

شماره:

تاریخ:

پیوست:



جمهوری اسلامی ایران



موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو چامه حسابداران رسمی ایران
سند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :



جمهوری اسلامی ایران



موسسه حسابرسی ملی
عشوی محمد حسابداران رسمی ایران
ستاد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱۹۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۳	ترازنامه تلفیقی
۴	صورت سود و زیان تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۷	ترازنامه
۸ الی ۴۵	صورت سود و زیان
	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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.

اطهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرر اتی

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص داشتن حداقل مبلغ ۱۰۰۰ میلیار ریال سرمایه جهت پذیرش در تابلوی اصلی بازار اول، در صد سهام شناور و پرداخت سود سهام طرف مهلت مقرر (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) رعایت نشده است.

-۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده بخورد نکرده است .

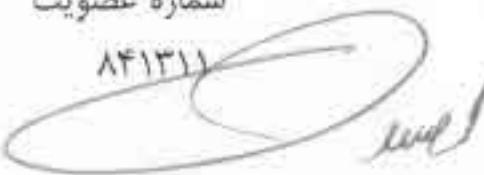
موسسه حسابرسی، مفید راهبر

۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

یدالہ اسلامی

شماره عضویت

八三一三一



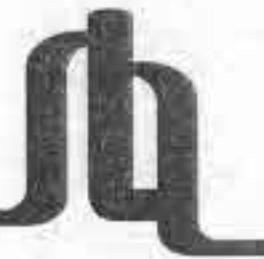
شماره

تاریخ

پیوست

گروه دارویی سبحان

شماره ثبت : ۲۵۶۷۳



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به پیوست تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۱

صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) الباشته تلفیقی

۴

صورت چربان وجوده نقد تلفیقی

۵

(ب) صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی عام گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی):

۶

ترازنامه

۷

صورت سود و زیان

۸

گردش حساب سود (زیان) الباشته

۹

صورت چربان وجوده نقد

۱۰

(ب) یادداشت‌های توضیعی:

۱۱

الف - تاریخچه فعالیت

۱۲

مبناهی تهیه صورتهای مالی

۱۳

مبانی تلفیق

۱۴

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۵

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و مسایر اطلاعات

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نهایت‌گذگار

اعضاي هيات مدیره

	دکتر غلامرضا حیدری کردزنگانه	شرکت یخشان البرز (سهامی عام)
	دکتر آصف یعقوبی	شرکت داروسازی سبحان انکولوزی (سهامی خاص)

لائب رئیس هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

دکتر آصف یعقوبی

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

جلال بهارستان

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

دکتر محمد صادق پارساپور

عضو هیأت مدیره

موسسه مندوقد بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر

سعید قربالی

عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)

دلتون خرکزی

دلتون خرکزی: تهران، میدان آزادی، خیابان الوند، کوچه آورین، پلاک ۵ طبقه بیم، کد پستی: ۱۵۱۶۹۱۳۶۱۱، صندوق پستی: ۱۴۱۸۵-۵۶۵

تلفکس: ۰۲۶۵۷۷۸۱۸ - ۰۲۶۵۹۵۲۴ - ۰۲۶۵۹۴۷۷۶ - ۰۲۶۵۹۴۷۷۵ - واحد بیام طبقه اول، تلفکس: ۰۲۶۵۹۳۳۲۱

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

شرکت گروه دارویی سیحان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارانه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدیدارانه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بادداشت

داراییها

داراییهای جاری :

(ریال)	(ریال)	بادداشت
۱۴۵,۲۱۱,۲۶۷,۰۶۳	۵۹,۲۷۹,۷۲۶,۸۵۲	۱۶
۲۰۴,۱۳۰,۷۹۳,۱۰۴	۱۷۵,۰۲۲,۶۷۴,۸۶۷	۱۷
۶۱,۱۶۴,۶۵۲,۰۵۲	۲۲,۲۲۱,۸۹۶,۵۸۷	۱۸
۲۱۸,۳۴۰,۰۱۹,۵۰۵	۲۸۴,۶۳۴,۱۹۷,۶۷۲	۱۹
۷۵,۹۹۲,۹۱۴,۳۰۹	۱۸,۳۳۵,۰۵۳,۸۶۹	۲۰
۱,۷۷۴,۹۷۲,۷۵۷,۸۷۲	۱,۹۳۷,۷۹۲,۴۵۸,۱۳۹	۲۱
۲,۴۷۹,۸۱۲,۹,۴,۳۷۷	۳,۱۲۸,۲۹۶,۵۱۷,۹۸۶	

بدهیهای جاری :

حسابهای استاد پرداختی تجاری	۱۸۹,۱۰۳,۱۰۸,۰۳۸	۱۹۹,۱۵۰,۱۳۰,۵۰۶	۵
سایر حسابهای واستاد پرداختی	۴۰,۷۳۵,۶۸۵,۱۷۸	۴۰,۷۵۱,۸۲۲,۵۷۲	۶
پیش دریافتها	۱,۶۶۸,۹۹۸,۶۶۰,۶۹۳	۲,۸۱۰,۷۷۵,۰۸۳,۱۸۲	۷
ذخیره مالیات	۱۲۷,۷۳۹,۱۲۴,۸۵۰	۱۰۰,۱۱۵,۱۴۱,۰۹۹	۸
سود سهام پرداختی	۵۷۷,۵۳۷,۱۹۹,۰۶۹	۱,۲۲۶,۷۲۸,۴۳۲,۶۲۴	۹
تسهیلات مالی دریافتی	۵۷۸,۱۷۴,۳۶۰,۹۳۲	۴۷۴,۷۵۴,۰۹۰,۴۷۹	۱۰
جمع بدھیهای جاری	۳,۱۸۲,۲۸۸,۱۳۸,۷۶۰	۴,۸۵۰,۲۷۴,۷۰۰,۴۶۲	

بدھیهای غیر جاری :

حسابهای استاد پرداختی بلند مدت	۹۱۹,۷۱۶,۸۰۰,۳۴۹	۹۹۲,۳۲۴,۵۶۴,۸۲۸	۱۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۲,۴۵۴,۵۱۷,۶۹۱	۱۰,۹۱۰,۵۴۷,۳۸۶	۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۱۶۵,۹۷۲,۰۸۱	۵۶,۲۵۰,۱۲۹,۴۷۳	۱۳
جمع بدھیهای غیر جاری	۱۰۷,۴۹۲,۵۱۲,۵۲۵	۸۲,۵۳۱,۷۱۶,۷۵۲	۱۴
جمع بدھیها	۱۳,۷۱۰,۲۱۱,۴۲۰	۱۳,۷۲۳,۶۴۱,۷۵۰	۱۵

داراییهای غیر جاری :

(ریال)	(ریال)	بادداشت
۱,۹۱۰,۱۸۷,۶۴۷	۱,۰۴۱,۷۹۳,۶۴۷	۲۲
۱۱۳,۱۲۹,۴۹۳,۴۸۴	۸۳,۱۱۱,۷۱۸,۹۸۴	۲۱
۳۸,۹۰۲,۳۰۷,۷۰۵	۴۵,۶۶۸,۶۶۳,۱۷۷	۲۲
۱۵۲,۹۴۱,۹۸۸,۸۳۶	۱۲۹,۸۲۲,۱۷۵,۸۰۸	
۲,۶۳۲,۷۵۴,۸۹۳,۲۱۲	۲,۲۵۸,۱۱۸,۶۹۳,۷۹۴	

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۴۴۱) میلیون سهم بکھار ریالی تمام پرداخت شده	۱,۰۹۴,۵۴۰,۰۱۴,۰۶۶	۱,۱۵۶,۷۵۰,۶۰۰,۱۸۹	جمع داراییهای غیر جاری
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی			
افزایش سرمایه در جریان			
اندوخته قانونی			
سود ایناشته			
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی			
سهام اقلیت			
جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام			جمع داراییها
	۴,۲۷۶,۸۲۸,۱۵۲,۸۲۶	۶,۰۰۷,۰۲۵,۳۰۰,۶۵۱	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۸۴۶,۸۸۰,۰۶۳,۰۶۳	۵,۸۷۷,۷۲۹,۰۰۵۷,۳۰۱	۲۸	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۵۸۱,۲۹۳,۶۶۹,۰۰۶)	(۳,۵۶۴,۰۲۶,۰۰۸,۰۳۹۴)	۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۲۶۵,۵۸۶,۳۹۳,۸۵۷	۲,۳۱۳,۵۰۳,۰۴۸,۹۰۷		سود ناخالص
۸,۲۱۷,۲۶۸,۱۳۸	۸۵,۸۶۴,۳۳۰,۳۷۱	۳۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (عملیاتی)
(۱۹۱,۳۴۸,۷۸۷,۹۴۱)	(۳۴۷,۹۹۵,۰۱۸,۰۷۹)	۳۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۴,۷۴۰,۴۴۰,۰۵۲۱)	۴۹,۲۱۷,۴۰۵,۶۰۰	۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۰۷,۸۷۱,۹۶۰,۳۲۴)	(۱۱۲,۹۱۳,۷۸۲,۰۰۸)		
۱,۰۵۷,۷۱۴,۴۲۲,۵۳۳	۲,۲۰۰,۵۸۹,۲۶۶,۷۹۹		سود عملیاتی
(۲۸۴,۹۷۳,۴۹۷,۴۶۴)	(۴۸۵,۴۲۰,۰۲۷,۷۷۳)	۳۳	هزینه های مالی
۵۷,۴۴۱,۰۴۳,۲۶۹	۶۱,۳۷۳,۵۹۳,۶۸۰	۳۴	خالص سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی
(۲۲۷,۵۳۲,۴۵۴,۱۹۵)	(۴۲۴,۰۴۶,۴۲۴,۰۹۳)		
۸۳۰,۱۸۱,۹۷۹,۲۲۸	۱,۷۷۶,۵۴۲,۸۳۲,۷۰۶		سود قبل از مالیات
(۱۸۶,۶۳۷,۶۶۹,۸۱۲)	(۳۸۰,۶۹۳,۶۸۴,۶۰۳)	۱۹	مالیات
۶۴۳,۵۴۴,۳۰۹,۰۵۲۶	۱,۳۹۵,۸۴۹,۱۴۸,۱۰۳		سود خالص
(۱۹۲,۲۵۰,۷۱۵,۰۰۸)	(۴۴۳,۸۳۵,۷۶۰,۹۱۴)		سهم اقلیت
۴۵۱,۲۹۳,۰۵۹۳,۷۱۸	۹۵۲,۰۱۳,۳۸۷,۱۸۹		سود خالص سهم گروه
۱,۶۳۷	۲,۸۷۲	۴۳	سود هر سهم عملیاتی
(۸۹)	(۷۰۷)	۴۲	سود هر سهم غیر عملیاتی
۱,۵۴۸	۳,۱۶۵	۴۳	سود پایه هر سهم
۱,۰۲۳	۲,۱۵۹		سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباسته تلفیقی

۶۴۳,۵۴۴,۳۰۹,۰۵۲۶	۱,۳۹۵,۸۴۹,۱۴۸,۱۰۳		سود خالص
۶۳۴,۱۰۲,۰۲۲,۳۳۱	۹۱۷,۷۶۰,۸۵۹,۴۷۸		سود انباسته در ابتدای سال مالی
(۱۰۸,۰۲۸,۹۲۹,۰۹۲)	(۷۰,۴۲۹,۰۹۴,۵۱۸)	۲۵	تعديلات سنواتی
۵۲۶,۰۷۳,۰۹۳,۱۲۸	۸۴۷,۳۳۱,۰۵۶۴,۹۶۰		سود انباسته در ابتدای سال مالی (تعديل شده)
۱,۱۶۹,۶۱۷,۰۴۰,۲۶۶۴	۲,۲۴۳,۱۸۰,۷۱۳,۰۶۳		سود قابل تخصیص
(۱۹,۲۱۸,۸۵۲,۰۷۱)	(۱۵,۰۰۲,۱۰۴,۶۰۶)		تخصیص سود:
(۵۸۲,۳۲۲,۳۳۳)	-		اندوخته قانونی
(۳۰۲,۴۸۲,۰۵۲,۰۰۰)	(۴۶۹,۲۸۹,۱۴۴,۷۰۰)		افزایش سرمایه
(۳۲۲,۲۸۵,۰۳۷,۷۰۴)	(۴۸۴,۲۹۱,۰۴۹,۳۰۶)		سود سهام مصوب
۸۴۷,۲۳۱,۰۵۶۴,۹۶۰	۱,۷۵۸,۸۸۹,۴۶۳,۷۵۷		جمع سود تخصیص یافته
(۲۱۴,۴۳۷,۸۱۴,۰۳۴۲)	(۴۹۹,۷۰۸,۳۷۷,۴۲۹)		سهم اقلیت
۶۳۲,۸۹۳,۷۵۰,۰۱۸	۱,۲۵۹,۱۸۱,۰۸۶,۳۲۸		سود انباسته پایان سال

از آنجاکه سودوزیان جامع محدود به سود و (زیان) سال و تعديلات سنواتی است؛ صورت سودوزیان جامع ارایه نشده است.
بادداشتی‌های توضیحی همراه : جزء لاینک صورتی‌های مالی است

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
(ریال)	(ریال)	
(۱۵,۲۹۹,۵۶۸,۳۴۹)	۹۹۸,۴۸۳,۰۶۰,۱۱۳	۳۶
۶۳۶,۷۹۵,۶۳۲	۶۵۶,۹۰۱,۹۲۵	
۱۸,۵۴۹,۵۹۲,۵۷۳	۳۰,۳۶۵,۳۶۶,۵۹۱	
(۲۴۷,۰۴۴,۱۰۵,۱۰۰)	(۴۵۳,۳۱۴,۵۹۴,۲۱۱)	
(۵۳,۱۹۲,۰۴۱,۹۸۶)	(۲۳۷,۵۳۰,۳۵۸,۶۰۰)	
(۴۲,۵۴۶,۱۱۲,۵۳۴)	(۱۲۵,۶۰۹,۱۹۶,۷۰۸)	
(۳۲۳,۵۷۵,۸۷۱,۴۱۵)	(۷۸۵,۵۳۱,۸۸۱,۰۰۳)	
(۱۲۰,۳۲۲,۰۳۲,۴۸۶)	(۲۰۳,۹۷۶,۱۱۱,۰۴۰)	
وجوه پرداختی سرمایه گذاری:		
(۱۰۴,۷۰۸,۸۶۳,۲۹۴)	(۱۷۱,۵۷۷,۸۹۵,۸۴۸)	
(۵,۴۳۹,۳۷۵,۲۴۴)	(۱۸,۶۵۷,۳۰۷,۷۱۴)	
(۹۱۷,۰۸۳,۲۰۴)	۸۹۲,۲۷۵,۳۱۶	
(۷,۵۸۷,۷۴۱,۳۴۹)	(۱۲,۴۲۰,۳۳۰)	
۳۱,۲۴۲,۱۱۸,۷۸۱	۷۴,۲۵۶,۶۹۰,۹۹۷	
(۸۷,۴۰۹,۹۴۴,۳۱۰)	(۱۱۵,۰۹۹,۶۶۷,۵۷۹)	
(۵۴۶,۶۰۷,۴۱۶,۵۵۲)	(۱۰۶,۰۲۴,۵۹۹,۵۰۹)	
فعالیتهای تامین مالی:		
۳۱۷,۰۰۸,۹۶۴	۳,۴۶۳,۹۸۱,۲۲۱	
۱۵۱,۲۴۸,۵۰۰	۱۱,۸۱۰,۵۰۴,۰۴۴	
۳,۲۲۹,۲۱۰,۹۰۶,۶۲۸	۵,۱۱۰,۹۳۴,۶۹۹,۴۷۷	
(۲,۶۰۱,۳۶۴,۵۴۹,۷۰۶)	(۵,۰۱۰,۰۴۰,۸۷۴,۰۲۸)	
۶۲۸,۳۱۴,۶۱۴,۳۸۶	۱۱۶,۱۶۸,۳۱۰,۷۱۴	
۸۱,۷۰۷,۱۹۷,۸۲۴	۱۰,۱۴۳,۷۱۱,۰۲۵	
(۱۸۷,۲۶۸,۰۰۲)	(۹۶,۶۸۸,۷۳۷)	
۱۰۷,۵۸۳,۱۷۸,۲۰۶	۱۸۹,۱۰۳,۱۰۸,۰۲۸	
۱۱۹,۱۰۳,۱۰۸,۰۳۸	۱۹۹,۱۵۰,۱۳۰,۵۰۶	
۱۱۶,۸۶۲,۹۹۱,۰۳۶	۱۱۶,۵۳۶,۰۱۸,۷۷۹	۳۷

