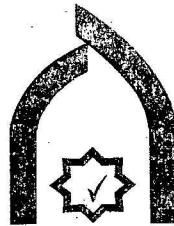
Email: Auditors@mofidratbar.org

بسم الله الرحمن الرحيم

شماره:

تاریخ :

شیوه‌ست:



مُؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

٢٦

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی:

۳

صورت سود و زیان

三

صورت وضعیت مالی

10

## صورت تغییرات در حقوق مالکانه

3

صورت جریانهای نقدی

٣٨ الى

## بادداشت‌های توضیحی

۱۷۱

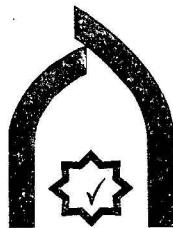
گزارش تفسیری مدیریت

# بسم الله الرحمن الرحيم

شماره:

تاریخ:

پیوست:



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

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

- صورتهای مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی متنهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

تهران، خیابان وحدت اسلام، آزادگان، طبقه اول، واحد تصریف، خیابان سیاهکوب، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحدت اسلام، آزادگان، طبقه اول، واحد تصریف، خیابان سیاهکوب، پلاک ۹

تلفن: ۸۸۸۷۲۶۶ (۷۴ خط)، ۸۸۸۷۳۷۶۷ (۷۷ خط)، دورنگار: ۱۵۸۷۵۱۵۷۷۷

Email: Auditors@mofidrahbar.org

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

### تاكيد بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعديل نگردیده است :

۱-۵- به شرح یادداشت ۱۸-۱-۴ توضیحی صورتهای مالی ، با توجه به روند تدریجی و تاخیر در وصول مطالبات از شرکت عراقی ، تسویه آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز تعهد و تضمین شده است .  
 ۲-۵- به شرح یادداشت ۲۴-۶ توضیحی صورتهای مالی ، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به موجب بزرگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴۸۶/۳ میلیارد ریال اعلام گردیده که از این بابت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۵۰/۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی و موضوع مورد اعتراض واحد مورد رسیدگی قرار گرفته است . تعیین تکلیف نهایی موضوع منوط به اظهارنظر قطعی سازمان امور مالیاتی می‌باشد .

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود .  
 در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه ، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های 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 گزارش وجود ندارد .

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نگردیده است .

۸- در سال مورد گزارش ، برخی از خریدهای خارجی از طریق واسطه‌ها انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت به دلیل تحریم‌ها و محدودیتهای حاکم بر سیستم بانکی بوده است ، لیکن نحوه تعیین صلاحیت واسطه‌ها مشخص نمی‌باشد . ضمناً توجیهات مورد لزوم در خصوص افزایش دوره وصول مطالبات از برخی مشتریان عمدۀ نسبت به سال قبل ارائه نگردیده است .



۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات مندرج در ردیفهای ۱ الی ۳، ۶ و ۱۰ الی ۱۲ یادداشت مذکور که مفاد ماده قانونی فوق در مورد آنها رعایت شده است) میسر نبوده است. همچنین به استثنای موارد ذکر شده در یادداشت مذکور، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### **گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

۱۲- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷، تبصره ماده ۵ و ماده ۹ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های پذیرفته شده تزد سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری و فعالیت مدیریت حسابرسی شده سال ۱۳۹۸ حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای فوری صورتهای مالی حسابرسی نشده سال ۱۳۹۹ پس از تصویب هیئت مدیره و تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره و تغییر مدیر عامل و ارائه صورتجلسه مجمع سال ۱۳۹۸ حداقل ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ مجمع به اداره ثبت شرکتها، رعایت نگردیده است.

۱۳- مفاد مواد ۳۴ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادر به ترتیب در خصوص انعکاس تصمیمات مجمع عمومی عادی در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در صورت خلاصه مذاکرات مجمع و افشای کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.



۱۴- مفاد مواد ۷، ۸، ۱۱ و ۱۳ دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته در خصوص تصویب و افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت در خصوص خرید کالا و خدمات از شرکت تولید دارو ، رعایت نگردیده است.

۱۵- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس ایران در خصوص پرداخت سود سهام طرف مهلت قانونی و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده (موضوع ماده ۶ و ۳۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران)، رعایت نگردیده است .

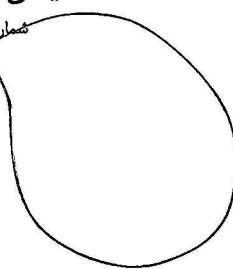
۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پوششی و آینین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .

۱۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

ایمان چنبدی جعفری

شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۳۸

صورت سود و زیان

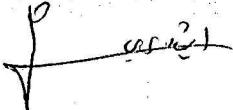
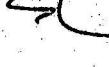
صورت وضعیت مالی

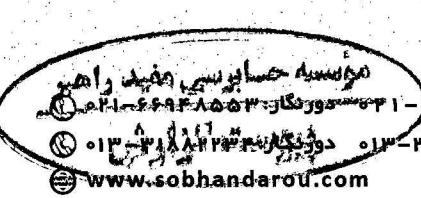
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریانهای نقدی

یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

<u>اعضای هیئت مدیره</u>	<u>نام نماینده اشخاص حقوقی</u>	<u>سمت</u>	<u>امضاء</u>
دکتر کی بی سی (سهامی عام)	دکتر مهدی ایشاری نیا	رئیس هیات مدیره	
شرکت سبحان آنکولوژی (سهامی عام)	دکتر احمد علی نور بالا تفتی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	مهندس علی گودرزی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	بهمن گنجی	عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	
شرکت البرز دارو (سهامی عام)	دکتر محمد پیکان پور	عضو هیات مدیره	



دفتر مرکزی: تهران، خیابان دکتر فاضلی غربی، شماره ۳۹۵ کدپستی: ۱۴۱۱۸-۵۳۶۹۵

کارخانه: شهر صنعتی رشت، بلوار صنعت ۲، خیابان ۳، خیابان صنعت ۳ کدپستی: ۳۳۳۷۱-۸۸۵۸۷

info@sobhandarou.com

شرکت سینحان دارو(سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۴۷,۰۰۴	۵,۹۲۱,۸۴۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۳۴,۰۳۰)	(۲,۵۸۹,۱۰۰)	۶ بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۲,۰۱۲,۹۷۴	۲,۳۳۲,۷۴۰	۷ سود ناخالص
(۱۷۶,۵۹۷)	(۱۹۳,۴۷۲)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵,۰۷۲	۷۲,۰۵۶	۹ سایر درآمدها
(۲۲,۵۴۹)	(۵,۱۷۵)	۱۰ سایر هزینه ها
۱,۸۳۸,۹۰۰	۳,۲۰۶,۱۴۹	۱۱ سود عملیاتی
(۲۶۲,۶۹۲)	(۳۰۹,۴۵۶)	۱۲ هزینه های مالی
۳۳,۰۴۸	۷۹,۴۸۸	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۰۹,۲۵۶	۲,۹۷۶,۱۸۱	۱۴ سود قبل از مالیات
(۳۵۷,۷۶۶)	(۴۸۷,۱۱۴)	۱۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۵۱,۴۹۰	۲,۴۸۹,۰۶۷	۱۶ سود خالص
۱,۰۹۰	۲,۰۳۲	۱۷ سود پایه هر سهم
(۱۳۳)	(۱۳۵)	۱۸ عملیاتی (ریال)
۹۵۷	۱,۸۹۷	۱۹ غیر عملیاتی (ریال)
		۲۰ سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مختار پذیر  
پیوست گزارش



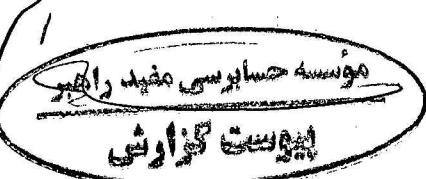
شرکت سیحان دارو(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری:		
دارایی های ثابت مشهود	۶۶۹,۳۷۰	۵۵۹,۱۶۰
دارایی های نامشهود	۵,۱۴۵	۸,۱۲۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۲۸,۸۰۷	۳۲۸,۷۹۹
دربافتني های بلند مدت	۸,۲۰۲	۱,۹۴۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۰۱۱,۵۲۴	۸۹۸,۰۲۵
دارایی های جاری:		
پیش پرداختها	۲۳۴,۲۱۸	۱۹۹,۳۹۰
موجودی مواد و کالا	۲,۰۳۹,۰۰۰	۹۱۸,۳۵۰
دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها	۴,۲۰۸,۹۲۹	۲,۲۶۲,۰۵۹
موجودی نقد	۵۸,۹۱۲	۱۴۷,۳۷۷
جمع دارایی های جاری	۶,۵۴۱,۰۵۹	۳,۵۲۷,۱۷۶
جمعیت دارایی ها	۷,۵۵۲,۵۸۳	۴,۴۲۵,۲۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه:		
سرمایه	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۳۳,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰
سود انباشته	۲,۶۱۴,۲۲۴	۱,۲۸۸,۱۶۷
جمعیت حقوق مالکانه	۴,۰۷۷,۲۲۴	۲,۴۲۱,۱۶۷
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری:		
پرداختنی های بلند مدت	-	۲۶۱,۳۱۷
نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۳,۹۵۱	۹۸,۶۹۲
جمعیت بدهی های غیر جاری	۱۵۳,۹۵۱	۱۳۶,۰۰۹
بدهی های جاری:		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۳۸,۸۹۲	۳۲۵,۲۷۵
مالیات پرداختنی	۶۲۰,۲۱۳	۴۶۲,۹۱۷
سود سهام پرداختنی	۴۲۴,۴۲۴	۷۹,۰۵۳
تسهیلات مالی	۱,۹۳۷,۸۶۹	۷۷۶,۲۸۰
جمعیت بدهی های جاری	۳,۲۲۱,۳۹۸	۱,۶۴۴,۰۲۵
جمعیت بدهی ها	۳,۴۷۵,۳۴۹	۲,۰۰۴,۰۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۵۵۲,۵۸۳	۴,۴۲۵,۲۰۱

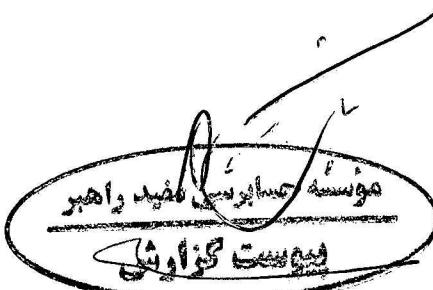
یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



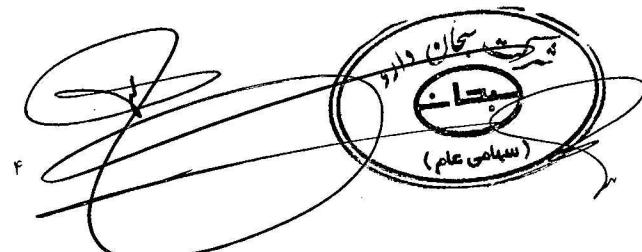
شرکت سیحان دارو(سهامی عام)  
صورت تغیرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۹,۷۷۷	۷۳۳,۵۵۲	۹۶,۲۲۵	۱,۰۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ :				
۱,۲۵۱,۴۹۰	۱,۲۵۱,۴۹۰	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۶۹۰,۱۰۰)	(۶۹۰,۱۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
.	(۶,۷۷۵)	۶,۷۷۵	-	تحصیص به اندوخته قانونی
<u>۲,۴۲۱,۱۶۷</u>	<u>۱,۲۸۸,۱۶۷</u>	<u>۱۰۳,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۳۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ :				
۲,۴۸۹,۰۶۷	۲,۴۸۹,۰۶۷	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱,۱۳۳,۰۰۰)	(۱,۱۳۳,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۳۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۳۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰	-	تحصیص به اندوخته قانونی
<u>۴,۰۷۷,۲۳۴</u>	<u>۲,۶۱۴,۲۲۴</u>	<u>۱۲۳,۰۰۰</u>	<u>۱,۳۳۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



امیر



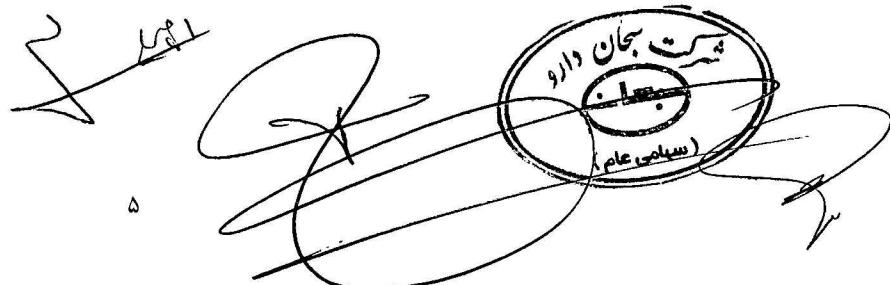
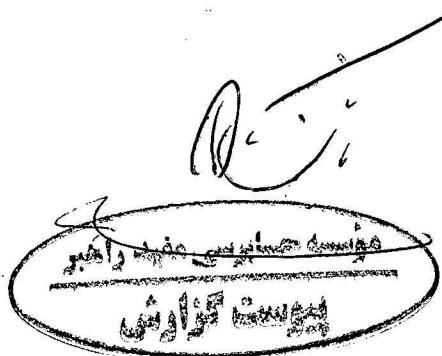
شرکت سیحان دارو زیبایی عالم

صورت حربانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۱,۰۲۳,۹۲۲	(۲۷,۰۶۱)	۲۷
(۱۲۷,۰۹۵)	(۸۷,۵۴۵)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۹۶,۸۲۷	(۱۱۴,۶۰۶)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۸,۵۶۷	۴,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۵,۷۰۷)	(۱۵۶,۷۵۱)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۷,۵۳۰)	(۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۷۶)	(۱,۳۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در سهام
۱۷,۳۱۵	۷۵,۱۰۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۹۸,۰۵۳)	(۷۸,۹۸۹)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶۹۸,۲۹۶	(۱۹۳,۵۹۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۳,۰۱۴,۲۱۹	۴۱,۱۲۶	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۳,۰۹۸,۸۵۴)	۵۰,۱۷,۱۴۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۵۴,۸۵۶)	(۳,۸۵۵,۵۵۹)	برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶۹,۷۸۹)	(۳۰۹,۴۵۶)	برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۰۹,۲۸۰)	(۷۸۸,۱۲۹)	برداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۰,۹۸۴)	۱۰۵,۱۳۰	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۵۸,۳۶۱	(۸۸,۴۶۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۷,۳۷۷	۱۴۷,۳۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۴۳۰	۵۸,۹۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۲۵۸,۸۷۴	مبادلات غیر نقدی
	۲۸	

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



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۰۲۵۵۳ با نام شرکت آرایشی بهداشتی سویران (سهامی خاص) در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۸۴۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. تغییر نام شرکت از آرایشی بهداشتی سویران به سبhan دارو (سهامی خاص) به موجب صورت‌جلسوه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۷ صورت پذیرفته است. در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۳۸۴ در گروه (مواد و محصولات داروئی) و زیرگروه (تولید داروهای شیمیائی و گیاهی) با کد ۴۳-۲۳ در بازار اول فرابورس و با نساد (سبحان) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۸ در گروه (مواد و محصولات داروئی) و زیرگروه (تولید داروهای شیمیائی و گیاهی) با کد ۱۰۸۱۵ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ طی شماره ۱۸۱/۴۴۵۹ در بازار دوم بورس پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سبhan دارو (سهامی عام) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبhan (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) می‌باشد.

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

### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

ظرفیت اسمی	شرح
۲/۹ میلیارد عدد	فرص و درازه
۱۵۰ میلیون عدد	کپسول
۹/۵ میلیون تیوب	پماد و کرم و ژل
۲/۶ میلیون شیشه	قططه
۳۰۰ تن	واژلين، کرم و لوسيون آرایشی و بهداشتی

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش تولید انواع دارو می‌باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

پیانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد یرسنل قراردادی
نفر	نفر	تعداد یرسنل دائم
۳۱۸	۳۰۸	
۱۰	۹	
۳۲۸	۳۱۷	
۷۸	۶۷	تعداد یرسنل شرکت توسعه منابع انسانی، خدمات فنی، مهندسی، مدبو
۴۰۶	۳۸۴	

**شرکت سیحان دارو(سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «ماليات بر درآمد» که از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱ لازم الاجرا است. به کارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته است.

-۳- اهم رویه های حسابداری

-۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

-۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ارزی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می شود.

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

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

-۳-۳- تعییر ارز

-۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعییرمی شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	دلیل استفاده از نرخ	نوع ارز	نرخ تعییر	دربافتی‌های ارزی
دستورالعمل بانک مرکزی	دستورالعمل بانک مرکزی	نیمایی ۲۰۳ ریال	دینار	دربافتی‌های ارزی
دستورالعمل بانک مرکزی	دستورالعمل بانک مرکزی	نیمایی ۲۳۵,۱۸۸ ریال	دلار	دربافتی‌های ارزی
دستورالعمل بانک مرکزی	تعییر نشده است	یورو-دلار-یوان		موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق

-۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسويه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

-۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تعییر استفاده می شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسويه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می شود.

-۴-۳- مخارج تأمین مالی

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

-۴-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

-۴-۵- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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

**شرکت سیحان دارو (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵ و ۱۰ و ۸ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثانه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد پهنه برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت پهنه برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۰/۷٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

### ۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۱-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۳-۷- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۲-۳-۷- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آنی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.

