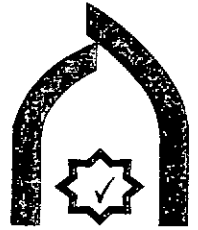


بسمه تعالی



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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

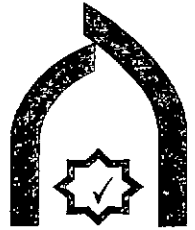
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

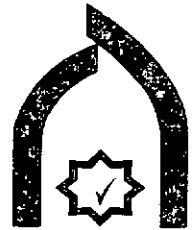


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقتدر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	ترازنامه
۵	صورت سود و زیان
۶	صورت جریان وجوه نقد
۷	یادداشتهای توضیحی
۸ الی ۴۶	



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۳ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیأت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل داراییهای ثابت (یادداشت ۱۱ توضیحی) شامل ماشین آلات تولیدی شرکت سبحان انکولوژی به بهای تمام شده ۱۰۰ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۹۴ میلیارد ریال می‌باشد که از زمان ساخت و تکمیل تنها در اواخر سال مالی مورد گزارش اقدام به تولید ۲ محصول نموده است. برنامه ریزی جهت تولید و استفاده کامل از منابع و داراییها ضروریست.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و براساس گزارش مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۷ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول آرایه گردیده است.

۷- فروش شرکتهای گروه عمدتاً به صورت اعتباری بوده، مضافاً دوره وصول مطالبات برخی شرکتهای فرعی بیش از متوسط دوره وصول مطالبات شرکت های گروه بوده که در نهایت منجر به تحمیل هزینه مالی بیشتری گردیده بطوریکه جریان خالص وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی منفی گردیده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب در مهلت قانونی رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت ۲-۴۰ توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین انجام شده است.

۱۰- گزارش هیات 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 اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار علیرغم تاکید مجمع عمومی سال قبل، به شرح زیر رعایت نشده است:

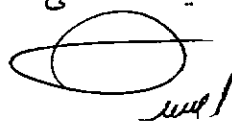

۱۱-۱- پیش بینی درآمد هر سهم (حسابرسی شده) دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه با ۱۵ روز تاخیر ارسال شده است.

۱۱-۲- افشاء صورتهای مالی دوره ۶ ماهه حداکثر ظرف مدت ۷۵ روز.

۱۱-۳- داشتن حداقل مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال سرمایه جهت پذیرش در تابلوی اصلی بازار اول.

۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی مفید اهری
یداله اسلامی
علیرضا مهادفر
موسسه حسابرسی مفید اهری





گروه دارویی سبحان

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳ شرکت سهامی عام

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ به پیوست تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	توضیحات
۲	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت سهامی عام گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	ب) یادداشتهای توضیحی:
۹	الف - تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات صورت‌های مالی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
دکتر غلامرضا حیدری کرد زنگنه	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)	رئیس هیات مدیره	
دکتر آصف یعقوبی	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)	نائب رئیس هیات مدیره	
جلال بهارستان	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
دکتر محمد صادق بارساپور	مؤسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	عضو هیات مدیره	
سعید قربانی قصابعلیسرانی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوتد، کوچه آویز، پلاک ۵، طبقه دوم، کد پستی: ۱۵۱۶۹۱۴۶۶۱۱ - صندوق پستی: ۱۴۱۸۵-۵۶۵

تلفکس: ۸۸۷۹۷۸۱۸ - ۸۸۷۹۹۹۲۴ - ۸۸۷۹۴۷۷۹ - ۸۸۷۹۰۱۰۴ واحد سهام طبقه اول تلفکس: ۸۸۷۹۳۳۳۱

Web site: www.sobhanpharma.com E-mail: info@sobhanpharma.com

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدیدارائه شده)		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدیدارائه شده)		یادداشت	دارائیهها
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
(ریال)	(ریال)			(ریال)	(ریال)		
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۲۰۹,۵۷۳,۲۶۱,۵۱۰	۱۴۲,۲۰۶,۸۱۳,۶۵۷	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۰۷,۵۸۳,۱۷۸,۲۰۶	۱۸۹,۱۰۳,۱۰۸,۰۳۸	۵	موجودی نقد
۱۵۰,۷۳۰,۹۷۱,۶۵۷	۱۵۲,۰۸۰,۱۵۰,۷۸۷	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۱,۳۶۰,۵۲۸,۴۳۶	۴۰,۷۳۵,۶۸۵,۱۷۸	۶	سرمایه گذاریههای کوتاه مدت
۲۳,۱۹۸,۷۵۲	۶۱,۱۶۴,۶۵۲,۵۲۴	۱۸	پیش دریافتها	۱,۳۱۰,۷۱۱,۲۲۵,۹۸۱	۱,۶۶۸,۶۶۰,۸۲۹,۳۶۱	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۳۸,۰۰۶,۸۴۶,۰۶۸	۲۰۴,۵۴۴,۹۸۵,۸۹۴	۱۹	ذخیره مالیات	۷۴,۶۱۴,۶۰۱,۱۱۴	۱۲۹,۸۵۰,۸۴۳,۱۶۵	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۲,۹۵۹,۱۸۰,۵۹۱	۷۵,۹۸۴,۷۲۶,۰۱۵	۲۰	سود سهام پرداختنی	۳۹۱,۴۳۲,۴۸۹,۴۶۶	۵۷۲,۷۵۱,۴۱۷,۷۰۵	۹	موجودی مواد و کالا
۱۰,۵۱۶,۰۰۴,۵۲۲,۴۸۴	۱,۷۷۴,۹۷۲,۷۵۷,۸۷۲	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۹۶,۱۰۹,۲۰۴,۶۵۸	۵۷۱,۴۴۳,۰۰۹,۵۳۳	۱۰	سفارشها و پیش پرداخت ها
۱,۵۷۲,۸۹۳,۹۱۱,۰۶۲	۲,۴۱۰,۹۵۴,۰۸۶,۷۴۹		جمع بدهیهای جاری	۱,۹۹۱,۸۱۱,۲۲۷,۸۶۱	۳,۱۷۳,۵۴۴,۸۹۲,۹۸۰		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۱,۸۲۸,۶۹۳,۶۴۷	۱,۹۱۰,۱۸۷,۶۴۷	۲۲	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۸۸۱,۹۱۷,۸۰۶,۵۴۳	۹۲۵,۰۲۶,۳۶۸,۲۶۹	۱۱	دارائیههای ثابت مشهود
۱۷۰,۷۰۶,۰۴۹,۵۸۶	۱۱۳,۱۲۹,۴۹۳,۴۸۴	۲۱	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۲,۱۱۴,۸۹۹,۷۶۹	۱۲,۴۵۴,۵۱۷,۶۹۱	۱۲	دارائیههای نامشهود
۴۳,۹۳۷,۴۱۷,۸۱۲	۳۸,۹۰۲,۳۰۷,۷۰۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۳۶۶,۸۸۱,۷۷۲	۴۱,۱۶۵,۹۷۲,۰۸۱	۱۳	سرقفلی
۲۱۶,۴۷۲,۱۶۱,۰۴۵	۱۵۳,۹۴۱,۹۸۸,۸۳۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۱۱,۶۹۱,۰۴۴,۹۹۳	۱۰۷,۶۹۲,۵۱۲,۵۲۵	۱۴	سرمایه گذاریههای بلند مدت
۱,۷۸۹,۳۶۶,۰۷۲,۱۰۷	۲,۵۶۴,۸۹۶,۰۷۵,۵۸۵		جمع بدهیها	۱۱,۱۲۶,۶۲۴,۸۲۱	۱۸,۷۱۴,۳۶۶,۱۷۰	۱۵	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارائیههای غیر جاری
۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۴۴۱ میلیون سهم یکپرزارریالی تمام پرداخت شده)	۱,۰۵۵,۲۱۷,۲۵۷,۸۹۹	۱,۱۰۴,۸۵۳,۷۳۶,۷۳۶		
(۲۲,۸۹۰,۰۴۳)	(۲۹,۱۱۴,۵۴۳)	۲۵	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
۵۷,۰۹۴,۱۷۱,۴۱۷	۷۲,۸۱۵,۷۵۸,۵۴۵	۲۶	اندوخته قانونی				
۴۳۴,۶۳۹,۵۲۸,۰۰۲	۶۸۴,۵۳۵,۰۶۱,۶۷۱		سود انباشته				
۸۵۴,۷۱۰,۸۰۹,۳۷۶	۱,۱۹۸,۳۲۱,۷۰۵,۶۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۴۰۲,۹۵۱,۶۰۴,۲۷۷	۵۱۵,۱۸۰,۸۴۸,۴۵۸	۲۷	سهم اقلیت				
۱,۲۵۷,۶۶۲,۴۱۳,۶۵۳	۱,۷۱۳,۵۰۲,۵۵۴,۱۳۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۰۴۷,۰۲۸,۴۸۵,۷۶۰	۴,۲۷۸,۳۹۸,۶۲۹,۷۱۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۴۷,۰۲۸,۴۸۵,۷۶۰	۴,۲۷۸,۳۹۸,۶۲۹,۷۱۶		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۸	۲,۴۲۴,۹۲۱,۲۴۴,۳۵۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۹	(۱,۵۸۸,۲۵۳,۰۴۷,۷۴۴)
سود ناخالص		۸۳۶,۶۶۸,۱۹۶,۶۰۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (عملیاتی)	۳۰	۹۰,۳۲,۹۳۲,۱۴۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۱	(۱۶۶,۲۰۷,۲۷۲,۷۱۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	(۵۵,۴۸۵,۴۷۲,۸۵۲)
		(۲۱۲,۶۵۹,۸۱۳,۴۲۰)
سود عملیاتی		۶۲۴,۰۰۸,۳۸۳,۱۸۷
هزینه های مالی	۳۳	(۱۵۴,۱۲۱,۵۲۰,۶۹۸)
خالص سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی	۳۴	۳۱,۱۸۵,۵۴۸,۶۴۶
		(۱۲۲,۹۳۵,۹۷۲,۰۵۲)
سود قبل از مالیات		۵۰۱,۰۷۲,۴۱۱,۱۳۵
مالیات	۱۹	(۱۱۵,۴۶۶,۹۶۶,۰۴۹)
سود خالص		۳۸۵,۶۰۵,۴۴۵,۰۸۶
سهم اقلیت		(۱۴۰,۲۹۶,۹۳۶,۵۱۷)
سود خالص سهم گروه		۲۴۵,۳۰۸,۵۰۸,۵۶۹
سود هر سهم عملیاتی	۴۳	۸۹۳
سود هر سهم غیر عملیاتی	۴۳	۲۰۲
سود پایه هر سهم	۴۳	۱,۰۹۵
سود هر سهم		۶۷۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۳۸۵,۶۰۵,۴۴۵,۰۸۶	۶۴۹,۶۴۱,۸۱۸,۵۶۷
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۶۳۴,۱۰۲,۰۲۲,۳۳۱	۶۶۸,۲۸۰,۸۴۷,۹۶۱
تعدیلات سنواتی	۳۵	(۳۷,۳۷۷,۱۳۲,۶۰۵)
سود انباشته در ابتدای سال مالی (تعدیل شده)		۵۴۵,۳۶۷,۹۵۷,۰۵۸
سود قابل تخصیص		۹۳۰,۹۷۳,۴۰۲,۱۴۴
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۱۹,۲۱۸,۸۵۲,۰۷۱)	(۱۳,۵۰۱,۰۷۴,۹۷۵)
افزایش سرمایه	(۵۸۲,۳۳۲,۳۳۳)	-
پاداش هیات مدیره	(۶,۳۲۰,۰۱۱,۱۱۱)	(۶,۲۶۱,۸۳۲,۳۳۳)
سود سهام	(۳۰۲,۴۸۳,۶۵۲,۳۰۰)	(۳۱۴,۴۸۵,۶۰۴,۱۱۰)
جمع سود تخصیص یافته	(۳۲۸,۶۰۵,۸۴۸,۸۱۵)	(۳۲۴,۲۴۸,۵۱۲,۴۱۸)
سود اقلیت	۹۱۷,۷۶۰,۸۵۹,۴۷۸	۵۹۶,۷۲۴,۸۸۹,۷۲۶
سود انباشته پایان سال	(۲۳۳,۲۲۵,۷۹۷,۸۰۷)	(۱۶۲,۰۸۵,۳۶۱,۷۲۴)
	۶۸۴,۵۳۵,۰۶۱,۶۷۱	۴۳۴,۶۳۹,۵۲۸,۰۰۲

از آنجاکه سودوزیان جامع محدود به سود و (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است؛ صورت سودوزیان جامع آرایه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه؛ جزء لاینفک صورتهای مالی است مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (ریال)
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	۳۶	
سود سهام دریافتی	۶۳۶,۷۹۵,۶۳۲	۲۴۸,۰۴۵,۷۹۱
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۱۸,۵۴۹,۵۹۲,۵۷۳	۲۴,۲۳۹,۰۴۸,۱۴۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۴۷,۰۲۴,۱۰۵,۱۰۰)	(۱۱۷,۲۴۳,۵۵۸,۱۵۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۵۹,۵۱۳,۰۵۳,۰۹۷)	(۷۷,۵۵۸,۷۹۸,۶۰۴)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۴۲,۵۴۶,۱۱۲,۵۳۴)	(۹۸,۷۷۵,۴۳۴,۹۲۵)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	(۳۲۹,۸۹۵,۸۸۴,۵۳۶)	(۲۶۸,۹۹۰,۶۹۷,۷۶۶)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۴,۰۳۲,۰۳۲,۴۸۶)	(۱۰۴,۸۵۷,۴۳۴,۸۳۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۱۰۴,۷۰۸,۸۶۳,۲۹۴)	(۱۰۳,۹۹۳,۳۵۵,۳۶۲)
وجوه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	(۵,۴۳۹,۳۷۵,۲۴۴)	(۱۰,۹۸۶,۸۰۰,۵۰۴)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش دارائی نامشهود	(۹۱۷,۰۸۳,۲۰۴)	(۷۸۰,۰۶۳,۳۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۹۲,۹۶۵,۶۴۳)	(۶۶,۳۵۲,۵۷۴,۲۳۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۵,۱۵۲,۳۰۸)
وجوه دریافتی (پرداختی) در رابطه با سایر داراییها	(۷,۵۸۷,۷۴۱,۳۴۹)	(۲,۹۵۴,۳۰۰,۶۹۲)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۴,۵۰۷,۴۲۲,۴۴۵	۱۳۹,۴۰۱,۴۳۹,۸۳۳
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۳۱,۲۴۳,۱۱۸,۷۸۱	۱,۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۱۳,۵۹۵,۴۸۷,۵۰۸)	(۵۴,۴۷۱,۴۰۶,۵۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۴۶,۶۰۷,۴۱۶,۵۵۲)	(۲۶۷,۶۵۷,۱۷۹,۶۶۷)
فعالیت‌های تامین مالی:		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۳۱۷,۰۰۸,۹۶۴	۱۵۴,۸۸۳,۲۸۴
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت	۱۵۱,۳۴۸,۵۰۰	۳,۹۹۷,۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۳,۲۲۹,۲۱۰,۹۰۶,۶۲۸	۱,۳۲۸,۱۷۳,۲۱۹,۴۴۹
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۶۰۱,۳۶۴,۵۴۹,۷۰۶)	(۱,۰۹۵,۳۵۲,۶۲۳,۷۴۲)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۶۲۸,۳۱۴,۶۱۴,۳۸۶	۲۴۲,۹۷۹,۴۷۵,۹۹۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۸۱,۷۰۷,۱۹۷,۸۳۴	(۲۴,۶۷۷,۷۰۳,۶۷۶)
سود (زیان) تسعیر ارز	(۱۸۷,۲۶۸,۰۰۲)	۲۲۲,۱۳۵,۳۸۸
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۱۰۷,۵۸۳,۱۷۸,۲۰۶	۱۳۲,۰۳۸,۷۴۶,۴۹۴
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۸۹,۱۰۳,۱۰۸,۰۳۸	۱۰۷,۵۸۳,۱۷۸,۲۰۶
مبادلات غیر نقدی		
	۳۷	۷۱,۸۴۵,۱۱۶,۷۱۶
	۱۱۶,۸۶۲,۹۹۱,۰۳۶	

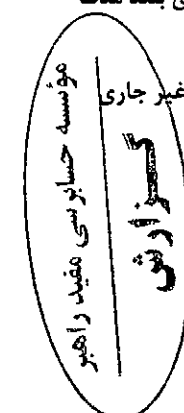
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 یادداشتهای توضیحی همراه: جزء لاینفک صورتهای مالی است
گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائیهها
(ریال)	(ریال)			(ریال)	(ریال)		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۱۴,۳۶۵,۶۵۲,۲۰۹	۲۰,۲۲۸,۱۱۸,۴۹۷	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶,۲۳۱,۱۹۴,۵۶۸	۱۲,۳۸۷,۳۸۱,۰۲۴	۵	موجودی نقد
۵۹,۵۱۵,۷۱۷	-	۱۹-۲	ذخیره مالیات	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۵,۴۸۴,۳۶۵,۴۸۷	۴۰,۳۴۴,۶۷۱,۹۱۷	۲۰	سود سهام پرداختنی	۲۴۶,۸۳۶,۳۵۷,۲۵۷	۴۰۸,۵۴۵,۷۷۸,۹۰۰	۷	حسابهای دریافتنی تجاری
۲۹,۹۰۹,۵۳۳,۴۱۳	۶۰,۵۷۲,۷۹۰,۴۱۴		جمع بدهیهای جاری	۱۲,۱۷۳,۱۳۲,۸۸۳	۱۴,۴۲۵,۱۲۸,۳۶۸	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
			بدهیهای غیر جاری :	۵۵۹,۲۷۷,۱۴۱	۵۰۵,۸۹۱,۹۶۱	۱۰	پیش پرداخت ها
				۲۷۶,۱۹۹,۹۶۱,۸۴۹	۴۳۵,۸۶۴,۱۸۰,۲۵۳		جمع دارائیههای جاری
۴۴۷,۸۲۱,۳۷۷	۴۴۲,۹۲۹,۲۳۶	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				دارائیههای غیر جاری :
			جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۱۱۵,۹۶۸,۶۳۴	۷۷۷,۹۹۹,۲۹۳	۱۱-۲	دارائیههای ثابت مشهود
۴۴۷,۸۲۱,۳۷۷	۴۴۲,۹۲۹,۲۳۶		جمع بدهیها	۱۱۸,۳۹۶,۳۸۴	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	دارائیههای نامشهود
۳۰,۳۵۷,۳۵۴,۷۹۰	۶۱,۰۱۵,۷۱۹,۶۵۰			۴۷۵,۶۱۵,۳۴۶,۴۴۰	۶۰۳,۹۸۳,۴۴۷,۶۰۰	۱۴-۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :	۴۷۸,۸۴۹,۷۱۴,۴۵۸	۶۰۴,۷۶۵,۰۴۶,۸۹۳		جمع دارائیههای غیر جاری
۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۴۴۱ میلیون سهم یکپرزریالی تمام پرداخت شده)				
۳۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	اندرخته قانونی				
۳۲۵,۳۹۲,۳۲۱,۵۱۷	۴۹۴,۵۱۳,۵۰۷,۴۹۶		سود انباشته				
۷۲۴,۶۹۲,۳۲۱,۵۱۷	۹۷۹,۶۱۳,۵۰۷,۴۹۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۵۵,۰۴۹,۶۷۶,۳۰۷	۱,۰۴۰,۶۲۹,۲۲۷,۱۴۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۵۵,۰۴۹,۶۷۶,۳۰۷	۱,۰۴۰,۶۲۹,۲۲۷,۱۴۶		جمع دارائیهها