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشاورکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی:

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

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

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجهه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود

وجهه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجهه نقد تحصیل شده

وجهه دریافتی (پرداختی) بابت فروش دارائی نامشهود

وجهه دریافتی (پرداختی) در رابطه با سایر داراییها

وجهه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

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

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

فعالیتهای تامین مالی:

وجهه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجهه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

سود (زیان) تسعیر ارز

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

میادلات غیر نقدی

شرکت گروه دارویی سپحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	داراییها
	(ریال)	(ریال)				(ریال)	(ریال)		
بدهیهای جاری :									
۲۱,۹۸۶,۵۶۸,۲۹۵	۱۵,۱۵۲,۱۴۸,۸۲۴	۱۷		سایر حسابهای واستاد پرداختنی	۱۲,۳۸۷,۳۸۱,۰۲۴	۲۳,۰۹۲,۷۱۳,۷۲۶	۵		داراییهای جاری :
-	-	۱۹-۳		ذخیره مالیات	۴۰,۸,۴۳۷,۱۲۸,۰۵۰	۸۲۶,۲۲۴,۲۵۸,۴۰۰	۷		موجودی نقد
۴۰,۳۵۲,۸۶۰,۲۱۱	۱۲,۸۹۷,۷۲۰,۰۲۸	۲۰		سود سهام پرداختنی	۱۴,۵۳۶,۵۲۶,۳۴۰	۱۳,۵۶۷,۰۳۴,۵۶۴	۸		حسابهای و اسناد دریافتی تجاری
۶۲,۲۲۹,۴۲۸,۵۰۶	۲۸,۰۴۶,۸۷۸,۸۵۲			جمع بدھیهای جاری	۵۰۵,۸۹۱,۹۶۱	۲۶۰,۷۸۹,۶۴۱	۱۰		سایر حسابهای واستاد دریافتی
					۴۲۵,۸۶۶,۹۲۷,۳۷۵	۸۶۳,۲۵۴,۷۹۶,۳۳۱			بیش پرداخت ها
									جمع داراییهای جاری
بدھیهای غیر جاری :									
۴۴۲,۹۲۹,۲۲۶	۴۸۸,۰۵۷۱,۴۴۵	۲۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۷۷,۹۹۹,۲۹۲	۱,۰۹۹,۴۷۸,۴۲۹	۱۱-۲		داراییهای غیر جاری :
۴۴۲,۹۲۹,۲۲۶	۴۸۸,۰۵۷۱,۴۴۵			جمع بدھیهای غیر جاری	۶۰۳,۹۸۳,۴۴۷,۶۰۰	۷۲۴,۵۰۹,۹۲۱,۱۳۹	۱۴-۲		داراییهای ثابت مشهود
۶۲,۷۸۲,۲۵۷,۷۷۷	۲۸,۰۵۲۵,۴۵۰,۲۹۷			جمع بدھیهای	۶۰۴,۷۶۵,۰۴۶,۸۹۳	۷۲۵,۶۱۲,۹۹۹,۵۷۸			داراییهای نامشهود
									سرمایه گذاریهای بلند مدت
									جمع داراییهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام :									
۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴		سرمایه (۴۴۱) میلیون سهم یکهزاریالی تمام پرداخت شده					داراییها
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲		افزایش سرمایه در جریان					
۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶		اندוחته قانونی					
۴۹۲,۷۴۹,۶۱۶,۵۲۶	۹۵۵,۲۲۲,۲۴۵,۶۱۲			سود انباشته					
۹۷۷,۸۴۹,۶۱۶,۵۲۶	۱,۵۶۰,۳۳۲,۳۴۵,۶۱۲			جمع حقوق صاحبان سهام					
۱,۰۴۰,۶۳۱,۹۷۴,۲۶۸	۱,۵۸۸,۸۶۷,۷۹۵,۹۰۹			جمع بدھیهای و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۴۰,۶۳۱,۹۷۴,۲۶۸	۱,۵۸۸,۸۶۷,۷۹۵,۹۰۹			جمع داراییها

بادداشتیهای توضیحی همراه؛ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۴۹,۴۷۸,۱۲۳,۴۲۸	۷۸۹,۸۳۷,۴۲۰,۰۲۱	۳۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۳۴۹,۴۷۸,۱۲۳,۴۲۸	۷۸۹,۸۳۷,۴۲۰,۰۲۱		سود ناخالص
(۱۱,۹۴۱,۶۱۷,۴۰۵)	(۱۳,۹۷۰,۳۷۰,۷۹۴)	۳۱	هزینه های اداری و عمومی
(۱۱,۹۴۱,۶۱۷,۴۰۵)	(۱۳,۹۷۰,۳۷۰,۷۹۴)		
۳۳۷,۵۳۶,۵۰۶,۰۳۳	۷۷۵,۸۶۷,۰۵۹,۲۲۷		سود(زیان) عملیاتی
۲۸,۱۴۴,۶۷۹,۹۴۶	۴,۱۳۵,۶۶۹,۸۵۹	۳۴	سایر درآمدها(هزینه) های غیرعملیاتی
۳۶۵,۶۸۱,۱۸۵,۹۷۹	۷۸۰,۰۰۲,۷۲۹,۰۸۶		سود قبل از مالیات
۳۶۵,۶۸۱,۱۸۵,۹۷۹	۷۸۰,۰۰۲,۷۲۹,۰۸۶	۱۹-۲	مالیات
۸۱۲	۱,۷۵۹	۴۳	سود خالص
۶۸	۹	۴۳	سود هر سهم عملیاتی
۸۷۹	۱,۷۶۹	۴۳	سود هر سهم غیر عملیاتی
۸۲۹	۱,۷۶۹		سود پایه هر سهم
			سود هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباسته			
۳۶۵,۶۸۱,۱۸۵,۹۷۹	۷۸۰,۰۰۲,۷۲۹,۰۸۶		سود خالص
۳۲۵,۳۹۲,۳۲۱,۵۱۷	۴۹۴,۵۱۳,۵۰۷,۴۹۶		سود انباسته در ابتدای سال مالی
(۱,۷۶۳,۸۹۰,۹۷۰)	(۱,۷۶۳,۸۹۰,۹۷۰)	۳۵	تعديلات سنواتی
۳۲۲,۶۲۸,۴۳۰,۵۴۷	۴۹۲,۷۴۹,۶۱۶,۵۲۶		سود انباسته تعديل شده در ابتدای سال مالی
۶۸۹,۳۰۹,۶۱۶,۵۲۶	۱,۲۷۲,۷۵۲,۳۴۵,۶۱۲		سود قابل تخصیص
(۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			تخصیص سود:
(۱۸۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۱۹۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام
۴۹۲,۷۴۹,۶۱۶,۵۲۶	۹۵۵,۲۳۲,۳۴۵,۶۱۲		جمع سود تخصیص یافته
			سود انباسته در پایان سال

از آنجاکه سودوزیان جامع محدودبه سود و (زیان) سال و تعديلات سنواتی است؛ صورت سودوزیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه؛ جزو لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سیحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

یادداشت

(ریال)	(ریال)	فعالیتهاي عملیاتی :
۱۹۰,۲۱,۷۲۷,۹۶۹	۱۲۹,۳۰۹,۱۸۸,۶۸۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی
۱,۸۳۲,۸۸۶,۵۱۳	۳,۸۴۸,۴۳۴,۴۷۵	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۲,۵۴۶,۱۱۲,۵۳۴)	(۱۲۵,۶۰۹,۱۹۶,۷۰۸)	سود دریافتی بابت سپردههای سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۰,۷۱۳,۲۲۶,۰۲۱)	(۱۲۱,۷۶۰,۷۶۲,۲۳۳)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیتهاي سرمایه گذاري:
(۱,۴۳۴,۱۲۰,۸۴۰)	(۶۵۴,۶۹۶,۴۰۰)	وجوه (پرداختی) بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۲۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۸۵,۵۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
۱۱۴,۷۹۶,۳۸۴	-	وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
۲۷,۹۳۰,۶۷۵,۵۴۴	(۴۰۰,۱۱۰,۹۰۰)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري
۵,۸۳۹,۱۷۷,۴۹۲	۷,۱۴۸,۳۱۵,۵۵۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامین مالی
۳۱۷,۰۰۸,۹۶۴	۳,۴۶۳,۹۸۱,۲۲۱	فعالیتهاي تامین مالی:
۳۱۷,۰۰۸,۹۶۴	۳,۴۶۳,۹۸۱,۲۲۱	وجوه حاصل از افزایش سرمایه و حق تقدم
۶,۱۵۶,۱۸۶,۴۵۶	۱۰,۶۱۲,۲۹۶,۷۷۵	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامین مالی
-	۹۳,۰۳۵,۹۲۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶,۲۳۱,۱۹۴,۵۶۸	۱۲,۳۸۷,۳۸۱,۰۲۴	سود (زیان) تسعیر ارز
۱۲,۳۸۷,۳۸۱,۰۲۴	۲۳,۰۹۲,۷۱۳,۷۲۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۷۷,۶۸۲,۹۹۱,۰۳۶	۱۱۶,۵۳۶,۰۱۸,۷۷۹	مانده وجه نقد در پایان سال
	۳۷	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه: جزء لا یتفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۳/۳/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۹/۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت در بی صورت جلسه 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 درسازمان بورس اوراق بهادر 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 هیأت 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 الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

- خدمات موضوع بند ب فوق.

- انجارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۱-۳- تعداد کارکنان :

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

اصلی	گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
-	-	۲۰۶	۱۷۰	کارکنان رسمی
۱۱	۱۲	۹۶۴	۱۰۰۸	کارکنان قراردادی
۱۱	۱۲	۱,۱۷۰	۱,۱۷۸	جمع

۲) مبانی 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) مبانی تلفیق :

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

۲-۳) در مورد شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 کاہنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل ((سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)) منعکس میگردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- موجودی مواد و کالا

موجودی های مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا ارزش خالص بازیافتی 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 سپحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شـ رح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین واردہ و میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین واردہ و میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین واردہ و میانگین موزون
لوازم و قطعات یدکی	اولین صادره از اولین واردہ و میانگین موزون متحرک
کالای در راه	بهاي تمام شده تحصیل شده

۴-۳) دارائیهای ثابت مشهود

۱-۲-۴- دارایی های ثابت به بهای تمام شده تاریخی ثبت می گردد. بهای تمام شده شامل بیهای خرید به اضافه هزینه هایی می باشد تا دارای آعاده بود و دارای گردید.

مخارج بدهی و تعمیرات اساسی که موجب افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت با یهود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد به عنوان مخراج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلك 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 ذیر بط عصوب یومن، ماه ۱۳۸۰ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه د، حساب ها منظمه، هم، گ ۵۵:

دسته بندی	نحو	استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	درصد ۷٪ و ۱۰	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲، ۱۵، ۱۰ و ۲۰ درصد	۱۰، ۱۵، ۱۰ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین الات	۱۲، ۱۵، ۱۰ و ۲۰ درصد	۱۰، ۱۵، ۱۰ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵٪ و ۳۰٪ درصد	۲۰ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار	۸ ساله و ۴ درصد	۱۰ درصد و ۱۲ ساله	خط مستقیم و نزولی

(۴-۳-۲) برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره بوداری 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 بوداری به علت تعطیلی کار یا علت دیگر مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ ترخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت گروه دارویی سیحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

تحویل 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)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در
ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در
ارزش سرمایه گذاری)

ساختمانهای جاری 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 المعامله 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

ساختمانهای جاری های جاری

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)

مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

تحویل ارزیابی در شرکت های فرعی
مشمول تلفیق

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)

ساختمانهای جاری های بلند مدت و
جاری

اقلام بولی ارزی به نرخ روز در تاریخ تراز نامه واقلام غیر بولی 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 بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

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 گذاریها در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسانی وطنی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

شرکت گروه داروئی سپحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی عنتی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۵) موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۲,۲۹۹,۰۳۰,۷۶۵	۲۲,۹۱۷,۴۲۱,۵۱۶	۱۸۸,۲۰۴,۹۰۷,۷۷۲	۱۹۷,۱۲۲,۳۶۰,۰۶۶	موجودی بانک‌ها
۷۴,۹۴۲,۹۲۶	۱۶۷,۹۷۸,۸۵۲	۳۴۴,۰۰۱,۵۷۷	۱,۲۲۹,۰۴۱,۸۲۵	۵-۱ موجودی ارزی
۱۳,۴۰۷,۲۳۲	۷,۳۱۲,۲۵۷	۵۲۶,۹۵۸,۰۶۷	۷۴۵,۹۷۴,۳۵۱	صندوق
-	-	۲۷,۲۴۰,۵۲۱	۵۲,۷۵۴,۲۶۴	تنخواه گردان
۱۲,۳۸۷,۳۸۱,۰۲۴	۲۳,۰۹۲,۷۱۳,۷۲۶	۱۸۹,۱۰۳,۱۰۸,۰۳۸	۱۹۹,۱۵۰,۱۳۰,۵۰۶	جمع

۱-۵) موجودی ارزی گروه شامل مبلغ ۴,۸۰۶ دلار آمریکا، ۳۱,۲۴۳ یورو، ۵۰۰ روپیه هند، ۲,۴۵۲ یوان و ۱ ریال قطر می‌باشد. کلیه موجودیهای ارزی به نزد ارز در تاریخ تراز نامه تسعیف شده است.