۴-۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۵-۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

**موسسه حسابداری مفید راهبر**  
**پیوست گزارش**

## شرکت سیحان دارو(سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۸- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/ گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود و در صورت فروختن بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

##### روتن مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارد	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین وزن سالانه	کالای در جریان ساخت
اولین ساخته شده	کالای ساخته شده
میانگین وزن متجرک	لوازم بدکی
شامل بهای صورتحساب و هزینه های گشایش اعتبار و سایر هزینه ها که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تعلق گرفته است.	کالای در راه

#### ۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر به ازای هرسال سابقه خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

#### ۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدھی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توان است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپسول قابل برآورده باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورده جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

#### ۳-۱۲- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقهبندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی موردنیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۴-۱-۲- طبقهبندی دریافتی‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

دریافتی‌های بلند مدت با توجه به سرسیز مطالبات (وام اعطایی به پرسنل) که بیش از یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد در طبقه دارایی‌های غیرجاری طبقه بندی گردیده است.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۴-۲-۱- ذخیره جوايز و تخفيقات

ذخیره جوايز و تخفيقات براساس اعتبار سنجي مشتریان، بررسی بازار و موجودی کالا نزد شرکتهای پخش محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

##### ۴-۲-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودیها

ذخیره کاهش ارزش موجودیها براساس اقلام راکد مواد و کالا و قطعات و اقلام فنی و مصرفی با قیمت تمام شده محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

##### ۴-۲-۳- ذخیره مطالبات مشکوك الوصول

ذخیره مطالبات مشکوك الوصول براساس مبلغ اصل مطالبات و با توجه به ابهام در خصوص وصول آنها علی الرغم انجام اقدامات حقوقی جهت وصول آنها محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

مؤسسه حسابوسي هفید راهبر

پيوسيت گزارش

شرکت سپهان دارو (سهامی عام)  
بادداشت‌های، توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال	تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال
۲,۴۲۳,۸۹۳	۲,۸۳۱,۶۲۱	۵,۳۷۴,۱۰۹	۲,۴۰۷,۹۰۶
۲۹۵,۹۴۲	۱۱۱,۷۰۵	۳۵۸,۷۱۷	۱۰۶,۵۴۸
۲۸۵,۹۰۹	۸,۲۹۶	۴۴۰,۲۷۴	۱۰۲۷۰
۹۸,۰۱۷	۵۱۸	۱۲۹,۴۵۷	۸۹۱
۴,۱۰۴,۲۷۱	۲,۹۵۱,۸۴۰	۶,۳۰۲,۵۶۷	۳,۵۲۵,۶۱۵

تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال	تعداد (هزار عدد)	میلیون ریال
۷۶۸۵	۷,۱۲۸	۷۲۳,۹۵	۲۴,۲۹۳
۸۲۵	۰	۳۸۱۷	۱,۲۰۰
۰	۶۶	۲۶۹۳	۸۷
۸۵۱۰	۷,۱۹۴	۷۹,۹۰۴	۲۵,۵۸۰
۴,۱۱۲,۷۸۱	۲,۹۵۰,۰۳۴	۶,۳۸۲,۴۷۱	۳,۵۵۱,۱۹۵

فروش خالص :	داخلي:
قرص و درازه	کبسول
پماد و کرم	قطره
کبسول	صادراتي:
قرص و درازه	کرم
پماد و کرم	کبسول

اضافه (کسر) می شود:
تخفيقات فروش.
برگشت از فروش
تفاوت نرخ فروش
فروش خالص

۱۳۹۸	۱۳۹۹
۶,۱۳۳	۱۵۸,۹۹
۳,۸۴۷,۰۰۴	۵,۹۲۱,۸۴۰

۱-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

نام شرکت	اشخاص وابسته :	مبلغ-میلیون ریال	درصد	مبلغ-میلیون ریال	درصد	۱۳۹۸
شرکت پخش البرز	ساپر مشتریان:	۱,۹۹۳,۶۲۹	۳۴	۱,۹۹۳,۶۲۹	۳۴	۱,۳۱۲,۳۵۳
شرکت پخش ممتاز		۶۸۹,۵۰۷	۱۱	۶۸۹,۵۰۷	۱۲	۴۳۶,۲۵۶
شرکت پخش محیا دارو		۵۷۴,۵۷۶	۱۶	۵۷۴,۵۷۶	۱۰	۶۳۳,۵۱۲
شرکت پخش رازی		۵۰,۱,۱۷۶	۹	۵۰,۱,۱۷۶	۸	۳۴۵,۷۰۳
شرکت پخش هجرت		۴۷۵,۶۹۲	۸	۴۷۵,۶۹۲	۸	۳۲۲,۴۵۸
شرکت دی دارو امید		۲۲۳,۸۵۱	۷	۲۲۳,۸۵۱	۴	۲۴۷,۲۴۹
شرکت پخش دارویی اکسیر		۲۰,۹,۴۴۸	۰	۲۰,۹,۴۴۸	۴	۰
شرکت پخش قاسم		۲۰,۸,۲۳۹	۴	۲۰,۸,۲۳۹	۴	۱۳۸,۷۴۵
شرکت پخش پهرسان دارو		۱۸۴,۲۱۲	۶	۱۸۴,۲۱۲	۳	۲۱۴,۲۲۸
شرکت بهستان پخش		۱۶۵,۰۶۴	۰	۱۶۵,۰۶۴	۳	۰
شرکت سلامت پخش هستی		۱۳۰,۵۱۱	۲	۱۳۰,۵۱۱	۲	۶۶,۴۴۳
شرکت دارو بهدادشت شفا آزاد		۱۱۳,۵۰۲	۰	۱۱۳,۵۰۲	۲	۰
پورا پخش		۱۰,۳,۴۱۶	۰	۱۰,۳,۴۱۶	۲	۱,۹۹۲
شرکت دایا دارو		۸,۸,۲۴۰	۰	۸,۸,۲۴۰	۱	۰
شرکت پخش مشاطب		۵۳,۴۳۰	۱	۵۳,۴۳۰	۱	۴۵,۸۷۲
پخش سلامت بهدادشت آوند فر		۵۰,۷۷۵	۱	۵۰,۷۷۵	۱	۲۴,۴۰۶
شرکت عراقی		۴۰,۳۲۳	۰	۴۰,۳۲۳	۱	۵۷۱
شرکت درمان یاب پخش مهرآریا		۱۸,۷۷۷	۰	۱۸,۷۷۷	۰	۰
نثار احمد تره کی		۱۷,۷۵۵	۰	۱۷,۷۵۵	۰	۳,۴۳۲
بخش سراسری نفس		۱۷,۷۱۷	۰	۱۷,۷۱۷	۰	۱۱,۹۹۱
شرکت سینا پخش صبا		۱۶,۹۹۲	۰	۱۶,۹۹۲	۰	۰
شرکت خارجی		۱۶,۳۱۰	۰	۱۶,۳۱۰	۰	۰
سایر(۹ مورد)		۲۸,۶۲۰	۱	۲۸,۶۲۰	۰	۱۹,۷۹۳
		۵,۹۲۱,۸۴۰	۱۰۰	۵,۹۲۱,۸۴۰	۱۰۰	۳,۸۴۷,۰۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر  
لیویست گزارش

بادداشتگاه توپنجه صورت‌های مالی

سال مالی منتظریه به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۴- درآمده خدمات:

درآمده خدمات شامل حق الزحمه تولید ۷ قلم مخصوص به نامهای قرص مولتی دبلی، فرس اپتی و ومن، کرم موتازون، قلم لایبورکس، کرم موتوزان، قطره فلیمیکس و قطره and و قطره پلارین و کپسول داکسی سیکلین هایلکت ۰۰، ابری شرکتی رازان فارس لایف برداش بارو، اوکسین دراوی وشت پارس گیتا دراوی و پارس بهروزان صنیع قارداد می باشد.

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محبوط:

عنوان محصول	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
درآمد عملیاتی				
قرص و درازه	۲۰۰۸۴۰۶۹	۲۰۱۲۴۵۶۴	۲۹۰۹۱۰۶	۲۹۰۹۱۰۶
کپسول	۱۳۵۰۷	۱۴۱۵۹۸	۱۳۵۰۷	۱۳۵۰۷
پماد و کرم	۱۷۳۵۰	۲۴۹۹۰۶	۱۷۳۵۰	۱۷۳۵۰
قطره	۵۸۰۵۸۳	۶۴۳۵۹۶	۵۸۰۵۸۳	۵۸۰۵۸۳
خدمات کارمزدی	۱۰۰۳۳۶	۱۰۰۳۳۶	۱۰۰۳۳۶	۱۰۰۳۳۶
	۱۵۵۶۰	۱۲۱۰۲۸	۱۵۵۶۰	۱۵۵۶۰
	۵۸	۵۸	۵۸	۵۸
	۲۰۵۸۹۰۱۰۰	۲۰۵۸۹۰۱۰۰	۲۰۵۸۹۰۱۰۰	۲۰۵۸۹۰۱۰۰

۴- قیمت محصولات شرکت توسعه سازمان غذا و دارو تعیین و ابلاغ می شود در زمان اعلام تعییر نرخ محصولات، با توجه به قرارداد های منعقده با شرکتهای پخش، تقاضات نرخ فروش نسبت به موجودی داروهای رزمان تعییر قیمت در اینبار شرکتی پخش به حساب بدھی آنها منظور می گردد.

۵- متوسط دوره وصول مطالبات تجاری شرکت در سال مورد گزارش ۱۲۸ روز و در سال گذشته ۱۹۰ روزه بوده است.

۶- طی سال مورد گزارش تخفیفات فروش بدليل کاهش کشش بازار دارو افزایش یافته است.

۷- طی دوره مورد گزارش فروش صادراتی عمدها به کشورهای عراق به مبلغ ارزی ۳۷۷،۴۹،۵۶۴ دلار و سوپریه به مبلغ صورت ۱۳۳ دلار گرفته است که سود ناشی از آن مبلغ ۱۳۹،۵۶۴ میلیون ریال می باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

لیست گذاش

**شرکت سیحان دارو(سهامی عام)**  
**نادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۹۰,۳۱	۱,۸۲۱,۵۲۰	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۸۷,۳۲۲	۱۲۸,۲۹۵	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۳۲,۴۸۱	۶۵۸,۵۱۲	۶-۲	سربار ساخت
۱,۸۱۰,۱۱۴	۲۵۰,۸,۴۲۷		جمع هزینه های ساخت
۵۱,۱۰۸	۵۳,۵۰۸	۱۷	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای سال
(۵۳,۵۰۸)	(۷۴,۱۵۴)	۱۷	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال
۱۸۰,۷,۷۱۴	۲,۵۸۷,۷۸۱		بهای تمام شده ساخت
۵۸,۱۶۱	۳۸,۵۱۱	۱۷	اضافه می شود: موجودی محصول ابتدای سال
(۳۸,۵۱۱)	(۴۲,۳۵۳)	۱۷	کسر می شود: محصول پایان سال
(۲۰,۳۶)	(۵,۱۷۵)	۹	کسر می شود: ضایعات غیر عادی
۱,۸۲۵,۲۲۸	۲,۵۷۸,۸۶۴		بهای تمام شده کالای فروخته شده
۸,۸۰۲	۱۰,۳۳۶	۶-۲	اضافه می شود: قیمت تمام شده خدمات
۱,۸۳۴,۰۳۰	۲,۵۸۹,۱۰۰		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۵۳۹,۸۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۸۴,۵۶۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تقسیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نوع مواد		
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ-میلیون ریال	کشور
۲۶	۴۳۹,۹۵۹	۲۰	۵۳۶,۸۹۱	ایران آترواستاتین / کاریمازین / گابپتین / تریامسینولون / نابروکسن / ... استامینوفن/پلت/فلوکسامین / رسپریدون / ...
۷	۱۱۰,۴۴۵	۱۹	۴۹۴,۱۳۱	ایران جعبه
۶	۱۰۹,۰۰۶	۷	۱۸۳,۴۵۶	ایران والسارستان
.	.	۴	۱۰۷,۲۶۷	چین فولیل
۱	۲۱,۱۶۱	۴	۱۰۳,۹۵۷	ایران pvc
۱۲	۲۰۶,۸۰۵	۲	۵۰,۲۹۴	ایران افولیل
۱	۱۵,۲۶۰	۲	۵۰,۱۱۱	ایران آندنسترون/دیکلوفناک ادیلیتازم / لاموتریزن / ممانین
۱	۱۴,۷۱۴	۲	۴۶,۸۹۹	هند آپرازولام / کلردازپوکساید
۱	۱۶,۲۳۴	۲	۴۵,۴۹۶	ایتالیا مدافینیل / نورتریپتیلین / تریامترن
۱	۱۰,۹۲۲	۲	۴۴,۶۳۹	ایتالیا کلیدینیوم برمالید
.	.	۲	۴۳,۴۵۰	ایران هیدروکسی / کلوریدون / مانیتول
۲	۳۷,۲۳۸	۲	۴۲,۹۴۳	ایران انواع تیوب
۳	۵۰,۶۱۵	۲	۴۱,۳۳۷	کاریمازین
۲	۳۹,۵۷۳	۱	۳۹,۵۷۷	رویه فولیل
۱	۲۱,۰۳۵	۱	۳۹,۰۵۶	سیتالوپرام / سرتالین / توبیرومات
.	۴۰,۴۹	۱	۳۱,۹۲۶	تالک / لانولین / ویتامین آپالمیتات / متیل سالیسیلات
۱	۱۴,۷۰۴	۱	۳۱,۰۳۰	پارافین / واژلین
۳	۴۴,۹۴۱	۱	۳۰,۷۲۷	کلوزنایرام / والسارستان
۱	۸,۴۲۴	۱	۳۰,۰۷۲	تکلیسمی فسفات / کربنات کلسیم /
.	۷,۴۴۵	۱	۲۸,۳۴۴	کلیدیال سلیکون / کراس کارملوز / هیدروکسی / سدیم گلیکولات
.	۴,۳۷۵	۱	۲۱,۸۵۱	لاموتریزن / رسپریدون
.	۷,۸۴۳	۱	۱۹,۹۶۷	کافین / کلوریدون
.	۱۱۷	۱	۱۸,۳۴۶	اتیل الکل / کا ۳۰
۱	۱۷۰,۰۸	۱	۱۷,۷۸۴	پوکه
۱	۱۸,۱۲۹	۱	۱۶,۹۹۳	کلوریدال / ادرازیت / هیدروکسی
۱	۱۶,۰۵۷	۱	۱۵,۸۲۷	سیلوروسلفادیازین
۲	۳۶,۷۲۳	۱	۱۵,۷۸۲	شیرخست
.	۵۶۲۷	۱	۱۵,۴۴۷	نشاسته ذرت
.	.	۱	۱۴,۷۱۳	سایمیتیکون روغنی
۲۵	۴۱۶,۰۳۸	۱۷	۴۶,۰۸۷۸	سایر
۱۰۰	۱,۶۸۴,۵۶۷	۱۰۰	۲,۵۳۹,۸۹۱	-

**مoussسه همسایه همی هفیده راهبر**  
**لیووست گزداوش**

**شرکت سیحان دارو (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۶-۲- دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سریار تولید		دستمزد مستقیم			بادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۳,۰۱۲	۲۱۴,۸۸۸	۷۱۰,۲۲	۱۰۰,۸۲۶	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۳,۰۳۰	۳۰,۸۶۶	۹,۸۶۵	۱۴,۳۰۰	۶-۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۴,۴۳۸	۳۶,۲۶۸	۸,۵۷۹	۱۴,۷۸۲	۶-۲-۲	بازخرید سنوات خدمت
۵۰,۵۷۸	۸۲,۲۰۷	۰	۶-۲-۳		حقوق و دستمزد پیمانکاران
۴۴,۷۶۷	۷۴,۰۹۹	۰	۶-۲-۳		حقوق و دستمزد کارکنان روز مزد
۵۳,۲۰۴	۱۰۴,۸۷۷	۰	۶-۲-۴		مواد و اقلام مصرفی
۴۰,۴۷۸	۴۳,۹۳۰	۰			استهلاک
۱۵,۷۱۵	۲۸,۳۴۱	۰	۶-۲-۴		تعمیرات و نگهداری
۲۹,۰۷۳	۳۵,۰۱۷	۰	۶-۲-۵		رسوران
۸,۵۱۲	۱۰,۴۶۷	۰			ایاب و ذهب
۵,۸۲۰	۸,۸۱۶	۰			آب و برق و سوخت
۱,۳۵۳	۲,۲۱۷	۰			هزینه پشتيباني سистем های کامپيوتری
۱,۰۰۳	۱,۰۷۱	۰			استهلاک سیستم نرم افزاری
۱۶,۹۵۵	۳۱,۶۹۰	۰			سایر اقلام
۴۶۶,۵۹۶	۷۰۶,۲۵۴	۸۹,۴۶۶	۱۲۹,۹۰۸		
(۲۷,۴۵۷)	(۳۹,۱۱۹)	۰	۰	۶-۲-۶	سهم اداری و تشكيلاتی ازدواير خدماتی و پشتيباني
(۶۵۸)	(۸,۶۲۳)	(۲,۱۴۴)	(۱۶۱۳)		هزینه های کارمزدی
۴۳۲,۴۸۱	۶۵۸,۵۱۲	۰	۱۲۸,۲۹۵		

۱-۲-۶- افزایش حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش شیفتهای کاری می باشد.

۲-۶- افزایش سنوات خدمت کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل و تسری سنوات خدمت پرسنل می باشد.

۳-۶- افزایش حقوق و دستمزد پیمانکاران و کارگران روزمزد بدليل افزایش تعداد کارگران و نرخ قرارداد و همچنین افزایش شیفتهای کاری می باشد.

۴-۶- افزایش مواد و اقلام مصرفی و هزینه های تعمیرات و نگهداری بدليل افزایش تولید، خرابی ماشین آلات و تورم سطح عمومی قيمتها می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه های غذا و رستوران عمدتا بدليل تورم سطح عمومی قيمتها می باشد.

۶-۶- سهم هزینه های اداری تشكيلاتی ازدواير خدماتی و پشتيباني برمنای شاخصهای مرتبط با ميزان دريافت خدمات، تسهیم شده است.