یادداشتهای توضیحی همراه : جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲۱۰,۱۵۸,۴۷۵,۲۲۰	۳۴۹,۴۷۸,۱۲۳,۴۳۸	۳۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۱۰,۱۵۸,۴۷۵,۲۲۰	۳۴۹,۴۷۸,۱۲۳,۴۳۸	سود ناخالص
(۷,۴۶۹,۳۲۳,۶۲۷)	(۹,۷۵۹,۳۹۵,۱۸۳)	۳۱ هزینه های اداری و عمومی
(۷,۴۶۹,۳۲۳,۶۲۷)	(۹,۷۵۹,۳۹۵,۱۸۳)	
۲۰۲,۶۸۹,۱۵۱,۵۹۳	۳۳۹,۷۱۸,۷۲۸,۲۵۵	سود(زیان) عملیاتی
۶,۱۳۲,۵۸۸,۷۷۷	۲۸,۱۴۴,۶۷۹,۹۴۶	۳۴ سایر درآمدها(هزینه) های غیر عملیاتی
۶,۱۳۲,۵۸۸,۷۷۷	۲۸,۱۴۴,۶۷۹,۹۴۶	
۲۰۸,۸۲۱,۷۴۰,۳۷۰	۳۶۷,۸۶۳,۴۰۸,۲۰۱	سود قبل از مالیات
		مالیات ۱۹-۲
۲۰۸,۸۲۱,۷۴۰,۳۷۰	۳۶۷,۸۶۳,۴۰۸,۲۰۱	سود خالص
۵۷۶	۷۶۸	۴۳ سود هر سهم عملیاتی
۱۷	۶۸	۴۳ سود هر سهم غیر عملیاتی
۵۹۳	۸۳۶	۴۳ سود پایه هر سهم
۵۷۵	۸۳۴	سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰۸,۸۲۱,۷۴۰,۳۷۰	۳۶۷,۸۶۳,۴۰۸,۲۰۱	سود خالص
۳۳۸,۲۶۹,۹۱۴,۴۸۰	۳۲۵,۳۹۲,۳۲۱,۵۱۷	سود انباشته در ابتدای دوره مالی
۳۳۸,۲۶۹,۹۱۴,۴۸۰	۳۲۵,۳۹۲,۳۲۱,۵۱۷	سود انباشته تعدیل شده در ابتدای دوره مالی
۵۴۷,۰۹۱,۶۵۴,۸۵۰	۶۹۳,۲۵۵,۷۲۹,۷۱۸	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۲۰,۶۹,۳۲۳,۲۲۳)	(۲,۱۸۲,۲۲۲,۲۲۲)	پاداش هیات مدیره
(۲۱۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۲۲۱,۶۹۹,۳۳۳,۲۳۳)	(۱۹۸,۷۴۲,۲۲۲,۲۲۲)	جمع سود تخصیص یافته
۳۲۵,۳۹۲,۳۲۱,۵۱۷	۴۹۴,۵۱۳,۵۰۷,۴۹۶	سود انباشته در پایان دوره

از آنجاکه سودوزیان جامع محدود به سود و (زیان) دوره است؛ صورت سودوزیان جامع از پایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه؛ جزء لاینفک صورتهای مالی است. مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	فعالیت‌های عملیاتی :
۱۲۳,۴۹۵,۹۴۳,۹۸۳	۵۰۰,۲۵,۸۹۰,۷۹۷	۳۶ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۶,۱۳۱,۵۸۶,۷۴۵	۱,۸۳۲,۸۸۶,۵۱۳	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۹۸,۷۷۵,۴۳۴,۹۲۵)	(۴۲,۵۴۶,۱۱۲,۵۳۴)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۹۲,۶۴۳,۸۴۸,۱۸۰)	(۴۰,۷۱۳,۲۲۶,۰۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
-	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد : مالیات بر درآمد پرداختی
-	-	فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۶۶,۱۲۸,۰۰۰)	(۱,۴۳۴,۱۲۰,۸۴۰)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳۳,۵۴۴,۰۹۱,۱۸۵)	(۴۱,۴۰۴,۱۶۲,۸۲۸)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	۲۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
-	۱۱۴,۷۹۶,۳۸۴	وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
(۳۳,۶۱۰,۲۱۹,۱۸۵)	(۳۰,۷۳,۴۸۷,۲۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲,۷۵۸,۱۲۳,۳۸۲)	۵,۸۳۹,۱۷۷,۴۹۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۵۴,۸۸۳,۲۸۴	۳۱۷,۰۰۸,۹۶۴	فعالیت‌های تامین مالی: وجوه حاصل از افزایش سرمایه و حق تقدم
۱۵۴,۸۸۳,۲۸۴	۳۱۷,۰۰۸,۹۶۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۲,۶۰۳,۳۴۰,۰۹۸)	۶,۱۵۶,۱۸۶,۴۵۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸,۸۳۴,۴۳۴,۶۶۶	۶,۲۳۱,۱۹۴,۵۶۸	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۶,۲۳۱,۱۹۴,۵۶۸	۱۲,۳۸۷,۴۸۱,۰۲۴	مانده وجه نقد در پایان دوره
۷۱,۸۴۵,۱۱۶,۷۱۶	۷۷,۶۸۲,۹۹۱,۰۳۶	۳۷ مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه : جزء لاینفک صورتهای مالی است .
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت اصلی به نام گروه دارویی سبحان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه دارویی سبحان در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۵۵ تحت نام سویران کمپانی (سهامی خاص) و شماره ۲۵۶۷۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۳/۳/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۹/۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت در پی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۷ مجدداً نام آن از شرکت دارو سازی سبحان (سهامی عام) به شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام) تغییر یافت، این شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته، مرکز اصلی آن در تهران و در حال حاضر از واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است.

بموجب مصوبه مورخ ۱۳۸۳/۵/۳۱ هیات مدیره مبنی بر واگذاری بخش تولید شرکت به شرکت سبحان دارو، در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۱ کارخانه شرکت معادل ارزش دفتری، به همراه پروانه بهره برداری و کلیه پروانه های ساخت دارو به شرکت سبحان دارو (سهامی عام) منتقل شد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

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

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

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.
- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند الف فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

- خدمات موضوع بند ب فوق .

- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۳-۱- تعداد کارکنان :

متوسط تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت اصلی به تفکیک زیر بوده است:

اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
۱۱	۱۱	۱,۱۲۱	۱,۱۷۰

کارکنان رسمی و قراردادی

(۲) مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش جاری نیز استفاده شده است.

(۳) مبنای تلفیق :

۳-۱) صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی مشمول تلفیق بوده که پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین تهیه می گردد .

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

۳-۳) سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل ((سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)) منعکس میگردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی های مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا ارزش خالص بازیافتنی هر یک از اقلام، ارزش گذاری و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون
لوازم و قطعات یدکی	اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون متحرک
کالای در راه	بهای تمام شده تحصیل شده

۴-۲) دارائیهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارایی های ثابت به بهای تمام شده تاریخی ثبت می گردد. بهای تمام شده شامل بهای خرید به اضافه هزینه هایی می باشد تا دارایی آماده بهره برداری گردد.

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که موجب افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می گردد.

هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم و تبصره های ذیربط مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه و در حساب ها منظور می گردد:

دارایی	استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ تا ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲، ۱۵، ۱۰ و ۲۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین الات	۱۲، ۱۵، ۱۰ و ۲۰ درصد و ۸ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۰ تا ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ تا ۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار	۱۰ تا ۱۲ درصد و ۴ و ۸ ساله	خط مستقیم و نزولی

۴-۲-۳) برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود ، در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علت دیگر مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاری های بلند مدت :
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت سرمایه گذاری های جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری
		۴-۵- تسعیر ارز
		اقدام پولی ارزی به نرخ روز در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب روز ثبت شده است، به نرخ روز انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.
		۴-۶- مخارج تامین مالی
		مخارج تامین مالی بعنوان هزینه دوره شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به دارائیهای واجد شرایط می باشد.
		۴-۷- سرقفلی
		حسابداری ترکیب واحد تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذار بیهادر شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه دارائیهای قابل تشخیص آنهادر زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(۵) موجودی نقد

موجودی نقد شرکت اصلی و شرکتهای گروه بشرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۶,۱۴۷,۰۲۳,۵۸۲	۱۲,۲۹۹,۰۳۰,۷۶۵	۱۰۶,۸۴۶,۰۵۸,۹۹۵	۱۸۸,۲۰۴,۹۰۷,۷۷۳		موجودی بانک ها
۷۴,۹۴۲,۹۲۶	۷۴,۹۴۲,۹۲۶	۳۲۵,۳۸۳,۱۲۲	۳۴۴,۰۰۱,۵۷۷	۵-۱	موجودی ارزی
۹,۲۲۸,۰۶۰	۱۳,۴۰۷,۳۳۳	۴۱۱,۷۳۶,۰۸۹	۵۲۶,۹۵۸,۰۶۷		صندوق
-	-	-	۲۷,۲۴۰,۶۲۱		تنخواه گردان
۶,۲۳۱,۱۹۴,۵۶۸	۱۲,۳۸۷,۳۸۱,۰۲۴	۱۰۷,۵۸۳,۱۷۸,۲۰۶	۱۸۹,۱۰۳,۱۰۸,۰۳۸		جمع

۵-۱) موجودی ارزی گروه شامل مبلغ ۲,۷۲۵ دلار آمریکا، ۲۶,۹۲۵ یورو، ۵۰۰ روپیه هند، ۱۹/۷۵ درهم، ۶۲۰ یوان و ۱ ریال قطر می باشد. کلیه موجودیهای ارزی به نرخ ارز در تاریخ تراز نامه تسعیر شده است.

(۶) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت در گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
-	-	۳۷۲,۱۴۳,۹۳۶	۱۴۷,۳۰۰,۶۷۸		سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق مشارکت و سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۷۷۲,۱۴۳,۹۳۶	۴۰,۱۴۷,۳۰۰,۶۷۸		
-	-	۵۸۸,۳۸۴,۵۰۰	۵۸۸,۳۸۴,۵۰۰	۶-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۶۰,۵۲۸,۴۳۶	۴۰,۷۳۵,۶۸۵,۱۷۸		جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۶۰,۵۲۸,۴۳۶	۴۰,۷۳۵,۶۸۵,۱۷۸		جمع

۶-۱) سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت گروه بابت سپرده کوتاه مدت شرکت سبحان انکولوژی نزد بانک تجارت با نرخ سود ۲۰ درصد می باشد.

۶-۲) عمدتاً بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت البرز دارو در سهام شرکت البرز بانک به مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(۷) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

الف - حسابها و اسناد دریافتنی شرکت های گروه بشرح زیر میباشد:

(تجدید ارائه شده)

گروه

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ذخیره مطالبات	مانده طلب	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۴۴.۲۸۸.۶۶۳.۱۸۹	۸۲.۷۷۵.۰۰۰.۰۰۰			۸۲.۷۷۵.۰۰۰.۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری :
۳۰.۹۸۴.۱۹۵.۷۹۳	-			-	بخش البرز
۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۸۰۴.۲۱۳.۸۴۶			۸.۸۰۴.۲۱۳.۸۴۶	بخش دماوند
۱۰.۱۳۹.۸۹۸.۱۸۳	۷.۳۲۲.۷۳۵.۸۶۰			۷.۳۲۲.۷۳۵.۸۶۰	بخش رازی
۹.۷۰۵.۹۰۸.۲۸۶	۱۷.۶۱۵.۱۷۵.۵۳۱			۱۷.۶۱۵.۱۷۵.۵۳۱	آدوراطب
۷.۵۵۱.۴۷۹.۶۳۳	۳۶.۵۹۹.۹۴۴.۷۱۱			۳۶.۵۹۹.۹۴۴.۷۱۱	شرکت به بخش داروی بهشهر
۱۲.۹۷۳.۰۸۸.۶۹۶	۱۸.۱۴۲.۱۸۸.۰۳۳			۱۸.۱۴۲.۱۸۸.۰۳۳	دارو گستر رازی
۳۰.۷۴۸.۷۷۷.۷۵۹	۲۷.۸۴۵.۳۳۰.۶۸۰			۲۷.۸۴۵.۳۳۰.۶۸۰	شرکت بهرسان دارو
۱.۸۴۴.۳۶۴.۶۷۲	۶.۷۰۱.۹۶۶.۵۶۰			۶.۷۰۱.۹۶۶.۵۶۰	محیا دارو
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۶۹۸.۵۳۴.۴۶۵			۱۹.۶۹۸.۵۳۴.۴۶۵	بخش مکتاف
۱۳.۱۰۸.۷۱۹.۴۸۲	۱۵۵.۱۱۴.۶۴۰			۱۵۵.۱۱۴.۶۴۰	دارو گستر یاسین
۵.۲۴۵.۹۷۵.۳۵۵	۹.۷۳۷.۵۵۳.۴۳۸			۹.۷۳۷.۵۵۳.۴۳۸	توزیع دارو بخش
-	۱۲.۸۱۲.۲۸۱.۵۵۴			۱۲.۸۱۲.۲۸۱.۵۵۴	بخش ممتاز
۱.۶۲۱.۰۵۹.۸۶۵	۶۴.۳۷۸.۲۵۰.۸۲۵			۶۴.۳۷۸.۲۵۰.۸۲۵	جهان فارمد
۲۴.۷۵۴.۵۹۹.۸۴۴	۲۴.۹۳۹.۵۰۴.۴۰۳	(۱۴۸.۳۲۰.۰۰۰)	۲۵.۰۸۷.۸۲۴.۴۰۳	۶۴.۳۷۸.۲۵۰.۸۲۵	اسناد در جریان وصول
۲۰.۹۶۶.۷۳۰.۷۵۷	۳۳۷.۵۲۷.۷۹۴.۵۴۶	(۱۴۸.۳۲۰.۰۰۰)	۳۳۷.۶۷۶.۱۱۴.۵۴۶	۲۵.۰۸۷.۸۲۴.۴۰۳	سایر (اقلام زیر ۵ میلیارد ریال)
					جمع
					حسابهای دریافتنی تجاری:
۵۷۶.۱۳۱.۶۶۴.۶۴۴	۵۹۴.۶۶۸.۳۷۹.۱۸۲		۵۹۴.۶۶۸.۳۷۹.۱۸۲	۵۹۴.۶۶۸.۳۷۹.۱۸۲	بخش البرز
۱۱۲.۹۶۷.۹۷۳.۴۵۴	۱۰۵.۷۵۰.۴۹۱.۰۹۵		۱۰۵.۷۵۰.۴۹۱.۰۹۵	۱۰۵.۷۵۰.۴۹۱.۰۹۵	بخش رازی
۱۰۰.۲۰۸.۸۱۸.۴۱۴	۸۴.۸۶۸.۹۹۱.۷۹۷		۸۴.۸۶۸.۹۹۱.۷۹۷	۸۴.۸۶۸.۹۹۱.۷۹۷	توزیع دارو بخش
۸.۲۰۵.۹۱۵.۰۷۷	۱۵۳.۱۳۹.۳۵۲.۰۹۵		۱۵۳.۱۳۹.۳۵۲.۰۹۵	۱۵۳.۱۳۹.۳۵۲.۰۹۵	وزارت بهداشت
۴۹.۸۳۰.۹۵۵.۸۶۵	۵۶.۹۶۹.۸۹۵.۹۱۶		۵۶.۹۶۹.۸۹۵.۹۱۶	۵۶.۹۶۹.۸۹۵.۹۱۶	بخش قاسم
۲۲.۶۶۲.۷۵۲.۳۲۶	۹.۷۷۵.۵۳۴.۴۶۶		۹.۷۷۵.۵۳۴.۴۶۶	۹.۷۷۵.۵۳۴.۴۶۶	شرکت بخش دماوند
۷.۷۸۶.۱۹۲.۸۲۳	۶.۸۹۵.۳۶۷.۰۱۵		۶.۸۹۵.۳۶۷.۰۱۵	۶.۸۹۵.۳۶۷.۰۱۵	بخش فردوس
۳۶.۱۷۵.۶۲۲.۱۲۳	۴۷.۷۳۲.۸۲۴.۳۷۵		۴۷.۷۳۲.۸۲۴.۳۷۵	۴۷.۷۳۲.۸۲۴.۳۷۵	شرکت محیا دارو
۱۷.۵۴۱.۵۱۱.۴۵۷	۱۳.۹۹۷.۵۱۲.۹۶۹		۱۳.۹۹۷.۵۱۲.۹۶۹	۱۳.۹۹۷.۵۱۲.۹۶۹	آدوراطب
۱۶.۷۹۰.۹۳۶.۴۵۶	۳۴.۶۲۷.۴۶۸.۶۱۰		۳۴.۶۲۷.۴۶۸.۶۱۰	۳۴.۶۲۷.۴۶۸.۶۱۰	دارو گستر یاسین
۲۶.۲۱۲.۵۳۱.۶۲۳	۷۱.۷۷۳.۹۷۰.۴۱۸		۷۱.۷۷۳.۹۷۰.۴۱۸	۷۱.۷۷۳.۹۷۰.۴۱۸	بخش هجرت
-	۵.۹۷۸.۸۲۰.۰۳۴		۵.۹۷۸.۸۲۰.۰۳۴	۵.۹۷۸.۸۲۰.۰۳۴	استراژن
۸۶.۳۹۴.۱۸۲.۱۷۳	۵۸.۲۱۳.۸۳۷.۴۴۶		۵۸.۲۱۳.۸۳۷.۴۴۶	۵۸.۲۱۳.۸۳۷.۴۴۶	بخش سها هلال
۳.۳۳۴.۵۸۲.۶۷۸	۹.۹۶۹.۷۹۷.۷۵۳		۹.۹۶۹.۷۹۷.۷۵۳	۹.۹۶۹.۷۹۷.۷۵۳	بخش التیام
۹.۸۷۱.۸۰۸.۹۴۶	۱۶.۸۱۸.۴۵۴.۵۳۳		۱۶.۸۱۸.۴۵۴.۵۳۳	۱۶.۸۱۸.۴۵۴.۵۳۳	وینا آریا
۲.۸۶۸.۱۵۱.۷۳۴	۷.۴۸۴.۳۲۵.۵۲۰		۷.۴۸۴.۳۲۵.۵۲۰	۷.۴۸۴.۳۲۵.۵۲۰	جهان فارمد
۳.۱۴۲.۷۰۴.۷۶۲	۵.۷۱۸.۳۰۰.۰۰۰		۵.۷۱۸.۳۰۰.۰۰۰	۵.۷۱۸.۳۰۰.۰۰۰	سیبلا
-	۱۰.۹۹۵.۸۹۲.۰۳۹		۱۰.۹۹۵.۸۹۲.۰۳۹	۱۰.۹۹۵.۸۹۲.۰۳۹	دارو گستر رازی
-	۱۳.۷۱۵.۹۷۷.۳۷۵		۱۳.۷۱۵.۹۷۷.۳۷۵	۱۳.۷۱۵.۹۷۷.۳۷۵	روش
۲۰.۵۲۸.۱۹۰.۶۶۹	۲۲۰.۳۷.۸۴۲.۲۷۷	(۶۲۶.۹۸۵.۸۳۹)	۲۲۰.۶۶۴.۸۲۸.۱۱۶	۲۲۰.۶۶۴.۸۲۸.۱۱۶	سایر (اقلام زیر ۵ میلیارد)
۱.۱۰۰.۷۴۴.۴۹۵.۲۲۴	۱.۳۳۱.۱۳۳.۰۳۴.۸۱۵	(۶۲۶.۹۸۵.۸۳۹)	۱.۳۳۱.۷۶۰.۰۲۰.۶۵۴	۱.۳۳۱.۷۶۰.۰۲۰.۶۵۴	جمع
۱.۳۱۰.۷۱۱.۲۲۵.۹۸۱	۱.۶۶۸.۶۶۰.۸۲۹.۳۶۱	(۷۷۵.۳۰۵.۸۳۹)	۱.۶۶۹.۴۳۶.۱۳۵.۲۰۰	۱.۶۶۹.۴۳۶.۱۳۵.۲۰۰	جمع کل

گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

ب- حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

سود سهام دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
سود سهام و اسناد دریافتی	جمع	سود سهام دریافتی	اسناد دریافتی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۱۸.۴۲۷.۰۵۴.۵۰۰	۱۶۸.۵۱۸.۷۸۶.۴۰۰	۱۳۵.۸۰۶.۷۱۴.۴۰۰	۳۲.۷۱۲.۰۷۲.۰۰۰	البرز دارو
۸۴.۵۳۹.۱۰۸.۲۶۷	۱۳۷.۸۷۶.۰۲۹.۲۰۰	۱۳۷.۸۷۶.۰۲۹.۲۰۰	-	سبحان دارو
۲۱.۷۵۱.۸۸۲.۲۹۰	۱۳.۴۵۹.۰۸۹.۳۵۰	۱۱.۹۹۳.۰۰۵.۷۵۰	۱.۴۶۶.۰۸۳.۶۰۰	ایران دارو
۱۶.۴۵۳.۷۵۰.۰۰۰	۷۸.۶۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۷۸.۶۳۷.۵۰۰.۰۰۰	-	کی بی سی
۲.۵۳۹.۵۴۷.۶۴۰	۳.۱۶۹.۴۵۷.۵۵۰	۳.۱۶۹.۴۵۷.۵۵۰	-	سبحان انکولوژی
۱.۹۲۵.۰۱۴.۵۶۰	۲.۲۳۶.۰۰۹.۸۰۰	۲.۲۳۶.۰۰۹.۸۰۰	-	سود سهام دریافتی از شرکتهای خارج از گروه
۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۷۴.۳۱۹.۴۰۰	-	۲.۴۷۴.۳۱۹.۴۰۰	داروسازی رازک
-	۸۲۹.۵۸۷.۲۰۰	-	۸۲۹.۵۸۷.۲۰۰	پارس دارو
-	۱.۳۴۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۳۴۵.۰۰۰.۰۰۰	سینادارو
۲۴۶.۸۳۶.۳۵۷.۲۵۷	۴۰۸.۵۴۵.۷۷۸.۹۰۰	۳۶۹.۷۱۸.۷۱۶.۷۰۰	۳۸.۸۲۷.۰۶۲.۲۰۰	جمع

(۷-۱) از مانده اسناد دریافتی شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷.۲۶۰ میلیون ریال وصول شده است.