(۶) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

گروه	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۱۴۷,۳۰۰,۶۷۸	۲۸۹,۶۶۰,۰۷۲	سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۴۰,۱۴۷,۳۰۰,۶۷۸	۴۰,۲۸۹,۶۶۰,۰۷۲	اوراق مشارکت و سپرده‌های کوتاه مدت بانکی
۵۸۸,۳۸۴,۵۰۰	۴۶۲,۱۶۲,۵۰۰	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۴۰,۷۳۵,۶۸۵,۱۷۸	۴۰,۷۵۱,۸۲۲,۵۷۲	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادر
۴۰,۷۳۵,۶۸۵,۱۷۸	۴۰,۷۵۱,۸۲۲,۵۷۲	جمع

۶-۱) سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت گروه بابت سپرده کوتاه مدت شرکت سپحان انکولوزی نزد بانک تجارت با نرخ سود ۲۰ درصد می‌باشد.

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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷) حسابها و اسناد دریافت‌نی تجاری

۷-۱- حسابها و اسناد دریافت‌نی شرکت‌های گروه بشرح زیر می‌باشد:

(تجدید ارائه شده)

گروه				اسناد دریافت‌نی تجاری:
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص (ریال)	خالص (ریال)	
۸۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بخش البرز
۲۷,۸۴۵,۳۳۰,۶۸۰	۸۰,۶۷۷,۴۲۹,۴۸۶	-	۸۰,۶۷۷,۴۲۹,۴۸۶	محیا دارو
۳۶,۵۹۹,۹۴۴,۷۱۱	۷۶,۲۹۱,۹۲۶,۲۹۸	-	۷۶,۲۹۱,۹۲۶,۲۹۸	دارو گسترش ارزی
۹,۷۳۷,۵۵۲,۴۲۸	۳۷,۲۱۸,۴۵۹,۴۴۹	-	۳۷,۲۱۸,۴۵۹,۴۴۹	بخش صفتاز
۱۸,۱۴۲,۱۸۸,۰۳۳	۳۲,۶۹۸,۲۸۸,۱۵۵	-	۳۲,۶۹۸,۲۸۸,۱۵۵	شرکت پهرسان دارو
۱۷,۵۱۵,۱۷۵,۵۲۱	۲۰,۹۱۱,۰۹۰,۷۷۱	-	۲۰,۹۱۱,۰۹۰,۷۷۱	شرکت به بخش دارویی بهشهر
۳۲۲,۵۶۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بخش شفا آزاد
۲,۱۲۱,۰۵۳,۰۶۸	۱۶,۰۸۲,۷۱۰,۴۵۸	-	۱۶,۰۸۲,۷۱۰,۴۵۸	بخش التیام
۴,۴۱۹,۰۸۷,۷۰۹	۱۱,۸۱۷,۲۲۷,۹۴۲	-	۱۱,۸۱۷,۲۲۷,۹۴۲	بخش مشاط طب
۸,۸۰۴,۲۱۳,۰۴۶	۱۰,۵۳۶,۷۰۲,۸۹۷	-	۱۰,۵۳۶,۷۰۲,۸۹۷	بخش رازی
۳,۵۹۶,۸۷۷,۰۹۰	۹,۲۹۲,۶۸۱,۴۶۷	-	۹,۲۹۲,۶۸۱,۴۶۷	تعاونی تولیدی و توزیعی انجمن داروسازان ایران
۷,۲۲۲,۷۳۵,۰۸۰	۶,۸۱۷,۴۴۰,۹۶۸	-	۶,۸۱۷,۴۴۰,۹۶۸	آدوراطب
۱۲,۸۱۲,۲۸۱,۰۵۴	۶,۷۱۲,۳۵۵,۴۱۲	-	۶,۷۱۲,۳۵۵,۴۱۲	جهان فارمدم
۱۹,۵۹۸,۰۵۴,۴۶۵	۵,۷۱۲,۹۱۹,۰۵۲	-	۵,۷۱۲,۹۱۹,۰۵۲	دارو گسترش یاسین
۶,۷۰۱,۰۹۶,۰۵۰	۵,۶۳۰,۱۶۲,۴۲۵	-	۵,۶۳۰,۱۶۲,۴۲۵	بخش منکاف
۶۴,۳۷۸,۷۵۰,۰۷۵	-	-	-	اسناد در جریان وصول
۱۴,۵۲۴,۰۲۸,۰۱۷	۷,۹۱۸,۰۵۷,۷۶۴	(۱۴۸,۲۲۰,۰۰۰)	۸,۰۶۶,۸۷۷,۷۶۴	سایر (اقلام زیر ۵ میلیارد ریال)
۳۳۷,۵۷۷,۷۹۴,۰۵۶	۵۲۶,۰۱۷,۹۶۴,۰۱۶	(۱۴۸,۰۱۷,۹۶۴,۰۱۶)	۵۲۶,۱۶۶,۲۸۴,۰۱۶	جمع حسابهای دریافت‌نی تجاری:
۵۹۴,۶۶۸,۳۷۹,۱۸۲	۱,۲۸۱,۰۰۰,۰۲۲,۲۳۰	-	۱,۲۸۱,۰۰۰,۰۲۲,۲۳۰	بخش البرز
۱۰۵,۷۵۰,۰۹۱,۰۹۵	۱۵۲,۰۹۹,۹۵۵,۷۷۲	-	۱۵۲,۰۹۹,۹۵۵,۷۷۲	بخش رازی
۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۹۳,۸۱۰,۰۰۰	-	۱۳۴,۱۹۳,۸۱۰,۰۰۰	امید دارویی سلامت
۵۶,۹۶۹,۰۹۵,۰۱۶	۱۳۲,۰۳۲,۵۶۸,۳۲۶	-	۱۳۲,۰۳۲,۵۶۸,۳۲۶	بخش قاسم
۹,۷۷۵,۰۴۴,۴۶۶	۱۰۰,۳۲۲,۴۰۵,۰۹۳	-	۱۰۰,۳۲۲,۴۰۵,۰۹۳	شرکت بخش دماوند
۶,۸۹۵,۳۶۷,۰۱۵	۸۴,۳۴۲,۶۳۴,۱۱۰	-	۸۴,۳۴۲,۶۳۴,۱۱۰	بخش فردوس
۸۷,۸۶۸,۰۹۱,۷۹۷	۷۲,۶۹۱,۱۹۳,۰۵۲	-	۷۲,۶۹۱,۱۹۳,۰۵۲	توزیع دارو بخش
۷۱,۷۷۳,۰۷۰,۰۱۸	۷۲,۲۸۴,۳۹۵,۰۹۲	-	۷۲,۲۸۴,۳۹۵,۰۹۲	بخش هجرت
۱۶,۳۹۳,۱۲۶,۰۷۵	۵۴,۰۵۳,۸,۱۱۱,۰۳	-	۵۴,۰۵۳,۸,۱۱۱,۰۳	روش
۴۷,۷۲۲,۰۲۴,۰۷۵	۲۷,۰۱۲,۱۲۵,۴۶۴	-	۲۷,۰۱۲,۱۲۵,۴۶۴	شرکت محیا دارو
۱۲,۹۹۷,۰۱۴,۰۶۹	۲۶,۰۵۴,۸۹۲,۳۸۷	-	۲۶,۰۵۴,۸۹۲,۳۸۷	آدوراطب
۹,۹۶۹,۰۹۷,۰۷۵	۲۲,۳۷۶,۵۶۵,۷۱۲	-	۲۲,۳۷۶,۵۶۵,۷۱۲	بخش التیام
-	۱۹,۰۳۷,۲۷۵,۰۷۹	-	۱۹,۰۳۷,۲۷۵,۰۷۹	شرکت ساز دارو جوان
۴,۶۵۴,۰۲۰,۰۲۶	۱۲,۳۴۷,۰۷۶,۱۳۷	-	۱۲,۳۴۷,۰۷۶,۱۳۷	کوبیل دارو
۷,۰۰۴,۰۲۵,۰۵۲	۱۲,۳۱۲,۷۹۲,۲۴۷	-	۱۲,۳۱۲,۷۹۲,۲۴۷	جهان فارمدم
۱۶,۸۱۸,۰۵۴,۰۳۳	۱۲,۳۲۱,۷۰۳,۰۲۱	-	۱۲,۳۲۱,۷۰۳,۰۲۱	وینا آریا
۵۸,۲۱۳,۰۲۷,۴۴۶	۱۱,۳۷۵,۳۰۹,۷۵۸	-	۱۱,۳۷۵,۳۰۹,۷۵۸	بخش سها هلال
۵,۷۱۸,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۸,۱۳۳,۰۲۳	-	۱۰,۸۲۸,۱۳۳,۰۲۳	سپیلا
-	۶,۰۸۰,۰۴۰,۰۰۰	-	۶,۰۸۰,۰۴۰,۰۰۰	هلوانا کروب
-	۶,۰۱۸,۰۰۰,۰۲۰	-	۶,۰۱۸,۰۰۰,۰۲۰	دارو بهداشت شفا آزاد
-	۵,۹۹۲,۳۴۶,۰۱۵	-	۵,۹۹۲,۳۴۶,۰۱۵	بورا بخش
۱,۱۶۱,۰۹۰,۰۵۴۴	۵,۰۳۳,۰۵۹,۰۷	-	۵,۰۳۳,۰۵۹,۰۷	مشا طب
۱۰,۹۹۵,۰۹۲,۰۳۹	۲,۴۸۲,۷۴۵,۰۴۲	-	۲,۴۸۲,۷۴۵,۰۴۲	دارو گسترش رازی
۳۴,۶۲۷,۰۴۸,۰۵۱	۲,۳۲۶,۶۸۵,۰۰۶	-	۲,۳۲۶,۶۸۵,۰۰۶	دارو گسترش یاسین
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۱۰	۲,۰۶۲,۱۸۲,۰۱۶	-	۲,۰۶۲,۱۸۲,۰۱۶	سود سهام سایرین
۱۵۲,۰۱۹,۰۳۵,۰۰۵	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۶۴	-	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۶۴	وزارت بهداشت
۱۹,۱۴۰,۰۵۰,۰۷۱۹	۱۴,۲۶۶,۷۴۰,۰۰۰	(۷۵۱,۰۵۷۰,۰۵۷)	۱۵,۱۱۸,۷۷۷,۰۵۷	سایر (اقلام زیر ۵ میلیارد)
۱,۳۳۱,۰۷۰,۰۸۶۶,۰۱۷	۲,۲۸۷,۰۷۵۷,۱۱۹,۰۱۶	(۷۵۱,۰۵۷۰,۰۵۷)	۲,۲۸۵,۰۰۰,۰۶۵۶,۰۲۲	جمع
۱,۶۶۸,۰۹۸,۰۶۶,۰۹۹۳	۲,۰۱۰,۷۷۵,۰۸۲,۰۱۷	(۸۹۹,۰۸۵۷,۰۵۷)	۲,۰۱۱,۰۷۷۴,۰۹۴,۰۲۳۹	جمع کل

دوره وصول مطالبات تجاری گروه ۱۳۷ روز بوده که نسبت به سال قبل (۱۴۲ روز) با توجه به افزایش حجم فروش ۵ روز کاهش یافته است.

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲- حسابها و استناد دریافتی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

استناد دریافتی و سود سهام دریافتی به شرح زیر می‌باشد.

(تجدد از آله شده)

۱۳۹۱/۱۲/۲۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		استناد دریافتی	البرز دارو
سود سهام و استناد دریافتی	جمع	سود سهام دریافتی	(ریال)		
۱۶۸,۵۱۸,۷۸۶,۴۰۰	۲۶۴,۰۵۳,۸۱۷,۱۰۰	۲۰,۹,۵۸۲,۰۳۴,۷۰۰	۵۴,۴۷۱,۷۸۲,۴۰۰		البرز دارو
۱۳۷,۸۷۶,۴۹,۲۰۰	۲۵۶,۰۲۵,۷۱۶,۰۰۰	۲۴۲,۳۶۰,۸۲۲,۵۰۰	۱۳,۸۹۴,۸۹۳,۴۰۰		سپحان دارو
۳۹۹,۱۵۰	۷۵۸,۱۵۰	۷۵۸,۱۵۰	-		پخش البرز
۱۳,۴۵۹,۰۸۹,۳۵۰	۵۲,۱۴۹,۵۲۷,۲۵۰	۵۲,۱۴۹,۵۲۷,۲۵۰	-		ایران دارو
۷۸,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۸۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰		کی بی سی
۲,۱۶۹,۴۵۷,۵۵۰	۹,۵۹۸,۹۱۵,۱۰۰	۹,۵۹۸,۹۱۵,۱۰۰	-		سپحان انکولوزی
۲,۴۷۴,۳۱۹,۴۰۰	۳,۰۲۰,۰۶۰,۴۰۰	-	۳,۰۲۰,۰۶۰,۴۰۰		داروسازی رازک
۸۲۹,۵۸۷,۲۰۰	-	-	-		پارس دارو
-	-	-	-		داروسازی دکتر عبیدی
۲,۱۲۱,۰۰۹,۸۰۰	۲,۲۸۴,۱۶۴,۷۰۰	۲,۲۸۴,۱۶۴,۷۰۰	-		داروسازی فارابی
۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		سینادارو
۵,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-		داروسازی تولیددارو
۴۰,۸,۴۲۷,۱۲۸,۰۵۰	۸۲۶,۳۳۴,۲۵۸,۴۰۰	۷۰۶,۲۵۸,۰۲۲,۲۰۰	۱۱۹,۹۷۶,۲۳۶,۲۰۰		جمع

۱-۱-۷) استناد دریافتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۹,۴۹۲ میلیون ریال وصول شده است.