۷-۶- مقاييسه مقدار توليد شركت در دوره مالي مورد گزارش با ظرفيت اسمى و ظرفيت معمول (عملی) در سه شيفت نتيجه زير را نشان مي دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	ظرفیت معمول سالیانه (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرح
مقدار به هزار	مقدار به هزار	مقدار به هزار	مقدار به هزار		
۲,۷۴۵,۳۲۳	۳,۲۴۶,۱۲۳	۲,۹۰,۵۹۷۴	۲,۸۴۳,۸۷۶	عدد قرص	قرص و درازه
۱۱۳,۱۰۹	۱۰۴,۰۷۷	۱۰۲,۴۲۳	۱۵۰,۰۰۰	کپسول	
۸,۱۳۹	۹,۷۵۲	۸,۲۶۱	۹,۵۰۰	تیوب	پماد و کرم
۶۳۴	۸۷۶	۶۳۴	۲۶۰۰	شیشه	قطره

**مؤسسه حسابوسي مفيد راهبر**  
**ليوبيت گزارش**

**شرکت سیحان دارو (سهامی عام)**  
**پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

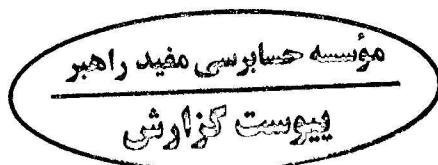
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		توزیع و فروش
۱۲۶۷۳	۷,۲۳۸	۷-۳	توزیع و فروش و تبلیغات
۶,۳۵۲	۶,۲۰۷		حقوق و دستمزد و مزایا
۷۲۳	۷۸۷		بیمه سهم کارفرما
۴۸۷	۷۰۶		سنوات خدمت کارکنان
۱۰۴۵	۸۷۲		کرایه و حمل
۱۳۳	۶		ایاب و ذهب
۷۵	۶۷		استهلاک
۷۹	۴۸۵		سایرهزینه‌ها
<b>۲۱,۵۶۷</b>	<b>۱۶,۳۶۸</b>		
<b>اداری و عمومی</b>			
۵۷۸۱۳	۷۶,۰۸۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۵۸۳	۷,۸۷۲	۷-۲	حقوق و مزایای هیات مدیره
۵,۵۷۸	۳,۵۳۳	۷-۲	پاداش هیات مدیره
۵,۵۶۳	۷,۷۰۶	۷-۱	بیمه سهم کارفرما
۴,۱۶۵	۷,۴۱۶	۷-۴	سنوات خدمت کارکنان
۴,۹۱۰	۶,۸۸۷		ملزومات مصرفی
۱,۴۵۰	۲۶۰۰		ایاب و ذهب
۷,۰۱۰	۶۶۹۰		استهلاک
۲,۹۸۱	۹۰۹		حق المشاوره و کارشناسی
۲,۰۱۲	۱,۷۸۳		سفر و ماموریت
۱,۵۸۹	۱,۲۱۷		پذیرایی و جشنها
۱,۰۵۹	۷۸۰		تعمیرات و نگهداری دارایی‌های ثابت
۸۵۷	۱,۲۱۴		حسابرسی
۶۰۰	۷۱۴		تحقيقیات
۴۲۰	۵۸۷		حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۰۴	۸۱۱		آموزش
۱۴۱	۱۵۸		پست و تلفن
۱۶۳	۱,۰۳۸		آب و برق و سوت
۸۵	۲۵۲		حقوق و ثبتی
<b>۲۱,۷۸۰</b>	<b>۹,۷۳۱</b>		سایرهزینه‌ها
<b>۱۲۷,۵۷۳</b>	<b>۱۳۷,۹۸۵</b>		
<b>۲۷,۴۵۷</b>	<b>۳۹,۱۱۹</b>	<b>۶-۲</b>	<b>سهم اداری و تشکیلاتی از خدماتی</b>
<b>۱۷۶,۵۹۷</b>	<b>۱۹۳,۴۷۲</b>		

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای پرسنل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۷-۲- کاهش حقوق و مزایا و پاداش هیات مدیره ناشی از شناسایی پاداش عملکرد سال جاری می باشد.

۷-۳- کاهش هزینه توزیع و فروش و تبلیغات تماماً مربوط به کاهش عملیات بازاریابی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاهها جهت فروش دارو بدليل شیوع ویروس کرونا می باشد.

۷-۴- افزایش سنوات خدمت کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل و تسری سنوات خدمت پرسنل می باشد.



**شرکت سیحان دارو (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

- سایر درآمدها

بادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۶۱,۱۶۷	۱۴,۷۱۴
فروش ضایعات	۴,۶۰۸	۳,۷۶۳
خالص اضافات انبار	۳,۸۶۶	۶,۳۳۳
سود حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی	۱۹۳	۱۸۵
سایر	۲,۲۲۲	۷۷
	<b>۷۲,۰۵۶</b>	<b>۲۵,۰۷۲</b>

-۱- سود تسعیر ارز ناشی از مطالبات ارزی از شرکت عراقی می‌باشد و افزایش آن ناشی از نوسان نرخ ارز و افزایش مانده مطالبات ارزی می‌باشد.

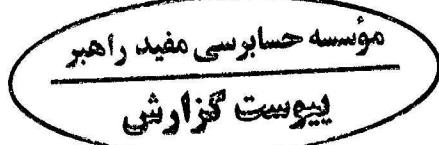
- ۹- سایر هزینه‌ها

بادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
زيان کاهش ارزش موجودی	۹-۱	(۱۵,۹۳۷)
ضایعات غیر عادی	(۵,۱۷۵)	(۲,۰۳۶)
سایر	-	(۴,۵۷۶)
	<b>(۵,۱۷۵)</b>	<b>(۲۲,۵۴۹)</b>

-۱- زیان کاهش ارزش سال قبل موجودیها عمدتاً ناشی از اقلام راکد محصول، مواد اولیه و اقلام بسته بندی می‌باشد که در دوره جاری موضوعیت نداشته است.

- ۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۳۹۸	میلیون ریال	میلیون ریال
		وام‌های دریافتی	
		بانکها و موسسات اعتباری	
		اوراق خرید دین (بانک صادرات)	



**شرکت سیحان دارو(سهامی عام)**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹**

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سایر اقلام
۱۷۰,۳۱۵	۷۵,۱۰۸	۱۱-۱	سود سپرده‌های بانکی و سود سرمایه گذاریها
۸,۲۷۱	۳,۸۰۱		سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت
۰	۱,۳۶۰		سود حاصل از فروش مواد اولیه و اقلام بسته بندی
(۴,۹۶۸)	۰		عدم بازیافت مایه ازا دریافت حق الامتیاز تولید چند نوع دارو
۱۲۰,۴۳۰	۰		وصول مطالبات مشکوک الوصول سال قبل
۰	(۷۸۱)		سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
<b>۳۳۰,۴۸</b>	<b>۷۹,۴۸۸</b>		

۱۱-۱- افزایش سود سپرده‌های بانکی و سود سرمایه گذاریها عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت پخش البرز به مبلغ ۷۲,۰۶۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هرسهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۳۸,۹۰۰	۳,۲۰۶,۱۴۹		سود عملیاتی
(۴۱۲,۳۳۲)	(۵۴۰,۵۰۲)		اثر مالیاتی
۱,۴۲۵,۵۶۸	۲,۶۶۵,۶۴۷		
(۲۲۹,۶۴۴)	(۲۲۹,۹۶۸)		
۵۵,۵۶۶	۵۳,۳۸۸		
(۱۷۴,۰۷۸)	(۱۷۶,۵۸۰)		
۱,۶۰۹,۲۵۶	۲,۹۷۶,۱۸۱		سود خالص
(۳۵۷,۷۶۶)	(۴۸۷,۱۱۴)		اثر مالیاتی
۱,۲۵۱,۴۹۰	۲,۴۸۹,۰۶۷		
<b>۱۳۹۸</b>	<b>۱۳۹۹</b>		
تعداد	تعداد		
<b>۱,۳۰۸,۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۳۱۱,۶۳۲,۹۸۳</b>		

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱,۰۹۰	۲,۰۳۲		سود پایه هر سهم:
(۱۳۳)	(۱۳۵)		عملیاتی (ریال)
۹۵۷	۱,۸۹۷		غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

مؤسسۀ حسابوں و فہد و اہم  
لیکچر لرن اورشی

۱۳ - دارایی‌های ثابت مشهود

(۱۷) مکتوبہ بنی اسرائیل

شدة نظام

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

تغییرات و تکنیک

بیانیه میراثی ایران

٣٩٩

استهلاک اینباشته و کاهش ارزش اینباشته:

۱۳۹۸

13

۱۳۹۸ سال پایانی در مانده واکنار

ستاد

وأذنار شده

٢٣٩٩

..... ملے پہنچنے والے  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

موزسه حسانیہ برسی مفہیم و اہمیت  
لہیوں سنت کونزارش

**بادداشتیابی، توسعه‌گری صودتپایی مالی**

سال مالی منتظری به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- ۱۳۲- زمین کارخانه طی قرارداد سال ۱۳۵۵ توسط شرکت داووسازی سیچان (گروه دارویی، سیچان) از شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ میلادی فروش کارخانه از شرکت گروه دارویی

سبحان به شرکت سیچان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین کارخانه، منوط به و اگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسعه سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می‌باشد.

۲- ۱۳۳- اضافت ماشین آلات عدالت خرید دستگاههای HPLC برای بسته‌بندی، پسمپ اجتنب کش، سختی سنج، UPS های برق اضطراری، اضافت اثاثیه عدالت بابت خرید دستگاه سه کاره (کپی-بریتر-اسکنر) باطری باته، تابو، کمد نگهدارنده پلاچ و سایر لقاح و اضافت ساختمان عدالت مربوط به گسترش و الحاق انبار مواد اولیه می‌باشد.

۳- ۱۳۴- اضافات پیش برداختهای سرمایه ای عدالت مربوط به خرید یک دستگاه کپرسور اسکرول از شرکت هواپار، خدمات نصب سیستم ایزیاز، خرید دیگ و همزن و سرنگ استیل و هموزنگ از شرکت پارس پاک و تجهیزات و لقاح مربوط به رستوران می‌باشد.

۴- ۱۳۵- شهر صنعتی رشت جهت ایجاد ساختمان در محل کارخانه باریافت هریسه، مجوز ساخت صادر می‌نماید پایه‌بنا برای این گواهینامه پایان کار ساختمان داشته و شرکت سیچان دارو نیز از این امر مستثنی نمی‌باشد.

۵- ۱۳۶- مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

(بيان به پیلوون بیال)

درصد پیشرفت فیزیکی سال ۱۳۹۹	درصد پیشرفت فیزیکی سال ۱۳۹۸	تائیر بروزه بر عملیات	تائیر بروزه پیش‌بینی تاریخ تکمیل	مانده در پایان سال	نقل و انتقلات	اضافات سال	صلیغ برآورده بروزه	مانده ابتدای سال	شماره
۹۹	۱۰۰	اوایش طوفیت	۱۱۹۹ سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۱۶۱۳۳	۱۴۱۱۲۴
۹۹	۱۰۰	بی تائیر	پایان سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۳۹۹۷	۳۰۹۹۷
۷۲	۷۲	بی تائیر	پایان خرداد ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۵	۳۷۵
۳۶	۹۹	بی تائیر	پایان خرداد ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲۳	۱۳۲۳
۴۰	۸۵	بی تائیر	پایان خرداد ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰۷۱	۳۰۰۰
۵	۵	بی تائیر	پایان خرداد ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰	۳۰۰۰
				۱۵۰۵۲	۳۱۳۷۷	۸۹۵۰		۲۸۱۵۸	
				۱۸۱۳۲					

۱- ۱۳۶- قابل ذکر است که انجام بروزه های مذکور در راستای الزامات GMP (استاندارد بین المللی داروسازی اروپا) بوده که در صورت عدم انجام آن توقف تقدیر بروانه های شرکت و خلقوط تولید را منجر می‌گردید. ضمناً علت تأخیر در بروزه های

مذکور عدم تامین مالی به موقع و تحریم هایی اقتصادی است.

۲- ۱۳۷- دارایی های در جریان تکمیل تا سقف ۳۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از اتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و آتشسوزی تحت بousht بیمه ای قرار گرفته است.

۳- ۱۳۸- مانده حساب اقام سرمایه ای در اینبار عدالت شامل یک دستگاه تاچ اسکرین، یک سمت PLC و سایر اقام می‌باشد.

شرکت سیحان دارو (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- دارایی‌های نامشهود:

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهاي تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۶۶	۱۱,۰۱۰	۱۴,۷۲۲	۲۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۱۷۶	۹۸۵	۰	۱۹۱	افزایش
(۴,۹۶۸)	۰	(۴,۹۶۸)	۰	واگذار شده
۲۲,۱۷۴	۱۱,۹۹۵	۹,۷۵۴	۴۲۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۳۳۸	۱۳۳۸	۰	۱۴-۱	افزایش
(۳,۳۱۲)	۰	(۳,۳۱۲)	۰	واگذار شده
۲۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳	۶,۴۴۲	۴۲۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:				
۸,۳۵۹	۵,۴۱۵	۲,۹۴۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۶۹۳	۲,۷۴۹	۲,۹۴۴	۰	استهلاک
۱۴,۰۵۲	۸,۱۶۴	۵,۸۸۸	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴,۳۱۵	۲,۹۹۵	۱,۳۲۰	۰	استهلاک
(۳,۳۱۲)	۰	(۳,۳۱۲)	۰	واگذار شده
۱۵,۰۵۵	۱۱,۱۵۹	۳,۸۹۶	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۱۴۵	۲,۱۷۴	۲,۵۴۶	۴۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۸,۱۲۲	۳,۸۳۱	۳,۸۶۶	۴۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱- اضافات نرم افزار رایانه‌ای شامل پیاده سازی و استقرار مازول صورتهای مالی، ۳۰ فقره مجوز کاربری استفاده از نرم افزار شرکت راهکاران سیستم و خرید و نسب سایبرووم می باشد.

۱۴-۲- کاهش دانش فنی ناشی از حذف دانش داروی تحت لیسانس اورسوبیل شرکت ABC ، داروهای تحت لیسانس شرکت ADAAMED و سه فقره CTD مربوط به شرکت ویفارم بدلیل توقف تولید می باشد.

مؤسسه حسابوسي هفده راهبر  
پژوهشیست گزوشي

شرکت سیحان دارو(سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
		مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۳۲۸,۷۹۹	۳۲۸,۸۰۷	۰	۳۲۸,۸۰۷
		۳۲۸,۷۹۹	۳۲۸,۸۰۷	۰	۳۲۸,۸۰۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۱۰۱,۵۰۰,۹۱۷	۲,۲۲۶,۵۲۴	۳۲۸,۱۱۵	۳,۳۷۰,۷۴۴	۳۲۸,۱۱۵	۰
۶۰۴,۱۶۴	۱۸,۰۴۹	۶۰۴	۱۶,۹۴۳	۶۰۴	۰
۳۸,۷۲۰	۸۷۱	۴۷	۵۹۳	۵۴	۰
۱۶۹,۷۸	۲۸۱	۱۷	۴۷۹	۱۸	۰
۱۱۸,۵۸	۱۷۰	۱۲	۲۷۲	۱۲	۰
۱,۳۳۳	۸	۲	۱۱	۲	۰
۱۰۰۳۱	۱۱	۲	۱۵	۲	۰
<b>۲,۲۴۵,۹۱۴</b>		<b>۳۲۸,۷۹۹</b>	<b>۳,۳۸۹,۰۵۸</b>	<b>۳۲۸,۸۰۷</b>	<b>۰</b>
					<b>۳۲۸,۸۰۷</b>
سرمایه گذاری سریع المعامله					
بورسی و فرابورسی					
شرکت پخش البرز (سهامی عام)					
شرکت کی بی سی (سهامی عام)					
شرکت البرزدارو (سهامی عام)					
شرکت ایران دارو (سهامی عام)					
شرکت گروه دارویی سیحان (سهامی عام)					
شرکت اعتلاء البرز (سهامی عام)					
شرکت سیحان انکولوژی (سهامی عام)					
سایر شرکتها					
شرکت شفا فارمد (سهامی خاص)					
دیگر					
۰					
۲,۲۴۵,۹۱۴					
۳۲۸,۷۹۹					
۳۰,۳۸۹,۰۵۸					
۳۲۸,۸۰۷					
۰					
۳۲۸,۸۰۷					

۱۵-۱-۱- افزایش طی دوره عمده مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه دارویی سیحان بدلیل مشارکت در افزایش سرمایه آن شرکت می باشد.

۱۵-۱-۲- بابت توزیع سود در مجمع عمومی عادی شرکت پخش البرز برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۲,۰۶۶ میلیون ریال درآمد شناسایی گردیده است (بادداشت ۱۱)

۱۵-۱-۳- ارزش بازار هر سهم سهام شرکت پخش البرز در تاریخ تایید صورتهای مالی ۳۲,۷۹۵ ریال می باشد.

شرکت سیحان دارو (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۱۶- پیش پرداختها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۳۹۹	۸۷,۵۳۴	۱۶-۱	پیش پرداختهای خارجی :
<u>۴۳,۳۹۹</u>	<u>۸۷,۵۳۴</u>		سفراشات مواد اولیه و بسته بندی و لوازم یدکی
۱۱۰,۰۶۳	۱۰۶,۷۹۱	۱۶-۲	پیش پرداختهای داخلی :
۴۴,۹۲۸	۳۹,۸۹۳	۱۶-۳	خرید مواد اولیه و لوازم یدکی
<u>۱۵۵,۹۹۱</u>	<u>۱۴۶,۶۸۴</u>		سایر پیش پرداختها
<u>۱۹۹,۳۹۰</u>	<u>۲۳۴,۲۱۸</u>		

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

۱۶-۲ - مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت بابت خرید مواد اولیه، اقلام بسته بندی، لوازم یدکی و ملزمومات از شرکتهای تأمین کننده داخلی می باشد.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۱۶	۲,۱۲۱	۱۶-۳-۱	اشخاص وابسته:
.	۲,۰۲۰		شرکت پرشین داروی البرز
<u>۱,۵۱۶</u>	<u>۴,۱۴۱</u>		شرکت بیمه پارسیان
۳,۱۱۶	۱۱,۷۹۲	۱۶-۳-۲	سایر اشخاص :
.	۲,۲۷۸		شرکت آترای ایرانیان
.	۲,۰۰۰		شرکت همکاران سیستم پناه تهران
۱۶۵۱	۱۶۵۱		ناهید شبانی علی آبادی (پیش پرداخت اجاره)
۱,۱۹۶	۱,۱۹۶		علیرضا بهروزی نیا - وکالت پرونده شرکت کووان
۲۲,۴۴۴	-		سازمان تامین اجتماعی
۵۵۵	۵۵۵		پیش پرداخت بهره خرید دین
۱۲,۴۵۰	۱۶,۲۸۰		کارگزاری بانک خاورمیانه
<u>۴۳,۴۱۲</u>	<u>۳۵,۷۵۲</u>		سایر اقلام
<u>۴۴,۹۲۸</u>	<u>۳۹,۸۹۳</u>		

۱۶-۳-۱ - مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت سهم روبالی صندوق پرشین داروی البرز از محصول اوروپیتر برای فروش سال ۱۳۹۹ طبق قرارداد فی مایبن می باشد.

۱۶-۳-۲ - مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت تمدید گواهی ثبت محصولات شرکت در کشور فرماستان طبق موافقت نامه فی مایبن می باشد.

**شرکت سیحان دارو(سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۷- موجودی مواد و کالا

بادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۸	۱۳۹۹
کالای ساخته شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴,۴۶۶	۳۸,۲۰۷
کالای در جریان ساخت		(۴,۱۴۶)		۴۷,۶۱۶	۶۸,۲۶۱
مواد اولیه و بسته بندی		(۵,۸۹۳)		۷۴۵,۳۸۰	۱,۵۶۳,۶۵۱
قطعات لوازم یدکی و ملزمومات آزمایشگاه		(۹,۸۷۳)		۴۴,۵۲۴	۷۵,۴۳۸
کالای در راه	۱,۷۶۵,۴۶۹	(۱۹,۹۱۲)	۱,۷۴۵,۵۵۷	۸۷۱,۹۸۶	۲۹۶,۸۶۰
کالای امنی	۲۹۶,۸۶۰	.		(۱,۰۵۴۳)	(۳,۴۱۷)
	۲۰۰۵۸,۹۱۲	(۱۹,۹۱۲)	۲۰۰۳۹,۰۰۰	۹۱۸,۳۵۰	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده و در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزمومات تا سقف ۱,۷۸۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، زلزله و سیل و طغیان آب و ضایعات برف ، بیمه می باشد .