۸) سایر حسابها و اسناد دریافتی

سایر حسابها و اسناد دریافتی شرکت اصلی و گروه بشرح زیر میباشد:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	گروه (الف)
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۳۵.۸۵۲.۲۷۷.۶۱۶	۵۳.۵۴۱.۳۱۶.۰۱۹	۵۳.۵۴۱.۳۱۶.۰۱۹	سایر حسابهای دریافتی :
۶.۷۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۹۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۹۳.۰۰۰.۰۰۰	۸-۲ شرکتهای وابسته گروه البرز
۱۴.۳۶۲.۵۵۸.۷۴۱	۱۳.۸۲۱.۲۳۷.۱۴۶	۱۳.۸۲۱.۲۳۷.۱۴۶	مسدودی رفع تعهد اعتبارات اسنادی
۳.۱۸۲.۲۲۳.۹۰۰	۱۸.۸۰۳.۹۴۸.۰۷۵	۱۸.۸۰۳.۹۴۸.۰۷۵	حصه جاری وام کارکنان
-	۶.۸۴۷.۲۹۱.۰۵۱	۶.۸۴۷.۲۹۱.۰۵۱	۸-۱ سپرده های موقت
-	۳.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	الای لیلی
۱.۲۲۳.۸۹۴.۲۲۹	۱.۴۶۰.۳۱۲.۳۵۲	۴.۹۶۰.۳۱۲.۳۵۲	شرکت آتیه سازان حافظ
۳.۸۲۴.۲۲۴.۳۶۷	۱.۱۸۹.۳۵۲.۷۳۳	۱.۱۸۹.۳۵۲.۷۳۳	مالیات بر ارزش افزوده
۲.۸۷۰.۱۹۸.۲۱۳	۱.۲۵۱.۱۴۳.۲۰۳	(۶۷۷.۹۴۲.۴۰۰)	۸-۴ سرمایه گذاری البرز
-	۴.۷۴۱.۴۹۰.۷۲۳	۴.۷۴۱.۴۹۰.۷۲۳	شرکت سویران
۶.۳۷۴.۶۳۹.۰۲۴	۵.۵۷۰.۶۶۱.۲۸۱	(۱۳.۰۴۶.۷۰۰)	بانک پارسیان
۷۴.۴۸۰.۰۱۶.۰۹۰	۱۲۰.۵۶۹.۶۵۲.۴۸۳	(۴.۱۹۰.۹۸۹.۱۰۰)	سایر اقلام
		۱۲۴.۷۶۰.۶۶۱.۵۸۳	جمع
			اسناد دریافتی :
-	۹.۰۰۷.۶۹۸.۸۲۶	۹.۰۰۷.۶۹۸.۸۲۶	اسناد دریافتی از کویل دارو
۱۳۴.۵۸۵.۰۲۴	۲۷۳.۴۹۱.۸۵۶	۲۷۳.۴۹۱.۸۵۶	سایر اسناد دریافتی
۱۳۴.۵۸۵.۰۲۴	۹.۲۸۱.۱۹۰.۶۸۲	۹.۲۸۱.۱۹۰.۶۸۲	جمع
۷۴.۶۱۴.۶۰۱.۱۱۴	۱۲۹.۸۵۰.۸۴۳.۱۶۵	(۴.۱۹۰.۹۸۹.۱۰۰)	جمع کل

۸-۱) سپرده های موقت عمدتاً شامل مبالغ ۱۳.۳۳۰ میلیون ریال شرکت البرز دارو مربوط به گشایش حواله های ارزی نزد بانک پارسیان می باشد که بانک ۲۰٪ مبلغ حواله را بعنوان سپرده دریافت و پس از ترخیص کالای مربوطه عودت می شود، همچنین ۴.۵۵۷ میلیون ریال شرکت سبحان انکولوژی بابت سپرده بیمه نزد شرکت کویل دارو بوده که پس از ارائه مقاصد حساب مسترد خواهد شد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			یادداشت	(ب) شرکت اصلی:
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۷۱۴,۷۴۳,۵۹۹	۵۴۰,۹۶۵,۸۵۱		۵۴۰,۹۶۵,۸۵۱	۸-۲	شرکتهای وابسته گروه البرز
۳,۱۸۵,۸۶۳,۷۴۵	۵,۱۲۲,۳۵۱,۶۳۹		۵,۱۲۲,۳۵۱,۶۳۹	۸-۳	شرکتهای فرعی و گروه
۲,۸۷۰,۱۹۸,۲۱۳	۱,۲۵۱,۱۴۳,۲۰۳	(۶۷۷,۹۴۲,۴۰۰)	۱,۹۲۹,۰۸۵,۶۰۳	۸-۴	سویران
۴,۳۸۶,۷۴۳,۴۴۱	۳,۸۶۶,۸۲۳,۲۴۶		۳,۸۶۶,۸۲۳,۲۴۶		جاری کارکنان
-	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۵	شرکت آتیه سازان حافظ
۱,۰۱۵,۵۸۴,۸۸۵	۳۹۳,۸۳۴,۴۲۹		۳۹۳,۸۳۴,۴۲۹		سایر
۱۲,۱۷۳,۱۳۲,۸۸۳	۱۴,۴۲۵,۱۲۸,۴۶۸	(۶۷۷,۹۴۲,۴۰۰)	۱۵,۱۰۳,۰۷۰,۷۶۸		جمع

۸-۲) مانده حساب شرکتهای وابسته گروه البرز بشرح زیر قابل تفکیک است:

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۱۶,۵۸۴,۸۹۸	۲۲۲,۲۵۲,۸۷۸	۲۱۶,۵۸۴,۸۹۸	۲۲۲,۲۵۲,۸۷۸		تولید دارو (سهامی عام)
-	۳۱۸,۳۱۳,۸۲۳	-	۳۱۸,۳۱۳,۸۲۳		داروسازی تولید دارو
۱,۲۷۴,۷۵۰	-	۱,۲۷۴,۷۵۰	-		بیمه ایمن البرز
۴۹۶,۸۷۸,۹۵۱	-	۱۵,۶۹۰,۴۱۲,۹۶۸	۶۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲-۲	اسناد دریافتی از البرز بالک
۵,۰۰۰	۳۹۹,۱۵۰	۲۲,۱۴۷,۲۷۲,۰۶۸	۳۹۹,۱۵۰		بخش البرز
-	-	(۲,۲۰۳,۲۶۷,۰۶۸)	-		سود تسهیلات بخش البرز
-	-	-	(۸,۰۷۷,۷۴۹,۸۳۲)		سود تسهیلات البرز بالک
۷۱۴,۷۴۳,۵۹۹	۵۴۰,۹۶۵,۸۵۱	۳۵,۸۵۲,۲۷۷,۶۱۶	۵۳,۵۴۱,۲۱۶,۰۱۹		جمع

۸-۲-۲) اسناد دریافتی شامل چکهای دریافتی از شرکت البرز بالک بابت وام های اخذ شده توسط شرکت البرز دارو به مبلغ ۵۰,۰۲۰ میلیون ریال و شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۱,۰۵۸ میلیون ریال می باشد.

۸-۳) طلب شرکت اصلی از شرکتهای فرعی و گروه، شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲,۱۷۶,۷۹۲,۰۷۹	۱,۳۹۴,۸۳۸,۲۱۳	سبحان انکولوژی
(۵۵۴,۰۱۰,۶۰۷)	۳۷۸,۵۹۵,۰۷۰	کی بی سی
۱,۱۹۹,۷۱۱,۵۸۹	۱,۹۹۹,۱۰۱,۱۵۵	البرز دارو
۲۱۷,۳۹۲,۲۹۴	۲۷۶,۰۲۷,۲۴۴	سبحان دارو
۱۴۵,۹۷۸,۳۹۰	۱,۱۷۳,۷۸۹,۹۵۸	ایران دارو
۳,۱۸۵,۸۶۳,۷۴۵	۵,۱۲۲,۳۵۱,۶۳۹	جمع

۸-۴) مانده حساب شرکت سویران به مبلغ ۱,۲۵۱ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت اصلی از شرکت مذکور بوده و تا کنون تسویه نگردیده است. لازم به ذکر است که به منظور اطمینان از وصول مطالبات مذکور، انتقال سهام شرکت سویران بنام خریدار، موقوف به تسویه مانده بدهی مذکور گردیده است.

۸-۵) مانده مزبور مربوط به فروش ساختمان قدیمی شرکت واقع در خیابان فاطمی به شرکت آتیه سازان حافظ بعد از انجام مزایده عمومی به مبلغ ۳۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد، که مبلغ ۲۹,۲۵۰ میلیون ریال بصورت نقد و مابقی به مبلغ ۳,۲۵۰ میلیون ریال بعد از نقل و انتقال نهایی دریافت می گردد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹) موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالای گروه بشرح زیر میباشد:

گروه						
۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۲۱,۶۹۶,۰۵۳,۳۱۰		۲۲۱,۶۹۶,۰۵۳,۳۱۰	۳۷۱,۰۴۱,۳۲۶,۰۸۷	(۱,۱۵۰,۵۰۱,۷۸۲)	۳۷۲,۱۹۱,۸۲۷,۸۶۹	مواد اولیه و بسته بندی
۹۶,۴۰۵,۰۳۹,۸۸۷	(۲,۱۹۲,۶۹۷,۰۷۰)	۹۸,۵۹۷,۷۳۶,۹۵۷	۸۴,۹۲۹,۲۱۲,۸۶۰	(۳۲۳,۴۹۵,۵۷۷)	۸۵,۲۵۲,۷۰۸,۴۳۷	کالای ساخته شده
۳۴,۲۷۸,۱۶۰,۵۰۹		۳۴,۲۷۸,۱۶۰,۵۰۹	۳۳,۷۶۹,۳۶۹,۱۷۵	(۱,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۴۶۳,۳۶۹,۱۷۵	کالای در جریان ساخت
۳۱,۳۰۹,۴۱۵,۲۶۷		۳۱,۳۰۹,۴۱۵,۲۶۷	۴۲,۳۸۵,۵۹۲,۵۱۱		۴۲,۳۸۵,۵۹۲,۵۱۱	لوازم یدکی و ملزومات
۲,۶۰۱,۷۹۷,۰۴۰		۲,۶۰۱,۷۹۷,۰۴۰	.		.	انبار آزمایشگاه
۱۱,۱۹۱,۶۰۵,۸۶۲		۱۱,۱۹۱,۶۰۵,۸۶۲	۳۷,۸۵۹,۴۶۲,۰۷۷		۳۷,۸۵۹,۴۶۲,۰۷۷	موجودی اقلام در راه ۹-۳
(۱۲,۳۹۳,۳۴۸,۷۳۹)		(۱۲,۳۹۳,۳۴۸,۷۳۹)	(۴۰,۰۳۹)		(۴۰,۰۳۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
۴,۷۴۰,۰۶۴,۷۶۲		۴,۷۴۰,۰۶۴,۷۶۲	۲,۳۸۲,۹۴۴,۹۲۳		۲,۳۸۲,۹۴۴,۹۲۳	کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۷۰۳,۷۰۱,۵۶۸	(۹۲۹,۳۹۰,۸۳۴)	۲,۶۳۳,۰۹۲,۴۰۲	۱,۳۸۳,۵۵۰,۱۰۱	(۱,۳۵۷,۶۹۵,۰۰۹)	۲,۶۴۱,۲۴۵,۱۱۰	سایر
۳۹۱,۴۳۲,۴۸۹,۴۶۶	(۳,۱۲۲,۰۸۷,۹۰۴)	۳۹۴,۵۵۴,۵۷۷,۳۷۰	۵۷۳,۷۵۱,۴۱۷,۷۰۵	(۴,۴۲۵,۶۹۲,۳۶۸)	۵۷۸,۱۷۷,۱۱۰,۰۷۳	جمع

۹-۱) با توجه به اینکه شرکت اصلی فعالیت خرید و فروش کالا ندارد، لذا حساب مذکور در شرکت اصلی فاقد گردش و مانده میباشد.

۹-۲) موجودی مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور تحت پوشش بیمه است.

۹-۳) موجودی اقلام در راه مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۶,۳۹۹ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۲۶,۷۳۳ میلیون ریال و شرکت سبحان دارو به مبلغ ۴,۷۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱۰) سفارشها و پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۰-۱) خرید خارجی مواد اولیه و قطعات	۵۲۲,۵۹۸,۶۴۱,۵۹۲	-	۵۴,۶۷۹,۰۴۹,۷۱۰	-
خرید داخلی مواد اولیه و قطعات	۴۴,۳۱۲,۷۴۸,۴۷۶	-	۳۷,۶۷۴,۳۱۲,۶۴۵	-
فرمولاسیون دارو	-	-	۷۶۱,۳۷۲,۵۰۰	-
سایر پیش پرداختها	۴,۸۶۲,۷۲۶,۳۹۰	۴,۸۶۲,۷۲۶,۳۹۰	۳,۲۵۸,۴۷۶,۴۲۸	۵۵۹,۲۷۷,۱۴۱
جمع	۵۷۱,۶۷۴,۱۱۶,۴۵۸	۵۷۱,۶۷۴,۱۱۶,۴۵۸	۹۶,۳۷۳,۲۱۱,۲۸۳	۵۵۹,۲۷۷,۱۴۱
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	(۳۳۱,۱۰۶,۹۲۵)	(۳۳۱,۱۰۶,۹۲۵)	(۲۶۴,۰۰۶,۶۲۵)	-
جمع خالص	۵۷۱,۴۴۳,۰۰۹,۵۳۳	۵۷۱,۴۴۳,۰۰۹,۵۳۳	۹۶,۱۰۹,۲۰۴,۶۵۸	۵۵۹,۲۷۷,۱۴۱

۱۰-۱) مبلغ مذکور بابت شرکت‌های سبحان انکولوژی به مبلغ ۷۹,۶۴۸ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۵۰,۹۲۲ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۹,۸۷۱ میلیون ریال، کی بی سی به مبلغ ۲۷۷,۹۱۹ میلیون ریال و البرز دارو به مبلغ ۱۰۴,۲۳۸ میلیون ریال بابت خرید کالای ساخته شده و مواد اولیه می باشد.

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(۱۱) دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۱) جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده (ریال)		استهلاك انباشته (ریال)		ارزش دفتری (ریال)	
		مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۱۱-۱-۱	۱۱۶,۲۷۳,۸۵۱,۹۳۱	۱۲۸,۶۲۷,۸۴۲,۱۷۴			۱۱۶,۲۷۳,۸۵۱,۹۳۱	۱۲۸,۶۲۷,۸۴۲,۱۷۴
ساختمان		۳۹۹,۸۷۶,۶۸۵,۹۳۵	۳۴۶,۴۸۷,۸۸۳,۵۵۰	۲۰,۳۴۹,۹۰۱,۳۷۹	(۲۰,۶۴,۰۵۶,۹۲۴)	۳۷۹,۵۲۷,۹۰۱,۳۷۹	۳۴۶,۴۸۷,۸۸۳,۵۵۰
تاسیسات		۹۲,۶۲۸,۵۶۷,۰۸۱	۸۲,۳۳۲,۴۳۶,۴۰۶	۷,۷۷۶,۴۰۹,۶۶۶	(۹۱۵,۱۳۷,۵۶۷)	۹۲,۶۲۸,۵۶۷,۰۸۱	۸۲,۳۳۲,۴۳۶,۴۰۶
ماشین آلات		۳۰۰,۳۳۶,۶۹۵,۸۴۱	۱۹۸,۸۴۵,۴۶۱,۷۱۶	۲۱,۱۰۶,۸۳۰,۲۰۵	(۵۱,۷۷۳,۷۹۱)	۲۱,۱۰۶,۸۳۰,۲۰۵	۱۹۸,۸۴۵,۴۶۱,۷۱۶
اثاثه و منسوبات		۲۸,۳۱۹,۳۷۶,۷۶۴	۲۹,۸۴۹,۵۳۵,۹۸۷	۱۳,۰۵۶,۹۸۹,۷۱۸	(۸۱۲,۶۸۶,۱۷۳)	۱۳,۰۵۶,۹۸۹,۷۱۸	۲۹,۸۴۹,۵۳۵,۹۸۷
ابزار و لوازم و تجهیزات		۴۳,۰۰۹,۹۴۷,۵۹۵	۴۶,۱۳۵,۶۸۰,۳۵۰	۶,۰۸۸,۲۰۶,۸۱۵	۳,۶۴۳,۰۴۴,۶۹۸	۶,۰۸۸,۲۰۶,۸۱۵	۴۶,۱۳۵,۶۸۰,۳۵۰
مستحقات زمین		۱,۱۵۹,۶۵۳,۷۲۱	۷۷۲,۰۷۷,۷۱۶	۴۱۲,۴۹۸,۸۹۹	۷۵,۰۷۷,۱۰۶	۴۱۲,۴۹۸,۸۹۹	۷۷۲,۰۷۷,۷۱۶
وسائط نقلیه		۶,۲۹۲,۴۳۳,۹۹۹	۴,۴۵۲,۶۶۵,۴۵۲	۳,۷۲۸,۶۴۷,۱۸۷	(۲۲۶,۰۲۵,۶۸۶)	۳,۷۲۸,۶۴۷,۱۸۷	۴,۴۵۲,۶۶۵,۴۵۲
جمع		۹۹۷,۸۹۷,۲۱۲,۸۶۷	۸۳۷,۱۵۰,۳۹۸,۷۱۲	۱۶۵,۵۴۱,۳۹۶,۲۳۷	(۳,۱۰۲,۷۶۸,۷۸۳)	۱۶۵,۵۴۱,۳۹۶,۲۳۷	۸۳۷,۱۵۰,۳۹۸,۷۱۲
داراییهای در جریان تکمیل	۱۱-۱-۲	۴,۸۷۲,۲۷۸,۰۲۳	۱۰,۳۲۸,۵۸۲,۸۹۲				۱۰,۳۲۸,۵۸۲,۸۹۲
اقلام سرمایه ایی در انبار		۳۶۸,۲۴۶,۷۵۸	۳۶۸,۲۴۶,۷۵۸				۳۶۸,۲۴۶,۷۵۸
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۱-۱-۳	۴۴,۳۲۱,۴۶۶,۱۳۲	۷۷,۱۷۹,۱۳۹,۹۰۷				۷۷,۱۷۹,۱۳۹,۹۰۷
جمع		۴۹,۵۶۱,۹۸۹,۹۱۳	۸۷,۸۷۵,۹۶۹,۵۵۷				۸۷,۸۷۵,۹۶۹,۵۵۷
جمع کل		۱,۰۴۷,۴۵۹,۲۰۲,۷۸۰	۹۲۵,۰۲۶,۳۶۸,۲۶۹	۱۶۵,۵۴۱,۳۹۶,۲۳۷	(۳,۱۰۲,۷۶۸,۷۸۳)	۱۶۵,۵۴۱,۳۹۶,۲۳۷	۹۲۵,۰۲۶,۳۶۸,۲۶۹

۱۱-۱-۱) زمین کارخانه سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط شرکت داروسازی سبحان (گروه دارویی سبحان) از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت گروه دارویی سبحان به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین کارخانه، منوط به واگذاری سند مالکیت شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می باشد، همچنین سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت سبحان دارو به دلیل بدهی فروشنده (شرکت کیوان) به بانک توسعه صادرات لک زهن و به نام شرکت سبحان دارو انتقال نیافته است.