۸) سایر حسابها و استناد دریافتی

سایر حسابها و استناد دریافتی بشرح زیر می‌باشد:

(تجدد از آله شده)

۱۳۹۱/۱۲/۲۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		بادداشت	الف) گروه سایر حسابهای دریافتی :
حالص	حالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مائدہ طلب		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۸,۸۰۴,۹۴۸,۰۷۵	۲۶,۰۵۸,۶۲۸,۵۱۲	-	۳۶,۰۵۸,۶۲۸,۵۱۲	۸-۱	سپرده‌های موقت
۱۰,۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۸,۴۸۵,۹۰۵	-	۳۲,۵۹۸,۴۸۵,۹۰۵		مسدودی رفع تعهد اعتبارات استادی
۱۳,۸۲۱,۲۳۷,۱۴۶	۱۴,۲۶۰,۶۶۵,۲۶۸	-	۱۴,۲۶۰,۶۶۵,۲۶۸		حصه جاری وام کارکنان
۲۷,۳۵۵,۰۷۵	-	(۳,۹۳۲,۹۵۷,۸۷۷)	۳,۹۳۲,۹۵۷,۸۷۷		مالیات بر ارزش افزوده
۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت آتبه سازان حافظ
-	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پم پک
۴,۷۴۱,۴۹۰,۷۲۲	۲,۹۵۷,۷۱۶,۷۲۲	-	۲,۸۵۷,۷۱۶,۷۲۲		بانک پارسیان
۱,۱۸۹,۴۵۲,۷۲۲	۶۷۱,۲۱۵,۷۴۸	-	۶۷۱,۲۱۵,۷۴۸		گروه سرمایه گذاری البرز
۵۳,۵۳۷,۶۱۳,۹۹۱	۲۹۳,۵۲۴,۰۸۸	-	۲۶۳,۵۲۴,۰۸۸	۸-۲	شرکتهای وابسته گروه سرمایه گذاری البرز
۶,۸۴۷,۳۹۱,۰۵۱	-	-	-		الای لیلی
۶,۱۴۶,۶۴۵,۳۷۴	۶,۴۵۰,۷۱۲,۲۹۲	(۹,۹,۰,۸,۲۱۹)	۷,۳۶۰,۲۲۰,۵۱۲		سایر اقلام
۱۱۸,۴۵۷,۹۳۴,۱۶۸	۹۹,۴۹۵,۹۵۸,۰۵۷	(۴,۳۴۲,۴۶۵,۳۹۶)	۱۰۳,۸۳۸,۴۲۲,۹۳۳		جمع
۹,۰۰۷,۶۹۸,۸۲۶	-	-	-		استناد دریافتی :
۷۷۲,۴۹۱,۸۵۶	۶۱۹,۱۸۲,۵۶۲	-	۶۱۹,۱۸۲,۵۶۲		استناد دریافتی از کوبل دارو
۹,۲۸۱,۱۹۰,۵۸۲	۶۱۹,۱۸۲,۵۶۲	-	۶۱۹,۱۸۲,۵۶۲		سایر استناد دریافتی
۱۲۷,۷۳۹,۱۲۴,۸۵۰	۱۰۰,۱۱۵,۱۴۱,۰۹۹	(۴,۳۴۲,۴۶۵,۳۹۶)	۱۰۴,۴۵۷,۶۰۶,۴۹۵		جمع
					جمع کل

۸-۱) سپرده‌های موقت عمده شامل مبلغ ۳۱,۳۶۹ میلیون ریال حبوبات به شرکت البرز دارو باست حواله‌های ارزی نزد بانک پارسیان بوده، که باست از آن جواز سپرمه کی حواله‌های انجام شده و نیز گشایش اعتماد سفارشی از آله شده به بانک می‌باشد.

شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ب) شرکت اصلی:	یادداشت	مانده طلب	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	حالص	حالص	خالص
		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
شرکتهای وابسته گروه البرز	۸-۲	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۳۶۳,۸۲۳	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۳۶۳,۸۲۳
شرکتهای فرعی و گروه	۸-۳	۴,۲۹۸,۴۰۹,۶۹۵	-	۴,۲۹۸,۴۰۹,۶۹۵	۵,۱۲۲,۳۵۱,۶۳۹	۴,۲۹۸,۴۰۹,۶۹۵	۵,۱۲۲,۳۵۱,۶۳۹
جاری کارکنان		۳,۲۸۳,۹۴۵,۸۴۵	-	۳,۲۸۳,۹۴۵,۸۴۵	۳,۸۶۶,۸۳۳,۲۴۶	۳,۲۸۳,۹۴۵,۸۴۵	۳,۸۶۶,۸۳۳,۲۴۶
شرکت آتیه سازان حافظ		۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۲,۴۰۹,۶۷۹,۰۲۴	-	۲,۴۰۹,۶۷۹,۰۲۴	۱,۷۵۹,۹۷۷,۶۳۲	۲,۴۰۹,۶۷۹,۰۲۴	۱,۷۵۹,۹۷۷,۶۳۲
جمع		۱۲,۵۶۷,۰۳۴,۵۶۴	-	۱۲,۵۶۷,۰۳۴,۵۶۴	۱۴,۵۳۶,۵۲۶,۳۴۰	۱۲,۵۶۷,۰۳۴,۵۶۴	۱۴,۵۳۶,۵۲۶,۳۴۰

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

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی	گروه	یادداشت		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
تولید دارو (سهامی عام)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی تولید دارو	-	۳۱۲,۳۶۳,۸۲۳	۳۱۲,۳۶۳,۸۲۳	۳۸,۳۰۰,۰۰۰
پخش آرین و البرز	-	-	-	۲۳۴,۰۸۸
اسناد دریافتی از البرز بالک	-	۵۳,۰۰۰,۲۵۰,۱۶۸	-	-
جمع	۵۳۷,۳۶۳,۸۲۳	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۳۷,۶۱۳,۹۹۱	۲۶۳,۵۳۴,۰۸۸

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
البرز دارو	۱,۴۹۶,۵۹۵,۳۷۲	۱,۹۹۹,۱۰۱,۱۵۵
سبحان انکولوژی	۱,۴۰۳,۷۵۵,۳۵۱	۱,۲۹۴,۸۳۸,۲۱۲
کی بی سی	۷۹۹,۹۸۰,۰۲۸	۳۷۸,۵۹۵,۰۷۰
ایران دارو	۵۹۸,۰۷۸,۹۴۴	۱,۱۷۳,۷۸۹,۹۵۸
سبحان دارو	-	۲۷۶,۰۲۷,۲۴۴
جمع	۴,۲۹۸,۴۰۹,۶۹۵	۵,۱۲۲,۳۵۱,۶۳۹

شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۹) موجودی مواد و کالا:

(تجدید ارائه شده)

موجودی مواد و کالا بشرح زیر میباشد:

گروه

خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۷۱.۰۴۱.۳۲۶.۰۸۷	۶۳۴.۵۰۵.۳۵۵.۹۴۱	(۱.۵۱۳.۷۷۲.۲۷۳)	۶۳۴.۰۱۹.۱۲۸.۲۱۴	مواد اولیه و بسته بندی
۸۵.۲۵۲.۷۰۸.۴۳۷	۳۳۶.۴۲۰.۶۲۲.۶۳۶	(۲.۲۴۴.۹۵۲.۷۶۵)	۳۳۸.۶۵۵.۵۸۵.۴۰۱	کالای ساخته شده
۲۳.۷۶۹.۳۶۹.۱۷۵	۱۰۷.۵۲۳.۷۳۹.۳۸۷	(۴۰.۵۴.۴۶۳.۲۷۵)	۱۱۱.۵۷۸.۲۰۲.۶۶۲	کالای در جریان ساخت
۴۲.۳۸۵.۵۹۲.۵۱۱	۵۰.۸۷۸.۶۱۸.۹۷۶	-	۵۰.۸۷۸.۶۱۸.۹۷۶	لوازم یدکی و ملزومات
۴۱.۶۴۵.۲۴۳.۸۷۱	۳۶.۹۹۴.۹۶۴.۴۸۵	-	۳۶.۹۹۴.۹۶۴.۴۸۵	موجودی اقلام در راه
(۴۰.۰۲۹)	(۷.۱۶۵.۸۷۲)	-	(۷.۱۶۵.۸۷۲)	کالای امانی دیگران نزد ما
۲۰.۵۹.۴۴۹.۳۴۶	۶۱.۵۵۴.۲۶۰.۱۰۰	(۳۲۳.۴۹۵.۵۷۷)	۶۱.۸۷۷.۷۵۵.۶۷۷	کالای امانی ما نزد دیگران
۱.۳۸۳.۵۴۹.۶۷۱	۸۵۸.۰۲۶.۹۷۱	(۱.۳۷۵.۱۴۹.۳۶۳)	۲.۲۳۳.۱۷۶.۳۳۴	سایر
۵۷۷.۵۳۷.۱۹۹.۰۶۹	۱.۲۲۶.۷۲۸.۴۳۲.۶۲۴	(۹.۵۱.۸۳۳.۲۵۳)	۱.۲۳۶.۲۳۰.۲۶۵.۸۷۷	جمع

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

۲-۹) 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.

۳-۹) موجودی اقلام در راه مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۱۳.۰۵۰ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۱۱.۸۴۴ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۱۲.۱۰۰ میلیون ریال می باشد.

(تجدید ارائه شده)

(۱۰) سفارشات و پیش پرداخت ها

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
-	-	۵۲۴.۳۲۵.۸۳۸.۴۴۱	۴۰۵.۴۸۲.۲۷۳.۴۱۸	خرید خارجی مواد اولیه و قطعات
-	-	۴۹.۲۱۶.۹۰۳.۲۲۶	۵۱.۹۰۴.۰۱۸.۷۳۴	خرید داخلی مواد اولیه و قطعات
۵۰۵.۸۹۱.۹۶۱	۳۶۰.۷۸۹.۶۴۱	۴.۸۶۲.۷۲۶.۳۹۰	۱۵.۵۹۸.۹۰۵.۲۵۲	سایر پیش پرداختها
۵۰۵.۸۹۱.۹۶۱	۳۶۰.۷۸۹.۶۴۱	۵۷۸.۴۰۵.۴۶۷.۸۵۷	۴۷۲.۹۸۵.۱۹۷.۴۰۴	جمع
-	-	(۲۳۱.۱۰۶.۹۲۵)	(۲۳۱.۱۰۶.۹۲۵)	کسر می شود؛ ذخیره کاهش ارزش
۵۰۵.۸۹۱.۹۶۱	۳۶۰.۷۸۹.۶۴۱	۵۷۸.۱۷۴.۳۶۰.۹۳۲	۴۷۲.۷۵۴.۰۹۰.۴۷۹	جمع خالص

۱-۱۰) مبلغ مذکور بابت شرکتهای سبحان آنکولوزی به مبلغ ۲۲.۹۳۶ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۴۵.۳۳۲ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۱۶.۷۳۱ میلیون ریال، کی بی سی به مبلغ ۲۰۶.۰۲۹ میلیون ریال و البرز دارو به مبلغ ۱۱۴.۴۵۴ میلیون ریال بابت خرید کالای ساخته شده و مواد اولیه می باشد.

گروه دارویی سپحان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

(۱) دارایی‌های ثابت مشهود

(تجزیدار شده)

ازش دفتری (ریال)

استهلاک ابانته (رسال)										بهای تمام شده (رسال)				
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعديلات	استهلاک ابانته	استهلاک	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعديلات	نقل و النقالات و تعديلات	دارایی‌های فروخته شده	دارایی‌های اضافه شده	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	تاریخ اسلام	بادداشت
۱۷۸,۶۷۷,۸۴۷,۱۷۷	۱۲۲,۷۹۳,۵۹۸,۰۸۵					۱۷۲,۷۹۳,۵۹۸,۰۸۵				(۵,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹۲,۸۵۵,۹۱۱	۱۷۸,۶۷۷,۸۴۷,۱۷۷	۱۱-۱-۱	زمن
۷۹۹,۶۸۷,۸۸۷,۰۵۰	۷-۸,۸۹۱,۳-۰,۸۰۷	۷۱,۴۱۵,۷۹,۱-۸		(۹,۷۹۶,۷-۲,۸۱۹)	۷۱,۷-۶,۸-۵,۰۵۷	۵۹,۷-۴,۵۷۶,۸۷-	۷۸-۷-۶,۷۴۷,۹۶۱		۷,۷۰۷,۷۷۰,۸-۷	(۷-۸۱۲,۷۷۸,۷۵-)	۷,۵۷۵,۴۷۷-۰,۸۴	۷۰-۷۹۲,۶۶-۴۲-		ساختمان
۸۱,۶۶۷,۵۴۶,۵-۹	۸-۷,۷۸۱,۸۹-۰,۱۳				۸,۵۹۳,۲۱,۲۸۹	۷۱,۷۸۸,۸۶۸,۷۴۹	۱۱,۵۴-۲۹۹,۸۴۲		۷,۷۰۵,۳۱۵,۷۰-	۱,۶۵۲,۸۱۲,۱۱۲	۱۴,۱۲۱,۳-۰,۱۲-			لامسات
۱۸,۸۴۵,۱۷۱,۷۱۷	۷۵۷,۸۹۵,۷-۰,۱۱۷-	۱۶۰,۷۳۱,۰۰۰,۲۳۵			۷۷,۷۰۵,۷۱-۰,۷-	۱۱۲,۷۷۷,۷۹۱,۷۸۹	۷۹۲,۷۲۵,۰-۰,۷,۱۰		۷۹,۷۰۵,۸-۰,۷,۱۰	۵-۰-۱۴۷,۰۲۱	۱۱۲,۷۱۸,۰۵۳,۰-۰			ماشین آلات
۷۸,۷۱۹,۰۳۵,۳۸۷	۷۰,۷۱۵,۲۷۱,۷۷۷	۷-۰,۹۷۸,۷-۰,۷۷۹	(۱۱۲,۹-۹,۰۴۷)	(۱-۰,۱۲-۰,۷-۰)	۷,۹۰۵,۷۲۱,۲۲۲	۱۶,۷۷۱,۷۱۸,۷۷۷	۵۶,۹-۰,۳۸۰,۰۸۷		۷,۱۸۱,۱۲۷,۹-۹	(۱-۰,۱۲-۰,۷-۰)	۷,۷۷۱,۰۷-۰,۷۷۷	۷۶,۷۸-۰,۸۵۳,۷۵-		آلات و منسوجات
۷۷,۱۷۶,۷۸-۰,۷۰-	۷۰,۷۱۶-۰,۷۰-۰,۷۰-	۱۷,۷-۰,۷۰۷,۷۰۷			۷,۷۰۵,۷۷۸,۷۰۷	۹,۷۷۱,۷۰۱,۰۱۷	۵۹-۰-۷۲,۷۹۸,۰۵۱		۷-۷-۸-۰,۷۶-۰,۷۱	۷۹۷,۷۱-۰,۰۷۱	۵۵,۸۵۷,۳۷۱,۰۰۷			اجزار و لوازم و تجهیزات
۷۷۷,۷۷-۰,۷۱۷	۷-۰,۷۰۱,۷۱۷	۰,۰۰۰,۰-۰,۰-۰			۷۷,۷۰۵,۰-۰,۰-۰	۷۸۷,۷۵۷-۰,۰-۰	۱,۱۵۹,۶۵۳,۷۲۱				۱,۱۵۹,۶۵۳,۷۲۱			مستعدنات زمین
۷,۴۹,۷۸-۰,۷۱۷	۷-۰,۹,۷۹۰,۰۱۸	۰,۷۷۷,۱۷۵,۰۵۷		(۷۷-۰,۷۹,۰۷۷)	۱,۱۹۳,۰۸۸,۰۷۸	۷,۷۰۵,۷۷۰,۰۵۷	۹,۱۹۱,۷۷۱,۰۷۸		۷۹۹,۱۰-۰-۰	(۷۷۱,۷۰۷,۰۰۹)	۱,۷-۰,۷۰۷,۰۰۸	۷,۰۰۷,۳۷۹,۰۷۷		وسایط نقلیه
۸۲۷,۱۰-۰,۷۹۸,۰۷۷	۸۰۷,۷۳۵,۰۷۷,۰۱۷	۷۷-۰,۷۷۷,۰۷۷,۰۷۷	(۱۱۲,۹-۹,۰۴۷)	(۷-۷۷۷,۰-۰,۰-۰)	۷۷-۰,۷۷۷,۰۷۷,۰۷۷	۱,۱۷۵,۷۷۷,۰۷۷,۰۷۷	۹۷,۷۷۷,۱۷۹,۰۱۶		(۷-۰,۷۷۷-۰,۰-۰)	۱۸,۱۷۷,۰۷-۰,۷۹۷	۱-۰۷,۷۱۹,۵۷۷,۰۷۷			جمع
۱,۷۷۰,۰۷-۰,۷۹۸,۰۷۷	۱۰۰,۷۲۲,۰۷۷,۰۱۷					۷-۰-۰,۷۷۷,۰۷۷,۰۷۷	(۱,۹۴۴,۶۷۹,۰۸۸)			۱۱,۱۷۸,۰۷۷,۰۷۷	۱-۰,۷۷۸,۰۷۷,۰۷۷	۱۱-۱-۳		دارایی‌های در جریان تکمیل
۷۹۸,۷۴۶,۷۰۸	۷۹۸,۷۴۶,۷۰۸					۷۹۸,۷۴۶,۷۰۸					۷۹۸,۷۴۶,۷۰۸			اقلام سرمایه‌ای در ایران
۷۱,۸۵۹,۰۷۱,۰۷۷	۱۱-۰-۰,۸-۰,۹,۷۰۷					۱۱-۰-۰,۸-۰,۹,۷۰۷	(۹-۰,۰۵۷,۰۱۱,۰۸۸)			۱۲۲,۱۹۲,۰۴۵,۰۷۵	۷۱,۸۵۹,۰۷۱,۰۷۷			سازارشات و پیش برداختهای سرمایه‌ای
۸۷,۰۶۶,۰-۰,۷۰۷	۱۰,۰-۰,۰-۰,۷۰۷					۱۰,۰-۰,۰-۰,۷۰۷	(۹-۰,۰-۱,۰۸۱,۰۷۷)			۱۰۲,۸۱-۰,۷۰۸,۰-۰	۸۷,۰۶۶,۰-۰,۷۰۷			جمع
۱۱۹,۷۱۶,۰-۰,۷۰۷	۹۹۲,۷۷۷,۰۰۷,۰۰۷	۷۷-۰,۷۷۷,۰۰۷,۰۰۷	(۱۱۲,۹-۹,۰۴۷)	(۷-۷۷۷,۰-۰,۰-۰)	۷۷-۰,۷۷۷,۰۰۷,۰۰۷	۱,۱۷۶,۷۷۷,۰۰۷,۰۰۷	(۵۷۷,۷-۰,۱۰-۰)		(۷-۰,۱۷۷,۰۰۷,۰۰۷)	۱۷۱,۹۳۸,۰۰۸,۰۰۷	۱,۱۷۶,۷۷۷,۰۰۷,۰۰۷			جمع کل