۱۷-۲- کالای در راه عمدتاً شامل کالاهای خارجی به مبلغ ۲۹۶,۸۶۰ میلیون ریال بوده ، که طبق مفاد قرارداد های مربوط ، مالکیت و مزایا و مخاطرات آن به شرکت انتقال یافته و تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی بخشی از آن به انبارهای شرکت وارد شده است.

۱۷-۳- موجودی کالاهای امنی و مواد اولیه شرکت نزد دیگران عمدتاً مربوط به شرکتهای کارخانجات داروپخش ، داروپات شرق ، سیحان انکولوژی ، شیمیابی باران می باشد. همچنین موجودی کالاهای امنی و مواد اولیه دیگران نزد شرکت بابت تولید کارمزدی محصولات آنها می باشد.

**شرکت سیحان دارو (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۸- دریافتني های تجاري و ساير دریافتني ها  
 ۱۸-۱- استناد دریافتني کوتاه مدت:

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوك الوصول	ذخیره جوايز فروش	ارزی	ريالي	يادداشت	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال		
۱۴۳۲۰۰	۵۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۰۰۰۰	۱۸-۱-۱	
۳۹۰۷۱۹	۱۱۲۱۰۸۷	(۳۰۰۸۵)	۰	۰	۱۰۱۲۴۰۱۷۲	۱۸-۱-۲	
۵۳۳۹۱۹	۱۶۷۱۰۸۷	(۳۰۰۸۵)	۰	۰	۱۰۶۷۴۰۱۷۲		
۸۴۱۷۵۹	۷۳۱۷۷۷	۰	(۳۳۰۹۴۰)	۷۶۵۶۷۷	۱۸-۱-۳		
۸۷۲۴۴۰	۱۷۰۴۷۶۱	۰	(۱۱۶۷۷۲۸)	۱۶۸۶۵۲	۱۶۵۲۸۳۷	۱۸-۱-۴	
۱۷۱۴۰۱۹۹	۲۴۳۶۴۹۸	۰	(۱۵۰۵۶۸)	۱۶۸۶۵۲	۲۴۱۸۵۱۴		

تجاري:

استناد دریافتني:

أشخاص وابسته-پخش البرز

ساير مشتريان

حسابهاي دریافتني:

أشخاص وابسته

ساير مشتريان

ساير دریافتني ها:

حسابهاي دریافتني:

كارگران (وام و على الحساب)

شرکت كوشان تجارت پاسارگاد

أشخاص وابسته

شرکت كارخانجات دارو پخش

شرکت داروسازی اکسir

ساير

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوك الوصول	ذخیره جوايز فروش	ارزی	ريالي	يادداشت	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال		
۸۱۶۱	۱۱۹۱۱	(۱۸۳۱)	۰	۰	۱۳۷۴۲		
۰	۰	(۲۳۰۱۵۳)	۰	۰	۲۲۰۱۵۳	۱۸-۱-۵	
۳۰۳۰	۸۱۲۲۵	(۵۰۷۹۰)	۰	۰	۸۷۰۰۱۵	۱۸-۱-۶	
۳۰۴۹۰	۳۰۴۹۰	۰	۰	۰	۳۰۴۹۰		
۰	۱۸۲۰	۰	۰	۰	۱۸۲۰		
۱۰۰۶۰	۲۸۹۸	(۷۴۰)	۰	۰	۳۶۳۸		
۱۲۹۴۱	۱۰۱۳۴۴	(۳۱۰۱۴)	۰	۰	۱۳۲۸۵۸		
۲۰۶۲۰۰۵۹	۴۰۰۸۰۹۲۹	(۳۴۰۵۹۹)	(۱۵۰۵۶۸)	۱۶۸۶۵۲	۴۰۰۲۲۵۰۴۴		

۱۸-۲- دریافتني های بلند مدت  
 ساير دریافتني ها:

حصه بلند مدت وام کارگان

۱۸-۱-۱- استناد دریافتني از شرکت پخش البرز شامل ۸۰ فقره چك می باشد که تا تاريخ تایید صورتهای مالی هیچ کدام از چكها وصول نشده است.

۱۸-۱-۲- استناد دریافتني از ساير مشتريان به شرح ذيل است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوك الوصول	ريالي	عداد چك	يادداشت		
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال				
۱۲۵۹۸۵	۳۴۸۴۹۹	۳۴۸۴۹۹	۷۲				
۹۰۸۲۲	۲۲۶۴۳۵	۲۲۶۴۳۵	۶				
۳۶۴۱۶	۸۳۴۲۲	۸۳۴۲۲	۱۶				
۵۴۷۷۸	۸۱۰۷۰	۸۱۰۷۰	۱۸				
۰	۷۹۰۵۵	۷۹۰۵۵	۱۰				
۲۸۰۱۵۶	۵۴۰۱۸۷	۵۴۰۱۸۷	۱۳				
۰	۴۷۰۳۰	۴۷۰۳۰	۲۱				
۰	۴۲۰۵۹۸	۴۲۰۵۹۸	۷				
۰	۴۰۰۲۰۱	۴۰۰۲۰۱	۴				
۰	۳۷۰۴۶۷	۳۷۰۴۶۷	۴				
۲۷۹۳۷	۳۱۰۷۳	۳۱۰۷۳	۵				
۰	۱۸۰۷۴۲	۱۸۰۷۴۲	۴				
۷۰۳۹۳	۱۸۰۶۲۹	۱۸۰۶۲۹	۷	۱۸-۱-۲-۱			
۱۹۰۲۳۳	۱۱۰۹۶	(۳۰۰۸۵)	۱۴۹۹۱	۶			
۳۹۰۷۱۹	۱۰۱۲۱۰۸۷	(۳۰۰۸۵)	۱۰۱۲۴۰۱۷۲	-			

شرکت محبا دارو

شرکت پخش ممتاز

شرکت بهرسان دارو

شرکت پخش دی دارو اميد

شرکت دارو بهداشت شفا آراد

شرکت پخش قاسم

شرکت سلامت پخش هستي

شرکت پورا پخش

شرکت دایا دارو

شرکت بهستان پخش

شرکت پخش رازى

شرکت مثا طب

شرکت دارو گستر رازى

ساير (۴ مورد)

۱۸-۱-۲- از بابت مطالبات سنواتي از شرکت دارو گستر رازى به مبلغ ۱۸۰۶۲۹ ميليون ريال اقدام حقوقی صورت گرفته که طبق راي دادگاه ، دو پلاک ثبتی ملک و سه دستگاه خودرو از شرکت دارو گستر رازى توقيف شده است .

۱۸-۱-۲-۲- مبلغ ۴۸۷۷۲۷ ميليون ريال از استناد دریافتني تجاري بابت تسهيلات رiali خريد دين به بانکها ارائه شده است.(يادداشت ۲۶-۱-۱)

۱۸-۱-۳- حسابهاي دریافتني تجاري اشخاص وابسته به شرح ذيل است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
خالص	خالص	ذخیره جوايز فروش	ريالي	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال				
۸۴۱۷۲۲	۷۲۱۷۰۲	(۳۲۰۴۲۲)	۷۶۴۱۲۵				
۱۷	۱۷	۰	۱۷				
۱۷	۱۷	۰	۱۷				
۳	۰	(۱۰۵۱۸)	۱۰۵۱۸				
۸۴۱۷۵۹	۷۲۱۷۷۷	(۳۳۰۹۴۰)	۷۶۵۶۷۷				

شرکت پخش البرز

شرکت شفا فارم

شرکت بوسان فارم

برشين دارو البرز

جمع

موئسه حسابرسی همied راهبر  
لیویست گزارش

۱۸-۱-۴- حسابهای دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت			
خالص	خالص	ذخیره جواز فروش	ارزی	ریالی	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۴۰۸	۴۰,۱۵۴۳	(۸,۶۸۵)		۴۱۰,۲۲۸	شرکت پخش رازی
۲۳۰,۱۶۹	۳۲۷,۱۴۵	(۱۳,۱۱۶)		۳۴۰,۲۶۱	شرکت پخش هجرت
۱۴۲,۸۳۹	۳۰۳,۹۴۱	(۶,۷۹۴)		۳۱۰,۷۳۵	شرکت پخش ممتاز
۷۸,۳۸۴	۱۵۱,۸۲۹	(۱۶,۸۱۸)	۱۶۸,۶۴۷	-	شرکت عراقی
۹۲,۷۴۱	۱۱۴,۲۶۲	(۲۶,۱۲۲)		۱۴۰,۳۸۴	شرکت محیا دارو
-	۱۰۷,۷۳۵	(۲,۴۰۸)		۱۱۰,۱۴۳	شرکت پخش اکسپر
-	۱۰۱,۴۹۷	(۷۹۷)		۱۰۲,۱۹۱	شرکت بهستان پخش
-	۴۸۰,۰۳۹	(۲۶۱۱)		۵۰۶۵۰	شرکت پخش سراسری دیابارو
۵۳,۱۶۰	۴۷,۲۱۰	(۱۷,۷۱۱)		۶۴,۹۲۱	شرکت پخش دی دارو امید
-	۳۲,۹۴۸	(۳۸۵)		۳۴,۳۴۳	شرکت دارو بهداشت شفا آراد
۱۰,۹۵۵	۲۹,۴۹۲	(۱۲,۷۲۶)		۴۲,۲۱۸	شرکت پخش بهرسان دارو
۳,۴۴۸	۹,۱۵۹	(۴,۱۶۴)		۱۳,۳۲۳	شرکت سلامت پخش هستی
۲۲,۷۸۲	۱,۸۴۹	(۱,۴۱۲)		۳,۲۶۱	شرکت پخش قاسم
۵۵۴	۲۷,۱۱۲	(۲,۹۸۲)	۵	۳۰۰,۸۹	سایر
۸۷۲,۴۴۰	۱,۷۰,۴,۷۶۱	(۱۱۶,۷۲۸)	۱۶۸,۶۵۲	۱,۶۵۲,۸۳۷	

۱- ۱۸-۱- تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ طلبی از سایر مشتریان وصول نشده است.

۲- ۱۸-۲- مانده مطالبات از شرکت عراقی به مبلغ ۸۳۰,۷۷۳,۹۶۹ دینار، در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قبل دسترس ۲۰۳ ریال تعییر گردیده است. ضمناً با توجه به روند تدریجی و تأخیر در وصول مطالبات از شرکت مذکور، طبق تفاهمنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۷ شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار شرکت) وصول مطالبات صادراتی مذکور را تمهد و تضمین نموده است.

۳- ۱۸-۱-۴- حسابهای دریافتی از شرکت‌های پخش بابت فروش محصولات شرکت می‌باشد.

۴- ۱۸-۱-۴- ذخیره جواز فروش مربوط به جواز فروش کالا بابت فروشهای سال ۱۳۹۹ ابوده که موجودی کالای آن نزد شرکتهای پخش می‌باشد.

۵- ۱۸-۱- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی از سوی مالک سبلق (شرکت کیوان تجارت پاسارگاد) بابت وثیقه تسهیلات مالی در رهن بانک توسعه صادرات بوده، فروشنده از فک رهن و انتقال مالکیت آن خودداری نموده و با توجه به موقع شدن اقساط بار برداخت تسهیلات و اقام بانک چهت تملک ساختمان شرکت در سوابقات مالی گذشته اقدام به تسویه بدهی مذبور به مبلغ ۸,۷۹۸ میلیون ریال و احتساب آن به حساب فی مابین شرکت سرمایه گذاری البرز نموده (براساس موافقت انجام شده) است. با توجه به پیگیری های حقوقی انجام شده و آرای صادره مبنی بر محکومیت فروشنده به مبلغ ۲۳,۱۵۳ میلیون ریال (اصل و جرائم وخسارتمواره) مبلغ مذکور نیز به حساب فی مابین منتظر که ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی شده و مراحل حقوقی وصول مطالبات منجر به توقیف اموال به مبلغ ۱۰,۵۰۵ میلیون ریال گردیده که تاکنون اتفاقات حقوقی به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- ۱۸-۱- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	موضوع		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۲,۰۶۶	-	۷۲,۰۶۶	سود سهام سال ۱۳۹۸ طبق مصوبه مجمع
-	-	(۵,۷۴۱)	۵,۷۴۱	شرکت پخش البرز
۲,۱۳۱	۳۶۸۵	-	۳۶۸۵	شرکت برکت الصحه
-	۱,۹۲۷	-	۱,۹۲۷	شرکت گروه دارویی برکت
۳۹۹	۱۶۱۱	-	۱۶۱۱	شرکت سرمایه گذاری البرز
۷۰۰	۷۰۰	-	۷۰۰	شرکت سپهان انکلولوژی
-	۶۰۵	-	۶۰۵	شرکت شفا فارمد
-	۲۵۲	-	۲۵۲	شرکت کی بی سی
-	۱۸۶	-	۱۸۶	شرکت گروه دارویی سپهان
-	۵۲	-	۵۲	شرکت بیوسان فارمد
-	۲۵	-	۲۵	شرکت البرز دارو
-	۶	-	۶	شرکت ایران دارو
-	-	(۴۹)	۴۹	شرکت تولید دارو
۲,۱۳۰	۸۱,۲۲۵	(۵,۷۹۰)	۸۷,۰۱۵	سایر (۲ مورد)

شرکت سپهان دارو(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۸-۳ میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۵۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنهای پس از گذشت ۱۰۸۰ روز از تاریخ سرسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنهایی که تا ۱۰۸۰ روز از تاریخ سرسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می‌شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنهایی که بین ۷۲۰ و ۱۰۸۰ روز از تاریخ سرسید وصول نشوند، بر مبنای براورد مقادیر غیرقابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می‌پردازد.

- ۱۸-۴ دوره وصول مطالبات شرکت در دوره جاری ۱۲۸ روز (سال مالی قبل ۱۹۰ روز) می‌باشد.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۳۸۴	۱۵۱,۸۲۹	۷۲۰-۲۰۰ روز
۷۸,۳۸۴	۱۵۱,۸۲۹	جمع
۶۰۰	۹۰۰	میانگین مدت زمان (روز)

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

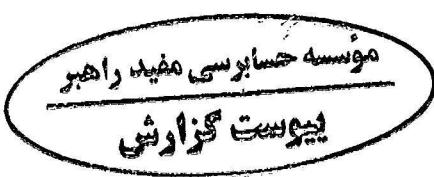
- ۱۸-۵ گردش حساب کاهش ارزش دریافتنهای با شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۵۰	۳۴,۵۲۰	مانده در ابتدای سال
.	۷۹	زیان‌های کاهش ارزش دریافتنهای
(۱۲,۴۳۰)	.	برگشت زیان کاهش ارزش طلب از توسعه دارویی رسا
۳۴,۵۲۰	۳۴,۵۹۹	مانده در پایان سال

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

- ۱۸-۷

کاهش ارزش شامل دریافتنهای تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۷۹ میلیون ریال (سال قبل صفر) کاهش ارزش یافته‌اند و مربوط به شرکتهای پخش می‌باشد. کاهش ارزش شناسایی شده نشان‌دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنهای تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از انحلال است. برای این دسته از دریافتنهای وثیقه دریافت نشده است.



۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴۱,۹۶۹	۴۳۰,۴۹۸	۱۹-۱	موجودی نزد بانکها -ریالی
۱,۱۹۳	۱۹,۴۳۱	۱۹-۲	موجودی نزد بانکها -ارزی
۱,۹۱۱	۲۲۵	۱۹-۲	موجودی صندوق -ارزی
۵۴۵,۰۷۳	۴۵۰,۱۵۴		
(۳۹۷,۶۹۶)	(۳۹۱,۲۴۲)	۲۶-۱-۱	کسر می شود: سپرده مسدودی بابت تسهیلات مالی
۱۴۷,۳۷۷	۵۸,۹۱۲		

۱۹-۱ - موجودی نزد بانکها شامل ۲۴ فقره حساب جاری، ۱۴ فقره حساب سپرده پشتیبان ریالی می باشد.

۱۹-۲ - موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۴ فقره حساب ارزی، شامل ۱۳۵ یورو نزد بانک پارسیان، ۱۰۰ دلار نزد بانک ملی و ۱۰ دلار نزد بانک صادرات می باشد. همچنین موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۹۰ دلار، ۶۲۰ یوان و ۱ ریال قطر می باشد.

#### ۲۰ - سرمایه

۱۹-۲- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱,۳۳۰ میلیارد ریال، شامل ۱,۳۳۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۵,۱	۶۷۰,۲۱۷,۹۰۸	۶۶,۰	۸۷۷,۵۹۰,۵۴۸
۱۵,۶	۱۶۰,۹۲۷,۵۱۸	۱۶,۹	۲۲۵,۱۲۳,۰۷۰
۱,۹	۱۹,۷۸۴,۳۱۹	۱,۹	۲۵,۵۵۶,۹۱۵
۱,۲	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴	۱۸,۵۰۱,۸۸۹
۰,۵	۵,۲۴۱,۷۱۶	۰,۵	۶,۷۶۸,۴۲۹
۰,۱	۱۰۲,۹۸۸	۰,۰	۱۳۲,۹۸۴
۰,۰	۱۰۲,۹۸۸	۰,۰	۱۳۲,۹۸۴
۰,۰	۱۰۲,۹۸۸	۰,۰	۱۳۲,۹۸۴
۱۵,۷	۱۶۱,۳۱۹,۴۷۵	۱۳,۲	۱۷۵,۸۶۰,۰۹۷
۱۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰-۲ - افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، مصوب مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ به ثبت رسیده است.

#### ۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳۳,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سوابق قبل و سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**شرکت سیحان دارو(سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۹۰۳	۹۸,۵۹۲
(۹,۸۸۰)	(۳,۹۱۳)
۳۷,۵۶۹	۵۹,۱۷۲
<b>۹۸,۵۹۲</b>	<b>۱۵۳,۹۵۱</b>

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان سال

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۹۰	۱۶۰۵	۲۳-۱-۱
۱۸,۲۹۰	۱۶۰۵	
۸۱,۴۱۹	۱۵۱,۷۰۵	۲۳-۱-۲
۱۶۳,۰۷۹	۱۱۵,۵۸۷	۲۳-۱-۳
<b>۲۴۴,۴۹۸</b>	<b>۲۶۷,۲۹۲</b>	

تجاری :  
اسناد پرداختنی:  
سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی :  
اشخاص وابسته - البرز بالک  
سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها :  
اسناد پرداختنی:  
سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی :  
اشخاص وابسته  
هزینه های پرداختنی  
سپرده بیمه بیمانکاران  
حق بیمه پرداختنی  
مالیات حقوق و نکلینی  
سپرده حسن انجام کار و مزایده و مناقصه  
سایر اشخاص

۲۳-۲- پرداختنی های بلند مدت:

مطلوبات مسدود شده سهامداران جهت افزایش سرمایه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۳۱۷	۰	۲۵

۲۳-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به ۳ فقره اسناد پرداختنی از بابت خرید مواد اولیه و خدمات به اشخاص می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۲۵	۳۴,۸۱۸	شرکت بهینه پوشش جم
۲۴,۱۷۰	۳۰,۰۱۷	شرکت چاپ سجاد
۲۵,۱۸۱	۱۸,۲۶۲	شرکت داروپات شرق
۵۰,۰۷۵	۱۴,۹۷۱	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
.	۹,۷۴۰	شرکت تجارت گستر پایا
۶,۹۳۸	۶۸۸	شرکت هربی فارمد
۱,۴۳۵	۱۶۸	شرکت دارو پلاستیک پارس
۶,۵۸۶	۰	شرکت بازرگانی صباحی
۵,۳۴۷	۰	شرکت شیمی داروئی داروپخش
۴,۳۵۹	۰	شرکت جام دارو
۳,۸۳۴	۰	شرکت اکبریه
۳,۸۰۵	۰	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
۳,۴۴۸	۱۳	شرکت چاپ جم
۱,۸۵۸	۰	شرکت صنایع شیمیایی و داروئی تبریز
۱,۸۰۶	۰	شرکت دنیای ماهک شمال
۱,۴۱۴	۰	شرکت دارو پوش
۱۳,۴۹۸	۶,۹۱۰	سایر
۱۶۳,۰۷۹	۱۱۵,۵۸۷	

۱-۳-۲۳- حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص مربوط به خرید مواد اولیه و بسته بندی محصول می باشد که تاکنون مبلغ ۱۲,۰۱۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۴-۱-۴- سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۳	۰	شرکت سرمایه گذاری البرز
۵۵۳	۰	

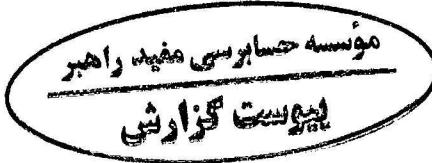
۵-۱-۲۳- هزینه های پرداختنی عمدها بابت ذخیره هزینه های عیدی و پاداش ، تغذیه و ایاب و ذهب پرسنل، حسابرسی ،حاملهای انرژی ، حقوق و مزايا و پاداش هیات مدیره و مطالبات کارکنان مستعفی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۴۳	۶۵۱۰	ذخیره عیدی و پاداش و ایاب و ذهب و تغذیه کارکنان
۴,۱۷۶	۶,۰۰۰	ذخیره کارکرد اسفند ماه کارکنان برون سپاری مدبر
۵,۹۴۰	۷۰,۰۴۶	ذخیره حقوق و پاداش هیات مدیره
۷۲۳	۳۶۶	ذخیره حاملهای انرژی
۱,۵۸۹	۱,۹۰۰	ذخیره حسابرسی
۲۱,۳۷۱	۲۱,۹۲۲	

۶-۱-۲۳- مبلغ فوق عمدها بدھی حسابرسی بیمه سنت قبیل و حق بیمه اسفند ماه کارکنان به سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۷-۱-۲۳- مبلغ فوق عمدها بدھی به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خدمات دریافتی می باشد.

۸-۲۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۷ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



بر شرکت سنجاقان دارو (سهامی عام) پاداشتهای توپیچی صورت گیری مالی سال مالی منتظری به ۳۰ اسفند

پاداشتهای توپیچی صورت گیری مالی سال مالی منتظری به ۳۰ اسفند

۲۴- مالیات پرداختی

مالیات	سال مالی	درآمد مشمول	سوده (زانی)	ابزاری	مالیات (ازبادی)	تشخیص	مالیات	نحوه تشخیص
پرداختی	۱۳۹۸	۶۱۷۰۵۷	۵۷۸۷۳۸	۱۳۰۱۱۷	۲۸۷۳۴	۱۳۷۵۸۴	۲۳۰۴۸	رسیدگی به دفاتر
پرداختی	۱۳۹۹	۹۹۹۰۵۳	۹۶۰۳۴۰	۱۹۸۹۷۳	۱۹۸۹۷۳	(۱۷۳۴۱۵)	۲۳۰۴۸	رسیدگی به دفاتر
قطعی	۱۳۹۸	۱۵۸۳۴۷۰	۱۵۸۳۴۷۰	۳۵۷۷۴۶	۸۷۴۹۳۱	(۲۷۵۳۷۳)	۳۵۷۷۴۶	در حال رسیدگی
ابزاری	۱۳۹۸	۱۶۰۹۳۵	۱۶۰۹۳۵	-	۴۷۸۷۱۴	-	-	رسیدگی نشده
مالیات پرداختی	۱۳۹۸	۲۸۷۳۴	۲۸۷۳۴	۴۴۶۸۱۷	۶۲۰۳۲۳	-	-	-
مالیات	۱۳۹۸	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۴۴۶۸۱۷	۶۲۰۳۲۳	-	-	-

۱- مالیات پرداخت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. ۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ حسب برگ تشخیص صادره مبلغ ۴۳۵,۳۵ هزار تاکنون رایی نهایی صادر نشده است.

۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ حسب برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۹۸,۹۷۳ هزار تاکنون گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از برجاری جلسه تجدیدنظر در مرحله صدور رای می باشد، که مبلغ ۱۷۲,۴۱۵ هزار تاکنون گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از برجاری جلسه تجدیدنظر در خزانه و از بلت مطالبات شرکت پخش البرز از دانشگاهها علوم پژوهی گردیده است.

۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در حال بررسی بوده و تاکنون برگ تشخیص مالیات صادر نشده است. ضمنا مبلغ ۳۴۳,۳۳ هزار تاکنون گردیده است. ۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ با در نظر گرفتن هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی، در امدادهای غیر مشمول مالیاتی و همچنین معافیت شرکتهای ثبت شده تزد سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه شده است.

۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورگارش بالغ بر ۱۳۵,۳۳ هزار تاکنون گردیده است. ۷- قرار گرفته در مرحله رسیدگی هیات بدوي قرار دارد، لذا ذخیره ای باست آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و قطعی	مالیات تشخیصی / ادوار امور طلاقی	مالیات موده مطالبه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۸,۹۷۳	۱۹۸,۹۷۳	۱۹۸,۹۷۳
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷
۴۸۶,۳۳۷	۳۵۰,۷۰۵	۱۳۵,۶۳۳

موسسه حسما بویسی مفیده راجبر  
کنفرانس

شروع کنندگان دارو (سهامی عامل)  
مددکاری تهییجی توپصیحی صور تعلیمی مالی  
سال مالی منتظری به ۳۰ سپتامبر ۱۳۹۹

۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	میلیون ریال
۲،۹۷۶،۱۸۱	میلیون ریال
۰،۹۷۶،۱۱۱	میلیون ریال
۷۴۴،۰۴۵	میلیون ریال

۱۳۹۸	میلیون ریال
۱،۶۰،۹۲۵۶	میلیون ریال
۱،۶۰،۹۲۵۶	میلیون ریال
۴،۰۲۳۱۴	میلیون ریال

هزینه مالیات بر اصل عملیات در تابع محاسبه شده با نزد مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۸ بازخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

(۱۸۸،۷۷۷)	میلیون ریال
(۴۹،۵۸۸)	میلیون ریال
(۱۳۹،۱۷۵)	میلیون ریال
(۱۴۰،۰۰)	میلیون ریال
(۱۵۰،۹۹۲)	میلیون ریال

۱۳۹۷	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۶	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۵	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

## ۲۵- سود سهام بود اختتی

۱۳۹۹	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۸	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۷	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۶	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۵	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۴	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۳	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۲	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۱	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۰	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۸۹	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

سود عمليات در حال تداوم قبل از مالیات  
سود حسابداری قبل از مالیات  
سود سبزه های پاک و سود سرمایه گذاریها  
مغایفی ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۷/۵ درصد)  
مغایفی مالیاتی طبق بودجه سالیانه مصوب سال ۱۴۰ دویلت (۵ درصد)  
سود ناشی از صادرات  
سود ناشی از تسعیر ارز

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نزد مالیات قابل اعمال ۱۶/۳ درصد (سال ۱۳۹۸ بازخ مالیات مؤثر مالیات ۲۲/۲۳ درصد)

## ۲۶- سود سهام بود اختتی

۱۳۹۹	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۸	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۷	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۶	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۵	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۴	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۳	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۲	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۱	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

۱۳۹۰	میلیون ریال
۰	میلیون ریال

--

**شرکت سیحان دارو (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۰,۱۵۱	۱,۵۵۰,۴۳۴	۲۶-۱
(۹۳۰,۷۱)	۳۸۷,۴۳۵	۲۶-۱
۷۷۶,۲۸۰	۱,۹۳۷,۸۶۹	

تسهیلات دریافتی  
خرید دین توسط بانک

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴,۳۳۰	۱,۲۲۸,۳۲۸	
۳۸۰,۰۸	۰	
۱۹۰,۹۷۴	۰	
۰	۲۵۷,۰۳۸	
۱۳۹,۵۲۳	۳۲۲,۳۳۴	
۸۲,۰۵۳	۰	
۵۲,۷۶۶	۵۴,۹۹۳	
۱۷۵,۳۶۸	۱۲۹,۲۱۸	
۰	۱۸,۳۳۶	
۱۰۷,۷۱۰	۰	
۰	۴۸۷,۷۷۷	۱۸-۱-۲-۲
۱,۲۸۱,۳۶۲	۲,۰۵۱,۷۹۴	
(۱۰۷,۳۸۶)	(۱۸۸,۸۶۳)	
(۳۹۱,۵۹۶)	(۳۹۱,۲۴۲)	۲۶-۱-۵
۷۷۶,۲۸۰	۱,۹۳۷,۸۶۹	

اشخاص وابسته - موسسه صندوق پرشین داروی البرز  
اسناد دریافتی خرید دین شده نزد بانک صادرات

سود و کارمزد سال های آتی  
سپرده مسدودی حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۰۲,۰۵۲
۹۳,۹۱۴	۰
۶۸۲,۳۶۶	۱,۸۳۵,۸۱۷
۷۷۶,۲۸۰	۱,۹۳۷,۸۶۹

۱۱ درصد  
۱۶ درصد  
۱۸ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۶,۲۸۰	۰
۰	۱,۹۳۷,۸۶۹

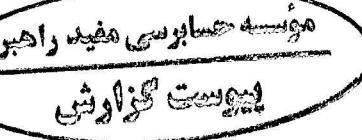
۱۳۹۹  
۱۴۰۰

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۶,۲۸۰	۰
۰	۱,۹۳۷,۸۶۹

چک و سفته  
بدون وثیقه-خرید دین  
بدون وثیقه-امضای گروه دارویی سیحان

۲۶-۱-۵- سپرده مسدودی تسهیلاتی دریافتی عدتاً مربوط به تسهیلات بانکهای سینا، صادرات، توسعه صادرات، خاورمیانه، پارسیان و پاسارگاد به مبالغ ۱,۲۲۸,۳۲۸ میلیون ریال ۷۵۴,۷۶۵ میلیون ریال، ۳۳۲,۳۳۴ میلیون ریال و ۱۲۹,۲۱۸ میلیون ریال، ۵۴,۹۹۳ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۲۰۷,۵۰۰ میلیون ریال، ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۵۵,۸۰۶ میلیون ریال، ۱۷,۹۳۶ میلیون ریال، ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده گذاری بدون بهره بوده که شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور ۲۴ درصد می‌باشد.



**شirkat-e-Sajhan-Darv-e-Sayyam-e-Aam**  
**پادداشت‌های توپسخی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۶-۱-۲۶- تغییرات حاصل از جرایهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدجهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

جمع	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۳۰۷۹	۴۶۴۶۶	۸۰۶۶۱۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۰۱۴۲۱۹	۱۰۳۰۷۳۶۴	۱۷۰۶۸۵۵	دریافت‌های نقدی
۲۶۲۶۹۲	۷۱۹۷۵	۱۹۰۷۱۷	سود و کارمزد و جرایم
(۳۰۹۸۸۵۴)	(۱۰۳۵۳۰۸۳۰)	(۱۷۴۵۰۰۲۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۵۴۸۵۶)	(۷۱۹۷۵)	(۱۸۲۰۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۷۷۶۲۸۰	.	۷۷۶۲۸۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۰۱۷۱۴۸	۲۰۲۴۵۱۱۴۸	۲۰۷۷۲۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۳۰۹۴۵۶	۸۲۹۳۳	۲۲۶۵۲۳	سود و کارمزد و جرایم
(۳۰۸۵۵۵۵۹)	(۱۰۷۸۸۰۲۸۶)	(۲۰۰۷۷۲۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۰۹۴۵۶)	(۸۲۹۳۳)	(۲۲۶۵۲۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۹۳۷۸۶۹	۴۵۶۸۶۲	۱۴۸۱۰۰۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۶-۲۷- نقد حاصل از عملیات :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سود خالص تعديلات:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲۵۱۴۹۰	۲۰۴۸۹۰۶۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵۷۷۶۶	۴۸۷۱۱۴	هزینه های مالی
۲۶۲۶۹۲	۳۰۹۴۵۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۰۲۷۱)	(۳۰۸۰۱)	خلاص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۷۸۹	۵۵۰۲۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۹۰۰۷۴	۵۰۰۶۵۷	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاریها
(۱۷۳۱۵)	(۷۵۰۱۰۸)	عدم بازیافت مابه ازا دریافت حق الامتیاز تولید چند نوع دارو
۴۹۶۸	.	درآمد برگشت مطالبات مشکوک الوصول
(۱۰۲۴۳۰)	.	
۶۶۴۲۷۳	۸۲۳۰۵۷۷	
(۵۴۴۸۹۸)	(۲۰۱۹۵۰۰۱)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۶۵۹۳۵)	(۱۰۱۲۰۵۵۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۲۲۷۸۱	(۳۴۰۸۲۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۳۰۷۸۹)	۱۱۰۱۷۴	(افزایش) کاهش پرداختی های عملیاتی
۱۰۲۳۰۹۲۲	(۲۷۰۶۱)	نقد حاصل از عملیات

۶-۲۸- مبادلات غیر نقدی :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲۴۳۰	.
.	۲۵۸۰۸۷۴
۱۰۲۴۳۰	۲۵۸۰۸۷۴

انتقال مالکیت دارایی ثابت (ساختمان) بابت وصول مطالبات از شرکت گروه دارویی رسا  
 افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

#### - ۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سوابقات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۵٪-۱۱۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نسبت ۸۴ درصد در محدوده هدف می‌باشد. در سال گذشته این نسبت ۱۰۰ درصد در محدوده هدف قرار داشت.

#### - ۲۹-۱- مدیریت سرمایه

#### - ۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۲,۰۰۴,۰۳۴	۳,۴۷۵,۳۴۹	(۱۴۷,۳۷۷)	موجودی نقد
(۱۴۷,۳۷۷)	(۵۸,۹۱۲)	۱,۸۵۶,۵۵۷	خالص بدهی
۱,۸۵۶,۵۵۷	۳,۴۱۶,۴۳۷	۲,۴۲۱,۱۶۷	حقوق مالکانه
۲,۴۲۱,۱۶۷	۴۰,۷۷,۲۳۴	۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۷	۸۴		

- ۲۹-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی همراهگ ب بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

#### - ۲۹-۳- ریسک بازار

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزیيات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۲۹-۳-۱ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

#### - ۲۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

**شرکت سیحان دارو(سهامی عام)**  
**داداشتہای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزیيات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. نرخ ارز تخصیصی رسمی حدوداً معادل یک پنجم ارز نیمایی بوده و در صورت عدم تخصیص ارز رسمی و یا کاهش آن و به تبع آن افزایش بهای تمام شده تولید و هزینه‌ها از طریق افزایش نرخهای فروش محصولات (پس از تصویب سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت) چهاران خواهد شد. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها اقلام پولی ارزی است و تعبیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تبدیل شده است. عدد مشتبه ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضییف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

-۲۹-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دینار عراق		اثر واحد پولی دلار	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون دلار	میلیون دلار
۲۴	۱	۷۸۳۸	۱۵۱۸۳	۲۸۶	۱۹۶۵
۲۴	۱	۷۸۳۸	۱۵۱۸۳	۲۸۶	۱۹۶۵

سود یا زبان  
حقوق مالکانه

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

-۲۹-۳-۲- ریسک سایر

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

-۲۹-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت

قیمت اوراق بهادار مالکانه

بشرح یادداشت ۱۵-۱ توضیحی صورتهای مالی کلیه سرمایه‌گذاری‌های شرکت سریعمعامله، بلندمدت و مدیریتی می‌باشد و با توجه به رشد چند برابری شاخص بازار بورس ارزش بازار آنها نسبت به ارزش دفتری افزایش زیادی داشته است. مضافاً روش شرکت در خصوص سرمایه‌گذاری‌ها بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انتشاره می‌باشد لذا اوراق بهادار شرکت قادر ریسک کاهش / افزایش قابل توجهی می‌باشد.

-۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینای تمهیدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زبان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ و ثبیثه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینای تمهیدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌بندیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌بابد. آسیب‌بندیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق چهارگانه گسترد شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت تضمین با سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب‌بندیری ریسک اعتباری باهمیت نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سرسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری
۳۰,۸۵	۳۰,۸۵	۳۰,۸۵	well known
۳۰,۸۵	۳۰,۸۵	۳۰,۸۵	جمع

-۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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



**شرکت سبجان دارو (سهامی عام)  
بادداشتی توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹**

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از سه ماه	عبدالمطابه	سال ۱۳۹۹
۲۶۸,۸۹۷	.	.	.	.	۲۶۸,۸۹۷	پرداختنی های تجاری
۶۹,۹۹۵	.	.	.	.	۶۹,۹۹۵	سایر پرداختنی ها
۱,۹۳۷,۸۶۹	.	.	.	۱,۴۵۲,۴۰۲	۴۸۴,۴۶۷	تسهیلات مالی
۶۲۰,۲۱۳	.	.	.	۳۷۶,۶۵۶	۱۲۱,۷۷۹	مالیات پرداختنی
۴۲۴,۴۲۴	.	.	.	.	۴۲۴,۴۲۴	سود سهام پرداختنی
۱۵۳,۹۵۱	۱۳۸,۵۵۶	۰	۱۵,۳۹۵	.	.	ذخیره مربایی پایان خدمت کارکنان
۲,۹۹۷,۶۸۹	.	.	.	۲,۵۱۴,۳۶۷	۴۸۳,۳۲۲	بدهی های احتمالی
۶,۴۷۳,۰۲۸	۱۳۸,۵۵۶	۱۵,۳۹۵	۴,۳۴۴,۴۲۵	۱۰,۸۹,۵۶۸	۸۸۵,۰۹۵	جمع

**- ۲۹-۶ مدیریت ریسک شیوع ویروس کرونا:**

شیوع ویروس کرونا بر کل اقتصاد کشور و وضعیت مالی و عملکرد مالی کلیه بنگاه های اقتصادی اثر مستقیم و غیرمستقیم گذاشته است. شرکت سبجان دارو نیز از بابت کاهش ساعت کاری پرسنل تاثیر مستقیم می پذیرد و از بابت توقف و کند شدن روند ترخیص محموله ها از گمرک و سایر مراودات با تامین کنندگان و ... تاثیر غیرمستقیم می پذیرد که مدیریت از طریق رعایت پروتکلهای بهداشتی و آموزش پرسنل و همچنین برنامه ریزی در تولید محصولات با توجه به روند ترخیص محموله ها از گمرک و ... سعی در مدیریت ریسکهای مذکور و کاهش اثرگذاری آنها بر وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت دارد.

**- ۳۰ وضعیت ارزی**

دینار عراق	ریال قطر	بوأن	یورو	دلار آمریکا	شماره بادداشت	موجودی نقد
۰	۱	۶۲۰	۱۳۵	۷۹,۴۴۰	۱۹	دربافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای
۸۳۰,۷۷۳,۹۶۹	.	.	.	.	۱۸	جمع دارایی های پولی ارزی
۸۳۰,۷۷۳,۹۶۹	۱	۶۲۰	۱۳۵	۷۹,۴۴۰		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	.	.	.	.		جمع بدھی های پولی ارزی
۰	.	.	.	.		خلاص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۸۳۰,۷۷۳,۹۶۹	۱	۶۲۰	۱۳۵	۷۹,۴۴۰		معدل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۱۵۱,۸۲۹	۰	۲	۹	۱۹,۶۴۰		خلاص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۶۹,۹۴۷,۸۴۳	۱	۶۲۰	۱,۹۷۰	۴۲,۳۱۰		معدل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۷۸,۳۸۴	۰	۶	۲۳۹	۲,۸۵۹		تمهدات سرمایه ای ارزی
۰	.	.	.	.		

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

دینار عراق	روبیه	یورو	بوأن	دلار	مبلغ	فروش و ارایه خدمات
۲۷۷,۰۴۹,۶۶۴	۰	۰	۰	۱۷۹,۰۶۲		خرید مواد اولیه
۳۲۷,۵۰۶,۷۲۰	۲,۳۰,۸۳۸۳	۲۲,۷۲۶,۶۵۰	۰			

**- ۳۰-۱-۱ تعهدات ارزی صادرات شرکت نا تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۷۲۶,۷۰۷ یورو می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ مبلغ ۳۲۲,۷۰۷ یورو آن از طرق مختلف طبق بخشش نامه های ارزی صادره توسط مراجع ذیصلاح ، رفع تعهد شده و الباقی طبق زمان بندی بخشش نامه بانک مرکزی مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ در سال ۱۴۰۰ رفع تعهد می گردد. مضافاً بخش عده ای از مبلغ باقی مانده مربوط به صادرات به کشور عراق و به شرح بادداشت ۱۸-۱-۴-۲ توضیحی می باشد.**

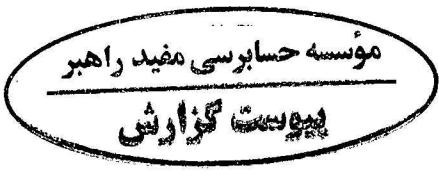
**مونسسه حسابوسي هفید راهبر  
لييوسست گزارش**

سال مالی منتظر ۱۳۹۹ اسفند ۳۰ تا استرداد پوسته صورت گیرد.

٣١- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

رقم	نام شخص وابنته	نوع واسنگی	مشمول ماده ۱۲۹ خرید کالا و خدمات	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	بیش پرداختهای سرمایه ای	تسهیلات مالی دریافت شده (تسویه شده)	اعطای ادراکتی	تفصیل
۱	شرکت گروه دارویی سینجان	اصلی اعضا هیئت مدیره	۳۸۲	۰	۰	۰	۵۷۸۰۶۴۰	۱۱۱۰۰	دریافت شده (تسویه شده)
۲	شرکت گروه دارویی برکت	نهایی لضفو هیئت مدیره	۱۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	اعطای ادراکتی
۳	سرمهای مکاری البرز	نهایی لاضفو هیئت مدیره	۱۹۷	۰	۰	۰	۱۷۰۱۱۳	۰	تسهیلات مالی دریافت شده (تسویه شده)
۴	شرکت البرز دارو	عنوان هیئت مدیره مشترک	۵۳	۰	۰	۰	۰	۲۵۵۱۱۴۰	اعطای ادراکتی
۵	شرکت کی بی سی	عنوان هیئت مدیره مشترک	۶۰۵	۰	۰	۰	۷۶۰۰۲۵	۰	تسهیلات مالی دریافت شده (تسویه شده)
۶	شرکت ابان دارو	عنوان هیئت مدیره مشترک	۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	اعطای ادراکتی
۷	شرکت سینجان انکولوژی	عنوان هیئت مدیره مشترک	۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی دریافت شده (تسویه شده)
۸	شرکت تولید دارو	عنوان هیئت مدیره مشترک	۹	۱۸۳۴۴	۰	۰	۰	۰	اعطای ادراکتی
۹	شرکت البرز باک	عنوان هیئت مدیره مشترک	۵۳۶۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۹۳۱۱۹۴۶	اعطای ادراکتی
۱۰	شرکت پخش البرز	عنوان هیئت مدیره مشترک	۷۲۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۳۱۶۰۱۳۲	اعطای ادراکتی
۱۱	سایر اشخاص وابسته	عنوان هیئت مدیره مشترک	۱۹۹۳۵۲۹	۰	۰	۰	۰	۱۱۳۵۷	اعطای ادراکتی
۱۲	شرکت برشبن دارویی البرز	عنوان هیئت مدیره مشترک	۱۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	اعطای ادراکتی
جمع کل									
			۵۵۵۰۲۷۷	۱۹۹۴۹۷۴	۷۶۰۰۲۵۰	۵۳۰۱۷۳	۵۳۰۱۷۳	۵۶۰۴۰	۵۶۶۸۷۰۵



سال مالی منتظری به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مصاداده شدهای توضیعی صورت یافای مالی

(مبالغہ بے میلیون روپیا)

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

مبلغ- میلیون ریال	نوع ضمانت	شرح
۲,۲۲۵,۶۶۰	چک و سفته	شرکت تولید دارو - ظهر نویسی چک و سفته
۱,۸۷۲,۸۸۰	چک و سفته	شرکت البرز دارو - ظهر نویسی چک و سفته
۱,۱۲۴,۸۰۹	چک و سفته	شرکت البرز بالک - ظهر نویسی چک و سفته
<b>۲,۹۹۷,۶۸۹</b>		

۱-۱- ۳۲-۱- مبالغ مذکور تماماً از بابت تضمین اخذ تسهیلات و خریدهای خارجی مواد اولیه توسط شرکتهای همگروه می‌باشد.

۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۱-۳۳-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام یا ارائه افشا در صورتهای مالی باشد به استثنای مورد زیر ، اتفاق نیافتد است .

۱-۳۳-۲- مجمع افزایش سرمایه ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی (از مبلغ ۱,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال ) در تاریخ ۱۴۰/۱۲/۸ تشکیل و افزایش سرمایه مذکور به تصویب رسید .

۱-۳۴- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۶۸۴ ریال برای هر سهم) است.

۱-۳۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق جدول زمان بندی هیات مدیره ، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۱-۳۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورتهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



(سهامی عام)

## شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت سبحان دارو (سهامی عالم)

گزارش تفسیری مدیریت

بیوست صورتهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تاریخ: ..... شماره: ..... در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس پولویلیق بهادران

(مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴)

۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادران، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادران تهران و

یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دورهای ۳، ۶

و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و

اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادران) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش

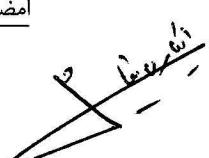
تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام ایندی

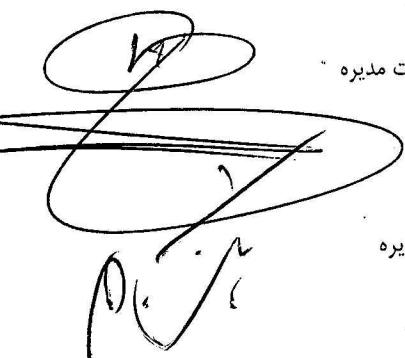
نام اعضای هیات مدیره



رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره

دکتر مهدی ایثاری نیا

شرکت کی بی سی (سهامی عالم)



نائب رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره

دکتر احمد علی نور بالا تقی

شرکت سبحان انکلوژی (سهامی عالم)



مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره

مهندس علی گودزی

گروه دارویی سبحان (سهامی عالم)



معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیات مدیره

بهمن گنجی

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهام عالم)

دکتر محمد پیکان پور

شرکت البرز دارو (سهامی عالم)



## فهرست مندرجات

### شماره صفحه

### عنوان

۴-۵	.....	ماهیت کسب و کار
۵-۶	.....	اهداف مدیریت و راهبردهای آن
۶-۸	.....	مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط آن
۹-۱۱	.....	نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۱-۱۷	.....	معیارها و شاخص های عملکرد

## ۱. ماهیت کسب و کار

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) در صنعت داروسازی فعالیت می‌کند. اشكال دارویی و ظرفیت اسمی تولیدات شرکت بهمراه گروه بندی اصلی و فرعی محصولات در جدول زیر خلاصه شده است:

ظرفیت اسمی	شرح
۲/۹ میلیارد عدد	قرص و درازه
۱۵۰ میلیون عدد	کپسول
۹/۵ میلیون تیوب	پماد و کرم و ژل
۲/۶ میلیون شیشه	قطره

گروه بندی فرعی	گروه بندی اصلی
آنتی سایکوتیک - خواب آور و ضد اضطراب - ضد آلزایمر - ضد افسردگی - ضد پارکینسون - ضد صرع درمانی (اعصاب)	درمانی (اعصاب)
آنتی هیستامین و ضد آرژی - ضد چربی خون - ضد درد - گوارشی - موضعی - مکمل غذایی - قلب و عروق درمانی (داخلی)	درمانی (داخلی)

شرکت در بین شرکت‌های فعال در این صنعت با فروش به مبلغ ۸۴۰,۹۲۱,۵ میلیون ریال، جزو بزرگترین تولید کنندگان تعدادی دارو در کشور می‌باشد. همچنین سهه فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی و صادرات به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات	کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات	صادرات	کل بازار داخلی
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۱۰	-	۳,۸۳۸,۴۹۴	-	۷۹,۹۰۴	-	۵,۸۴۱,۹۳۶	-

اضافه می‌نماید قیمت فرآورده‌های داروئی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می‌شود. همچنین قیمت صادراتی متأثر از عرضه و تقاضای محصولات می‌باشد و نرخ مصوبی برای صادرات محصولات وجود ندارد. ارز حاصل از صادرات با نرخ ارز بازار آزاد محاسبه و از خریدار دریافت می‌گردد.

### ۱-۲. مواد اولیه

مواد اولیه تولید شامل مواد موثره و جانبی و اقلام بسته بندی می‌باشد که مواد موثره عمدها وارداتی و مواد جانبی و اقلام بسته بندی عمدها از منابع داخل کشور تأمین می‌گردد. قیمت تأمین مواد اولیه و اقلام بسته بندی عمدها توسط سازمان غذا و دارو و همچنین بازار تعیین می‌گردد. در سرفصل نتایج عملیات و چشم اندازها تشریح شده است.

۱-۳. اثرات قوانین جدید یا تغییر در قوانین قبلی  
قوانين و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت قوانین جاری ذکر شده در گزارش فعالیت هیات مدیره می‌باشد و تغییرقابل توجهی نسبت به سال گذشته نداشته است.

**شرکت سبان دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**بیوست صورتهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰**

۴-۱. اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق و حقوق و مزایای دریافتی مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت بشرح می باشد؛  
 (مبالغ میلیون ریال)

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در شهams شرکت	جمع خروج و مزايا (ناخالص)	پاداش ناخالص	حق حضور ناخالص	جمع
دکتر مهدی ایثاری نا	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	دکترا	رئیس کمیته حسابرسی		-	-	-	-	۱۹۶
دکتر احمد علی نوربالا تقی	نائب رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	دکترا	عضو هیات مدیره	متخصص اعصاب و روان دانشگاه علوم پزشکی تهران	-	-	-	-	۱۹۶
مهندس علی گودرزی	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	کارشناس ارشد	-	مدیر عامل شرکت فارما شیمی	۲,۷۶۸	-	-	-	۲,۷۶۸
دکتر علی شریف اعلم	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره ساقی	دکتر		مدیر عامل شرکت شفا فارماد	۱,۵۹۸	-	-	-	۱,۵۹۸
بهمن گنجی	معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیات مدیره	کارشناس ارشد	مدیرمالی	حسابرس و مدیر مالی	-	-	-	-	۳۵۰۶
دکتر محمد بیکان بور	عضو غیر موظف هیات مدیره	دکترا	-	مشاور زیجده تامین دارو سازمان غذا و دارو-مدرس اینجن آموزش پژوهش ایران	-	-	-	-	۱۹۵
ذخیره پادشاه	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۳۳

**۱-۱. سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت**

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ یک میلیون ریال (شامل هزار سهم ۱ ریالی) بوده که طی چند مرحله افزایش سرمایه به مبلغ ۱,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۱,۳۳۰,۰۰۰ سهم ۱ ریالی) افزایش یافته است. همچنین ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

نام سهامدار		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
شرکت گروه دارویی سبان (سهامی عام)				۶۶	۸۷۷,۴۵۹,۰۵۴۸	۶۵	۶۷۰,۲۱۷,۸۰۸		
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)				۱۷	۲۲۵,۱۲۳,۰۷۰	۱۶	۱۶۰,۹۲۷,۶۱۸		
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)				۲	۰۰۲۵,۵۵۶,۹۱۵	۲	۱۹۷,۸۴۳,۱۹		
سایر				۱۵	۲۰۱,۵۲۹,۳۶۷	۱۷	۱۷۹,۰۷۰,۱۵۵		
جمع				۱۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

طی دوره جاری ترکیب سهامداران تغییر بالاهمیتی ننمود، است.

عواملی که می تواند اثر عمده بر صنعت و محیط بیرونی شرکت داشته باشد عبارتند از :

سیاست های مالی و پولی کشور، قیمت های دستوری فروش، عدم ثبات اقتصادی و وضعیت تورم و همچنین روابط تجاری بین المللی که تاثیر بسزایی بر این صنعت دارد.

**۲. اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف**

**۲-۱. پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه**

شرکت خرید تعدادی از ماشین آلات و تجهیزات تولیدی و بخشی از نوسازی خطوط تولید را تکمیل نمود. اعضای هیئت مدیره شرکت گزارش توجیهی فنی افزایش سرمایه را پذیرفتند و به مدیریت شرکت دستور دادند تا مابقی خرید و توسعه و تجهیز خطوط تولید را تا پایان سال ۱۴۰۰ در دستور کار قرار دهد. پیش بینی هزینه های سرمایه ای برای اجرای آن حدود ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد شده است. در سال ۱۴۰۰ نوسازی و تجهیز خطوط و خرید ماشین آلات و تجهیزات ادامه خواهد داشت. منابع لازم برای اجرای پروژه مذکور در بخش منابع، رسک ها و روابط تشریح شده است.

## ۲-۲. برنامه تحقیق فروش ، توسعه محصولات و بازار

شرکت نسبت به افزایش قیمت محصولات خود با توجه به تغییرات بهای عوامل تولید و افزایش هزینه های توزیع و فروش ، اقدام نموده و بعضًا تغییر قیمت برخی از محصولات شرکت نیز از سازمان غذا و دارو اخذ گردیده است . همچنین شرکت نسبت به ترکیب تولید بهینه محصولات و فروش آن متوجه بوده و توسعه سبد محصولات پر بازده نیز طی سال جاری سهم قابل توجهی از سبد محصولات شرکت را تشکیل می رود با توسعه واحد بازاریابی و فروش و اختصاص منابع ، تعامل سازنده با مشتریان ، ریسک از دست دادن سهم بازار را به حداقل برساند . مدیریت شرکت جهت توسعه محصولات ، اقلام داروبی جدیدی را به سبد محصولات خود اضافه خواهد کرد و در راستای توسعه فروش شرکت اقدام به بستن قراردادهای فروش با پخش های جدید نموده است و نیز شرکت با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم موجود در اقتصاد کشور تمام تلاش خود را بکار می گیرد تا با کنترل حجم خرید مواد و استفاده از تسهیلات ارزان قیمت میزان بهای تمام شده را به حداقل برساند و نسبت به کنترل هزینه های مالی تلاش خود را بکار گیرد .

۲-۳. تغییرات رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده  
در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تغییر خاصی در رویه های حسابداری، برآوردها و قضاوت ها نسبت به سنتوات قبل صورت نگرفته است .