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۱-۲) مانده سرفصل دارایی های در دست تکمیل مرتبط با پروژه های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	درصد تکمیل	پیش بینی تاریخ تکمیل	مبلغ
سبحان دارو	اصلاح GMP	۵۸	۱۳۹۲	۱۰,۳۲۸ (میلیون ریال)

۱۱-۱-۳) مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای مرتبط با پروژه های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	مبلغ	مبلغ
سبحان دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۲۳,۰۴۴ (میلیون ریال)	۹,۹۵۳ (میلیون ریال)
ایران دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۳,۰۴۲	۲,۶۵۲
سبحان انکولوژی	تولید محصولات ضد سرطان	۱۸,۱۷۸	۲۶,۹۳۵
البرزدارو	خرید تجهیزات	۳۲,۹۱۵	۴,۷۸۱
جمع		۷۷,۱۷۹	۴۴,۳۲۱

۱۱-۱-۴) در قبال تسهیلات دریافتی زمین شرکت البرز دارو به مبلغ ۴,۵۲۰ میلیون ریال در رهن بانک رفاه و زمین شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۴۵۲۰ میلیون ریال در وثیقه بانک ملت میباشد.

۱۱-۱-۵) مبلغ ۲۰۴,۴۸۱ میلیون ریال از دارائیهای ثابت مشهود، ناشی از مابه التفاوت ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری دارائیهای ثابت شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱۳۳,۴۸۱ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۶۹,۹۳۰ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۱,۰۷۰ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۱-۱-۶) دارائیهای ثابت گروه تا مبلغ ۱۳۵۸/۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۲) جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود اصلی به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)			بهای تمام شده - ریال				شرح	
مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	دارایی اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
۱۵۰,۳۰۱,۹۷۵						(۱۵۰,۳۰۱,۹۷۵)		۱۵۰,۳۰۱,۹۷۵	زمین	
۲,۶۰۹,۷۲۰,۲۰۹	۲۷,۴۷۷,۲۱۸	۲۴,۸۳۵,۴۷۳	(۲,۰۶۴,۰۵۶,۹۲۴)	۱۱۵,۸۶۶,۴۰۴	۱,۹۸۳,۰۲۵,۹۹۳	۶۲,۳۱۲,۶۹۱	(۵,۳۷۰,۰۳۳,۵۱۱)	۷۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۲,۷۴۶,۲۰۲	ساختمان
۲۶۸,۶۷۹,۲۸۶	۳۰۱,۵۱۴,۵۳۱	۲۴۴,۹۷۷,۸۰۸	(۷۸۰,۶۰۴,۳۱۱)	۸۴,۵۹۱,۱۳۴	۱,۰۴۰,۹۹۰,۹۸۵	۶۴۶,۴۹۲,۳۳۹	(۹۲۴,۹۶۰,۷۷۲)	۲۶۱,۷۸۲,۸۴۰	۱,۳۰۹,۶۷۰,۲۷۱	اثاثه و منصوبات
۸۷,۲۶۷,۱۶۴	۴۴۹,۰۰۷,۵۴۴	۱۳۸,۷۳۰,۴۵۶	(۹۹۳,۶۹۹)	۷۰,۹۳۵,۰۰۰	۶۸,۷۸۹,۱۵۵	۵۸۷,۷۳۸,۰۰۰	(۱,۰۵۶,۳۱۹)	۴۳۲,۷۳۸,۰۰۰	۱۵۶,۰۵۶,۳۱۹	وسایط نقلیه
۳,۱۱۵,۹۶۸,۶۳۴	۷۷۷,۹۹۹,۲۹۳	۵۱۸,۵۴۲,۷۲۷	(۲,۸۴۵,۶۵۴,۹۳۴)	۲۷۱,۳۹۲,۵۳۸	۳,۰۹۲,۸۰۶,۱۳۳	۱,۲۹۶,۵۴۳,۰۳۰	(۶,۳۴۶,۳۵۲,۵۷۷)	۱,۴۳۴,۱۲۰,۸۴۰	۶,۲۰۸,۷۷۴,۷۶۷	جمع
										سفارشات و بیش پرداختها
										جمع
۳,۱۱۵,۹۶۸,۶۳۴	۷۷۷,۹۹۹,۲۹۳	۵۱۸,۵۴۲,۷۲۷	(۲,۸۴۵,۶۵۴,۹۳۴)	۲۷۱,۳۹۲,۵۳۸	۳,۰۹۲,۸۰۶,۱۳۳	۱,۲۹۶,۵۴۳,۰۳۰	(۶,۳۴۶,۳۵۲,۵۷۷)	۱,۴۳۴,۱۲۰,۸۴۰	۶,۲۰۸,۷۷۴,۷۶۷	جمع کل

۱۱-۲-۱) دارائیهای شرکت اصلی و گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا مبلغ ۷,۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲-۲) کاهش ساختمان و زمین شرکت بابت فروش زمین، ساختمان، اثاثیه اداری و دارائیهای نامشهود ساختمان واقع در خیابان فاطمی به شرکت آتیه سازان حافظ بعد از انجام مزایده عمومی به مبلغ ۳۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۹,۲۵۰ میلیون ریال بصورت نقد و مابقی بعد از نقل و انتقال نهایی دریافت می گردد.

۱۱-۲-۳) اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید رک سرور، باکس سانترال، گوشی تلفن و لب تاب و خرید لوازم و ملزومات اداری شامل میز و صندلی می باشد.

۱۱-۲-۴) اضافات وسایط نقلیه بابت خرید ۲ دستگاه خودرو سمند می باشد.

شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲) داراییهای نامشهود

دارایی های نامشهود شرکت اصلی و گروه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۷۷.۶۹۲.۶۴۹	۳.۶۰۰.۰۰۰	۸.۴۷۰.۱۰۸.۶۲۲	۸.۵۷۶.۴۱۳.۷۲۲	حق الامتیاز
۴۰.۷۰۳.۷۳۵		۵.۲۴۴.۹۱۶.۴۸۲	۶.۰۵۵.۶۹۴.۵۸۶	حق انشعاب
		۲.۵۷۹.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۷۹.۰۰۰.۰۰۰	حق کسب و پیشه
		(۲.۸۵۰.۶۶۷.۴۵۷)	(۳.۲۴۴.۵۶۸.۴۱۸)	ذخیره استهلاک حق الامتیاز
		(۱.۳۲۸.۴۵۷.۸۷۸)	(۱.۵۱۲.۰۲۲.۱۹۹)	ذخیره استهلاک حق انشعاب
۱۱۸.۳۹۶.۳۸۴	۳.۶۰۰.۰۰۰	۱۲.۱۱۴.۸۹۹.۷۶۹	۱۲.۴۵۴.۵۱۷.۶۹۱	جمع

۱۲-۱) دارائیهای نامشهود شامل مبلغ ۶.۸۲۲ میلیون ریال حق الامتیاز صنعتی مربوط به شرکت البرز دارو و ۳.۱۷۹ میلیون ریال حق انشعابات مربوط به شرکت ایران دارو و مبلغ ۴۲۸ میلیون ریال حق انشعابات و حق الامتیاز صنعتی ناشی از مابه التفاوت ارزش منصفانه آن ها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۳) سرقفلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۳۶.۳۷۹.۵۲۲.۹۷۵	۴۷.۳۶۶.۳۲۳.۴۷۹	بهای تمام شده درابتدای سال
۱۰.۹۸۶.۸۰۰.۵۰۴	۵.۴۳۹.۳۷۵.۲۴۴	تغییرات سرقفلی طی سال
۴۷.۳۶۶.۳۲۳.۴۷۹	۵۲.۸۰۵.۶۹۸.۷۲۳	بهای تمام شده درپایان سال
(۶.۶۳۵.۴۱۳.۳۱۲)	(۸.۹۹۹.۴۴۱.۷۰۶)	استهلاک ابتدای سال
(۲.۳۶۴.۰۲۸.۳۹۴)	(۲.۶۴۰.۲۸۴.۹۳۶)	استهلاک طی سال
(۸.۹۹۹.۴۴۱.۷۰۶)	(۱۱.۶۳۹.۷۲۶.۶۴۲)	استهلاک انباشته پایان سال
۳۸.۳۶۶.۸۸۱.۷۷۳	۴۱.۱۶۵.۹۷۲.۰۸۱	خالص سرقفلی درپایان سال

۱۳-۱) مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذارها درشرکتهای فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه دارائیها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود .

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴) سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۴-۱) سرمایه گذاری بلند مدت گروه به قرار زیر است:

گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
		سهام پذیرفته شده در بورس:
		سهام شرکت سرمایه گذاری البرز
۴.۴۸۱.۱۴۳	۶.۱۱۲.۴۵۳	
۵۲.۹۶۵.۱۲۹.۸۵۰	۵۲.۹۴۶.۵۰۶.۷۳۹	۱۴-۱-۱ سایر سهام پذیرفته شده در بورس
۵۲.۹۶۹.۶۱۰.۹۹۳	۵۲.۹۵۲.۶۱۹.۱۹۲	
(۳۰۸.۶۵۲.۰۰۰)	(۱۰۸۱.۵۲۷.۰۰۰)	کسر میشود ذخیره کاهش ارزش دائمی
۵۲.۶۶۰.۹۵۸.۹۹۳	۵۱.۸۷۱.۰۹۲.۱۹۲	جمع سهام پذیرفته شده در بورس
۵.۱۳۰.۰۸۶.۰۰۰	۵.۲۲۱.۴۲۰.۳۳۳	۱۴-۱-۲ سهام شرکتهای غیر بورسی
۵۷.۷۹۱.۰۴۴.۹۹۳	۵۷.۰۹۲.۵۱۲.۵۲۵	خالص بیهای تمام شده سهام
۵۳.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴-۱-۳ سپرده های بلند مدت بانکی
۵۳.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۱۱.۶۹۱.۰۴۴.۹۹۳	۱۰۷.۴۹۲.۵۱۲.۵۲۵	جمع کل سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه

۱۴-۱-۱) سایر سهام پذیرفته شده در بورس شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بوده، که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۴ افشا گردیده است.

۱۴-۱-۲) سهام شرکتهای غیر بورسی عمدتاً مربوط به صنایع بسته بندی البرز به مبلغ ۲.۸۳۶ میلیون ریال، البرز بالک به مبلغ ۱.۱۰۰ میلیون ریال و فارمیگو به مبلغ ۸۲۰ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۱-۳) مبلغ ۵۰ میلیارد از سپرده های بلند مدت مربوط به شرکت داروسازی سبحان انکولوژی می باشد که جهت اخذ تسهیلات نزد بانک تجارت سپرده گردیده است.

۱۴-۱-۴) مشخصات شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	شرکت اصلی	گروه	اقامتگاه	شرکت های فرعی :
تولید دارو	%۶۰	%۶۰	ایران	شرکت سبحان دارو(سهامی عام)
تولید دارو	%۶۵	%۶۵	ایران	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
تولید دارو	%۶۹	%۶۹	ایران	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
تولید دارو	%۷۰	%۷۰	ایران	شرکت سبحان انکولوژی(سهامی خاص)
واردات دارو	%۹۷	%۹۸	ایران	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴-۲ سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی

صورت ریز سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص
		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۲۹.۳۲۹.۷۲۸	۶۵٪	۱۲۹.۳۲۹.۷۲۸.۰۰۰	۲۵۱.۷۲۹.۶۱۳.۶۸۴	۲۵۱.۷۲۹.۶۱۳.۶۸۴	۱۹۸.۱۷۴.۰۵۰.۱۳۴	۲۵۱.۷۲۹.۶۱۳.۶۸۴
۳۹.۰۶۲.۹۳۴	۶۹٪	۳۹.۰۶۲.۹۳۴.۰۰۰	۷۴.۷۹۲.۴۸۶.۲۵۳	۷۴.۷۹۲.۴۸۶.۲۵۳	۷۴.۷۹۲.۴۸۶.۲۵۳	۷۴.۷۹۲.۴۸۶.۲۵۳
۴۴.۷۷۸.۶۳۲	۶۰٪	۴۴.۷۷۸.۶۳۲.۰۰۰	۶۷.۲۳۵.۷۹۹.۵۵۶	۶۷.۲۳۵.۷۹۹.۵۵۶	۵۶.۲۳۶.۳۲۰.۶۴۷	۶۷.۲۳۵.۷۹۹.۵۵۶
۱.۶۸۳.۶۵۸	۱.۷٪	۱.۶۸۳.۶۵۸.۰۰۰	۱۷.۹۹۵.۴۱۸.۵۹۸	۱۷.۹۹۵.۴۱۸.۵۹۸	۱۸.۰۱۹.۲۹۶.۲۲۹	۱۷.۹۹۵.۴۱۸.۵۹۸
۳۱۹.۰۷۲	-۰.۴۶٪	۳۱۹.۰۷۲.۰۰۰	۴.۴۲۳.۸۵۷.۰۹۸	۴.۴۲۳.۸۵۷.۰۹۸	۴.۴۲۳.۸۵۷.۰۹۸	۴.۴۲۳.۸۵۷.۰۹۸
۵۳.۳۵۹	-۰.۱٪	۵۳.۳۵۹.۰۰۰	۳۸۵.۶۸۵.۷۲۰	۳۸۵.۶۸۵.۷۲۰	۳۸۵.۶۸۵.۷۲۰	۳۸۵.۶۸۵.۷۲۰
۱.۴۵۵.۴۸۲	۱.۳٪	۱.۴۵۵.۴۸۲.۰۰۰	۱۵.۴۱۳.۱۲۲.۵۲۹	۱۵.۴۱۳.۱۲۲.۵۲۹	۱۵.۴۱۳.۱۲۲.۵۲۹	۱۵.۴۱۳.۱۲۲.۵۲۹
۱۵۱.۸۸۴	-۰.۹٪	۱۵۱.۸۸۴.۰۰۰	۵۵۷.۸۷۷.۴۵۷	۵۵۷.۸۷۷.۴۵۷	۵۵۷.۸۷۷.۴۵۷	۵۵۷.۸۷۷.۴۵۷
۱.۶۳۱.۵۴۶	۱.۰٪	۱.۶۳۱.۵۴۶.۰۰۰	۱۴.۱۳۵.۶۴۴.۲۳۰	۱۴.۱۳۵.۶۴۴.۲۳۰	۱۴.۱۳۵.۶۴۴.۲۳۰	۱۴.۱۳۵.۶۴۴.۲۳۰
۱.۹۱۵	۰.۰٪	۱.۹۱۵.۰۰۰	۴.۳۲۴.۱۴۳	۴.۳۲۴.۱۴۳	۴.۳۲۴.۱۴۳	۴.۳۲۴.۱۴۳
۵۰	۰.۰٪	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
		۲۱۸.۴۷۸.۲۶۱.۰۰۰	۴۴۶.۶۶۳.۸۷۹.۲۶۸	۴۴۶.۶۶۳.۸۷۹.۲۶۸	۳۸۲.۱۴۲.۲۲۶.۴۴۰	۴۴۶.۶۶۳.۸۷۹.۲۶۸
سایر شرکتها:						
۱۰.۵۶۴۸.۵۸۵	۷۰٪	۱۰.۵۶۴۸.۵۸۵.۰۰۰	۱۰.۵۶۴۸.۵۸۵.۰۰۰	۱۰.۵۶۴۸.۵۸۵.۰۰۰	۸۴.۶۵۱.۵۸۸.۰۰۰	۱۰.۵۶۴۸.۵۸۵.۰۰۰
۲۹.۱۲۵.۰۰۰	۹۷٪	۲۹.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۵۰.۰۰۰	۴٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۵۱.۸۷۵.۰۰۰	(۷۵۱.۸۷۵.۰۰۰)	۷۵۱.۸۷۵.۰۰۰	۷۵۱.۸۷۵.۰۰۰
۳۸.۸۷۶	۱٪	۳۸۸.۷۶۰.۰۰۰	۳۸۸.۷۶۰.۰۰۰	۳۸۸.۷۶۰.۰۰۰	۳۸۸.۷۶۰.۰۰۰	۳۸۸.۷۶۰.۰۰۰
۶۵۰.۰۰۰	۱٪	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۳۵.۰۰۰	۱٪	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	(۲۱.۰۰۰.۰۰۰)	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰۰۰.۰۰۰
۹.۸۰۰	۰٪	۹.۸۰۰.۰۰۰	۹.۸۰۰.۰۰۰	۹.۸۰۰.۰۰۰	۹.۸۰۰.۰۰۰	۹.۸۰۰.۰۰۰
۵.۰۰۰	۰٪	۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰
۳	۰٪	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰
		۱۲۶.۳۴۸.۱۴۶.۰۰۰	۱۱۴.۴۷۵.۰۲۱.۰۰۰	(۷۷۲.۸۷۵.۰۰۰)	۹۳.۴۷۳.۰۲۳.۰۰۰	۱۱۴.۴۷۵.۰۲۱.۰۰۰
		۴۳.۶۱۷.۴۲۲.۳۳۲	۴۳.۶۱۷.۴۲۲.۳۳۲		۴۳.۶۱۷.۴۲۲.۳۳۲	۴۳.۶۱۷.۴۲۲.۳۳۲
		۳۹۸.۴۴۳.۸۲۹.۳۳۲	۶۰۴.۷۵۶.۳۲۲.۶۰۰	(۷۷۲.۸۷۵.۰۰۰)	۲۷۵.۶۱۵.۳۴۹.۴۴۰	۶۰۴.۷۵۶.۳۲۲.۶۰۰

پیش پرداخت سرمایه گذاریها (۱۴-۲-۱)
جمع

۱۴-۲-۱ پیش پرداخت سرمایه گذاری شرکت اصلی بابت افزایش سرمایه شرکت‌های سبحان انکولوژی به مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیون ریال. شرکت ایران دارو به مبلغ ۸.۹۰۹ میلیون ریال و شرکت کی بی سی به مبلغ ۹.۷۰۸ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۲-۲ تغییرات بهای تمام شده سرمایه گذاری های بلند مدت نسبت به سال قبل به شرح زیر می باشد.