۱-۱-۱-۱ زمین کارخانه سپحان دارویی قرارداد سال ۱۳۹۵ و عتمم آن در سال ۱۳۹۷ توسط شرکت دارویی سپحان (گروه دارویی سپحان) از شرکت گردیده که در سال ۱۳۸۳ می‌توارداد فروشن کارخانه از شرکت گروه دارویی سپحان به شرکت سپحان دارویی نقل یافته است. عبارت غیر بگیری‌های انجام شده در رابط سند مالکیت زمین کارخانه، متعلق به والدیاری سند مالکیت شهر صنعتی وست توسعه سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می‌باشد.

گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۱-۲) مانده سرفصل دارایی‌های در دست تکمیل مربوط به موارد زیر می‌باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	موضوع پروژه	درصد تکمیل	پیش‌بینی تاریخ تکمیل	مبلغ (میلیون ریال)
سبحان دارو	اصلاح GMP	۱۳۹۳	۳۰۰۰۳	

۱۱-۱-۳) مانده سرفصل پرداخت‌های سرمایه‌ای مرتبط با شرکت‌های زیر می‌باشد :

نام شرکت	موضوع پروژه	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سبحان دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۷۶,۸۳۶	۲۳,۲۴۸		
ایران دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۴۴۵	۳۰۴۲		
سبحان انکولوزی	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۲۲,۲۲۷	۱۸,۱۷۹		
البرز دارو	خرید تجهیزات و ساختمان پروژه آمپول	۱۰,۱۰۱	۲۷,۴۰۰		
جمع		۱۱۰,۶۰۹	۷۱,۸۶۹		

۱۱-۱-۴) در قبال تسهیلات دریافتی زمین شرکت البرز دارو (سهامی عام) به مبلغ ۴,۸۶۰ میلیون ریال در رهن بانک رفاه و زمین شرکت سبhan آنکولوزی (سهامی خاص) به مبلغ ۴۵۲۰ میلیون ریال در وثیقه پانک ملت می‌باشد.

۱۱-۱-۵) مبلغ ۲۰۶,۱۹۹ میلیون ریال از دارایی‌های ثابت مشهود، ناشی از مابه التفاوت ارزشی منصفانه نسبت به ارزش دفتری دارایی‌های ثابت شرکت‌های البرز دارو به مبلغ ۱۳۳,۴۸۱ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۶۹,۹۳۰ میلیون ریال و سبhan دارو به مبلغ ۲,۷۸۸ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می‌باشد.

۱۱-۱-۶) دارایی‌های ثابت گروه تا مبلغ ۱,۵۳۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

گروه داروئی سپحان (سهامی عام)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۱-۲) جدول بیهای تمام شده و استهلاک ابیاشهای ثابت مشهود اصلی به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری(ریال)	استهلاک ابیاشه(ریال)						بیهای تمام شده - ریال						شرح
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک ابیاشه	دارایی اضافه	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارایی اضافه	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارایی اضافه	
			دارایی فروخته شده	دارایی اضافه				دارایی فروخته شده	دارایی اضافه			دارایی اضافه	
۲۷,۴۷۷,۲۱۴	۲۵,۵۵۳,۸۰۹	۳۶,۷۵۸,۸۸۲		۱,۹۲۳,۴۰۵	۲۴,۸۲۵,۴۷۷	۶۲,۳۱۲,۶۹۱	-	-	-	۶۲,۳۱۲,۶۹۱			ساختمان
۳۰,۱,۵۱۴,۵۳۱	۴۶۸,۶۸۶,۹۸۹	۳۴۲,۵۴۱,۰۵۰	(۱۰۸,۱۲۰,۷۰۰)	۱۰۵,۶۸۳,۹۴۲	۲۴۴,۹۷۷,۸۰۸	۸۱۱,۲۲۸,۰۳۹	(۱۰۸,۱۲۰,۷۰۰)	۲۷۲,۸۵۶,۴۰۰	۶۴۶,۴۹۲,۳۳۹				اثاثه و منصوبات
۴۴۹,۰۰۷,۵۴۸	۶۰۵,۲۲۷,۶۴۱	۲۰۹,۳۴۰,۳۵۹	(۹۴,۶۱۲,۹۵۷)	۱۶۵,۲۲۳,۸۶۴	۱۳۸,۷۳۰,۴۵۲	۸۱۴,۵۷۸,۰۰۰	(۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸۱,۸۴۰,۰۰۰	۵۸۷,۷۳۸,۰۰۰				وسایط نقلیه
۷۷۷,۹۹۹,۲۹۲	۱,۰۹۹,۴۷۸,۴۳۹	۵۸۸,۶۴۰,۲۹۱	(۲۰۲,۷۳۴,۶۵۷)	۲۷۲,۸۲۱,۲۱۱	۵۱۸,۵۴۳,۷۳۷	۱,۶۸۸,۱۱۸,۷۳۰	(۲۶۳,۱۲۰,۷۰۰)	۶۵۴,۶۹۶,۴۰۰	۱,۲۹۶,۵۴۳,۰۲۰				جمع
۷۷۷,۹۹۹,۲۹۲	۱,۰۹۹,۴۷۸,۴۳۹	۵۸۸,۶۴۰,۲۹۱	(۲۰۲,۷۳۴,۶۵۷)	۲۷۲,۸۲۱,۲۱۱	۵۱۸,۵۴۳,۷۳۷	۱,۶۸۸,۱۱۸,۷۳۰	(۲۶۳,۱۲۰,۷۰۰)	۶۵۴,۶۹۶,۴۰۰	۱,۲۹۶,۵۴۳,۰۲۰				جمع کل

(۱۱-۲-۱) دارایی شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۹۳۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

(۱۱-۲-۲) اضافات اثاثه و منصوبات مربوط به خرید پرینتر، کامپیوتر و خرید لوازم و ملزومات اداری شامل کتابخانه و جالیاسی و کاهش آن مربوط به خارج نمودن کامپیوتر و ملحقات مستعمل می باشد.

(۱۱-۲-۳) اضافات وسایط نقلیه با بت خرید ۱ دستگاه خودرو پژو پارس می باشد.

(۱۱-۲-۴) کاهش وسایط نقلیه با بت فروش یکدستگاه خودروی ۲۰۶ شرکت بوده که بصورت انجام مزایده و تشریفات قانونی بفروش رسیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۲) دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود شرکت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۶,۴۱۳,۷۲۲	۸,۳۲۴,۹۵۱,۰۲۲	حق الامتیاز
-	-	۶,۰۵۵,۶۹۴,۵۸۶	۵,۴۱۴,۸۸۱,۹۷۰	حق انشعاب
-	-	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	حق کسب و پیشه
-	-	(۳,۲۴۴,۵۶۸,۴۱۸)	(۳,۵۹۰,۳۸۳,۴۶۴)	ذخیره استهلاک حق الامتیاز
-	-	(۱,۵۱۲,۰۲۲,۱۹۹)	(۱,۸۱۷,۹۰۲,۱۴۲)	ذخیره استهلاک حق انشعاب
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۴,۵۱۷,۶۹۱	۱۰,۹۱۰,۵۴۷,۳۸۶	جمع

(۱۲-۱) دارایی‌های نامشهود شامل مبلغ ۱۱,۱۱۵ میلیون ریال حق الامتیاز و حق انشعاب ناشی از ما به التفاوت ارزش منصفانه به ارزش دفتری شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۶,۸۲۲ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۳,۱۷۹ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۱,۱۱۴ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می‌باشد.

(۱۳) سرقفلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۴۷,۳۶۶,۳۲۳,۴۷۹	۵۲,۸۰۵,۶۹۸,۷۲۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۵,۴۳۹,۳۷۵,۲۴۴	۱۸,۶۵۷,۳۰۷,۷۱۴	۱۳-۲ تغییرات سرقفلی طی سال
۵۲,۸۰۵,۶۹۸,۷۲۳	۷۱,۴۶۳,۰۰۶,۴۳۷	بهای تمام شده در پایان سال
(۸,۹۹۹,۴۴۱,۷۰۶)	(۱۱,۶۳۹,۷۲۶,۶۴۲)	استهلاک ابتدای سال
(۲,۵۴۰,۲۸۴,۹۳۶)	(۳,۵۷۳,۱۵۰,۳۲۲)	استهلاک طی سال
(۱۱,۶۳۹,۷۲۶,۶۴۲)	(۱۵,۲۱۲,۸۷۶,۹۶۴)	استهلاک انباسته پایان سال
۴۱,۱۶۵,۹۷۲,۰۸۱	۵۶,۲۵۰,۱۲۹,۴۷۳	خالص سرقفلی در پایان سال

(۱۳-۱) مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاریها در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدھیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسائی وطی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود.

(۱۳-۲) سرقفلی اضافه شده طی سال عمدها مربوط به خرید سهام شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو می‌باشد.

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴) سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

گروه	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(ریال)	(ریال)
سهام پذیرفته شده در بورس:					
سهام شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۴-۱-۱	۵۲,۹۴۶,۵۰۶,۷۳۹	۲۹,۸۵۶,۴۱۸,۲۹۹	۶,۱۱۲,۴۵۳	۶,۳۶۸,۴۵۳
ساختمان پذیرفته شده در بورس		۵۲,۹۵۲,۶۱۹,۱۹۲	۲۹,۸۶۲,۷۸۶,۷۵۲	(۱,۰۸۱,۵۲۷,۰۰۰)	(۲,۸۵۷,۵۲۷,۰۰۰)
کسر میشود ذخیره کاهش ارزش دائمی		۵۱,۸۷۱,۰۹۲,۱۹۲	۲۷,۰۰۵,۲۵۹,۷۵۲	۵۰,۲۲۱,۴۲۰,۳۳۳	۵۰,۱۲۶,۴۵۷,۰۰۰
جمع سهام پذیرفته شده در بورس	۱۴-۱-۲	۵۷,۰۹۲,۵۱۲,۵۲۵	۳۲,۱۳۱,۷۱۶,۷۵۲	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های بلند مدت بانکی	۱۴-۱-۳	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۴۹۲,۵۱۲,۵۲۵	۸۲,۵۳۱,۷۱۶,۷۵۲
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 ۱۴-۲ اشاره 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 فارمیکو به مبلغ ۸۲۰ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۱-۳) مبلغ ۵۰ میلیارد از سپرده های بلند مدت مربوط به شرکت داروسازی سبحان آنکولوزی 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	%۶۲	%۶۲	ایران	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
تولید دارو	%۶۴	%۶۴	ایران	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
تولید دارو	%۶۸	%۶۸	ایران	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
تولید دارو	%۷۰	%۷۰	ایران	شرکت سبحان آنکولوزی (سهامی خاص)
واردات دارو	%۸۸	%۸۸	ایران	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)

شرکت گروه دارویی سپهان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی همراه با ۳۹ آسفند ۱۴۹۲