## ۲-۴. مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی شرکت :

- تولید ، تامین و عرضه فرآورده های داروبی انسانی برای پاسخ گویی به نیازهای داروبی کشور و ارتقاء سلامت
- برنامه سال آینده در خصوص مسئولیت اجتماعی : حفظ وضعیت موجود ، بهبود و استمرار آن همچنین توجه شرکت به مسئولیت های اجتماعی در راستای چشم انداز آتی
- استقرار سیستم IMS : شرکت توانسته با استقرار سیستم IMS ( استانداردهای ایمنی و بهداشت ، محیط زیست و کیفیت ) بخشی از مسئولیت های خود را در قالب جامعه پوشش دهد .
- التزام به قوانین و مقررات : شرکت همواره سعی نموده تا برای عملکرد خود در قبال ذینفعان و گستره جامعه ، شفاف و پاسخگو بوده و فعالانه از تمایل به فراتر رفتن از رعایت قوانین و مقررات پشتیبانی کند .
- مدیریت پسماند : هدایت فاضلاب به وسیله اگواسازی انجام شده و انهدام ضایعات در چارچوب ضوابط محیط زیست و ارزیابی های زیست محیطی و ایمنی و پیامدهای آن و تطبیق با الزامات قانونی ...
- گسترش فضای سبز
- برگزاری مراسم سالیانه تقدير و تشکر از کارکنان و پرسنل نمونه
- اجرای ارزیابی عملکرد پرسنل جهت معرفی پرسنل نمونه در دوره های ۲ ماهه

## ۳. مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

### ۳-۱. منابع مالی در اختیار شرکت

در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ، شرکت وجوده نقدی معادل ۵۸,۹۱۲ میلیون ریال، دریافتنهای تجاری و غیر تجاری معادل ۴,۲۰۸,۹۲۹ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۲,۰۳۹,۰۰۰ میلیون ریال، مجموع دارایی های جاری معادل ۶,۵۴۱,۰۵۹ میلیون ریال و مجموع بدھی های جاری معادل ۳,۳۲۱,۳۹۸ میلیون ریال داشته است. این موضوع موجب کفایت سرمایه در گردش شرکت شده است. شرکت در نظر دارد در کوتاه مدت کماکان همین روند را حفظ کند.

### ۳-۲. منابع لازم جهت اجرای طرحهای توسعه

شرکت قصد دارد در سال ۱۴۰۰ برای تأمین مالی جهت انجام پروژه نوسازی و تجهیز خطوط تولید و همچنین خرید ماشین آلات و تجهیزات تولیدی، اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات جال شده سهامداران و آورده نقدی نماید. منابع مورد نیاز برای انجام پروژه معادل ۱۵ درصد سرمایه فعلی می باشد. لکن قطعی شدن افزایش سرمایه منوط به اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و برگزاری مجمع عمومی فوق العاده، خواهد بود. شایان ذکر است افزایش سرمایه قبلی به میزان ۲۹ درصد و از محل مطالبات جال شده سهامداران و آورده نقدی به سهامدار عمدۀ پیشنهاد شده بود که تماماً در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ مورد تصویب قرار گرفت و در ۲۶ آذر ماه سال ۱۳۹۹ به ثبت رسید.

شرکت سبجان دارو (سهامی عام)  
گواش تفسیری مدیریت  
بیوست صورتهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳-۳. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک تعییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت، کارخانه ای نسبتاً جوان تلقی می شود. طی سالات اخیر شرکت طرحهای توسعه بابت نوسازی و تجهیز خطوط تولید و جایگزینی ماشین آلات و تجهیزات تولیدی با تکنولوژی روز را اجرای نموده است، لذا از بابت منسخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی چندانی نیست.

ریسک نوسانات نرخ بهره:

افزایش قابل توجه در نرخ هزینه های تامین مالی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت شود چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش و مخارج سرمایه ای مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می شود.

ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به اینکه عمدۀ مواد مصرفی، ماشین آلات، تجهیزات و قسمت زیادی از قطعات یدکی مورد نیاز شرکت، وارداتی است، افزایش قابل توجه قیمت برابری ارز و بخصوص یورو در مقابل ریال می تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص شرکت شود. ضمن این که فرآیند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً اینگونه نوسانات را پوشش می دهد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در يادداشت ۳۰ توضیحی صورتهای مالی ارائه شده است.

ریسک سیاسی و قانونی:

با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه و قطعات و هم چنین ماشین آلات جدید، هر گونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث کاهش فعالیت های شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود.

ریسک تجاری:

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبا در خصوص فروش محصولات مشترک می تواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت شود.

ریسک نقدينگی:

عملکرد ضعیف خریداران محصولات در انجام تعهدات خود که می تواند باعث افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدھی شود و همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می تواند شرکت را با مشکل نقدينگی مواجه نماید.

شرکت برای مدیریت ریسک نقدينگی، یک چارچو، ریسک نقدينگی، مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلند‌مدت، تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدينگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدينگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدي پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.

ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده خود را رتبه‌بندی اعتباری می کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافت‌نی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترد: شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بالاهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

ریسکهای مترب با شیوع بیماری ویروس کرونا (covid-19) :

بیماری همه گیر ویروس کرونا (covid-19) در بسیاری از کشورها از جمله ایران شیوع یافته است. اگرچه نخستین پیامد این بیماری آثار ناگوار آن بر روی سلامت مردم است و طبعاً در این حوزه وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی متولی اصلی است. بنابراین باید توجه داشت که این بحران می تواند اثرات اقتصادی قابل توجهی بر صنعت دارو داشته باشد. مهمترین آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا بر فعالیت شرکت شامل موارد زیر می باشد:

- تغییر در قوانین و مقررات مختلف (صادرات ، تولید ، قیمت گذاری محصولات و مواد اولیه)

- اختلال در روند تولید و زنجیره تامین (عدم ارسال به موقع مواد اولیه از طرف تامین کنندگان خارجی بدلیل بسته شدن مرزها ، عدم فعالیت تعدادی از شرکتها و مشاغل، فرایند ترخیص از گمرکات و محدودیت های احتمالی حمل و نقل).

- آثار مرتبط با منابع انسانی (عدم دسترسی به کارکنان به دلیل قرنطینه یا مقررات حاکم از جمله فاصله اجتماعی).

- قطع ارائه خدمات توسط ارایه دهندها خدمات.

- هزینه های پیشگیری از شیوع بیشتر.

روابط مهم با ذینفعان و چگونگی تاثیر این روابط بر عملکرد :

ذینفعان شرکت حسب اهمیت به چند دسته تقسیم می شوند که شامل :

۱- سهامداران که خود به ۳ دسته هدینگ ، اعضاء هیات مدیره ، افراد و شرکت های سرمایه گذار می باشد. کanal ارتباطی ذینفعان با مجموعه از طریق حضور نمایندگان در جلسه هیات مدیره و مجامع، مکاتبات اداری و سیستم شبکه های اجتماعی، نیازها و انتظارات شناسایی شده آنها شامل سودآوری و پاسخ گویی به سیستم سلامت کشور، توسعه فن آوری پیشرفته میباشد.

۲- مشتریان : مشتریان که خود شامل سه دسته داروخانه ها، پزشکان و پخش های دارو می باشد . کanal ارتباطی این ذینفعان از طریق وب سایت ، ایمیل ، تماس تلفنی به منظور افزایش کارایی اثر بخشی داروهای مصرفی قابل در دسترس بودن آنها ، تحويل به موقع ، سطح سود آوری مناسب و تنوع و بالا بردن کیفیت محصولات می باشد .

۳- پیمانکاران و شرکا که خود به دو دسته تقسیم می شوند که شامل پیمانکاران و تامین کنندگان مواد می باشد که جهت برقراری ارتباط با این افراد از طریق مکاتبات اداری و داخلی ، جلسات موردي و تنظیم پروفرما می باشد . انتظارات و نیازهای بموقع و نیز پایداری سیاست های شرکت می باشد .

۴- کارکنان : نحوه برقراری این ذینفعان از طریق تابلوی اعلانات ، کمیته های راهبری ، فنی ، هماهنگی و غیره و نیز جلسات منظم سالانه به منظور افزایش سطح درآمدی و افزایش رضایت مندی شغلی می باشد .

۵- جامعه : شامل سازمان غذا و دارو ، سازمان محیط زیست ، اداره کار و رفاه اجتماعی، شهر صنعتی رشت و سازمان امور مالیاتی می باشد . کanal ارتباط این ذینفعان از طریق مکاتبات با نماینده قانونی ، اطلاع رسانی بصورت کتبی ، جلسات هماهنگی و بازدید نمایندگان به منظور رعایت اصول GMP ، رعایت اصول و قوانین زیست محیطی ، رعایت اصول و قوانین فنی و آسیب های شغلی و نیز تعامل دوسویه با آنها می باشد .

معاملات با اشخاص وابسته :

در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۹۹۳,۶۲۹ میلیون ریال کالا به شرکت پخش البرز فروخته شده است و همچنین مبلغ ۵۳۶,۸۹۱ میلیون ریال مواد اولیه دارویی از شرکت البرز بالک و مبلغ ۱۸,۳۴۶ میلیون ریال از شرکت تولید دارو خریداری شده است.

#### ۴. نتایج عملیات و چشم‌اندازها

##### ۴-۱. مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل حدود ۸۶ درصد افزایش یافته است. این موضوع ناشی از افزایش فروش و همچنین عدم پرداخت مطالبات از سوی مشتریان در موعد مقرر می‌باشد.

با توجه به مانده مطالبات شرکت در پایان دوره جاری، مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد، تسهیلات مالی دریافتی را در همین سطح نگه دارد.

##### ۴-۲. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال قبل به مبلغ ۱,۱۲۰ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش موجودی مواد و کالا، افزایش حجم و بهای مواد اولیه و بسته‌بندی متأثر از تورم و تغییرات نرخ ارز می‌باشد؛

##### ۴-۳. دارایی ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت شرکت نسبت به سال قبل به مبلغ ۱۱۰,۲۱۰ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش آن ناشی از خرید یک دستگاه کمپرسور هوای فشرده، دو دستگاه hplc، نصب سیستم آبسان، خرید دیگ همزن و برنسگ استیل، خرید تجهیزات ساختمان و تاسیسات رستوران می‌باشد.

##### ۴-۴. سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی نسبت به سال مبلغ ۳۴۴,۸۷۱ میلیون ریال افزایش داشته است. علت این امر تقسیم سود سال ۱۳۹۸ در مجمع عمومی عادی سالیانه و عدم دریافت سود سهام متعلق به سهامداران با توجه به افزایش سرمایه در جریان شرکت و عدم مراجعه برخی سهامداران طبق جدول زمان بندی پرداخت سود می‌باشد.

##### ۴-۵. سیاست تقسیم سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود نقدی تقسیمی در سال ۱۳۹۸ با افزایش ۴۶ درصدی نسبت به سال قبل به مبلغ ۱,۱۳۳,۰۰۰ میلیون ریال رسید. ضمن آنکه برای سال مالی ۱۳۹۹، هیات مدیره شرکت به استناد ماده ۱۷ دستورالعمل انصباطی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، سود سهام نقدی پیشنهادی را با رعایت حداقل معادل ۱۰ درصد سود خالص مبلغ ۲,۱۱۴,۹۰۳ میلیون ریال اعلام نموده است. بدینهی است تصمیم گیری نهایی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۹ در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام صورت خواهد گرفت.

##### ۴-۶. تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختنی در پایان دوره مالی منتهی به سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۹۳۷,۸۶۹ میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل مبلغ ۱,۱۶۱,۵۸۹ میلیون ریال افزایش یافته است. مانده تسهیلات شرکت عمده‌تا از بانک سینا، بانک صادرات، بانک توسعه صادرات و بانک خاورمیانه، بانک پاسارگاد و بانک پارسیان با نرخ سود ۱۸ درصد می‌باشد. با توجه به برنامه‌ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی آتی احتمالاً مانده تسهیلات شرکت افزایش ۳۰ تا ۵۰ درصدی داشته باشد. لکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این مدیریت نمی‌باشد. بدینهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه‌های مالی شرکت خواهد شد.

##### ۴-۷. سرمایه

همانگونه که در بند ۱-۵ گزارش اخیر تشریح شده است سرمایه شرکت مبلغ ۱,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. هیات مدیره در نظر دارد طی سال ۱۴۰۰ افزایش سرمایه ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی شرکت را عملی سازد.

**شرکت سیحان دارو (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**پیوست صورتهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰**

**۴-۸. نتایج عملکرد شرکت : در جدول ذیل خلاصه عملکرد مالی در مقایسه با سال مشابه ارائه می گردد :**

درصد نسبت به فروش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد نسبت به فروش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
-	۵,۹۲۱,۸۴۰	-	۳,۸۴۷,۰۰۴	فروش
۴۴	(۲,۵۸۹,۱۰۰)	۴۸	(۱,۸۲۴,۰۳۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۶	۳,۳۳۲,۷۴۰	۵۲	۲,۰۱۲,۹۷۴	سود ناویزه
۳	(۱۹۳,۴۷۲)	۵	(۱۷۶,۵۹۷)	هزینه های اداری و عمومی و فروش
۱	۶۶,۸۸۱	-	۲,۵۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۴	۳,۰۲۶,۱۴۹	۴۸	۱,۸۳۸,۹۰۰	سود عملیاتی
۵	(۳۰۹,۴۵۶)	۷	(۲۶۲,۶۹۲)	هزینه مالی
۱	۷۹,۴۸۸	۱	۳۳۰,۰۴۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰	۲,۹۷۶,۱۸۱	۴۲	۱,۶۰۹,۲۵۶	سود قبل از کسر مالیات
۸	(۴۸۷,۱۱۴)	۹	(۳۵۷,۷۶۶)	مالیات
۴۲	۲,۴۸۹,۰۶۷	۳۳	۱,۲۵۱,۴۹۰	سود خالص

خلاصه عملکرد در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل با توجه به سیاست های کلان اقتصادی کشور روند متعادل و مناسبی را نشان می دهد. نوسان در سود ناویزه و سود عملیاتی و سود خالص ناشی از تغییر ترکیب فروش و بهای تمام شده عوامل تولید و کنترل هزینه های توزیع و فروش و هزینه مالی، درآمد تسعیر ارز و سود سهام شرکت پخش البرز می باشد.

**۴-۸-۱. درآمدهای عملیاتی**

مجموع درآمدهای شرکت سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ برابر مبلغ ۵,۹۲۱,۸۴۰ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۸، حدوداً ۵۴ درصد رشد یافته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می دهد:

درصد تغییر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نام گروه محصول
۵۹	۵۰,۹۴۸۶۶	۲,۲۱۲,۴۱۵	قرص و درازه
۶	۷۷۸,۱۲۸	۲۶۲,۲۴۱	کبسول
۵۳	۴۲۲,۹۹۵	۲۷۶,۹۶۱	پماد و کرم و ژل
۳۴	۱۲۴,۸۴۱	۹۲,۳۸۷	قطره
۵۴	۵,۹۲۱,۸۴۰	۳,۸۴۷,۰۰۴	جمع

فروش محصولات در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۴ درصد افزایش یافته است. این موضوع در نتیجه افزایش قیمت محصولات و تغییر ترکیب فروش صورت گرفته است. شرکت در نظر دارد با درخواست اخذ قیمت‌های جدید از سازمان غذا و دارو و حفظ روابط با شرکتهای پخش سطح فروش فعلی را برای سال جاری حفظ نماید.

**۴-۸-۲. بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی**

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۴۱ درصد افزایش یافته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش نرخ مواد مصرفی و هزینه های تبدیل می باشد. علت افزایش هر یک از عوامل مذکور بصورت جداگانه بشرح زیر تشریح می گردد:

۱. افزایش مواد مصرفی به میزان ۵۲۱,۳۰۹ میلیون ریال عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مصرف می باشد.

۲. افزایش هزینه های تبدیل به میزان ۲۶۷,۰۰۴ میلیون ریال ناشی از افزایش نرخ دستمزد مطابق قوانین اداره کار و امور اجتماعی و نرخ تورم می باشد.

شرکت سبجان دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورتهای سال مالی متنه به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

**۴-۸-۳. هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**  
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۶,۸۷۵ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی ناشی از افزایش نرخ دستمزد و سطح عمومی قیمتها در دوره جاری بوده است. انتظار می‌رود برای سال آتی، هزینه‌های فروش مناسب با افزایش نرخ دستمزد ها و سطح عمومی قیمت ها افزایش یابد.

**۴-۸-۴. سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی**  
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶۴,۳۵۸ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش ناشی از تسعیر ارز مطالبات شرکت کیمادیا عراق بوده است.

**۴-۸-۵. هزینه‌های مالی**  
هزینه‌های مالی، نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۸ درصد افزایش یافته است.  
با توجه به برنامه‌ریزی انجام شده برای تولید و فروش شرکت و در صورت ثبات نرخ سود تسهیلات، انتظار می‌رود هزینه‌های مالی شرکت در سال آتی در دامنه ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تا ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال قرار گیرد.

**۴-۸-۶. سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی**  
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی در سال مالی متنه به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۴۶,۴۴۰ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش مزبور عمدتاً ناشی از افزایش سود سهام شرکت پخش البرز می‌باشد.

- طبق آخرین صورتهای مالی اطلاعات و رویداد با اهمیتی نسبت به اطلاعات منتشر شده‌ی قبلی (صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۸) به وقوع نپیوسته است.
- مهمنترین معیارها و شاخص‌های عملکرد

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها بیز اشاره شد شرکت توانسته است بودجه تولید و فروش مصوب در دوره جاری را محقق سازد. صنعت دارو در طی سال‌های اخیر با مشکل نقدینگی و عدم پرداخت به موقع مطالبات توسط شرکتهای پخش مواجه می‌باشد. لذا شرکت جهت کاهش ریسک مربوطه ضمن اخذ تضامین کافی از شرکتهای پخش نسبت به اخذ مصوبات بانکی در خصوص تسهیلات مالی اقدام نموده است. سایر مولفه‌های با اهمیت به همراه شاخص اندازه گیری آن‌ها و تشرییح علت انحراف در جدول زیر خلاصه شده است:

شرح	سود خالص	شاخص اندازه گیری	عملکرد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دلایل انحراف
درآمدهای عملیاتی	بدجه سال ۱۳۹۹ معادل ۴,۴۹۵,۱۲۵ م ریال	بودجه سال ۱۳۹۹ معادل ۵,۹۲۱,۸۴۰ م ریال	۵,۹۲۱,۸۴۰	عدم تاثیر افزایش نرخ فروش منصوبات و تغییر ترکیب فروش
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بدجه سال ۲۰۹۵,۷۹۰ م ریال	بودجه سال ۱۳۹۹ معادل ۲,۵۸۹,۱۰۰ م ریال	۲,۵۸۹,۱۰۰	عدم تاثیر افزایش حجم تولید و قیمت عوامل تولید
نسبت سود ناخالص به فروش	بدجه معادل ۵۲ درصد می‌باشد	بدجه معادل ۵۶ درصد	۵۶	متاثر از ترکیب تولید و فروش
هزینه‌های مالی به فروش	بدجه معادل ۷ درصد می‌باشد	بدجه معادل ۵ درصد	۵	ناتی از کنترل حجم تسهیلات مال دریافتی
سود خالص	بدجه سال ۱۳۹۹ معادل ۱,۴۷۹,۷۷۵ م ریال	بدجه سال ۱۳۹۹ معادل ۲,۴۸۹,۰۶۷ م ریال	۲,۴۸۹,۰۶۷	متاثر از عوامل فوق

نسبتهای مالی:

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دوره گردش کالا روز	۱۴۶	۲۰۸	۴۲
دوره وصول مطالبات	۱۹۰	۱۲۸	۳۲
نسبت جاری	۲,۱۵	۱,۹۷	۸
نسبت بدھی	۰,۴۵	۰,۴۶	۲
نسبت بدھی به حقوق صاحبان سهام	۰,۸۲	۰,۸۵	۳

پیوست صورتهای مالی سال مالی متشتمی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

تعداد هزار عدد - مبالغ میلیون ریال

مبالغ مذکور در جدول فوق به صورت خالص ارزانه گردیده است و جوابز جنسی و تخفیفات فروش لحاظ شده است بنابراین با ارقام صورت‌های مالی مغایرت دارد.