نام شرکت	تعداد سهام خریداری شده	تعداد سهام فروخته شده	تعداد سهام ناشی از افزایش سرمایه	مبلغ خرید (فروش) - ریال
شرکت البرز دارو	۱.۰۱۳.۳۵۱		۴۸.۱۲۲.۳۹۱	۵۳.۵۵۵.۵۶۳.۵۵۰
شرکت داروسازی تولید دارو			۵.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰
سینا دارو		(۲.۲۳۴)		(۲۳.۸۷۷.۶۳۱)
سبحان دارو	۱.۰۹۵.۸۵۷			۱.۰۹۸۹.۴۷۸.۹۰۹
سبحان انکولوژی			۲۰.۹۹۶.۹۹۷	۲۰.۹۹۶.۹۹۷.۰۰۰
سرمایه گذاری البرز			۳۸۸	۳۸۸.۰۰۰
گروه صنایع شفا فارمد			۳	۱.۰۰۰
جمع				۸۵.۵۲۳.۵۵۰.۸۲۸

۱۵) سایر دارایی ها

سایر دارایی های شرکت اصلی و گروه در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر میباشد:

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
سپرده ها	۱۰.۹۸۲.۷۵۰.۷۵۰	۳.۹۸۹.۵۹۶.۰۰۰
حصه بلند مدت وام کارکنان	۵.۷۱۴.۶۰۳.۶۰۰	۵.۷۰۸.۲۵۶.۵۲۸
نرم افزارها	۲۰.۱۷۰.۱۱.۸۲۰	۱.۴۲۸.۷۷۲.۲۹۳
	۱۸.۷۱۴.۳۶۶.۱۷۰	۱۱.۱۲۶.۶۲۴.۸۲۱

۱۶) حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری شرکتهای گروه بشرح زیر میباشد:

تجدیدارائه شده)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
اسناد پرداختنی تجاری :				
البرز بالک	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۱۸۴,۰۰۰
تکنو صنایع	۱,۹۳۰,۳۰۰,۰۰۰		۱,۹۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زلاتین کپسول ایران	۳,۳۰۷,۶۵۰,۳۲۰		۳,۳۰۷,۶۵۰,۳۲۰	۵۴۱,۳۷۸,۵۰۰
تولید مواد اولیه دارویخش (تماد)	۳,۸۲۱,۵۰۶,۲۵۰		۳,۸۲۱,۵۰۶,۲۵۰	-
سایر	۶,۶۴۲,۰۱۸,۶۰۸		۶,۶۴۲,۰۱۸,۶۰۸	۱,۳۵۷,۵۹۴,۶۹۶
جمع	۱۸,۷۰۱,۴۷۵,۱۷۸	۰	۱۸,۷۰۱,۴۷۵,۱۷۸	۲,۹۸۴,۱۵۷,۱۹۶
حسابهای پرداختنی تجاری:				
روش سونیس	-		-	۱۳,۵۵۸,۳۸۷,۵۰۰
استراژن سونیس	-		-	۴۶,۶۲۴,۷۵۵,۲۵۳
هگزال	-	۵,۰۲۵,۷۴۸,۹۴۰	۵,۰۲۵,۷۴۸,۹۴۰	-
الای لیلی	-		-	۱۴,۰۷۵,۱۰۷,۲۰۵
شرکت ORTHO	-		-	۸,۵۸۹,۷۹۵,۱۲۰
شرکت EXAMON	-	۱۴,۰۹۵,۹۴۷,۹۵۹	۱۴,۰۹۵,۹۴۷,۹۵۹	۱۴,۰۹۲,۴۵۳,۶۳۴
سایر فروشندگان خارجی	-	۵,۷۷۳,۵۱۵,۰۸۸	۵,۷۷۳,۵۱۵,۰۸۸	۲۱,۱۹۸,۰۹۲,۳۰۹
شرکت بهان سار	۹,۱۲۹,۵۹۷,۹۷۹		۹,۱۲۹,۵۹۷,۹۷۹	۶,۴۴۹,۰۶۸,۷۳۹
شرکت پارس آمپول	۲۴,۵۰۷,۹۰۰,۳۷۱		۲۴,۵۰۷,۹۰۰,۳۷۱	۱۳,۳۲۴,۷۳۹,۲۴۹
شرکت دارو شیشه	۷,۹۴۵,۷۹۲,۰۹۶		۷,۹۴۵,۷۹۲,۰۹۶	۹,۴۶۳,۲۹۲,۴۴۵
تکنو صنایع	۲,۳۷۷,۲۷۱,۶۸۳		۲,۳۷۷,۲۷۱,۶۸۳	۳,۸۸۳,۱۸۷,۳۸۹
امید داروی سلامت	۶۵۷,۵۸۵,۷۴۱		۶۵۷,۵۸۵,۷۴۱	۴,۵۲۹,۹۸۷,۰۶۲
بسته بندی پارس	۱,۹۷۵,۴۹۹,۹۶۲		۱,۹۷۵,۴۹۹,۹۶۲	۱,۱۹۳,۵۷۵,۶۸۲
پارس گیتا دارو	۳,۰۹۷,۶۲۸,۳۵۲		۳,۰۹۷,۶۲۸,۳۵۲	-
آیدنار	۱,۸۵۸,۶۶۳,۹۵۴		۱,۸۵۸,۶۶۳,۹۵۴	۱,۸۴۲,۵۹۷,۴۸۹
البرز بالک	۱۷,۵۲۲,۱۹۲,۱۹۱		۱۷,۵۲۲,۱۹۲,۱۹۱	۷,۵۵۳,۵۷۶,۶۶۱
شرکت تماد	۲,۶۹۱,۳۲۶,۹۳۷		۲,۶۹۱,۳۲۶,۹۳۷	۷,۹۸۸,۱۶۵,۹۲۴
شرکت دارویات شرق	۱,۳۷۸,۲۱۱,۷۷۱		۱,۳۷۸,۲۱۱,۷۷۱	۲,۸۵۴,۷۲۰,۷۹۳
بهبینه پوشش جم	۸,۳۲۱,۵۸۰,۸۰۷		۸,۳۲۱,۵۸۰,۸۰۷	۳,۷۶۸,۰۴۹,۰۵۸
سایر	۱۷,۱۴۶,۸۷۴,۶۴۸		۱۷,۱۴۶,۸۷۴,۶۴۸	۲۴,۵۹۹,۵۵۲,۹۰۲
جمع	۹۸,۶۱۰,۱۲۶,۴۹۳	۲۴,۸۹۵,۲۱۱,۹۸۷	۱۲۳,۵۰۵,۳۳۸,۴۷۹	۲۰۵,۵۸۹,۱۰۴,۳۱۴
جمع کل	۱۱۷,۳۱۱,۶۰۱,۶۷۰	۲۴,۸۹۵,۲۱۱,۹۸۷	۱۴۲,۳۰۶,۸۱۳,۶۵۷	۲۰۹,۵۷۳,۳۶۱,۵۱۰

۲-۱۶) با توجه به اینکه شرکت اصلی عملیات خرید و فروش ندارد، لذا حساب مذکور در شرکت اصلی فاقد گردش می باشد.

۳-۱۶) مانده ارزی حسابها و اسناد پرداختنی شامل ۳,۶۵۶,۹۶۷ یورو و ۱۲,۳۶۱,۷۲۴ روپیه بوده که در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷) سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

سایر حساب ها و اسناد پرداختنی شرکت اصلی و گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
-	-	۴۲.۴۸۷.۴۱۳.۳۳۳	۲.۶۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷-۱	اسناد پرداختنی به شرکتهای وابسته و گروه : اسناد پرداختنی به سرمایه گذاری البرز اسناد پرداختنی :
۶.۳۳۲.۵۰۴.۶۹۳	۹.۳۱۵.۹۸۵.۲۰۰	۶.۸۳۲.۵۰۴.۶۹۳	۹.۳۱۵.۹۸۵.۲۰۰		موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
-	-	۹.۳۸۸.۳۲۶.۵۴۹	۹.۹۸۰.۸۷۲.۴۰۰		اسناد پرداختنی به سهامداران شرکت سبحان دارو
-	-	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-		مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن
-	-	۱۷.۱۶۷.۲۹۱.۳۲۱	۲۴.۴۰۹.۹۹۵.۵۴۸	۱۷-۲	اسناد پرداختنی به دارائی
۲.۶۱۰.۶۱۴.۹۱۷	۲.۲۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۲۵۱.۵۸۹.۸۸۷	۶.۹۵۷.۳۴۸.۹۶۶		سایر اسناد پرداختنی
۸.۹۴۳.۱۱۹.۶۱۰	۱۱.۶۱۰.۹۸۵.۲۰۰	۹۳.۱۲۷.۱۲۵.۷۸۳	۵۳.۲۳۴.۲۰۲.۱۱۴		جمع اسناد پرداختنی
					حسابهای پرداختنی به گروه و وابسته :
۲۷۰.۰۰۷.۹۳۸	۲.۲۶۴.۵۲۸.۱۵۴	۳۶۹.۱۶۶.۵۵۳	۵.۲۴۸.۱۸۵.۴۹۸	۱۷-۴	سرمایه گذاری البرز
۱۲۹.۸۶۰.۵۹۳	-	۱۲۹.۸۶۰.۵۹۳	-		داروسازی تولید دارو
۴۰.۸۱.۹۳۰	۵.۱۳۴.۶۷۷	۴۰.۸۱.۹۳۰	۵.۱۳۴.۶۷۷		پخش البرز
-	۳۰۶.۴۹۵	-	-		البرز بالک
-	-	-	۴۵۳.۶۰۰.۰۰۰		تولیدارو
					حسابهای پرداختنی :
-	۱.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۲۳۷.۱۵۸.۵۹۸	۴۸.۴۳۰.۶۷۹.۶۷۸	۱۷-۳	ذخیره هزینه های معوق
۲.۳۲۰.۵۰۶.۰۰۵	۲.۳۲۸.۷۰۰.۱۴۳	۲.۸۳۲.۱۷۶.۸۱۹	۳.۰۷۸.۴۷۷.۷۵۱		حقوق و مزایای پرداختنی
۱۵۱.۹۲۱.۷۶۳	۱۵۸.۱۶۲.۳۲۲	۵.۱۶۵.۲۳۵.۱۳۳	۷.۴۰۱.۴۰۰.۸۲۵		حق بیمه پرداختنی
-	-	۳.۳۹۵.۰۸۲.۵۲۴	۶.۳۳۴.۷۸۰.۵۶۰		وزارت بهداشت
۴۰.۸.۸۰۳.۱۰۰	۱۹۷.۰۷۲.۵۱۸	۲.۰۷۹.۶۵۵.۶۳۲	۱.۹۶۶.۳۱۶.۳۹۳		سپرده های دریافتنی
-	-	۶.۲۶۴.۳۸۳.۵۶۲	۷.۳۸۶.۳۰۱.۳۷۰		سود دریافت شده یکساله سپرده بانک تجارت
۸.۱۵۹.۶۵۲	۱۱۱.۰۱۴.۲۶۱	۳.۲۱۰.۵۹۸.۶۸۷	۴۰۷۰.۱۱۸.۲۵۲		مالیاتهای تکلیفی
۲.۱۲۹.۱۳۱.۶۱۸	۱.۹۰۲.۳۱۴.۷۳۷	۱۶.۹۱۶.۴۴۴.۸۴۳	۱۴.۳۷۱.۰۵۳.۶۶۹		سایر حسابهای پرداختنی
۵.۴۲۲.۵۳۲.۵۹۹	۸.۶۱۷.۱۳۲.۲۹۷	۵۷.۶۰۳.۸۴۵.۸۷۴	۹۸.۷۴۵.۹۴۸.۶۷۳		جمع حسابهای پرداختنی
۱۴.۳۶۵.۶۵۲.۲۰۹	۲۰.۲۲۸.۱۱۸.۴۹۷	۱۵۰.۷۳۰.۹۷۱.۶۵۷	۱۵۲.۰۸۰.۱۵۰.۷۸۷		جمع کل

۱۷-۱) اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۲,۶۷۰ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختنی به شرکت مذکور می باشد

۱۷-۲) اسناد پرداختنی به دارائی بابت پرداخت مالیات عملکرد شرکتهای البرز دارو به مبلغ ۱۲,۳۰۷ میلیون ریال ، سبحان دارو به مبلغ ۱۲,۱۰۳ میلیون ریال می باشد

۱۷-۳) ذخیره هزینه های معوق عمدتاً مربوط به شرکتهای البرز دارو به مبلغ ۸,۶۵۸ میلیون ریال (بابت جوایز فروش و هزینه های پرداخت نشده به مبلغ ۲,۲۳۴ میلیون ریال و پاداش کارکنان به مبلغ ۶,۴۲۴ میلیون ریال)، سبحان دارو به مبلغ ۱۵,۱۱۴ میلیون ریال (عمدتاً شامل ۱۲,۶۹۹ میلیون ریال مربوط به باز خرید ۳۷ نفر پرسنل بالای ۲۰ سال خدمت)، سبحان انکولوژی به مبلغ ۲۲,۸۱۹ میلیون ریال (که عمدتاً شامل ۲۰,۶۱۲ میلیون ریال ذخیره بهره وام تسهیلات بانک ملی) و همچنین شرکت اصلی به مبلغ ۱,۶۵۰ میلیون ریال (مربوط به ذخیره مالیات نقل و انتقال فروش ساختمان واقع در فاطمی) می باشد.

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۱۷) گردش حساب شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) در دفاتر شرکت اصلی بشرح زیر خلاصه میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
جمع	
(ریال)	
۲۷۰,۰۶۷,۹۳۸	مانده ابتدای دوره
	اضافه میشود:
۳۷۹,۰۹۶,۹۴۱	انتقال ذخیره مزایای پایان خدمت مدیران شرکتهای تابعه
۵,۴۲۶,۵۱۱,۶۵۵	هزینه حقوق مدیران و پاداش هیات مدیره و سایر
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسان داخلی پرداختی توسط سرمایه گذاری البرز
۳۸۷,۱۹۹	افزایش سرمایه سرمایه گذاری البرز
۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰	بابت اجاره دفتر مرکزی
۵,۹۸۱,۱۹۵,۷۹۵	جمع اضافات طی دوره
	کسر میشود:
(۳,۱۴۳,۱۲۲,۰۸۰)	پرداخت بابت بخشی از بدهی
(۸۳۵,۶۰۰,۰۰۰)	انتقال وام مدیران شرکتهای تابعه
(۷۶۳,۵۰۰)	مطالبات از بابت سود سهام
(۷,۲۴۹,۹۹۹)	سایر
(۳,۹۸۶,۷۳۵,۵۷۹)	جمع کسور طی دوره
۲,۲۶۴,۵۲۸,۱۵۴	مانده پایان دوره

۱۸) پیش دریافت

پیش دریافتها شامل پیش دریافتهای فروش کالا و خدمات توسط شرکتهای فرعی بوده و بشرح زیر تفکیک پذیر است:

گروه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
	(ریال)	(ریال)	۱۸-۱
	-	۶۱,۱۳۵,۹۷۳,۵۱۹	شرکت امید داروی سلامت
	۲۳,۱۹۸,۷۵۲	۲۸,۶۷۹,۰۰۵	سایر
	۲۳,۱۹۸,۷۵۲	۶۱,۱۶۴,۶۵۲,۵۲۴	جمع

۱۸-۱) مبلغ ۶۱,۱۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو بوده که در چارچوب مفاد قرارداد و بابت واردات دارو و فروش آن به شرکت امید دارو سلامت دریافت شده است. طبق قرارداد متعقد مبلغ تقریبی بهای محصول قبل از گشایش اعتبار دریافت شده است.

۱۹) ذخیره مالیات

۱۹-۱) گردش حساب ذخیره مالیات گروه و شرکت اصلی بشرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	مانده در ابتدای سال
۵۹,۵۱۵,۷۱۷	۵۹,۵۱۵,۷۱۷	۱۲۸,۱۸۲,۶۰۷,۲۳۶	۱۴۱,۳۰۸,۱۰۶,۳۳۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
-	-	۱۶,۱۲۸,۶۲۷,۲۵۳	۳,۸۰۲,۵۸۵,۸۸۵	مانده در ابتدای سال (تعدیل شده)
۵۹,۵۱۵,۷۱۷	۵۹,۵۱۵,۷۱۷	۱۴۴,۳۱۱,۲۳۴,۴۷۹	۱۴۵,۱۱۰,۶۹۲,۲۱۱	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
-	-	۱۱۵,۴۶۶,۹۶۶,۰۴۹	۱۸۶,۸۶۰,۱۷۲,۳۱۲	تادیه شده طی سال
-	(۵۹,۵۱۵,۷۱۷)	(۱۱۸,۴۷۰,۰۹۴,۲۰۲)	(۱۲۳,۱۰۳,۹۹۸,۷۳۱)	پیش پرداختهای مالیاتی
۵۹,۵۱۵,۷۱۷	-	۱۴۱,۳۰۸,۱۰۶,۳۳۶	۲۰۸,۸۶۶,۸۶۵,۷۹۲	۱۹-۱-۶
-	-	(۳,۳۰۱,۲۶۰,۲۵۸)	(۴,۳۲۱,۸۷۹,۸۹۸)	جمع
۵۹,۵۱۵,۷۱۷	-	۱۳۸,۰۰۶,۸۴۶,۰۶۸	۲۰۴,۵۴۴,۹۸۵,۸۹۴	

۱-۱۹) شرکت کی بی سی نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹-۱-۲) مالیات بر درآمد شرکت البرزدارو تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است و شرکت نسبت تشخیص مالیات ۱۳۸۸ اعتراض نموده که در هیات سه نفره در حال رسیدگی می باشد.

۱۹-۱-۳) مالیات عملکرد شرکت ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۱-۴) مالیات عملکرد شرکت سبحان انکولوژی تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین برای مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ برگ تشخیص صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و به موجب رای هیات حل اختلاف شرکت از این بابت بدهی مالیاتی ندارد.

۱۹-۱-۵) پیش پرداخت مالیات مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال و سبحان انکولوژی به مبلغ ۴.۱۱۱ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲) خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد پرداختنی شرکت اصلی به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰				در آمد مشمول		سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات	سود (زیان) ابرازی	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
قطعی و تسویه شده	۵۹,۵۱۵,۷۱۷	-	۳,۴۸۹,۰۱۶,۹۴۵	۳,۴۸۹,۰۱۶,۹۴۵	۴,۹۵۳,۲۱۷,۱۴۰	۴,۴۶۹,۴۵۱,۸۴۷	۱۳,۹۶۸,۷۲۶,۹۱۸	۵۴,۱۱۳,۱۴۵,۶۷۸	۸۳
قطعی و تسویه نشده	-	-	۶۱۵,۸۱۱	۶۱۵,۸۱۱	۶۱۵,۸۱۱	-	-	۲۳۵,۰۳۵,۸۳۹,۴۵۸	۸۹
رسیدگی شده برگ تشخیص صادر نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۸۲۱,۷۴۰,۳۷۰	۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۸۶۳,۴۰۸,۲۰۱	۹۱
	۵۹,۵۱۵,۷۱۷	-	۳,۴۸۹,۶۳۲,۷۵۶	۳,۴۸۹,۶۳۲,۷۵۶	۴,۹۵۳,۸۳۲,۹۵۱	۴,۴۶۹,۴۵۱,۸۴۷	۱۳,۹۶۸,۷۲۶,۹۱۸	۲۸۹,۱۴۸,۹۸۵,۱۳۶	جمع

۱۹-۲-۱) مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و پرداخت گردیده است .

۱۹-۲-۲) سود (زیان) شرکت اصلی در پایان سال ۱۳۹۱ منحصر به فروش سهام شرکت های تحت پوشش، سود سهام سرمایه گذاری ها، سود سپرده بانکی و فروش ساختمان بوده که در زمان شناسایی درآمد، مالیات مربوطه کسر و پرداخت گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰ سود سهام پرداختنی

صورت خلاصه سود سهام پرداختنی بشرح زیر میباید:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
				سود سهام پرداختنی سنوات قبل:
۴,۵۹۶,۳۴۴,۸۹۳	۴,۳۱۶,۶۲۳,۴۰۰	۴,۵۹۶,۳۴۴,۸۹۳	۴,۳۱۶,۶۲۳,۴۰۰	شرکت اصلی - سنوات قبل از سال ۸۹
۱۰,۸۸۸,۰۲۰,۵۹۴	۷۹۸,۶۵۰,۴۶۳	۱۰,۸۸۸,۰۲۰,۵۹۴	۷۹۸,۶۵۰,۴۶۳	شرکت اصلی - سال ۸۹
-	۳۵,۲۲۹,۳۹۸,۰۵۴	-	۳۵,۲۲۹,۳۹۸,۰۵۴	شرکت اصلی - سال ۹۰
-	-	۷,۴۷۴,۸۱۵,۱۰۴	۳۵,۶۴۰,۰۵۴,۰۹۸	شرکتهای فرعی (متعلق به سهم اقلیت)
۱۵,۴۸۴,۳۶۵,۴۸۷	۴۰,۳۴۴,۶۷۱,۹۱۷	۲۲,۹۵۹,۱۸۰,۵۹۱	۷۵,۹۸۴,۷۲۶,۰۱۵	جمع

۱-۲۰) در خصوص پرداخت سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۰ شرکت اصلی و سود سهام سنوات قبل، آگهی و دعوت لازم بعمل آمده، لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده فوق بطور کامل تسویه نشده است.

۲-۲۰) از مبلغ سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰، مبلغ ۲۶,۲۲۱ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری البرز بوده که طبق یک توافق چهار جانبه، شرکت پخش البرز معادل مبلغ مذکور از محل مطالبات شرکت سبحان دارو چک در وجه سرمایه گذاری البرز صادر نمود. در زمان وصول چکها از مانده مذکور در دفاتر سبحان دارو و گروه دارویی سبحان کاسته می شود.