۱۴-۳ سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی

صورت ریز سرمایه گذاری بلندمدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۴۹۱/۱۲/۳۰		۱۴۹۲/۱۲/۲۹		شرکت‌های بذری فعال در بورس			
نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمن	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	نام	نام
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
بروز رسانی	۱۶۱,۲۷۲,۱۱۰	۶۵%	۱۶۱,۲۷۲,۱۱۰	۲۹۳,۶۵۰,۱۱۵,۹۸۴	-	۲۹۳,۶۵۰,۱۱۵,۹۸۴	۲۹۳,۶۵۰,۱۱۵,۹۸۴
بروز رسانی	۵۷,۴۲۸,۵۲۳	۶۸%	۵۷,۴۲۸,۵۲۳	۸۷,۷۷۰,۵۳۳,۹۲۲	-	۸۷,۷۷۰,۵۳۳,۹۲۲	۸۷,۷۷۰,۵۳۳,۹۲۲
بروز رسانی	۴۶,۵۳۷,۵۶۰	۶۲%	۴۶,۵۳۷,۵۶۰	۸۷,۸۹۲,۹۵۰,۷۶۱	-	۸۷,۸۹۲,۹۵۰,۷۶۱	۸۷,۸۹۲,۹۵۰,۷۶۱
بروز رسانی	۵۲,۶۰۱,۰۰۰	۶۸%	۵۲,۶۰۱,۰۰۰	۱۵,۱۰۳,۶۰۱,۹۷۶	-	۱۵,۱۰۳,۶۰۱,۹۷۶	۱۵,۱۰۳,۶۰۱,۹۷۶
بروز رسانی	-	-	-	-	-	-	-
بروز رسانی	-	-	-	-	-	-	-
بروز رسانی	-	-	-	-	-	-	-
بروز رسانی	۲,۹۱۰,۹۶۴	۱,۸%	۲,۹۱۰,۹۶۴	۱۵,۲۱۲,۱۲۲,۵۲۹	-	۱۵,۲۱۲,۱۲۲,۵۲۹	۱۵,۲۱۲,۱۲۲,۵۲۹
بروز رسانی	-	-	-	-	-	-	-
بروز رسانی	۳,۶۱۵	۱,۸%	۳,۶۱۵	۴,۲۲۲,۱۲۲	-	۴,۲۲۲,۱۲۲	۴,۲۲۲,۱۲۲
بروز رسانی	۵,۰۰۰	۱,۸%	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
بروز رسانی	۳,۰۰۰	۱,۸%	۳,۰۰۰	۳,۹۱۹,۵۹۳	-	۳,۹۱۹,۵۹۳	۳,۹۱۹,۵۹۳
بروز رسانی	۵۱۴,۰۱۶۴,۰۰۰	۱۰۰%	۵۱۴,۰۱۶۴,۰۰۰	۵۰,۸۹۹,۳۱۸,۱۳۹	-	۵۰,۸۹۹,۳۱۸,۱۳۹	۵۰,۸۹۹,۳۱۸,۱۳۹
سایر شرکتها:							
بروز رسانی	۱۶۱,۶۴۸,۵۸۵	۷۰%	۱۶۱,۶۴۸,۵۸۵	۱۶۱,۶۴۸,۵۸۵	-	۱۶۱,۶۴۸,۵۸۵	۱۶۱,۶۴۸,۵۸۵
بروز رسانی	۴۰۰,۰۰۰	۴%	۴۰۰,۰۰۰	(۷۵),۸۷۵	-	(۷۵),۸۷۵	(۷۵),۸۷۵
بروز رسانی	۳۸,۸۷۶	۱%	۳۸,۸۷۶	۳۸,۸۷۶	-	۳۸,۸۷۶	۳۸,۸۷۶
بروز رسانی	۶۵۰,۰۰۰	۱%	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
بروز رسانی	۳۵,۰۰۰	۱%	۳۵,۰۰۰	(۳۱),۰۰۰	-	(۳۱),۰۰۰	(۳۱),۰۰۰
بروز رسانی	۹,۸۰۰	۱%	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰
بروز رسانی	۴	۱%	۴	۴	-	۴	۴
بیش برداخت سرمایه گذاریها (۱۴-۲-۱)							
جمع							

۱۴-۲-۱ بیش برداخت سرمایه گذاریها بابت افزایش سرمایه سپهان آنکولوژی به مبلغ ۱۳,۵۵۴ میلیون ریال، شرکت ایران دارو به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت سپهان دارو به مبلغ ۹,۳۰۷ میلیون ریال، شرکت بخش البرز به مبلغ ۱۶۶ هزار ریال، شرکت سرمایه گذاری البرز ۲۱۶ هزار ریال و داروسازی تولیددارو ۱,۵۰۰ هزار ریال هستند.

۱۴-۲-۲ تقییرات بهای تمام شده گذاری های بلندمدت نسبت به سال قبل به شرح زیر می باشد.

نام شرکت	تعداد سهام خودداری	تعداد سهام فروخته	تعداد سهام ناشی از افزایش سرمایه	مبلغ خرید (فروش) -	مبلغ خرید (فروش) -	نام شرکت
	شده	شده	شده	ریال	ریال	
البرز دارو	۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۲,۳۲۵	(۰,۲۱,۰۲۷)	۰,۲۱,۰۲۷	البرز دارو
سپهان دارو	۱,۷۵۸,۹۳۷	۱,۷۵۸,۹۳۷	-	-	-	سپهان دارو
ایران دارو	-	-	(۵۲۳,۵۰۰)	۸,۹۰۰,۰۸۹,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۸۹,۰۰۰	ایران دارو
کسی بی سی	-	-	(۰,۲۴,۰۰۰)	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	کسی بی سی
سینا دارو	-	-	(۰,۵۸۳,۵۶۹)	-	-	سینا دارو
بارس دارو	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	(۰,۳۹,۰۷۲)	(۰,۳۹,۰۷۲)	(۰,۳۹,۰۷۲)	بارس دارو
بخش البرز	۹۵۰	۹۵۰	-	-	-	بخش البرز
سرمایه گذاری دارویی بخش البرز	-	-	(۰,۵۲,۳۵۹)	(۳۸,۵۸۵,۷۳۰)	(۳۸,۵۸۵,۷۳۰)	سرمایه گذاری دارویی بخش البرز
سفافارمد صنایع گروه	-	-	-	-	-	سفافارمد صنایع گروه
داروسازی رازک	-	-	-	-	-	داروسازی رازک
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
داروسازی عبیدی	-	-	-	-	-	داروسازی عبیدی

۱۵) سایر دارایی ها

سایر دارایی های گروه در تاریخ توازن نامه شامل اقلام زیر میباشد:

گروه	۱۴۹۱/۱۲/۳۰	۱۴۹۲/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
سپرده ها	۴,۹۷۲,۵۹۶,۰۰۰	۵,۹۷۶,۵۹۶,۰۰۰
حصه بلندمدت وام کارگران	۶,۵۷۵,۷۰۱,۹۲۸	۵,۷۱۴,۳۰۳,۶۰۰
نرم افزارها	۲,۱۷۵,۲۴۲,۶۲۲	۲,۰۱۷,۰۱۱,۸۲۰
	۱۳,۷۲۲,۶۴۱,۷۵۰	۱۳,۷۲۱,۲۱۱,۴۲۰

شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۶) حساب‌ها و استناد پرداختنی تجاری

(تجددید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

حساب‌ها و استناد پرداختنی تجاری شرکت‌های گروه بشرح زیر می‌باشد:

جمع	جمع	ارزی	ربالی	یادداشت	استناد پرداختنی تجاری :
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
-	۱۷,۴۵۶,۹۲۸,۰۰۰	-	۱۷,۴۵۶,۹۲۸,۰۰۰		فرایند شیمی حکیم
۲,۸۲۱,۵۰۶,۲۵۰	۹,۲۰۸,۷۹۴,۵۰۰	-	۹,۲۰۸,۷۹۴,۵۰۰		تولید مواد اولیه دارو پخش (تماد)
-	۸,۸۴۸,۰۴۳,۲۸۶	-	۸,۸۴۸,۰۴۳,۲۸۶		شرکت شیشه تاکستان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۵,۳۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۴۵,۳۰۰,۰۰۰		تدبیر کالای جم
-	۲,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت داروساوین پارس
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۱۷۰,۹۱۰	-	۲,۵۲۳,۱۷۰,۹۱۰		بهینه پوشش جم
-	۲,۳۷۱,۵۱۶,۲۶۰	-	۲,۳۷۱,۵۱۶,۲۶۰		شرکت آیدانار
۱۳,۵۲۹,۹۶۸,۹۲۸	۷,۳۱۹,۰۷۴,۱۲۴	-	۷,۳۱۹,۰۷۴,۱۲۴		سایر
۱۸,۷۰۱,۴۷۵,۱۷۸	۵۴,۵۱۶,۸۲۷,۰۸۰	-	۵۴,۵۱۶,۸۲۷,۰۸۰		جمع
حساب‌های پرداختنی تجاری :					
-	۱۶۲,۳۰۱,۳۶۶,۳۹۵	۱۶۲,۳۰۱,۳۶۶,۳۹۵	-		شرکت مرک
۵,۰۲۵,۷۴۸,۹۴۰	۱۴۳,۷۸۳,۹۹۸,۹۰۲	۱۴۳,۷۸۳,۹۹۸,۹۰۲	-		شرکت ناریکو
-	۱۲,۶۰۸,۸۹۴,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۸۹۴,۰۰۰	-		هرمس
-	۵,۴۴۹,۱۶۳,۵۵۶	۵,۴۴۹,۱۶۳,۵۵۶	-		شرکت استرازن
-	۳,۲۳۰,۶۵۹,۰۲۸	۳,۲۳۰,۶۵۹,۰۲۸	-		الای لیلی
۵,۷۷۳,۵۱۵,۰۸۸	۳,۱۵۴,۸۷۸,۹۰۳	۳,۱۵۴,۸۷۸,۹۰۳	-		سایر فروشنده‌گان خارجی
-	۴۰,۵۷۶,۸۸۵,۵۰۰	-	۴۰,۵۷۶,۸۸۵,۵۰۰		وزارت بهداشت و درمان
-	۳۹,۹۸۳,۶۸۸,۳۲۲	-	۳۹,۹۸۳,۶۸۸,۳۲۲		شرکت کیمیا سلامت نیکان
۱۷,۵۲۲,۱۹۲,۱۹۱	۲۴,۸۳۶,۲۹۱,۵۵۴	-	۲۴,۸۳۶,۲۹۱,۵۵۴		البرز بالک
۲۴,۵۰۷,۹۰۰,۳۷۱	۲۲,۸۷۲,۷۰۳,۰۴۳	-	۲۲,۸۷۲,۷۰۳,۰۴۳		شرکت پارس آمپول
۷,۹۴۵,۷۹۲,۰۹۶	۱۵,۸۶۲,۳۴۳,۴۲۴	-	۱۵,۸۶۲,۳۴۳,۴۲۴		شرکت دارو شیشه
۱,۳۷۸,۲۱۱,۷۷۱	۱۱,۳۹۸,۲۱۳,۵۲۸	-	۱۱,۳۹۸,۲۱۳,۵۲۸		شرکت داروپات شرق
۹,۱۲۹,۵۹۷,۹۷۹	۹,۸۹۱,۲۸۲,۶۳۸	-	۹,۸۹۱,۲۸۲,۶۳۸		شرکت بهان سار
-	۵,۱۲۰,۱۸۰,۰۰۰	-	۵,۱۲۰,۱۸۰,۰۰۰		درسا دارو
۸,۳۲۱,۵۸۰,۸۰۷	۲,۷۷۷,۷۰۷,۹۲۵	-	۲,۷۷۷,۷۰۷,۹۲۵		بهینه پوشش جم
۲,۰۴۶,۳۹۱,۷۱۸	۱,۷۸۹,۷۸۸,۰۱۴	-	۱,۷۸۹,۷۸۸,۰۱۴		پوشینه توسعه کسری
۵۵۹,۴۸۴,۰۴۹	۱,۲۷۷,۴۵۷,۰۴۴	-	۱,۲۷۷,۴۵۷,۰۴۴		چاپ جم
۲,۰۹۷,۶۲۸,۳۵۲	۸۸۰,۹۰۲,۱۰۹	-	۸۸۰,۹۰۲,۱۰۹		پارس گیتا دارو
۲,۶۹۱,۳۲۶,۹۳۷	۷۹۵,۴۳۱,۷۷۹	-	۷۹۵,۴۳۱,۷۷۹		شرکت تماد
۳۸,۵۱۰,۴۲۱,۵۸۶	۲۵,۱۷۱,۰۶۳,۵۴۸	-	۲۵,۱۷۱,۰۶۳,۵۴۸		سایر (اقلام زیر ۵ میلیارد)
۱۲۶,۵۰۹,۷۹۱,۸۸۵	۵۳۵,۷۶۲,۸۹۹,۷۷۲	۲۲۱,۵۲۸,۹۶۰,۷۹۴	۲۰۴,۲۲۳,۹۳۸,۹۷۸		جمع
۱۴۵,۲۱۱,۲۶۷,۰۶۳	۵۹۰,۲۷۹,۷۲۶,۸۵۲	۲۳۱,۵۲۸,۹۶۰,۷۹۴	۲۵۸,۷۵۰,۷۶۶,۰۵۸		جمع کل

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

۲-۱) مانده ارزی حساب‌ها و استناد پرداختنی شامل ۹,۷۷۵,۵۰۹ یورو، ۲۱۲,۴۷۷ دلار و ۲۰,۲۸۵,۱۴۹ فرانک بوده که در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷) سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی

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

(تجدید ارائه شده)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
استاد پرداختنی به شرکتهای وابسته و گروه:					استاد پرداختنی به سرمایه گذاری البرز
					اسناد پرداختنی:
					سازمان امور مالیاتی
					سرمایه گذاری سایپا
					عومسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
					بنیاد پاتریوت خرداد
					مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن
					سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
					سهامداران شرکت سبحان دارو
					سایر استاد پرداختنی
					جمع اسناد پرداختنی
حسابهای پرداختنی به گروه و وابسته:					حسابهای پرداختنی:
					سرمایه گذاری البرز
					سبحان دارو
					پخش البرز
					تولیدارو
					بیمه ایمن البرز
					ذخیره هزینه های معوق:
					حقوق و مزایای پرداختنی
					حق بیمه پرداختنی
					وزارت بهداشت
					سپرده های دریافتی
					مالیاتهای تکلیفی
					سایر حسابهای پرداختنی
					جمع حسابهای پرداختنی
					جمع کل

۱-۱) استاد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی بابت پرداخت مالیات عملکرد شرکتهای البرز دارو به مبلغ ۱۵,۳۸۷ میلیون ریال، سبحان آنکلوزی ۱۱۴۴ میلیون ریال و ایران دارو به مبلغ ۹۳۴ میلیون ریال می باشد.

(تجدید ارائه شده)

۲-۱) ذخیره هزینه های معوق بشرح جدول زیر می باشد.

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(ریال)	(ریال)
۲۰,۶۱۱,۹۷۷,۶۹۷	۱۹,۰۷,۸۸۳,۹۶۳		ذخیره جزئیه تاخیر تسهیلات بانکی و بهره
۴۷,۸۴۴,۰۷۰,۸۸۴	۵۲,۴۴۵,۱۶۶,۴۷۸		جوایز فروش و هزینه های پرداخت نشده
۲۰,۸۱۷,۸۳۸,۲۹۶	۹,۸۴۱,۶۶۲,۵۸۸		پاداش و عدی و حقوق
۴,۷۶۶,۷۹۷,۸۰۱	۲,۶۴۱,۳۰۲,۳۲۰		سایر
۹۴,۰۳۰,۶۷۹,۶۷۸	۶۷,۸۲۶,۰۱۵,۳۴۹		

۱-۲-۳) از مبلغ ۵۳,۴۴۵ میلیون ریال، مبلغ ۴۴,۸۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان آنکلوزی، بابت مالیات سال ۹۰ آن شرکت بوده که مورد اعتراض شرکت مزبور قرار گرفته است.