درآمدی‌های عملیاتی:

تاریخ / شماره	تعداد فروش برآورد	تعداد فروش ساده	مبلغ فروش ساده	مبلغ باید تمام شده نذاخلص	مبلغ فروش خالص نذاخلص	مبلغ فروش خالص سود(زنی)	تعداد فروش میانی	تعداد فروش کنواری	مبلغ قیمت منابع	نحو
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰	۲,۹۰۰	قرص
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۰,۸۰۰	۰,۸۰۰	۰,۸۰۰	کبسول
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰	۰,۵۰۰	۰,۵۰۰	۰,۵۰۰	بماد و کرم
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰,۸۰۰	۰,۸۰۰	۰,۸۰۰	۰,۸۰۰	۰,۸۰۰	۰,۸۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	قطره
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	جمع فروش داخلی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۱۳,۹۳۹	جمع فروش کل
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	درآمد ارائه خدمات
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۹۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	درآمد ارائه خدمات

شرکت سپهان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی متنهای به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

(مبلغ به میلیون ریال)								شرح
برآورد سال مالی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	مبلغ فروش
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۵۵۴,۶۰۶	۵,۹۲۱,۸۴۰	۳,۸۴۷,۰۰۴	۲,۵۹۱,۳۰۴	۱,۹۶۴,۷۰۷	۱,۵۵۷,۵۶۷	۱,۵۳۶,۷۸۶	مبلغ فروش
(۳,۱۷۳,۷۹۹)	(۲,۵۸۹,۱۰۰)	(۱,۸۳۴,۰۳۰)	(۱,۱۸۹,۵۲۹)	(۹۸۵,۹۹۹)	(۷۸۵,۰۰۷)	(۷۲۰,۹۰۶)	(۷۰۰,۰۰۰)	مبلغ بهای تمام شده

اهداف و راهبردهای مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

مدیریت قصد دارد با تغییر سبد محصولات شرکت و اضافه نمودن محصولات برنده سهم بیشتری از فروش زیالی را کسب نماید.

همچنین اضافه نمودن محصولات جدید با هدف برآورده نمودن نیاز جامعه در حوزه های مختلف درمانی نیز در دستور کار قراردارد.

بهای تمام شده:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
۱,۲۹۰,۳۱۱	۱,۸۲۱,۶۲۰	مواد مستقیم مصرفی
۸۷,۳۲۲	۱۲۰,۲۹۵	دستمزد مستقیم تولید
۴۳۲,۴۸۱	۶۵۸,۰۱۲	سریار تولید
۱,۸۱۰,۱۱۴	۲,۶۰۸,۴۲۷	جمع
		هزینه جذب نشده در تولید
۱,۸۱۰,۱۱۴	۲,۶۰۸,۴۲۷	جمع هزینه های تولید
۵۱,۱۰۸	۵۳,۵۰۸	موجودی کار در جریان ساخت ابتدا سال
(۵۳,۵۰۸)	(۷۴,۱۵۴)	موجودی کار در جریان ساخت پایان سال
(۲۰,۳۶)	(۵,۱۷۵)	ضایعات غیرعادی و کسری انبار
۱۸۰,۵۶۷۸	۲,۵۸۲,۶۰۶	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۵۸,۱۶۱	۳۸,۶۱۱	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۳۸,۶۱۱)	(۴۲,۳۵۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۸۲۰,۲۲۸	۲,۰۵۷,۸,۸۶۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۸,۰۲	۱۰,۲۳۶	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۸۱۳,۴۰۳۰	۲,۰۵۸,۹,۱۰۰	بهای تمام شده

شرکت سپهان دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورتهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مقادیر به هزار عدد، مبلغ میلیون ریال)

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا:

سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰												شرح	واحد		
موجودی پایان سال			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول سال			
بهای تمام شده	نرخ ریال	مقدار	بهای تمام شده	نرخ ریال	مقدار	بهای تمام شده	نرخ ریال	مقدار	بهای تمام شده	نرخ ریال	مقدار	بهای تمام شده	نرخ ریال	مقدار	
۷۶.۷۱۱	۱.۱۴۸	۳۱.۹۷۳	۲.۱۴۴.۹۰۰	۴۵۸	۳.۳۴۵.۸۵۵	(۲.۲۲۰)	(۷۱۸)	۲.۱۴۴.۱۹۱	۶۶۱	۳.۲۴۶.۱۲۲	۲۹۵۴۰	۹۱۴	۲۲.۴۲۲	عدد	قرص
۷۶.	۲.۴۴۴	۲۱۱	۱۴۱.۱۲۶	۱.۳۴۳	۱۰۰.۰۵۵	(۴۱۳)	(۱۷۹)	۱۴۰.۷۹۷	۱۰۳۵۳	۱۰۰.۰۷۷	۱۰۵۰۲	۱۰۰۲۳	۱.۴۶۸	عدد	کبسول
۱۵۱	۲۱.۴۴۳	۷۰	۲۴۸.۲۱۳	۲۵۰.۱۹	۹.۹۲۱	(۱۷۵)	(۵)	۲۴۵.۶۲۲	۲۵.۱۸۷	۹.۷۵۲	۴.۲۶۷	۱۷.۴۸۸	۲۴۴	توب	پادکرم
۳۲۸۱	۱.۹.۰۵	۳۱	۶۴.۸۶۱	۷۵۵۰.۸	۸۵۹	(۲.۳۶۷)	(۵۷)	۶۷.۴.۷	۷۶.۹۴۹	۸۷۶	۳۲.۲	۵۰.۴۹۲	۶	شیشه	قطره
۴۲.۳۵۳			۲.۰۸۹.۱۰۰			(۵.۱۷۵)		۲.۵۹۸.۰۱۷			۳۸.۵۱۱			جمع	

مانده موجودی پایان سال قبل از کسر ذخیره کاهش ارزش موجودی می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

خرید و مصرف مواد اولیه :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰												شرح	
موجودی پایان سال			مصرف			خرید سال			موجودی اول سال				
مبلغ	نرخ-ریال	مقدار	مبلغ	نرخ-ریال	مقدار	مبلغ	نرخ-ریال	مقدار	مبلغ	نرخ-ریال	مقدار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد اولیه داخلی :	
۱۲۳۸۶۴۸	۲۰.۸۹۲	۵۹.۲۸۵.۷۱۹	۱۴۵۷۵۲۰	۷.۲۵۷	۱۹۸.۱۸۰.۲۲	۲۰.۰۷۹.۷۲۷	۱۲.۱۸۲	۱۵۸.۳۷۸.۵۲۴	۶۰.۸.۱۹۵	۶.۰۱۴۲	۹۹.۰۱۶.۲۱۷	مواد اولیه	
۱۲۳۸۶۴۸	۲۰.۸۹۲	۵۹.۲۸۵.۷۱۹	۱۴۵۷۵۲۰	۷.۲۵۷	۱۹۸.۱۸۰.۲۲	۲۰.۰۷۹.۷۲۷	۱۲.۱۸۲	۱۵۸.۳۷۸.۵۲۴	۶۰.۸.۱۹۵	۶.۰۱۴۲	۹۹.۰۱۶.۲۱۷	جمع داخلی :	
۱۳۴۸۷۶	۲.۲۸۹.۴۷۲	۱۱۵.۲۷۰	۲۲۴.۱۰۰	۲۵۰.۶۱۱۶	۱۰۰.۰۴۵	۵۵۱.۹۱۸	۲۲.۰۷۸.۸۸۹	۱۶۶.۸۲۹	۱۴۷.۰۵۸	۱.۸۲۷.۵۷۹	۸۰.۴۶۶	مواد اولیه	
۱۳۴۸۷۶	۲.۲۸۹.۴۷۲	۱۱۵.۲۷۰	۲۲۴.۱۰۰	۲۵۰.۶۱۱۶	۱۰۰.۰۴۵	۵۵۱.۹۱۸	۲۲.۰۷۸.۸۸۹	۱۶۶.۸۲۹	۱۴۷.۰۵۸	۱.۸۲۷.۵۷۹	۸۰.۴۶۶	جمع وارداتی	
۱۵۷۲.۵۲۴			۱.۸۲۱.۶۲۰			۲.۶۳۹.۰۸۱			۷۵۵.۰۵۲			جمع کل	

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت:

هزینه های اداری، عمومی و فروش-میلیون ریال			هزینه سربار-میلیون ریال			شرح		
برآورد در سال مالی منتهی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد در سال مالی منتهی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد در سال مالی منتهی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۱۷.۸۹۳	۸۹.۲۶۴	۱۱۰.۳۱۴	۵۴۹.۱۶۰	۲۹۵۸۲۵	۴۲۹.۳۲۸	هزینه حقوق و دستمزد		
۸.۷۸۴	۷.۵۸۵	۶.۷۵۷	۶۲.۱۸۶	۴۱.۴۸۱	۴۵.۰۰۱	هزینه استهلاک		
۱.۳۴۹	۱۶۳	۱.۰۳۸	۱۱.۴۶۱	۵۸۲۰	۸.۸۱۶	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و...)		
۸.۹۵۳	۴.۹۱۰	۶.۸۸۷	۱۲۶.۳۴۰	۵۲.۲۰۴	۱۰۴.۸۷۷	هزینه مواد و اقلام مصرفی		
۹.۰۴۸	۱۲۶۷۳	۷.۲۲۸	-	-	-	هزینه تبلیغات		
۴.۵۲۱	۲.۶۲۸	۳.۴۷۸	۱۳۶.۷	۸.۵۱۲	۱۰.۴۶۷	هزینه حمل و نقل و انتقال		
۷۵.۰۸۸	۵۹.۳۷۴	۵۷.۷۶۰	۱۲۶.۷۲۳	۲۷۶۳۹	۵۰۰.۲۳	سایر هزینه ها		
۲۴۰.۶۲۶	۱۷۶.۰۹۷	۱۹۳.۴۷۲	۸۹۹.۴۸۷	۴۳۲.۴۸۱	۶۰۸.۰۱۲	جمع		

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورتهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه :

نرخ فروش محصولات در محاسبات سال مالی ۱۳۹۹ براساس آخرین قیمت های اخذ شده از سازمان غذا و دارو که قیمت های سال ۱۳۹۹ می باشد لحاظ شده است	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات
در نرخ های مواد مربوط به خریدهای داخلی ۲۵٪ افزایش به نسبت نرخ سال مالی ۱۳۹۹ لحاظ گردیده است.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۱۲/۲۹	نرخ خرید مواد اولیه

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده :

در محاسبات برآورد هزینه های پرسنلی ۲۵٪ و سایر هزینه ها ۳۰٪ افزایش نسبت به نرخ های سال مالی ۱۳۹۹ لحاظ گردیده است.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۱۲/۲۹
--	--------------------------------

تعداد پرسنل :

برآورد سال ۱۴۰۰	۱۳۹۸ / ۱۲/۲۹	۱۳۹۹ / ۱۲/۳۰	شرح
۲۰۷	۱۱۹	۱۹۷	تعداد پرسنل تولیدی
۲۰۳	۲۸۷	۱۸۷	تعداد پرسنل غیر تولیدی

وضعیت ارزی :

۱۳۹۸ / ۱۲/۲۹		۱۳۹۹ / ۱۲/۳۰		نوع ارز	شرح
مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی		
۹۵۰,۳۲۸,۰۰۰	۷,۹۱۹,۴۰۰	۴۰,۳۲۳,۰۷۹,۶۸۳	۲۷۷,۰۴۹,۲۶۴	دینار	منابع ارزی طی سال
۷,۵۵۹,۶۷۲,۰۰۰	۶۳,۷۵۰	۳۹,۵۸۱,۲۲۲,۳۲۰	۱۷۹,۰۶۲	دلار	منابع ارزی طی سال
۱۱۳,۲۲۰,۴۰۶,۰۳۱	۲,۶۷۴,۸۵۴	۱۱۱,۷۷۵,۵۴۶,۹۱۵	۲۰,۳۰۸,۳۸۳	یورو	مصارف ارزی طی سال
۱۸۱,۲۲۰,۷۰۲,۹۸۸	۲۲,۹۰۱,۷۴۹	۱۸۸,۶۱۵,۳۴۵,۶۶۳	۲۳,۷۲۶,۶۵۰	یوان	مصارف ارزی طی سال
۲۴۳,۴۸۳,۹۳۱,۸۳۷	۳۸۵,۷۴۱,۶۲۷	۲۸۵,۰۷۹,۶۹۰۱۱۰	۳۲۷,۶۰۶,۷۳۰	روپیه	مصارف ارزی طی سال
۲,۸۵۹,۱۳۸,۲۹۵	۴۲,۳۱۰	۱۹,۶۴۴,۶۷۵,۷۶۹	۷۹,۴۴۰	دلار	دارایی های ارزی پایان سال / دوره
۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱,۷۳۱,۶۶۰	۶۲۰	یوان	دارایی های ارزی پایان سال / دوره
۴۸,۴۵۰	۱	۴۸,۴۵۰	۱	ریال قطر	دارایی های ارزی پایان سال / دوره
۲۳۹,۰۰۰,۹۰۵	۱,۹۷۰	۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۳۵	یورو	دارایی های ارزی پایان سال / دوره
۸۷,۰۹۳,۵۹۷,۶۷۰	۶۹۹,۹۴۷,۸۴۳	۱۶۸,۶۴۷,۱۱۵,۶۴۲	۸۳۰,۷۷۳,۹۶۹	دینار	دارایی های ارزی پایان سال / دوره

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

پیش بینی می شود هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و عملیاتی نسبت به سال ۱۳۹۹ به طور متوسط ۲۵ تا ۳۰ درصد افزایش یابد.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۱۲/۲۹
---	--------------------------------

شرکت سپهان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای سال مالی متنه به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ارقام : میلیون ریال

طرح های عمده در دست اجرا :

تشریح تأثیر طرح در فعالیت های آن شرکت	تاریخ برآورده طرح	بهره برداشی طرح	پیش بینی تاریخ تکمیل	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	هزینه های برآورده تکمیل طرح	هزینه های انجام شده تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هزینه های برآورده ریالی طرح	طرح های عمده در دست اجرا
-	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	پایان خرداد ۱۴۰۰	۹۹	۳۶	۵۷	۱,۹۴۳	۲,۰۰۰		پروژه انبارها
-	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	پایان خرداد ۱۴۰۰	۷۲	۷۲	۱۲۵	۳۷۵	۵۰۰		پروژه آباز
-	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	پایان خرداد ۱۴۰۰	۸۶	۴۰	۴,۳۰۰	۲۵,۷۰۰	۳۰,۰۰۰		پروژه توسعه ساختمان اداری و پشتیبانی
-	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	پایان خرداد ۱۴۰۰	۵	۵	۲,۸۶۰	۱۴۰	۳,۰۰۰		پروژه چیلر

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
۱۴,۷۱۴	۶۱,۱۶۷	سود تسعیر نرخ ارز دارایی های ارزی
۲,۷۶۳	۴,۶۰۸	فروش ضایعات
۶,۳۳۳	۳,۸۶۶	برگشتی از تولید و اضافات انبار
۱۸۵	۱۹۳	سود حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی
۷۷	۲۲۲,۲	سایر
۲۵,۰۷۲	۷۲,۰۵۶	جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر هزینه های عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
(۱۵,۹۳۷)	۰	ذخیره کاهش ارزش موجودی
(۲,۰۳۶)	(۵,۱۷۵)	ضایعات تولید
(۴,۵۷۶)	۰	سایر
(۲۲,۵۴۹)	(۵,۱۷۵)	جمع

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	ماندۀ پایان دوره به تفکیک سرسید بلند مدت	ماندۀ پایان دوره سیلوں ریال	ماندۀ پایان دوره ریالی	ماندۀ ابتدای دوره	نرخ سود (درصد)	شرح
-	۳۰۹,۴۵۶	۰	۱,۹۳۷,۸۶۹	۰	۱,۹۳۷,۸۶۹	۷۷۶,۲۸۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
-	۳۰۹,۴۵۶	۰	۱,۹۳۷,۸۶۹	۰	۱,۹۳۷,۸۶۹	۷۷۶,۲۸۰	جمع
-	۳۰۹,۴۵۶	هزینه مالی دوره					

شرکت سیحان دارو (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورتهای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۰  
توضیحات درخصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره:

شرکت با توجه به حدّهای اعتباری خود نزد سیستم بانکی تسهیلات دریافت می‌کند.

برآورد شرکت از برنامه‌های تامین مالی و تغییرات هزینه مالی شرکت

در صورت افزایش طول مدت وصول مطالبات، افزایش تسهیلات مالی و هزینه مالی برای دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۰ پیش بینی می‌گردد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
--	------------------------------

(مبالغ به میلیون ریال)

#### ساختمان و هزینه‌های غیر عملیاتی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	شرح
۱۷,۳۱۵	۷۵,۱۰۸	سود سپرده‌های بانکی و سرمایه‌گذاریها
۸,۲۷۱	۳,۸۰۱	سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت
.	۱,۳۶۰	سود و زیان فروش مواد اولیه و بسته‌بندی
(۴,۹۶۸)	.	عدم بازیافت مابه ازا دریافت حق الامتیاز تولید چند نوع دارو
۱۲,۴۳۰	.	وصول مطالبات مشکوک الوصول سال قبل
.	(۷۸۱)	ساختمان و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳۳,۰۴۸	۷۹,۴۸۸	جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:

پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود انباسته پایان سال مالی گذشته
۹۰٪	۱,۱۳۳,۰۰۰	۱,۲۵۱,۴۹۰	۹۳۸,۶۱۷	۱,۲۸۸,۱۶۷

#### ساختمان و هزینه‌های با اهمیت شرکت:

پیگیری مستمر جهت وصول مطالبات و تامین نقدینگی جهت خرید مواد اولیه صورت می‌گیرد. ضمناً برآورد ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بر مبنای بودجه مصوب داخلی شرکت بوده که در صورت عدم تتحقق مفروضات پایه‌ای تدوین بودجه، ممکن است محقق نگردد.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
---	------------------------------