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(۲) تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی گروه به شرح جدول زیر می باشد: (تجدید ارائه شده)

گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱.۰۵۰.۷۶۶.۹۸۰.۸۳۶	۱.۳۵۰.۲۰۶.۸۱۸.۲۹۷	مانده اول سال
۱.۳۶۳.۱۵۸.۱۲۴.۷۸۳	۳.۵۰۴.۲۰۶.۵۵۸.۵۷۹	اضافه میشود: دریافتی طی سال
۲.۴۱۳.۹۲۵.۱۰۵.۶۱۹	۴.۸۵۴.۴۱۳.۳۷۶.۸۷۶	جمع
(۱.۰۶۳.۷۱۸.۲۸۷.۳۲۲)	(۲.۷۸۲.۲۹۵.۸۷۳.۷۰۰)	کسر میشود: پرداخت طی سال
۱.۳۵۰.۲۰۶.۸۱۸.۲۹۷	۲.۰۷۲.۱۱۷.۵۰۳.۱۷۶	مانده بدهی
(۱۷۰.۷۰۶.۰۴۹.۵۸۶)	(۱۱۳.۱۲۹.۴۹۳.۴۸۴)	کسر میشود: حقه بلند مدت ۲۱-۱
۱.۱۷۹.۵۰۰.۷۶۸.۷۱۱	۱.۹۵۸.۹۸۸.۰۰۹.۶۹۲	حقه جاری
(۹۲.۰۵۱.۳۲۹.۱۰۳)	(۱۵۶.۷۹۲.۸۵۲.۳۳۹)	سود و کارمزد سالهای آتی حقه جاری
(۳۵.۸۴۸.۹۸۷.۱۲۴)	(۲۷.۲۲۲.۳۹۹.۴۸۱)	سود و کارمزد سالهای آتی حقه بلند مدت
۱.۰۵۱.۶۰۰.۴۵۲.۴۸۴	۱.۷۷۴.۹۷۲.۷۵۷.۸۷۲	خالص حقه جاری تسهیلات دریافتی

۲۱-۱ حقه بلند مدت بمبلغ ۱۱۳,۱۲۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۴,۳۳۴ میلیون ریال تسهیلات دریافتی شرکت سبحان انکولوژی و مبلغ ۳۸,۷۹۵ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط شرکت البرزدارو میباشد .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۱) خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می باشد:

(تجدیدارائه شده)

گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲۳۰,۷۴۵,۹۷۹,۴۵۰	۲۱۵,۳۸۹,۵۵۰,۹۱۱	الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
۱۹۹,۷۷۱,۹۲۳,۲۸۸	۷۲۷,۶۸۷,۳۰۳,۶۵۲	بانک ملت
۳۳,۵۴۱,۱۸۸,۹۰۵	-	بانک کارآفرین
۲۴۹,۷۹۴,۲۸۹,۲۰۹	۲۸۷,۷۹۱,۶۱۶,۵۳۳	بانک سپه
۴۵,۴۳۰,۸۳۹,۲۱۵	۸۶,۴۲۰,۰۱۲,۷۰۴	بانک پارسیان
۳۶۷,۵۸۳,۷۹۱,۲۳۸	۳۴۱,۲۱۰,۳۹۴,۸۸۷	بانک تجارت
۶۹,۵۷۴,۴۵۱,۷۶۶	۲۳۷,۸۴۳,۹۸۸,۶۰۰	بانک ملی
۵۹,۸۸۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۱۳,۰۸۹,۰۴۱,۰۹۶	بانک رفاه
۹۳,۸۸۲,۰۲۶,۴۵۹	۶۲,۶۸۵,۵۹۴,۷۹۳	اقتصاد نوین
۱,۳۵۰,۲۰۶,۸۱۸,۲۹۷	۲,۰۷۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۶	بانک صنعت و معدن
(۹۲,۰۵۱,۳۲۹,۱۰۳)	(۱۵۶,۷۹۲,۸۵۲,۳۳۹)	جمع
(۳۵,۸۴۸,۹۸۷,۱۲۴)	(۲۷,۲۲۲,۳۹۹,۴۸۱)	سود و کارمزد سالهای آتی حصه جاری
۱,۲۲۲,۳۰۶,۵۰۲,۰۷۰	۱,۸۸۸,۱۰۲,۲۵۱,۳۵۶	سود و کارمزد سالهای آتی حصه بلند مدت
(۱۷۰,۷۰۶,۰۴۹,۵۸۶)	(۱۱۳,۱۲۹,۴۹۳,۴۸۴)	حصه بلند مدت
۱,۰۵۱,۶۰۰,۴۵۲,۴۸۴	۱,۷۷۴,۹۷۲,۷۵۷,۸۷۲	مانده پایان دوره (حصه جاری)
۲۷۱,۳۹۵,۶۹۹,۲۵۶	۱۴۲,۵۲۳,۲۸۱,۲۴۲	ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۳۸۲,۴۶۸,۵۸۱,۴۲۲	۱,۰۴۰,۷۵۰,۱۹۵,۶۵۴	تا ۱۴٪
۶۹۶,۳۴۲,۵۳۷,۶۱۹	۸۸۸,۸۴۴,۰۲۶,۲۸۰	از ۱۵٪ تا ۲۲٪
۱,۳۵۰,۲۰۶,۸۱۸,۲۹۷	۲,۰۷۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۶	از ۲۳٪ تا ۲۷٪
۱,۱۳۱,۳۰۰,۴۶۶,۵۹۸	۱,۹۱۶,۷۰۱,۵۹۵,۲۳۰	ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت
۲۱۸,۹۰۶,۳۵۱,۶۹۹	۱۵۵,۴۱۵,۹۰۷,۹۴۶	تا پایان سال ۱۳۹۲
۱,۳۵۰,۲۰۶,۸۱۸,۲۹۷	۲,۰۷۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۶	سال ۱۳۹۳ و پس از آن
۲۱۸,۰۰۱,۴۹۷,۶۷۲	۳۸۶,۲۷۲,۳۲۴,۹۲۶	د) به تفکیک وثیقه
۱,۱۳۲,۳۰۵,۳۲۰,۶۲۵	۱,۶۸۵,۸۴۵,۱۷۸,۲۵۰	سند مالکیت کارخانه
۱,۳۵۰,۲۰۶,۸۱۸,۲۹۷	۲,۰۷۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۶	چک و سفته

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲) حساب‌های پرداختی بلند مدت

گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱.۸۲۸.۶۹۳.۶۴۷	۱.۴۳۰.۱۹۳.۶۴۷	تعهدات (کمک بلاعوض)
-	۴۷۹.۹۹۴.۰۰۰	اسناد پرداختی بلند مدت
۱.۸۲۸.۶۹۳.۶۴۷	۱.۹۱۰.۱۸۷.۶۴۷	

۱-۲۲) مانده تعهدات مربوط به کمک بلاعوض وزارت بهداشت جهت خرید ماشین آلات توسط شرکت البرزدارو از کشور آلمان بوده است.

۲۳) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۴۶۹.۳۸۸.۳۳۴	۴۴۷.۸۲۱.۳۷۷	۴۱.۷۷۱.۰۴۹.۴۵۵	۴۳.۹۳۷.۴۱۷.۸۱۲	مانده در ابتدای سال
(۱۶۳.۱۹۰.۶۳۴)	(۱۳۵.۸۴۲.۴۹۰)	(۹.۱۰۱.۰۱۱.۵۱۰)	(۲۵.۷۰۳.۴۰۳.۶۹۷)	پرداخت شده طی سال
۱۴۱.۶۲۳.۶۷۷	۱۳۰.۹۵۰.۳۴۹	۱۱.۲۶۷.۳۷۹.۸۶۷	۲۰.۶۶۸.۲۹۳.۵۹۰	ذخیره تأمین شده
۴۴۷.۸۲۱.۳۷۷	۴۴۲.۹۲۹.۲۳۶	۴۳.۹۳۷.۴۱۷.۸۱۲	۳۸.۹۰۲.۳۰۷.۷۰۵	مانده در پایان سال

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴) سرمایه

۲۴-۱) سهامداران شرکت به شرح زیر می باشند :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
٪۶۸,۷۲	۲۴۹,۴۵۰,۵۸۳	٪۶۸,۹۸	۳۰۴,۱۹۴,۷۲۵	شرکت سرمایه گذاری البرز
٪۱۰,۰۸	۳۶,۵۹۳,۶۶۳	٪۱۰	۴۴,۶۵۶,۱۶۰	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
٪۵,۸۳	۲۱,۱۶۵,۳۰۷	٪۵,۵۳	۲۴,۳۶۶,۵۹۷	شرکت سرمایه گذاری سپه
٪۳,۶۰	۱۳,۰۸۳,۳۴۷	٪۳,۶۰	۱۵,۸۹۴,۶۴۴	صندوق ب پ کارکنان شرکت نفت
٪۲,۱۴	۷,۷۸۲,۱۹۱	٪۲,۱۴	۹,۴۵۴,۳۹۷	سرمایه گذاری ملی ایران
٪۱,۷۲	۶,۲۴۰,۶۱۷	٪۱,۷۲	۷,۵۸۱,۵۷۶	شرکت سرمایه گذاری صبا(تامین)
٪۷,۹۰	۲۸,۶۸۴,۲۹۲	٪۷,۹۰	۳۴,۸۵۱,۹۰۱	سایرین(کمتر از ۲ درصد)
٪۱۰۰	۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۴-۲) سرمایه شرکت مبلغ چهار صد و چهل و یک میلیارد ریال منقسم به چهار صد و چهل و یک میلیون سهم یکهزار ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۵ مجمع فوق العاده مقرر گردید سرمایه شرکت معادل ۲۱,۴۸ درصد سرمایه برابر با ۷۸ میلیارد از محل مطالبات حال شده و آورده های نقدی افزایش یابد که در تاریخ ۹۱/۱۱/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵) سهام واحد تجاری اصلی در مالکیت واحد تجاری فرعی

قیمت تمام شده و تعداد سهام شرکت اصلی که شرکت‌های فرعی در تاریخ ترازنامه مالک آن بوده اند، بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			نام مالک
درصد	تعداد سهم	قیمت تمام شده (ریال)	درصد	تعداد سهم	قیمت تمام شده (ریال)	
۰.۰۰۳۳%	۱۲,۰۸۴	۲۰,۳۰۹,۶۷۶	۰.۰۰۳%	۱۴,۸۰۸	۲۶,۱۹۶,۱۷۶	شرکت سبحان انکولوژی
۰.۰۰۰۴%	۱,۵۷۵	۲,۵۸۰,۳۶۷	۰.۰۰۰۴%	۱,۹۳۳	۲,۹۱۸,۳۶۷	شرکت سبحان دارو
	۱۳,۶۵۹	۲۲,۸۹۰,۰۴۳		۱۶,۷۴۱	۲۹,۱۱۴,۵۴۳	جمع

۲۶) اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱-۲۶) اندوخته قانونی شرکت‌های فرعی

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اندوخته قانونی شرکت اصلی	۳۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)
اندوخته قانونی شرکت‌های تابعه	۲۰,۷۹۴,۱۷۱,۴۱۷	۲۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۴۵
جمع	۵۷,۰۹۴,۱۷۱,۴۱۷	۷۲,۸۱۵,۷۵۸,۵۴۵

۲۷) سهم اقلیت

حقوق سهم اقلیت در مالکیت شرکت های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سرمایه	۱۳۱,۲۷۳,۷۱۶,۰۰۰ (ریال)	۱۶۵,۰۴۵,۱۲۰,۰۰۰ (ریال)
علی الحساب افزایش سرمایه	-	۴,۷۹۲,۹۱۱,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۱,۱۶۵,۳۱۱,۴۳۹	۱۴,۴۵۱,۶۵۵,۶۲۰
اندوخته احتیاطی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۳۴,۰۰۴۹,۳۷۶	۳۳۵,۴۱۳,۰۰۷
سود (زیان) انباشته	۱۸۷,۵۳۸,۳۷۰,۴۴۵	۲۶۰,۵۲۴,۵۲۳,۹۹۵
	۲۳۰,۳۲۰,۹۴۷,۱۵۹	۴۴۵,۱۵۳,۱۲۳,۶۲۴
	۹۸,۰۸۳,۶۶۵,۸۳۹	۹۷,۳۲۶,۴۵۱,۰۲۲
سهم اقلیت از مازاد ارزش منصفانه داراییهای شرکت‌های فرعی	(۲۵,۴۵۳,۰۰۸,۷۲۱)	(۲۷,۲۹۸,۷۲۶,۱۸۸)
کسر میشود: استهلاك مازاد ارزش دارائیهها	۷۲,۶۳۰,۶۵۷,۱۱۸	۷۰,۰۲۷,۷۲۴,۸۳۴
سهم اقلیت از خالص مازاد ارزش منصفانه دارائیهها	۴۰,۲۹۵,۱۶۰,۲۷۷	۵۱۵,۱۸۰,۸۴۸,۴۵۸
جمع کل		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸) فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص کلا مربوط به شرکتهای تابعه بوده و بر حسب انواع محصولات بشرح زیر قابل تفکیک است:

(تجدید ارائه شده)

گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
		داخل کشور :
۳۷۶.۱۵۲.۵۹۲.۶۷۶	۱.۱۸۵.۲۴۷.۴۹۸.۷۰۳	۲۸-۱ فروش کالای خریداری شده
۱.۰۰۳.۹۰۳.۵۶۹.۵۶۹	۱.۴۲۹.۱۲۴.۰۰۰.۵۷۱	۲۸-۲ فروش جامدات
۸۲۰.۶۶۱.۸۴۷.۸۱۸	۹۴۱.۴۶۴.۰۱۹.۰۵۵	۲۸-۳ فروش آمپول و ویال
۱۳۵.۸۳۷.۷۱۷.۵۶۲	۱۷۵.۳۳۰.۲۴۷.۳۲۱	فروش مایعات
۱۰۳.۰۶۱.۳۷۲.۷۵۶	۱۳۲.۶۹۵.۴۲۵.۷۸۰	فروش لوسیون و اسپری
۸.۴۸۱.۶۳۳.۶۲۵	۸.۳۵۷.۴۳۲.۶۸۰	سایر
۲.۴۴۸.۰۹۸.۷۳۴.۰۰۶	۳.۸۷۲.۲۱۸.۶۲۴.۱۱۰	جمع فروش داخلی
		صادراتی :
۵۰.۷۹.۲۱۰.۶۰۰	۱.۳۶۷.۵۴۳.۲۸۰	فروش جامدات
۷۳۷.۵۴۸.۱۸۲	۱.۳۳۳.۶۱۲.۰۴۴	فروش مایعات
-	۱۰.۹۷۸.۰۰۰	فروش لوسیون و اسپری
-	۴۷.۵۰۰.۰۰۰	فروش آمپول
۵.۸۱۶.۷۵۸.۷۸۲	۲.۷۵۹.۶۳۳.۳۲۴	جمع فروش صادراتی
۲.۴۵۳.۹۱۵.۴۹۲.۷۸۸	۳.۸۷۴.۹۷۸.۲۵۷.۴۳۴	جمع فروش نا خالص
-	۱۳.۴۰۴.۰۷۶.۷۹۲	تفاوت نرخ فروش
(۳۵.۵۳۳.۸۶۲.۸۳۷)	(۶۴.۲۰۰.۳۵۳.۰۱۳)	کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات
۲.۴۱۸.۳۸۱.۶۲۹.۹۵۱	۳.۸۲۴.۱۸۱.۹۸۱.۲۱۳	فروش خالص
۶.۵۳۹.۶۱۴.۴۰۰	۲۲.۶۹۸.۰۸۱.۸۵۰	۲۸-۴ اضافه میشود: درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲.۴۲۴.۹۲۱.۲۴۴.۳۵۱	۳.۸۴۶.۸۸۰.۰۶۳.۰۶۳	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲۸-۱) فروش کالای خریداری شده عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۱۸۴,۹۳۸ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲) فروش جامدات مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۴۲۷,۸۳۴ میلیون ریال، ایران دارو ۲۲۸,۷۳۶ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ

۵۸۰,۲۷۲ میلیون ریال و شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۱۹۲,۲۸۲ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۳) فروش آمپول و ویال مربوط به شرکتهای البرز دارو به مبلغ ۳۰۹,۸۲۴ میلیون ریال و شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۶۳۱,۶۴۰ میلیون ریال

می باشد.

۲۸-۴) درآمد حاصل از خدمات مربوط به شرکت البرز دارو بابت ارائه خدمات به شرکت ویتا آریا می باشد.

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۲۸) فروش خالص و درآمد ارائه خدمات شرکتهای فرعی به تفکیک مشتریان بشرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)

گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۷۹۳,۶۰۷,۶۰۰,۸۳۲	۱,۵۴۴,۰۱۲,۱۴۷,۹۳۴	بخش البرز
۶۲,۹۹۱,۲۲۰,۰۰۰	۴۶۲,۷۳۷,۱۹۴,۸۹۲	وزارت بهداشت
۳۱۵,۷۰۴,۶۷۹,۷۷۸	۳۲۶,۹۹۳,۲۲۵,۷۴۷	توزیع دارو بخش
۲۲۸,۷۳۴,۶۳۰,۲۶۵	۳۰۱,۱۰۸,۳۶۱,۸۳۸	بخش رازی
۳۶,۴۴۴,۷۲۲,۴۷۶	۶۱,۱۰۶,۳۴۴,۳۲۹	داروگستر یاسین
۱۳۶,۶۵۹,۲۸۰,۲۶۸	۱۶۱,۵۵۹,۴۰۸,۶۳۳	بخش قاسم ایران
۲۰۳,۴۴۹,۸۸۷,۱۷۶	۲۰۴,۴۸۵,۹۳۴,۶۶۳	بخش دماوند
۴۴,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	بهرسان دارو
۱۵۶,۱۱۹,۴۶۶,۲۵۵	۵۹,۳۱۹,۶۵۵,۲۷۳	بخش سها هلال
۷,۶۷۱,۴۵۷,۸۱۳	۱۱,۵۹۷,۲۰۷,۴۳۵	بخش مکتاف
۴۹,۱۱۴,۷۰۵,۰۰۸	۱۲۴,۹۹۸,۹۲۲,۹۵۱	بخش هجرت
۴۱,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	به بخش دارویی بهشهر
۳۴,۶۷۵,۲۶۸,۷۲۸	۹۸,۱۲۳,۰۲۲,۶۷۹	داروگستر رازی
۱۳۵,۳۵۶,۰۲۵,۸۹۴	۱۵۶,۱۸۷,۵۴۹,۹۹۰	بخش محیا
۲۹,۶۳۱,۶۶۰,۷۷۳	۳۶,۳۰۵,۹۵۳,۶۳۲	آدوراطب
۱۷,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	بخش ممتاز
-	۲۰,۹۵۸,۵۷۵,۸۰۴	امید داروی سلامت
-	۲۱,۲۶۲,۰۶۷,۶۰۰	ویتا آریا
-	۴۷,۱۱۱,۱۶۷,۵۲۶	جهان فارمد
-	۴۷,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	بهستان دارو
۱۳۱,۹۶۵,۸۳۹,۰۸۵	۸۲,۰۵۹,۳۰۲,۱۴۷	سایر
۲,۴۲۴,۹۲۱,۲۴۴,۳۵۱	۳,۸۴۶,۸۸۰,۰۶۳,۰۶۳	جمع فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۶-۲۸) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده بر حسب گروه محصولات بشرح زیر است:

درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
%۴۷	۶۸۱,۸۰۶,۳۲۴,۳۱۶	(۷۵۵,۹۶۴,۷۴۳,۴۱۶)	۱,۴۳۷,۷۷۱,۰۶۷,۷۳۲	جامدات
%۳۱	۳۹۵,۱۴۵,۵۶۰,۲۳۵	(۶۵۰,۹۱۳,۵۷۹,۱۷۶)	۹۴۶,۰۵۹,۱۳۹,۴۱۱	آمیول و ویال
%۳۲	۵۶,۷۱۰,۸۱۸,۵۷۵	(۱۲۰,۸۱۵,۳۰۶,۰۲۸)	۱۷۷,۵۲۶,۱۲۴,۶۰۳	مایعات
%۴۲	۵۹,۳۲۳,۶۲۰,۴۷۱	(۸۲,۵۵۴,۸۸۲,۳۰۶)	۱۴۱,۷۷۸,۵۰۲,۷۷۷	لوسیون و اسپری
%۴۰	۱,۰۹۲,۸۸۶,۳۲۳,۵۹۶	(۱,۶۱۰,۲۴۸,۵۱۱,۹۲۷)	۲,۷۰۳,۱۳۴,۸۳۵,۵۲۳	جمع تولیدات
%۱۸	۲۱۹,۰۸۲,۹۲۴,۷۱۴	(۹۶۶,۱۶۴,۵۷۳,۹۸۹)	۱,۱۸۵,۲۴۷,۴۹۸,۷۰۳	کالای خریداری شده
%۷۸	۱۷,۸۱۷,۴۹۸,۵۶۰	(۴,۸۸۰,۵۸۳,۲۹۰)	۲۲,۶۹۸,۰۸۱,۸۵۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	(۶۴,۳۰۰,۳۵۳,۰۱۳)		(۶۴,۳۰۰,۳۵۳,۰۱۳)	کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات
%۳۳	۱,۲۶۵,۵۸۶,۳۹۳,۸۵۷	(۲,۵۸۱,۲۹۳,۶۶۹,۲۰۶)	۳,۸۴۶,۸۸۰,۰۶۳,۰۶۳	جمع

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹) بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

الف) جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده توسط شرکتهای تابعه به شرح زیر قابل تفکیک است:
(تجدید ارائه شده)

گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱.۰۴۸.۳۹۴.۳۴۱.۲۹۰	۱.۳۱۴.۷۵۱.۲۰۲.۴۱۱	مواد مستقیم مصرفی
۵۳.۴۳۹.۹۰۷.۶۴۳	۶۲.۸۸۴.۷۰۰.۴۵۶	۲۹-۲ دستمزد مستقیم
۱۹۹.۰۰۷.۸۰۶.۵۵۳	۲۷۲.۸۲۱.۵۱۷.۰۵۷	۲۹-۳ سربار تولید
(۳۱.۳۸۸.۲۶۰.۶۵۶)	(۶۴.۶۶۶.۷۱۰.۳۸۱)	۲۹-۴ هزینه های جذب نشده
۱.۲۶۹.۴۵۳.۷۹۴.۸۳۰	۱.۵۸۵.۷۹۰.۷۰۹.۵۴۳	جمع هزینه های تولید
(۱۳.۵۵۹.۱۱۲.۵۶۱)	(۱.۱۸۵.۲۰۸.۶۶۶)	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
(۳.۱۱۴.۱۴۳.۶۸۵)	(۴.۵۹۵.۷۳۷.۴۸۴)	هزینه فعالیت کارمزدی، ضایعات غیر عادی و غیره
۱.۲۵۲.۷۸۰.۵۳۸.۵۸۴	۱.۵۸۰.۰۰۹.۷۶۳.۳۹۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۱۶.۴۳۶.۷۷۳.۳۹۳	۹۸۸.۷۰۹.۷۶۰.۶۳۳	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۳۰.۷۴۳.۰۷۰.۲۸۹	۱۳.۱۲۷.۴۹۹.۵۷۶	(افزایش) کاهش کالای ساخته شده
(۱۳.۸۳۶.۷۵۶.۵۷۳)	(۵.۴۳۵.۲۰۶.۱۴۷)	نمونه آزمایشگاهی و سایر
۱.۵۸۶.۱۲۳.۶۲۵.۶۹۳	۲.۵۷۶.۴۱۱.۸۱۷.۴۵۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲.۱۲۹.۴۲۲.۰۵۱	۴.۸۸۱.۸۵۱.۷۵۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱.۵۸۸.۲۵۳.۰۴۷.۷۴۴	۲.۵۸۱.۲۹۳.۶۶۹.۲۰۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

ب) بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به تفکیک شرکتهای تابعه:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۳۹۴.۴۲۱.۷۹۴.۷۱۲	۵۲۲.۱۴۹.۳۳۴.۴۷۹	البرزدارو
۱۵۶.۹۵۸.۹۸۰.۵۵۱	۱۸۳.۵۸۲.۸۷۱.۲۴۰	ایران دارو
۲۴۱.۰۵۲.۱۴۳.۷۱۴	۳۰۰.۴۴۴.۱۳۲.۵۵۴	سبحان دارو
۲۶۸.۹۵۴.۲۶۵.۵۴۰	۹۶۶.۰۳۰.۰۳۷.۶۰۹	کی بی سی
۵۲۶.۸۶۵.۸۶۳.۲۲۷	۶۰۹.۰۸۷.۲۹۳.۳۲۴	سبحان انکولوژی
۱.۵۸۸.۲۵۳.۰۴۷.۷۴۴	۲.۵۸۱.۲۹۳.۶۶۹.۲۰۶	جمع

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹-۱) تامین کنندگان عمده مواد اولیه و کالای خریداری شده به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

گروه	نام فروشنده	کشور	مواد اولیه و کالای خریداری شده
(ریال)			کالای خریداری شده :
۳۸۳,۸۴۴,۸۹۷,۸۸۷	اگزامون		انواع دارو های ساخته شده
۱۷۰,۸۶۳,۲۳۸,۷۱۱	نوفوردیسک		انواع دارو های ساخته شده
۹۲,۲۶۶,۹۴۸,۶۸۷	الای لیلی		انواع دارو های ساخته شده
۲۱,۱۱۳,۴۴۹,۸۰۸	سنوفی ویندروپ اینداستریال		انواع دارو های ساخته شده
۶۷,۶۴۹,۴۴۵,۶۵۲	هگزال		انواع دارو های ساخته شده
۶۴,۴۲۲,۹۴۳,۴۵۵	هرمس		انواع دارو های ساخته شده
۱۱۰,۱۰۴,۸۷۷,۸۳۰	سنوفی پاستور		انواع دارو های ساخته شده
			خرید مواد اولیه :
۴۷۱,۲۳۶,۸۴۷,۲۵۷	روش	سوئیس	زلودا و پگاسیس و مبترا، هرسپتین، آویستین و کوپگوس
۴۹,۷۹۱,۰۶۹,۱۳۲	استراژن	سوئیس	پکلی تکسل و اگزالی پلاتین و کپ آلومینیومی
۷۵,۶۴۸,۲۷۴,۰۱۸	سیلا	هند	ایماتینیب وارینوتکان
۶۷,۰۱۸,۸۷۵,۶۷۵	ژلاتین کپسول ، پارس آمپول و دارو شیشه	ایران	انواع پوکه کپسول و پوکه آمپول
۸۴,۸۲۷,۴۹۶,۰۶۲	شرکت البرز بالک-مهلبان شیمی-فرآیند شیمی حکیم	ایران	آتورواستاتین - سینالوپرام-آتورواستاتین - آتورواستاتین کلسیم تری هیدرا،
۱۳,۸۷۵,۳۴۰,۰۰۶	تماد	ایران	استامینوفن گرید ۱۰۰۰ ، فلووکسامین مالئات
۴۷,۸۱۹,۸۰۵,۰۰۶	osmopharma	سوئیس	گرانول نیتروگلیسیرین
۱۱,۹۰۱,۶۰۰,۰۰۰	شیمیایی دارویی ارسطو	ایران	کاربامازپین-لوراتادین-لاموتریژن
۱۳,۳۳۵,۰۱۸,۹۳۶	unichem-hoperay	چین	پودر میترونیدازول و کیلیندامایسین
۱۸,۵۲۵,۵۶۱,۹۶۰	شیشه رازی - شیشه تاکستان	ایران	شیشه دارویی
۱۹,۸۷۶,۶۶۸,۴۴۶	sun pharmaceu	هند	متوپرولول تارترات
۳۴,۱۰۹,۱۸۲,۷۴۲	آیدانار-پوشینه توسعه کسری-mtc pharma- بهینه پوشش جم-داروپارت شرق	ایران-لهستان	فیلم پی وی سی - فویل
۱۹,۵۱۰,۲۴۰,۷۴۸	سیلا	هند	آملودیپین بنزیلات و آلدرونیت سدیم تری هیدرات
۱۱,۹۹۲,۹۳۵,۹۶۰	اکبری - توان افروز صبا	ایران	سوربیتول - گلیسیرین
۱۲,۱۳۷,۷۹۷,۴۷۹	جام دارو و بسته بندی البرز- داروپوش	ایران	انواع تیوپ
۱۰,۷۱۴,۵۰۵,۰۴۹	تماد	ایران	پودر استیل سالسیلیک اسید - پودر استامینوفن
۱۲,۲۹۵,۸۱۸,۰۵۶	بید پلاستیک-آماد پلیمر- مهم کار- تهرانکسری	ایران	درب و ویال بطری دارویی
۱۰,۸۱۲,۴۹۴,۷۹۰	شیمیایی پارسیان گستر	ایران	پودر شیر خشت
۱۸,۱۵۶,۷۷۵,۱۳۵	بهسان سار-پاران	ایران	پودر و ژل آلومینیوم و منیزیم
۲۳,۲۸۲,۸۰۹,۷۳۲	تکنو صنایع-بسته بندی پارس-پویا هنر	ایران	جعبه دارویی
۳۳,۱۹۸,۲۲۵,۹۷۵	gland pharma	هند	انوگسپارین
۴۱,۶۷۰,۲۵۸,۱۸۲	ان فارما		هپارین
۲,۰۱۲,۰۰۳,۴۰۲,۰۹۶			جمع

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۹) هزینه های دستمزد مستقیم شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۴۴.۲۰۴.۲۶۳.۷۶۹	۴۸.۶۳۰.۸۲۷.۱۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶.۳۸۸.۶۳۱.۲۳۶	۷.۶۷۰.۴۵۸.۸۶۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲.۶۹۵.۵۵۳.۲۵۶	۵.۴۹۳.۶۸۲.۸۷۳	مزایای پایان خدمت
۱۵۱.۴۵۹.۳۸۲	۱.۰۸۹.۷۳۱.۵۳۷	سایر
۵۳.۴۳۹.۹۰۷.۶۴۳	۶۲.۸۸۴.۷۰۰.۴۵۶	

۳-۲۹) هزینه های سربار تولید شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۸۱.۰۷۲.۸۹۵.۳۴۱	۱۰۳.۵۳۰.۹۰۷.۹۴۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹.۸۸۰.۷۲۹.۰۹۰	۵۰.۴۳۹.۱۳۳.۹۵۴	استهلاک
۱۴.۲۹۸.۴۰۸.۹۳۴	۱۶.۵۵۰.۵۸۱.۲۵۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳.۳۸۳.۳۰۶.۰۰۶	۱۳.۷۶۲.۸۴۶.۸۳۵	تعمیر و نگهداری
۱۵.۸۵۹.۶۲۸.۴۶۴	۱۶.۴۸۰.۳۶۶.۸۹۲	سایر هزینه های پرسنلی
۶.۷۴۷.۲۰۸.۲۷۱	۱۲.۸۴۹.۶۹۲.۸۲۲	مزایای پایان خدمت
۱۹.۲۸۶.۴۷۸.۴۵۳	۲۸.۲۷۳.۵۸۵.۹۷۵	مواد غیر مستقیم
۷.۳۹۶.۴۵۲.۵۹۲	۹.۲۹۴.۲۳۱.۹۰۸	انرژی
۲۱.۰۸۲.۶۹۹.۴۰۲	۲۱.۶۴۰.۱۶۹.۴۶۷	سایر
۱۹۹.۰۰۷.۸۰۶.۵۵۳	۲۷۲.۸۲۱.۵۱۷.۰۵۷	جمع

۴-۲۹) هزینه های جذب نشده عمدتاً متعلق به شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۵۴,۴۲۶ میلیون ریال، شرکت ایران دارو به مبلغ ۳,۸۰۰ میلیون ریال و سبحان دارو بمبلغ ۶,۴۴۰ میلیون ریال بوده که در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منظور شده است.

۵-۲۹) مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایجی به شرح زیر نشان میدهد.

گروه محصولات	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی دوره
جامدات	میلیون عدد	۳,۱۴۶	۲,۸۱۵	۴,۰۴۸
آمپولها	میلیون عدد	۴۵	۴۳	۴۷
مایعات	میلیون شیشه	۲۵	۲۵	۲۶
لوسیون و اسپری	میلیون عدد	۲۳	۱۹	۱۵

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

صورت خلاصه درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بشرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۴.۸۵۳.۷۵۰.۰۰۰	۷۸.۶۳۷.۵۰۰.۰۰۰	-	-	سود سال مالی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق:
۶۹.۸۹۲.۴۴۱.۶۰۰	۱۱۱.۶۵۴.۱۷۷.۶۰۰	-	-	شرکت کی بی سی
۱۰۰.۲۵۴.۹۸۲.۵۰۰	۱۳۵.۸۰۶.۷۱۴.۴۰۰	-	-	شرکت سبحان دارو
۱۵.۶۲۵.۱۷۳.۶۰۰	۱۱.۹۹۳.۰۰۵.۷۵۰	-	-	شرکت البرز دارو
-	۳.۱۶۹.۴۵۷.۵۵۰	-	-	شرکت ایران دارو
-	-	-	-	شرکت سبحان انگولوژی
۲۰.۶۲۶.۳۴۷.۷۰۰	۳۴۱.۲۶۰.۸۵۵.۳۰۰	-	-	جمع سود سهام شرکت اصلی از شرکتهای فرعی
۵.۶۶۸.۷۸۹.۳۱۰	۸.۲۱۳.۵۰۸.۱۱۰	۵.۶۶۸.۷۸۹.۳۱۰	۸.۲۱۳.۵۰۸.۱۱۰	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۲۰۶.۲۹۵.۱۳۷.۰۱۰	۳۴۹.۴۷۴.۳۶۳.۴۱۰	۵.۶۶۸.۷۸۹.۳۱۰	۸.۲۱۳.۵۰۸.۱۱۰	جمع
۳.۸۶۳.۳۳۸.۲۱۰	۳.۷۶۰.۰۲۸	۳.۳۶۴.۱۴۲.۸۳۵	۳.۷۶۰.۰۲۸	سود حاصل از فروش سهام
۲۱۰.۱۵۸.۴۷۵.۲۲۰	۳۴۹.۴۷۸.۱۲۳.۴۳۸	۹.۰۳۲.۹۳۲.۱۴۵	۸.۲۱۷.۲۶۸.۱۳۸	جمع کل

۳۰-۱) درآمد سرمایه گذاریها در شرکت های فرعی بر حسب مصوبات مجامع عمومی شرکتهای مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شناسایی شده است.

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(۳۱) هزینه های فروش، اداری، عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت اصلی و شرکتهای گروه بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

(تجدید ارائه شده)

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳.۷۵۱.۹۴۷.۰۶۹	۴.۴۳۲.۳۵۴.۱۴۰	۴۰.۹۴۲.۷۵۷.۵۱۶	۴۸.۰۹۶.۴۱۳.۹۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۷۲.۱۹۲.۴۵۹.۵۳۰	۶۸.۱۹۵.۶۶۲.۹۴۲	۳۱-۱ توزیع و فروش
۱.۳۲۰.۳۶۸.۵۵۸	۱.۶۵۲.۳۱۷.۴۹۱	۹.۲۴۳.۶۷۶.۴۲۲	۱۰.۴۴۵.۳۲۱.۳۵۳	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۲.۵۱۷.۸۴۷.۸۵۱	۲.۳۲۴.۹۶۶.۲۶۴	تحقیق و توسعه و آموزش
۳۹۲.۱۸۳.۹۵۵	۳۳۰.۷۰۱.۴۰۸	۵.۲۹۸.۰۶۸.۱۵۶	۵.۹۶۲.۵۵۵.۰۳۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۹۳.۵۲۷.۴۵۱	۴۲۳.۷۰۶.۳۲۷	۴.۲۲۷.۰۸۵.۳۲۲	۶.۶۰۰.۲۲۹.۷۷۱	مزایای پایان خدمت
-	-	۳.۶۸۱.۴۲۰.۷۶۹	۲.۶۲۲.۵۱۶.۱۹۷	خرید خدمات و مشاوره
۲۰۸.۸۸۸.۸۶۸	۱۵۵.۵۵۵.۵۴۲	۳.۸۹۰.۸۱۱.۳۱۵	۴.۸۶۱.۵۲۳.۰۸۲	حق حضور هیات مدیره
۶۷.۰۵۶.۰۰۰	۱۴۲.۷۱۹.۸۳۰	۱.۰۰۱.۱۴۰.۷۹۳	۵.۱۵۳.۹۲۴.۳۷۸	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۳۵۱.۹۷۴.۸۲۰	۲۷۱.۳۹۲.۵۳۸	۵.۴۶۰.۳۴۹.۰۶۸	۸.۴۷۲.۸۰۲.۸۲۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲۶۵.۷۳۲.۰۰۰	۶۵۷.۴۵۶.۷۷۹	۸۸۷.۹۳۵.۸۸۸	۲.۴۶۹.۸۱۰.۶۰۲	حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۲۲۸.۸۹۹.۹۵۰	۲۹۳.۶۴۲.۶۳۹	۱.۵۷۰.۵۱۴.۶۲۸	۱.۸۷۸.۰۳۹.۰۶۲	انرژی و مخابرات
-	۱۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۷.۶۶۶.۶۶۸	۱.۲۳۶.۰۰۰.۰۰۲	اجاره محل
۸۷.۱۴۸.۸۳۹	۱۵۷.۱۹۳.۳۱۰	۱.۵۹۱.۶۸۱.۰۶۴	۹۶۷.۶۵۸.۲۴۸	تعمیر و نگهداری
۲۲۷.۰۳۲.۰۰۰	۳۸۷.۷۰۰.۰۰۰	۱.۳۷۹.۳۵۹.۴۶۶	۲.۸۸۱.۰۴۶.۳۳۱	حسابرسی داخلی و مستقل
-	۶۷۷.۹۴۲.۴۰۰	-	۶۷۷.۹۴۲.۴۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	-	۳.۸۱۴.۴۸۶.۲۱۱	سهم از هزینه های پشتیبانی
۲۷۴.۵۶۴.۱۱۷	۴۴.۷۱۲.۷۷۹	۱۰.۷۱۴.۵۹۸.۲۵۷	۸.۳۶۷.۸۷۸.۱۸۰	سایر
۷.۴۶۹.۳۲۳.۶۲۷	۹.۷۵۹.۳۹۵.۱۸۳	۱۶۶.۲۰۷.۲۷۲.۷۱۳	۱۸۵.۰۲۸.۷۷۶.۸۳۰	جمع

۳۱-۱) هزینه های توزیع و فروش به مبلغ ۶۸.۱۹۵ میلیون ریال، مربوط به البرز دارو به مبلغ ۴۳.۳۵۸ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۱۰.۱۲۹ میلیون ریال، کی بی سی به مبلغ ۵.۳۲۴ میلیون ریال، سبحان انکولوژی به مبلغ ۵.۶۷۴ میلیون ریال و ایران دارو به مبلغ ۳.۷۱۰ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۲) افزایش حقوق و دستمزد شرکت اصلی عمدتاً بر اساس دستورالعمل وزارت کار و امور اجتماعی بوده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۲) سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مربوط به شرکتهای گروه متشکل از اقلام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۳۲-۱	۵۹,۲۰۹,۰۰۰,۸۵۹	۴۰,۱۸۰,۳۰۲,۶۱۸
درآمد حاصل از ارائه خدمات و فروش مواد و خدمات	(۱۰,۶۴۹,۶۷۸,۹۶۶)	(۴۹,۴۴۴,۷۵۶,۱۱۱)
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز	(۱۰,۲۲۲,۱۸۹)	(۶,۳۲۳,۰۲۶,۴۸۶)
تعديل ذخیره کالای ناباب	(۵,۰۳۶,۲۶۵,۳۴۹)	(۱۰,۲۷۰,۵۸۴,۶۸۹)
هزینه های مرتبط با محصولات فروخته شده	۲,۳۶۹,۰۸۰,۹۱۴	۹۲,۹۳۹,۲۰۶
سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات	-	(۳,۵۵۸,۶۴۳,۴۴۶)
کاهش نرخ فروش محصولات	(۲,۶۴۰,۲۸۴,۹۳۶)	(۲,۳۶۸,۳۱۶,۱۷۴)
هزینه استهلاك سرفقلى	(۶۴,۶۶۶,۷۱۰,۳۸۱)	(۳۱,۳۸۸,۲۶۰,۶۵۶)
۳۲-۲	(۳,۳۱۵,۳۶۰,۴۷۳)	(۱,۶۴۸,۱۲۷,۱۱۴)
هزینه های جذب نشده	(۲۴,۷۴۰,۴۴۰,۵۲۱)	(۵۵,۴۸۵,۴۷۲,۸۵۲)
سایر درآمدها(هزینه ها)ی عملیاتی		

۳۲-۱) مبلغ ۵۹,۲۰۹ میلیون ریال فروش مواد و خدمات عمدتاً مربوط به ارائه خدمات توسط شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۵۸,۰۵۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲) مبلغ ۵۴,۴۲۶ میلیون ریال از هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت سبحان انکولوژی می باشد، که بعلت عدم استفاده کامل از ظرفیت خطوط تولیدی شرکت ایجاد گردیده است.

۳۳) هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود تسهیلات دریافتی	۲۱۸,۹۱۸,۰۱۰,۳۰۸	۱۱۳,۹۳۳,۴۹۲,۴۰۲
جرایم تاخیر	۵۳,۴۴۶,۹۱۲,۳۲۲	۳۲,۸۰۴,۱۲۲,۳۵۱
هزینه کارمزد و خدمات بانکی	۱۲,۶۰۸,۵۷۴,۸۳۴	۷,۳۸۲,۹۰۵,۹۴۵
	۲۸۴,۹۷۳,۴۹۷,۴۶۴	۱۵۴,۱۲۱,۵۲۰,۶۹۸

۳۳-۱) هزینه های مالی گروه عمدتاً مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۳۷,۴۲۴ میلیون ریال می باشد، همچنین افزایش هزینه های مالی شرکتهای تابعه بدلیل شرایط رقابتی بازار و تامین منابع لازم از طریق تسهیلات مالی می باشد.