گروه دارویی سپحان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۷-۳) گردش حساب شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) در دفاتر شرکت اصلی بشرح زیر خلاصه می‌شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

جمع
(ریال)
۲,۲۶۴,۵۲۸,۰۱۵۴
<u>۷,۵۱۵,۸۹۳,۸۷۴</u>
۴۱۶,۰۰۰
<u>۲۲۵,۲۲۵,۰۰۰</u>
<u>۷,۷۴۱,۵۳۴,۸۷۴</u>
(۹,۷۵۰,۵۲۰,۰۲۸)
(۲۵۴,۵۸۵,۵۰۰)
(۹۵۷,۵۰۰)
(۱۰,۰۰۶,۰۶۳,۰۲۸)
-

مالده ابتدای دوره

اضافه می‌شود:

هزینه حقوق مدیران و پاداش هیات مدیره و سایر

شرکت در افزایش سرمایه گذاری البرز

بابت اجاره دفتر مرکزی

جمع اضافات طی دوره

کسر می‌شود:

پرداخت بابت بخشی از بدھی

بابت فروش پژو ۲۰۶ شرکت توسط سرمایه گذاری البرز

مطلوبات از بابت سود سهام

جمع کسور طی دوره

مانده پایان دوره

(۱۸) پیش دریافت

پیش دریافتها شامل پیش دریافت‌های فروش کالا و خدمات توسط شرکتهای فرعی بوده و بشرح زیرتفکیک یذیور است:

گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
(ریال)	(ریال)	
۶۱,۱۳۵,۹۷۳,۵۱۹	۴۱,۳۳۳,۵۶۸,۶۲۱	۱۸-۱
۲۸,۶۷۹,۰۰۵	۸۸۸,۳۲۷,۹۶۶	
<u>۶۱,۱۶۴,۶۵۲,۵۲۴</u>	<u>۲۲,۲۲۱,۸۹۶,۵۸۷</u>	

شرکت امید داروی سلامت

سایر

جمع

(۱۸-۱) مبلغ ۲۱,۳۳۳ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو بوده که در چارچوب مقاد قرارداد و بابت واردات دارو و فروش آن به شرکت امید دارو سلامت دریافت شده است. طبق قرارداد منعقده مبلغ تقریبی بهای محصول قبل از گشايش اعتبار دریافت شده است.

(۱۹) ذخیره مالیات

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

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گروه	
(ریال)	(ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۴۱,۳۰۸,۱۰۶,۳۲۶	۲۰,۴۵۴,۹۸۵,۸۹۴		
-	-	۱۷,۸۲۰,۶۲۱,۹۹۶	۱۲,۷۹۵,۵۳۳,۶۱۱
-	-	۱۵۹,۱۲۸,۷۲۸,۳۲۲	۲۱۸,۳۴۰,۵۱۹,۵۰۵
-	-	۱۸۶,۶۳۷,۶۶۹,۸۱۲	۳۸۰,۶۹۳,۶۸۴,۶۰۳
-	-	(۱۲۳,۱۰۳,۹۹۸,۷۳۱)	(۳۰,۸,۶۹۵,۴۵۲,۰۳۵)
-	-	۲۲۲,۶۶۲,۳۹۹,۴۰۳	۳۹۰,۳۳۸,۷۵۲,۰۷۳
-	-	(۴,۳۲۱,۸۷۹,۸۹۸)	(۵,۷۰۴,۵۵۴,۴۰۱)
-	-	۲۱۸,۳۴۰,۵۱۹,۵۰۵	۳۸۴,۶۳۴,۱۹۷,۶۷۲

مانده در ابتدای سال

تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل

مانده در ابتدای سال (تعديل شده)

ذخیره مالیات عملکرد طی سال

تاییده شده طی سال

پیش پرداختهای مالیاتی

جمع

(۱۹-۱) مالیات شرکت کی بی سی تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده و نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ اعتراض نموده و ذخیره لازم در حسابها لحاظ گردیده است. موضوع توسط هیات تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱۹-۱-۲) مالیات بردرآمد شرکت البرزدارو و ایران دارو تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۹-۱-۳) مالیات عملکرد شرکت سبحان آنکولوژی تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته که برگ تشخیص بصورت علی‌الواس صادر شده و شرکت در اینخصوص اعتراض نموده است، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه نهایی صادر نگردیده است.
- ۱۹-۱-۴) مالیات شرکت سبحان دارو تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است. عملکرد سال ۱۳۹۰ مورد بررسی قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می‌باشد.
- ۱۹-۱-۴) پیش پرداخت مالیات مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال و شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۵,۴۹۴ میلیون ریال می‌باشد.

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		در آمد مشمول		مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره (ریال)	مانده ذخیره (ریال)	مالیات تادیه شده (ریال)	مالیات قطعی (ریال)	مالیات تشخیصی (ریال)	مالیات ابرازی (ریال)			
قطعی و تسویه شده	-	-	۲۵۰,۵۰۸	۲۵۰,۵۰۸	۲۵۰,۵۰۸	-	-	۲۰۸,۸۲۱,۷۴۰,۳۷۰	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۶۸۱,۱۸۵,۹۷۹	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۰,۰۰۲,۷۲۹,۰۸۶	۱۳۹۲
	-	-	۲۵۰,۵۰۸	۲۵۰,۵۰۸	۲۵۰,۵۰۸	-	-	۱,۳۵۴,۵۰۵,۶۵۵,۴۳۵	جمع

- ۱۹-۲-۱) مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و پرداخت گردیده است.
- ۱۹-۲-۲) سود (زیان) شرکت اصلی در پایان سال ۱۳۹۲ منحصر به فروش سهام شرکت‌های تحت پوشش، سود سهام سرمایه‌گذاری‌ها، سود سپرده بانکی بوده که در زمان شناسایی درآمد، مالیات مربوطه کسر و پرداخت گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۰) سود سهام پرداختنی

صورت خلاصه سود سهام پرداختنی بشرح زیر میباشد:

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	گروه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	سود سهام پرداختنی سال قبل:
۵,۱۱۸,۰۲۰,۹۸۵	۴,۸۳۷,۲۶۱,۸۴۳	۵,۱۱۸,۰۲۰,۹۸۵	۴,۸۳۷,۲۶۱,۸۴۳	شرکت اصلی - سال قبل از سال ۸۹
۳۵,۲۲۴,۸۳۹,۲۲۶	۴۷۳,۹۵۹,۲۵۵	۳۵,۲۲۴,۸۳۹,۲۲۶	۴۷۳,۹۵۹,۲۵۵	شرکت اصلی - سال ۹۰
-	۷,۵۸۳,۵۰۸,۹۳۰	-	۷,۵۷۴,۵۹۳,۴۹۰	شرکت اصلی - سال ۹۱
-	-	۳۵,۶۴۰,۰۵۴,۰۹۸	۵,۴۴۹,۷۴۹,۲۸۱	شرکتهای فرعی (متعلق به سهم اقلیت)
۴۰,۳۵۲,۸۶۰,۲۱۱	۱۲,۸۹۴,۷۳۰,۰۲۸	۷۵,۹۹۲,۹۱۴,۳۰۹	۱۸,۳۳۵,۵۶۳,۸۶۹	جمع

(۲۰-۱) در خصوص پرداخت سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت اصلی و سود سهام سال قبل، آگهی و دعوت لازم بعمل آمده، لیکن بدلیل عدم مراجعته تعدادی از سهامداران مانده فوق بطور کامل تسویه نشده است.

(۲۰-۲) مانده سود سهام پرداختنی شرکتهای تابعه و همگروه شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	
-	۸۵۷,۳۶۰	سبحان دارو
-	۸,۰۵۸,۰۸۰	سبحان آنکولوزی
۵,۸۷۲,۶۷۷	۷,۰۰۷,۲۷۷	پخش البرز
۳۰۶,۴۹۵	۸۵۰,۵۷۵	البرز بالک
۶,۱۷۹,۱۷۲	۱۶,۷۷۳,۲۹۲	جمع

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۱) تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می‌باشد:

گروه	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۷۲۷,۶۸۷,۳۰۳,۶۵۲	۵۷۹,۶۹۶,۸۵۹,۳۱۵	الف- به تفکیک تامین گنبدگان تسهیلات:
۲۳۷,۸۴۳,۹۸۸,۶۰۰	۳۷۲,۵۸۷,۲۱۷,۵۳۱	بانک کارآفرین
-	۲۹۲,۸۰۴,۴۵۴,۸۶۰	بانک رفاه
۲۸۷,۷۹۱,۶۱۶,۵۳۳	۱۹۶,۰۹۴,۲۱۹,۸۳۹	بانک سینا
۲۱۵,۳۸۹,۵۵۰,۹۱۱	۱۵۷,۸۷۶,۴۱۲,۷۶۶	بانک ملت
۳۴۱,۲۱۰,۳۹۴,۸۸۷	۱۴۵,۲۱۵,۳۴۲,۴۶۶	بانک ملی
۱۱۳,۰۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۱۱۳,۹۳۰,۹۵۸,۹۰۳	اقتصاد نوین
-	۱۰۳,۳۵۰,۱۶۵,۴۷۹	بانک خاور میانه
۸۶,۴۲۰,۰۱۲,۷۰۴	۶۲,۴۷۲,۱۱۴,۸۵۹	بانک تجارت
۶۲,۶۸۵,۵۹۴,۷۹۳	۵۰,۱۳۱,۸۴۲,۱۰۹	بانک صنعت و معدن
-	۳۵,۹۲۶,۹۱۳,۱۸۲	بانک صادرات
-	۳۱,۵۶۰,۶۸۷,۸۷۳	بانکهای کارآفرین و پارسیان (اعتبارات اسنادی)
-	۲۶,۴۸۵,۴۷۹,۴۵۲	بانک کشاورزی
۲,۰۷۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۶	۲,۱۶۸,۱۳۲,۶۶۸,۴۳۴	جمع
(۱۴۱,۷۲۸,۸۳۷,۳۵۸)	(۱۲۰,۳۷۴,۶۸۹,۱۳۵)	سود و کارمزد سالهای آتی حصه جاری
(۴۲,۲۸۶,۴۱۴,۴۶۲)	(۲۶,۸۵۳,۸-۰,۱۷۶)	سود و کارمزد سالهای آتی حصه بلند مدت
۱,۸۸۸,۱۰۲,۲۵۱,۳۵۶	۲,۰۲۰,۹۰۴,۱۷۷,۰۱۳	حصه بلند مدت
(۱۱۳,۱۲۹,۴۹۳,۴۸۴)	(۸۳,۱۱۱,۷۱۸,۹۸۴)	مانده پایان دوره (حصه جاری)
۱,۷۷۴,۹۷۲,۷۵۷,۸۷۲	۱,۹۳۷,۷۹۲,۴۵۸,۱۳۹	ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۱۴۲,۵۲۳,۲۸۱,۲۴۲	۳,۷۲۷,۴۲۲,۶۰۰	% ۱۴
۱,۰۴۰,۷۵۰,۱۹۵,۶۵۴	۳۸۵,۹۲۳,۱۳۰,۱۳۰	% ۲۲۵٪ ۱۵
۸۸۸,۸۴۴,۰۲۶,۲۸۰	۱,۷۷۸,۴۷۲,۱۱۵,۷۰۴	% ۲۷ ۵٪ ۲۳
۲,۰۷۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۶	۲,۱۶۸,۱۳۲,۶۶۸,۴۳۴	
۱,۹۱۶,۷۰۱,۵۹۵,۲۳۰	۲,۰۵۸,۱۶۷,۱۴۷,۲۷۴	ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت
۱۵۵,۴۱۵,۹۰۷,۹۴۶	۱۰۹,۹۶۵,۵۲۱,۱۶۰	تا پایان سال ۱۳۹۳
۲,۰۷۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۶	۲,۱۶۸,۱۳۲,۶۶۸,۴۳۴	سال ۱۳۹۴ و پس از آن
۳۸۶,۲۷۲,۳۲۴,۹۲۶	۴۷۴,۱۴۴,۱۶۵,۸۵۷	د) به تفکیک وثیقه
۱,۶۸۵,۸۴۵,۱۷۸,۲۵۰	۱,۶۹۳,۹۸۸,۵۰۲,۵۷۷	سند مالکیت کارخانه
۲,۰۷۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۶	۲,۱۶۸,۱۳۲,۶۶۸,۴۳۴	چک و سفته

۱- (۲۱) حصه بلند مدت بمبلغ ۸۳,۱۱۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۹,۸۸۴ میلیون ریال تسهیلات دریافتی شرکت سبحان انکولوزی و مبلغ ۴۳,۲۲۸ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط شرکت البرزدارو عیباشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۲) حسابهای پرداختنی بلند مدت

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۱,۴۳۰,۱۹۳,۶۴۷	۱,۴۱,۷۹۳,۶۴۷	تعهدات (کمک بلاعوض)
۴۷۹,۹۹۴,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی بلند مدت
۱,۹۱۰,۱۸۷,۶۴۷	۱,۴۱,۷۹۳,۶۴۷	

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 مذبور طی دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۴۴۷,۸۲۱,۳۷۷	۴۴۲,۹۲۹,۲۲۶	۴۳,۹۳۷,۴۱۷,۸۱۲	۳۸,۹۰۲,۳۰۷,۷۰۵	مانده در ابتدای سال
(۱۳۵,۸۴۲,۴۹۰)	(۱۵۹,۸۳۹,۸۳۲)	(۲۵,۷۰۳,۴۰۳,۶۹۷)	(۱۰,۴۹۸,۹۶۰,۶۵۹)	پرداخت شده طی سال
۱۳۰,۹۵۰,۳۴۹	۲۰۵,۴۸۲,۰۴۱	۲۰,۶۶۸,۲۹۳,۰۵۰	۱۷,۲۶۵,۳۱۶,۱۳۱	ذخیره تأمین شده
۴۴۲,۹۲۹,۲۲۶	۴۸۸,۵۷۱,۴۴۵	۳۸,۹۰۲,۳۰۷,۷۰۵	۴۵,۶۶۸,۶۶۳,۰۱۷	مانده در پایان سال

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۴) سرمایه

۱- (۲۴) سهامداران شرکت به شرح زیر می‌باشند:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
%۶۸.۹۸	۳۰۴,۱۹۴,۷۲۵	%۶۹.۶۹	۳۰۷,۳۱۲,۴۷۷	شرکت سرمایه گذاری البرز
%۱۰.۱۳	۴۴۵,۵۶,۱۶۰	%۱۰	۴۴۵,۵۶,۱۶۰	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
%۵.۵۳	۲۴,۳۶۶,۵۹۷	%۵.۱۶	۲۲,۷۷۱,۴۹۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
%۳.۶۰	۱۵,۸۹۴,۶۴۴	%۱.۷۸	۷,۸۴۱,۰۰۷	شرکت سرمایه گذاری سپه
%۲.۱۴	۹,۴۵۴,۳۹۷	%۲.۱۴	۹,۴۵۴,۳۹۷	سرمایه گذاری ملی ایران
%۱.۷۲	۷,۵۸۱,۵۷۶	%۱.۷۱	۷,۵۳۱,۵۷۶	شرکت سرمایه گذاری صبا(تامین)
%۷.۹۰	۳۴,۸۵۱,۹۰۱	%۹.۴۰	۴۱,۴۶۲,۸۸۶	ساختمان (کمتر از ۲ درصد)
%۱۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲- (۲۴) سرمایه شرکت مبلغ چهارصد و چهل و یک میلیارد ریال منقسم به چهارصد و چهل و یک میلیون سهم یکهزار ریالی عادی با خام و تمام پرداخت شده می‌باشد. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۷ مجمع فوق العاده مقرر گردید سرمایه شرکت معادل ۲۷.۲۱ درصد سرمایه برابر با ۱۲۰ میلیارد از محل مطالبات حال شده و آورده‌های نقدی افزایش یابد که افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هنگی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 بوده‌اند، بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام مالک	قیمت تمام شده	تعداد سهم	درصد	نام مالک	قیمت تمام شده	تعداد سهم	درصد	نام مالک	تعداد سهم	درصد
شرکت سبhan انکولوزی	۳۱,۰۹۰,۶۷۶	۱۷,۹۸۹	۰,۰۰۴٪	۰,۰۰۴٪	۲۶,۱۹۶,۱۷۶	۱۴,۸۰۸	۰,۰۰۳۴٪	شرکت سبhan دارو	۲,۴۳۸,۳۶۷	۱,۹۱۳
جمع	۳۴,۵۲۹,۰۴۳	۱۹,۹۰۲	۰,۰۰۴٪	۰,۰۰۴٪	۲۹,۱۱۴,۵۴۳	۱۶,۷۲۱	۰,۰۰۳۴٪	جمع		

۲۶) اندوخته قانونی

طبق مقاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. به موجب مقاد مواد یاد شده تا رسیدن مالک 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.