۳۴) سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

اصلی	گروه	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۳۴-۱	۲۷,۵۴۲,۷۶۲,۴۷۸	۸۴۰,۸۵۹,۴۴۷
سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت	۱۸,۵۴۹,۵۹۲,۵۷۳	۲۴,۲۳۹,۰۴۸,۱۴۸
سود(زیان)سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۶۳۶,۷۹۵,۶۳۲	۳۴۸,۰۴۵,۷۹۱
درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای شرکت فرعی	(۱۸۷,۲۶۸,۰۰۲)	۲۲۲,۱۳۵,۳۸۸
سود و زیان حاصل از تسعیر ارز	(۸,۹۱۸,۹۲۴)	۴۶۰,۳۸۵,۹۵۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۱۱,۹۶۶,۶۹۹,۸۲۱	-
درآمد حاصل از مشارکت	(۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰)	-
زیان ناشی از کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۲۸۵,۷۴۴,۸۷۹)	۵۰,۷۵۰,۷۲,۹۲۲
سایر درآمدها(هزینه ها)ی غیرعملیاتی	۵۷,۴۴۱,۰۴۳,۶۹۹	۲۵۳,۴۵۰
	۲۸,۱۴۴,۶۷۹,۹۴۶	۶,۱۳۲,۵۸۸,۷۷۷

۳۴-۱) سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت، عمدتاً مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۲۷,۰۸۴ میلیون ریال بابت فروش ساختمان قدیمی شرکت واقع در خیابان فاطمی بعد از انجام تشریفات مزایده عمومی به شرکت آتیه سازان حافظ می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۵- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است:

گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
-	۷.۵۴۴.۷۰۳.۲۴۳	اصلاح بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۴.۶۶۹.۷۷۱.۱۹۱)		تعدیل موجودی کالا
(۳.۲۶۱.۲۵۷.۴۷۰)	(۳.۲۶۱.۲۵۷.۴۷۰)	اصلاح هزینه های معوق سالهای قبل
(۱.۸۳۳.۹۹۱.۶۸۹)	(۵۰۵.۶۹۲.۰۳۰)	اصلاح هزینه سازمان تامین اجتماعی و بیمه حقوق
(۲۵.۹۵۷.۹۷۴.۴۴۹)	-	بابت اصلاح هزینه مالی
(۹۷۶.۵۴۸.۰۶۰)	-	اصلاح هزینه تسعیر ارز
(۶۱۶.۸۶۵.۱۷۳)	-	بابت اصلاح هزینه عوارض اتاق بازرگانی
(۳.۱۶۲.۵۹۹.۹۱۷)	(۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	بابت اصلاح مالیات بر ارزش افزوده و تکلیفی
۴۹۱.۲۵۸.۲۰۰	-	وصول مطالبات مربوط به سنوات قبل
-	-	بابت اصلاح مطالبات از دارایی و اشخاص
(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	بابت مصالحه دعوی از بابت مطالبات شرکت کی بی سی
(۱.۹۷۹.۶۴۰.۹۸۰)	(۱۱.۷۵۹.۰۸۵.۷۲۸)	بابت اصلاح فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۹.۲۱۱.۱۳۶.۳۰۷)	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	تعدیل هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۱۷.۱۰۴.۶۹۵)	(۶۵۱.۱۵۸.۳۲۸)	بابت اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی
(۲۵.۴۵۳.۰۰۸.۷۲۱)	(۲۵.۴۵۳.۰۰۸.۷۲۱)	۳۵-۱ بابت اصلاح اقلیت
(۱۶.۱۲۸.۶۳۷.۳۴۰)	(۳.۸۰۲.۵۸۵.۸۸۵)	آثار مالیات عملکرد
(۱۵.۵۳۵.۶۲۳.۲۱۱)	۱.۵۶۰.۹۵۲.۳۱۴	بابت اصلاح دارایی ثابت
(۱۲۲.۹۱۲.۸۹۰.۹۰۳)	(۳۷.۳۷۷.۱۳۲.۶۰۵)	

۳۵-۱ مبلغ ۲۵,۴۵۳ میلیون ریال بابت اصلاح حقوق اقلیت سنوات قبل می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۳) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای در صورتهای مالی مقایسه ای تلفیقی، اصلاح و ارائه مجدد شده است. بهمین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح حساب	مانده قبل از تجدید ارائه	تعدیلات		مانده پس از تجدید ارائه
		ارائه مجدد	تجدید طبقه بندی	
	بدهکار (بستانکار) ریال	بدهکار (بستانکار) ریال	بدهکار (بستانکار) ریال	بدهکار (بستانکار) ریال
ترازنامه:				
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱,۲۹۰,۶۷۴,۰۵۷,۳۶۵	(۱۱,۶۹۷,۱۷۹,۴۸۰)	۲۱,۷۳۴,۳۴۸,۰۹۶	۱,۳۱۰,۷۱۱,۲۲۵,۹۸۱
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۲۷,۶۳۹,۲۸۲,۸۸۸	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۰۲۵,۳۱۸,۲۲۶	۲۷,۶۱۴,۶۰۱,۱۱۴
موجودی مواد و کالا	۳۸۰,۲۴۰,۸۸۳,۶۰۴	-	۱۱,۱۹۱,۶۰۵,۸۶۲	۳۹۱,۴۳۲,۴۸۹,۴۶۶
سفارشها و پیش پرداخت ها	۱۰۷,۳۰۰,۸۱۰,۵۲۰	-	(۱۱,۱۹۱,۶۰۵,۸۶۲)	۹۶,۱۰۹,۲۰۴,۶۵۸
داراییهای ثابت	۸۸۰,۳۵۶,۸۵۴,۲۲۹	۱,۵۶۰,۹۵۲,۳۱۴	-	۸۸۱,۹۱۷,۸۰۶,۵۴۳
سایر دارائیهی	۱۷,۹۱۶,۶۲۴,۸۲۱	-	(۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۱۲۶,۶۲۴,۸۲۱
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	(۲۰۹,۶۵۲,۰۵۴,۳۸۹)	۷۸,۷۹۲,۸۷۹	-	(۲۰۹,۵۷۳,۲۶۱,۵۱۰)
سایر حسابهای و اسناد پرداختنی	(۱۴۵,۷۵۸,۴۱۹,۳۸۴)	(۴,۴۱۸,۱۰۷,۸۲۸)	(۵۵۴,۴۴۴,۴۴۵)	(۱۵۰,۷۳۰,۹۷۱,۶۵۷)
ذخیره مالیات	(۱۳۴,۲۰۴,۲۶۰,۱۸۳)	(۳,۸۰۲,۵۸۵,۸۸۵)	-	(۱۳۸,۰۰۶,۸۴۶,۰۶۸)
تسهیلات مالی دریافتی	(۹۹۶,۰۳۴,۷۹۰,۲۷۸)	۷,۴۰۴,۰۰۴,۱۱۶	(۶۲,۹۶۹,۶۶۶,۳۲۲)	(۱,۰۵۱,۶۰۰,۴۵۲,۴۸۴)
اصلاح اندوخته قانونی	(۳۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۷۹۴,۱۷۱,۴۱۷)	(۵۷,۰۹۴,۱۷۱,۴۱۷)
سود انباشته	(۴۶۳,۳۳۸,۲۲۵,۵۱۶)	۷,۳۵۰,۰۸۱,۶۵۲	۲۱,۳۴۸,۶۱۵,۸۶۲	(۴۳۴,۶۳۹,۵۲۸,۰۰۲)
حقوق سهامداران اقلیت	(۴۰۷,۵۲۵,۶۴۶,۵۰۹)	۳۰,۰۲۷,۰۵۰,۹۵۳	-	(۳۷۷,۴۹۸,۵۹۵,۵۵۶)
		۲۵,۴۵۳,۰۰۸,۷۲۱	-	
صورت سود و زیان:				
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲,۴۴۱,۶۵۵,۱۵۷,۴۹۹	(۱۱,۴۸۰,۸۳۰,۶۱۶)	(۵,۲۵۳,۰۸۲,۵۳۲)	۲,۴۲۴,۹۲۱,۲۴۴,۳۵۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱,۵۹۴,۶۵۹,۴۰۸,۹۵۷)	۷,۵۴۴,۷۰۳,۲۴۳	(۱,۱۳۸,۳۴۲,۰۳۰)	(۱,۵۸۸,۲۵۳,۰۴۷,۷۴۴)
هزینه های فروش، اداری عمومی فروش	(۱۷۲,۴۲۶,۱۳۲,۵۹۸)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۸,۸۵۹,۸۸۵	(۱۶۶,۲۰۷,۲۷۲,۷۱۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۵۶,۱۰۸,۰۳۷,۵۲۹)	-	۶۲۲,۵۶۴,۶۷۷	(۵۵,۴۸۵,۴۷۲,۸۵۲)
پاداش هیات مدیره	(۵,۷۰۷,۳۸۸,۸۸۸)	-	(۵۵۴,۴۴۴,۴۴۵)	(۶,۲۶۱,۸۳۳,۳۳۳)
تعدیلات سنواتی	(۸۹,۰۲۱,۸۸۵,۶۷۱)	(۳۳,۸۹۱,۰۰۵,۳۳۲)	-	(۱۲۲,۹۱۲,۸۹۰,۹۰۳)
جمع تغییرات قبل از کسر سهم اقلیت از سود انباشته		(۳۷,۳۷۷,۱۳۲,۶۰۵)	(۵۵۴,۴۴۴,۴۴۵)	
سهم اقلیت از سود انباشته	(۱۹۲,۱۱۲,۴۱۲,۶۷۷)	۳۰,۰۲۷,۰۵۰,۹۵۳	-	(۱۶۲,۰۸۵,۳۶۱,۷۲۴)
جمع		(۷,۳۵۰,۰۸۱,۶۵۲)	-	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۶) صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۰۲,۶۸۹,۱۵۱,۵۹۳	۳۳۹,۷۱۸,۷۲۸,۲۵۵	۶۲۴,۰۰۸,۳۸۲,۱۸۷	۱,۰۶۴,۰۳۴,۴۴۴,۶۴۴	سود عملیاتی
۳۵۱,۹۷۴,۸۲۰	۲۷۱,۳۹۲,۵۳۸	۲۷,۸۵۹,۰۴۶,۹۵۲	۵۷,۸۹۹,۹۴۵,۲۶۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
-	-	۵۵۶,۰۷۶,۶۷۵	۵۷۷,۴۶۵,۲۸۲	استهلاک داراییهای نامشهود
-	-	۲,۳۶۴,۰۲۸,۳۹۴	۲,۶۴۰,۲۸۴,۹۳۶	استهلاک سرقفلی
(۲۱,۵۶۶,۹۵۷)	(۴,۸۹۲,۱۴۱)	۲,۱۶۶,۳۶۸,۳۵۷	(۵۰,۳۵,۱۱۰,۱۰۷)	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۷۲۴,۹۲۷,۰۴۷	(۲۹۶,۰۳۳,۷۰۴,۸۳۴)	(۳۵۶,۸۶۷,۵۶۴,۷۱۴)	(۴۱۳,۱۸۵,۸۴۵,۴۳۱)	افزایش(کاهش) حساب های دریافتی عملیاتی
-	-	(۱۱,۰۰۵,۴۶۱,۲۰۴)	(۱۸۲,۳۱۸,۹۲۸,۲۳۹)	افزایش(کاهش) موجودی مواد و کالا
(۲۴۵,۴۳۷,۵۰۰)	۵۳,۳۸۵,۱۸۰	(۱۸,۹۵۸,۴۵۰,۰۶۹)	(۴۷۵,۳۳۳,۸۰۴,۸۷۵)	افزایش(کاهش) سفارشات و پیش پرداخت ها
(۹۱,۰۰۴,۱۰۷,۰۵۲)	۴,۰۲۰,۷۲۸,۳۴۹	(۴۰,۲۹۱,۴۳۲,۳۶۹)	(۱۰۵,۱۱۵,۷۷۴,۷۲۳)	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
-	-	(۷۰,۱۰۷,۴۳۸,۱۰۲)	۶۱,۱۴۱,۴۵۳,۷۷۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۱,۰۰۲,۰۳۲	۲۵۳,۴۵۰	۹۳۸,۸۰۲,۳۷۱	۱۰,۹۰۱,۸۵۵,۴۴۴	سایر
۱۲۳,۴۹۵,۹۴۳,۹۸۳	۵۰,۰۲۵,۸۹۰,۷۹۷	۱۶۰,۶۶۲,۳۵۹,۴۷۸	۱۶,۲۰۵,۹۸۵,۹۶۸	جمع

۳۷) مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۷۱,۸۴۵,۱۱۶,۷۱۶	۷۷,۶۸۲,۹۹۱,۰۳۶	۷۱,۸۴۵,۱۱۶,۷۱۶	۷۷,۶۸۲,۹۹۱,۰۳۶	بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات (شرکت اصلی)
			۳۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات شرکتهای فرعی
				سهام اقلیت
۷۱,۸۴۵,۱۱۶,۷۱۶	۷۷,۶۸۲,۹۹۱,۰۳۶	۷۱,۸۴۵,۱۱۶,۷۱۶	۱۱۶,۸۶۲,۹۹۱,۰۳۶	

۳۸) تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱) تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

اصلی	گروه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۴.۳۴۴.۳۷۴	۱۳.۶۵۱.۷۲۳

تضمین وام

۳۸-۱-۱) تضمین وام شرکتهای گروه و اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شرح
میلیون (ریال)	گروه:
۸.۸۰۵.۶۴۶	اسناد تضمینی در قبال اخذ وام
۳۹۵.۷۵۰	تضمین خریدهای اعتباری
۱۶.۰۳۰	تضمین وام شرکت تولید دارو
۱.۲۳۹.۵۵۰	تضمین وام شرکت پخش البرز
۱.۳۹۸.۱۹۹	تضمین وام شرکت البرز بالک
۶۱.۶۱۸	تضمین وام شرکت تولید فرآورده های شیمیائی ایران
۱۹.۸۵۰	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۵.۵۰۰	تضمین وام شرکت ویتانا
۸.۷۵۰	سویران
۱.۶۰۲.۹۵۰	تضمین توسط سرمایه گذاری البرز
۸۰.۰۰۰	شرکت آتی فارمد
۱۷.۸۸۰	
۱۳.۶۵۱.۷۲۳	
	شرکت اصلی :
۱.۹۹۱.۷۵۰	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی
۹۳۸.۵۴۷	تضمین وام شرکت کی بی سی
۲۸۰.۴۸۰	تضمین وام شرکت البرز دارو
۱۸۰.۷۰۸	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۲۶۲.۶۵۹	تضمین وام شرکت ایران دارو
۶۱۷.۸۸۰	تضمین وام شرکت البرز بالک
۶۷.۲۰۰	تضمین نزد بانکها
۵.۱۵۰	سایر بدهیهای احتمالی
۴.۳۴۴.۳۷۴	جمع

۳۸-۱-۲) بدهی احتمالی شرکت سبحان دارو و البرز دارو از بابت عوارض بازآموزی و تحقیقات به ترتیب معادل ۱۵.۹۹۰ میلیون ریال و ۱۷.۴۵۰ میلیون ریال می باشد.

گروه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(میلیون ریال)
۵.۳۴۶

۳۸-۲) تعهدات سرمایه ای

قراردادهای منعقد شده شرکت سبحان دارو

۳۸-۲-۱) شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۹) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی در شرکت اصلی و شرکتهای گروه اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی گروه باشد موجود نبوده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴۰) معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱) معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ می باشد	مبلغ معامله (میلیون ریال)	سود و زیان معامله	ارزش منصفانه (میلیون ریال)	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	هزینه حقوق و مزایای مدیران، ضمانت تسهیلات بانکی	بلی	۱۹۹,۰۶۶	-	۱۹۹,۰۶۶	(۶,۷۲۹)
بیمه ایمن البرز	عضو مشترک هیأت مدیره	بیمه دارائی ثابت و عمر و حادثه و درمان تکمیلی	بلی	۸۹۸	-	۸۹۸	-
شرکت داروسازی تولید دارو	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید مواد	بلی	۱,۷۲۷	۶۲۸	۱,۷۲۷	۳۱۸
تولید دارو	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید مواد اولیه	بلی	۹۷۱	-	۹۷۱	(۲۳۱)
شرکت البرز بالک (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید مواد اولیه	بلی	۷۰,۷۲۹	-	۷۰,۷۲۹	-
		پرداخت تسهیلات تضمین وام	بلی	۶۱,۰۷۷	۳۵,۰۱۸	۶۱,۰۷۷	۳۲,۴۷۸
شرکت پخش البرز	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش محصولات	بلی	۱,۵۲۲,۵۹۱	۴۰۷,۷۶۰	۱,۵۲۲,۵۹۱	۶۷۷,۴۳۹
بازرگانی آراین و البرز	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید مواد اولیه	بلی	۴۱۲	۲۱۴	۴۱۲	-

۴۰-۲) معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر میباشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ می باشد	مبلغ معامله (میلیون ریال)	سود و زیان معامله	ارزش منصفانه (میلیون ریال)	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
الف-شرکتهای مشمول تلفیق							
کی بی سی	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق و مزایای مدیران تضمین وام	بلی	۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲	۷۹,۰۱۶
البرز دارو	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق و مزایای مدیران تضمین وام	بلی	۲,۶۰۸	-	۲,۶۰۸	۱۷۰,۵۱۸
ایران دارو	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق و مزایای مدیران تضمین وام	بلی	۱,۶۲۲	-	۱,۶۲۲	۱۴,۶۳۳
سبحان دارو	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق و مزایای مدیران تضمین وام	بلی	۲,۳۹۱	-	۲,۳۹۱	۱۳۸,۱۵۲
سبحان انکولوژی	عضو هیأت مدیره	هزینه حقوق و مزایای مدیران تضمین وام	بلی	۲,۵۵۹	-	۲,۵۵۹	۲,۴۶۴
				۹۳۲,۳۰۱	-	۹۳۲,۳۰۱	
ب-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:							
شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیأت مدیره	هزینه حقوق مدیران و سایر	بلی	۹,۲۹۴	-	۹,۲۹۴	(۲,۲۶۵)
داروسازی تولید دارو	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق مدیران:سایر هزینه ها	بلی	۱,۱۸۹	-	۱,۱۸۹	۳۱۸
البرز بالک	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق مدیران و سایر	بلی	۶۴۶	-	۶۴۶	-
		تضمین وام	بلی	۴۳۲,۶۵۰	-	۴۳۲,۶۵۰	-
پ - سایر اشخاص وابسته:		مورد ندارد					

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(۴۱) سود انباشته در پایان سال

تضمین سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

تکالیف قانونی	مبلغ
	(میلیون ریال)
	۳۶,۷۸۶
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره طبق بودجه (هر سهم ۶۹۰ ریال)	۳۰۴,۲۹۰

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

(۴۲) وضعیت ارزی

در تاریخ ترازنامه دارائیه‌های ارزی شامل ۲,۷۲۶ دلار، ۳,۸۲۴,۵۴۰ یورو، ۶۹۶,۰۸۴ یوان، ۳۰۸,۶۳۲,۳۴۷ روپیه و ۱۹,۷۵ درهم، ۱ ریال قطر و بدهی‌های ارزی شامل ۳,۵۷۷,۶۰۶ یورو و روپیه ۱۲,۳۶۱,۷۲۴ بوده است.

۱- (۴۲) برآورد ارز مورد نیاز :

برآورد ارز مورد نیاز برای سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می‌باشد :

دلار	یورو
۹,۱۳۹,۰۰۰	۱۱,۸۰۹,۲۰۶

خرید مواد اولیه و کالای ساخته شده و خرید ماشین آلات

(۴۳) سود پایه هر سهم

سود هر سهم گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

(تجدید ارائه شده)

اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	سود عملیاتی
۲۰۲,۶۸۹,۱۵۱,۵۹۳	۳۳۹,۷۱۸,۷۲۸,۲۵۵	۳۱۴,۴۷۳,۷۷۶,۵۵۶	۵۷۵,۳۲۶,۱۳۶,۱۹۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶,۱۳۲,۵۸۸,۷۷۷	۲۸,۱۴۴,۶۷۹,۹۴۶	۷۱,۱۳۱,۶۶۸,۵۳۰	۷۴,۳۱۵,۶۸۲,۳۷۲	سود خالص
۲۰۸,۸۲۱,۷۴۰,۳۷۰	۳۶۷,۸۶۳,۴۰۸,۲۰۱	۳۸۵,۶۰۵,۴۴۵,۰۸۶	۶۴۹,۶۴۱,۸۱۸,۵۶۷	میانگین موزون تعداد سهام
۳۵۲,۰۴۴,۸۹۹	۴۱۵,۸۳۱,۷۳۷	۳۵۲,۰۲۹,۳۹۱	۴۱۵,۸۱۶,۰۷۴	سود پایه هر سهم عملیاتی
۵۷۶	۸۱۷	۸۹۳	۱,۳۸۴	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱۷	۶۸	۲۰۲	۱۷۹	سود پایه هر سهم
۵۹۳	۸۸۵	۱,۰۹۵	۱,۵۶۲	