اندوخته قانونی شرکت اصلی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(ریال)
۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹,۰۸۵,۳۳۴,۳۲۴	۳۹,۰۸۵,۳۳۴,۳۲۴		۲۸,۷۱۵,۷۵۸,۵۴۵	
۸۲,۱۸۵,۳۳۴,۳۲۴	۸۲,۱۸۵,۳۳۴,۳۲۴		۷۲,۸۱۵,۷۵۸,۵۴۵	

۲۷) سهم اقلیت

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

(تجدد ارائه شده)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(ریال)	
سود (زیان) اپاشته	۵۲۹,۱۳۹,۹۶۵,۷۳۷		۲۲۱,۷۲۶,۵۴۰,۵۳۰		سود (زیان) اپاشته
جمع	۷۷۶,۳۵۰,۸۱۶,۶۳۸		۴۲۶,۳۶۵,۱۴۰,۱۵۹		جمع
سهم اقلیت از مازاد ارزش منصفانه دارانیهای شرکت‌های فرعی	۹۸,۶۴۵,۴۸۶,۹۱۸		۹۷,۳۲۶,۴۵۱,۰۲۲		کسر میشود: استهلاک اپاشته مازاد ارزش دارانیها
(۲۹,۴۲۱,۵۸۸,۳۰۸)			(۲۷,۲۹۸,۷۲۶,۱۸۸)		سهم اقلیت از خالص مازاد ارزش منصفانه دارانیها
۶۹,۲۲۳,۸۹۸,۶۱۰			۷۰,۰۲۷,۷۲۴,۸۳۴		جمع کل
۸۴۵,۵۷۹,۷۱۵,۲۴۸			۴۹۶,۳۹۲,۸۸۴,۹۹۲		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۸) فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

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

گروه

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
داخل کشور:	(ریال)	(ریال)
فروش جامدات	۲,۴۱۹,۹۸۶,۸۰۱,۵۲۲	۱,۴۲۹,۱۲۴,۰۰۰,۵۷۱
فروش کالای خریداری شده	۱,۷۶۲,۷۵۹,۵۲۸,۳۴۶	۱,۱۸۵,۲۴۷,۴۹۸,۷۰۳
فروش آمپول و ویال	۱,۲۹۸,۸۹۱,۲۴۹,۰۶۷	۹۴۱,۴۶۴,۰۱۹,۰۵۵
فروش مایعات	۲۹۵,۳۸۱,۶۷۶,۰۲۵	۱۷۵,۲۳۰,۲۴۷,۳۲۱
فروش لوسيون و اسپري	۱۸۲,۷۸۴,۳۴۵,۰۰۹	۱۳۲,۶۹۵,۴۲۵,۷۸۰
سایر	۲۷,۸۶۲,۵۶۸,۵۰۰	۸,۳۵۷,۴۳۲,۶۸۰
جمع فروش داخلی	۵,۹۸۷,۶۶۶,۱۶۸,۶۶۹	۳,۸۷۲,۲۱۸,۶۲۴,۱۱۰

صادراتی:

فروش جامدات	۴,۸۲۷,۵۹۶,۳۴۲	۱,۳۶۷,۵۴۳,۲۸۰
فروش مایعات	۸۳۵,۳۲۴,۶۲۲	۱,۳۳۳,۶۱۲,۰۴۴
فروش لوسيون و اسپري	۱,۷۷۴,۲۵۵,۸۷۴	۱۰,۹۷۸,۰۰۰
فروش آمپول	۵,۱۴۶,۰۴۶,۴۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع فروش صادراتی	۱۲,۵۸۳,۰۲۲۳,۰۲۸	۲,۷۵۹,۶۳۳,۰۲۴
جمع فروش ناخالص	۶,۰۰۰,۲۴۹,۳۹۱,۹۱۷	۳,۸۷۴,۹۷۸,۲۵۷,۴۳۴
تفاوت نرخ فروش	۳۲۰,۲۶,۲۱۱,۴۹۵	۱۳,۴۰۴,۰۷۶,۷۹۲
کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات	(۱۷۸,۴۳۶,۵۵۶,۲۱۱)	(۶۴,۲۰۰,۳۵۳,۰۱۳)
فروش خالص	۵,۸۵۳,۸۳۹,۰۴۷,۲۰۱	۳,۸۲۴,۱۸۱,۹۸۱,۲۱۳
اضافه میشود: درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۳,۸۹۰,۰۱۰,۱۰۰	۲۲,۶۹۸,۰۸۱,۸۵۰
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵,۸۷۷,۷۲۹,۰۰۵۷,۳۰۱	۳,۸۴۶,۸۸۰,۰۶۳,۰۶۳

۲۸-۱) فروش جامدات مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۷۴۱,۸۸۹ میلیون ریال، ایران دارو ۳۷۵,۴۴۶ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۱,۰۳۱,۴۲۱ میلیون ریال و شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۲۷۱,۲۳۰ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲) فروش کالای خریداری شده مربوط به شرکت کی بی سی می باشد.

۲۸-۳) فروش آمپول و ویال مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۶۰۷,۳۴۱ میلیون ریال و شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۶۹۱,۵۵۰ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۴) درآمد حاصل از خدمات مربوط به شرکت البرزدارو باست ارائه خدمات به شرکت ویتا آریا می باشد.

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۴) فروش خالص و درآمد ارائه خدمات شرکتهای فرعی به تفکیک مشتریان بشرح زیر است:

گروه				
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	(ریال)	(ریال)		
۱,۵۴۴,۰۱۲,۱۴۷,۹۳۴	۲,۸۶۸,۲۰۱,۹۰۹,۰۶۳			پخش البرز
۲۰۱,۱۰۸,۳۶۱,۸۳۸	۵۰۲,۸۴۳,۲۶۲,۲۶۹			پخش رازی
۱۶۱,۵۵۹,۴۰۸,۶۳۲	۲۷۷,۷۹۹,۹۷۸,۶۵۳			پخش قاسم ایران
۲۰۴,۴۸۵,۹۳۴,۶۶۳	۲۵۲,۷۷۷,۴۳۱,۰۳۹			پخش دهوند
۱۵۶,۱۸۷,۵۴۹,۹۹۰	۲۴۶,۸۴۵,۶۱۰,۹۲۹			پخش محبا
۲۰,۹۵۸,۵۷۵,۸۰۴	۲۰۱,۹۵۰,۴۱۵,۱۶۱			امید داروی سلامت
۹۸,۱۲۳,۰۲۲,۶۷۹	۱۹۱,۴۲۹,۶۹۶,۵۵۰			داروگستر رازی
۳۲۶,۹۹۳,۲۲۵,۷۴۷	۱۸۱,۴۵۷,۰۶۲,۶۶۹			توزیع دارو پخش
۴۶۲,۷۳۷,۱۹۴,۸۹۲	۱۷۷,۴۵۵,۰۲۶,۵۰۰			وزارت بهداشت
۱۰,۵۸۰,۰۲۹,۲۲۷	۱۲۴,۱۲۷,۸۵۲,۶۴۸			پخش فودوس
۱۲۴,۹۹۸,۹۲۲,۹۵۱	۱۲۲,۳۰۷,۷۸۸,۳۶۹			پخش هجرت
۳۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰			پخش ممتاز
۱۶,۶۰۱,۳۱۰,۲۹۲	۱۰۱,۶۴۸,۶۹۵,۱۱۰			پخش التیام
۴۷,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰			بهسان دارو
۵۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰			به پخش دارویی بهشهر
۴۷,۱۱۱,۱۶۷,۵۲۶	۵۴,۴۰۹,۰۶۰,۴۷۹			جهان خارمد
۲۶,۳۰۵,۹۵۳,۶۲۲	۴۱,۶۸۵,۰۷۸,۸۵۸			آدورا طب
۸,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۶۳,۶۹۶,۲۳۸			مشا طب
-	۳۵,۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰			سازداروجوان
۴۱,۱۰۶,۲۶۴,۳۲۹	۳۰,۰۲۲,۸۴۴,۸۶۴			داروگستر یاسین
۵,۸۶۱,۲۲۸,۸۰۰	۲۶,۵۷۰,۷۶۲,۵۰۶			شرکت دارو بهداشت شفا آزاد
-	۲۰,۰۱۲,۸۵۷,۶۶۵			شرکت پاریز نوا
۲۱,۲۶۲,۰۶۷,۶۰۰	۲۰,۰۵۳,۸۴۴,۷۰۰			وینا آریا
-	۱۷,۵۲۱,۰۱۸,۹۵۵			بورا پخش
۱۱,۵۹۷,۲۰۷,۴۲۵	۱۵,۶۲۷,۰۲۶,۴۹۱			پخش مکاف
۲,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۵,۰۷۳۷,۳۱۶			شرکت عیاشق و صادراتی
۵۹,۳۱۹,۶۵۵,۲۷۳	-			پخش سیها هلال
۳۷,۵۷۶,۲۳۲,۸۲۸	۷۳,۳۸۴,۰۷۱۱,۳۶۹			سایر
۳,۸۴۶,۸۸۰,۰۶۳,۰۶۳	۵,۸۷۷,۰۷۲۹,۰۵۷۲,۳۰۱			جمع فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۶-۴) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده بر حسب گروه محصولات بشرح زیر است:

درصد سودناخالص	سال				
	درصد سودناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
		(ریال)	(ریال)	(ریال)	
٪۷	٪۶	۱,۴۶۵,۰۸۵,۰۱۰,۲۷۷	(۹۰,۹۷۵,۰۵۸,۹۹۲)	۲,۴۵۶,۰۸۰,۰۹,۳۵۹	جامدات
٪۲۱	٪۲۲	۵۵۷,۰۶۷,۰۳۵,۴۷۱	(۷۴۶,۰۶۹,۳۶۹,۹۹۲)	۱,۳۰۴,۰۲۷,۰۹۵,۴۶۷	آمیول و ویال
٪۲۲	٪۲۷	۱۱۰,۰۹۲,۰۷۲,۰۵۱	(۱۸۵,۰۷۴,۰۷۲,۰۰۰)	۲۹۶,۰۱۷,۰۰۰,۶۵۷	عایعات
٪۴۲	٪۷۹	۱۰۴,۵۷۱,۰۷۷,۰۷۹	(۱۰۷,۰۷۹,۰۷۱,۰۴۹)	۲۱۲,۰۲۱,۰۶۹,۰۵۸۳	لوسیون و اسپری
٪۴۰	٪۵۲	۲,۰۲۸,۰۹۶,۰۸۶,۰۲۸	(۲,۰۳۱,۰۱۹,۰۱۸,۰۸۳)	۴,۲۶۹,۰۵۱۶,۰۷۵,۰۶۶	جمع تولیدات
٪۸۸	٪۱۳	۲۲۴,۰۷۴,۰۲۲,۰۶۶	(۱,۰۵۷,۰۷۴,۰۲۰,۰۲۰)	۱,۷۹۲,۰۷۵,۰۵۲۸,۰۳۶	کالای خوبیداری شده
٪۷۸	٪۸۰	۱۹,۰۰۷,۰۷۹,۰۸۲۴	(۷,۰۸۷,۰۱۳,۰۲۷)	۲۳,۰۹۰,۰۱۰,۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	-	(۱۷۸,۰۷۴,۰۵۵۶,۰۲۱)	(۱۷۸,۰۷۴,۰۵۵۶,۰۲۱)	(۱۷۸,۰۷۴,۰۵۵۶,۰۲۱)	کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات
٪۲۲	٪۷۹	۲,۰۱۲,۰۵۰۳,۰۴۸,۰۹۷	(۳,۰۵۶,۰۲۶,۰۰۸,۰۹۴)	۵,۸۷۷,۰۷۲۹,۰۵۷۲,۳۰۱	جمع

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

گروه	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		(ریال)	(ریال)
مواد مستقیم مصرفی		۱,۷۶۹,۴۲۴,۴۱۱,۷۱۱	۱,۳۱۴,۷۵۱,۲۰۲,۴۱۱
دستمزد مستقیم		۸۱,۴۱۹,۴۵۳,۹۷۲	۶۲,۸۸۴,۷۰۰,۴۵۶
سربار تولید		۳۷۰,۹۹۱,۲۴۲,۵۴۰	۲۷۲,۸۲۱,۵۱۷,۰۵۷
هزینه های جذب نشده		(۲۳,۲۰۴,۳۸۴,۳۵۱)	(۶۴,۶۶۶,۷۱۰,۳۸۱)
جمع هزینه های تولید		۲,۱۹۸,۶۳۰,۷۲۴,۸۷۲	۱,۵۸۵,۷۹۰,۷۰۹,۵۴۳
(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت		(۷۶,۲۶۷,۰۴۸,۷۸۷)	(۱,۱۸۵,۲۰۸,۶۶۶)
هزینه فعالیت کارمزدی، ضایعات غیر عادی و غیره		(۴,۰۱۹,۳۴۲,۲۳۶)	(۴,۵۹۵,۷۳۷,۴۸۴)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۲,۱۱۸,۳۴۴,۳۳۲,۸۴۹	۱,۵۸۰,۰۰۹,۷۶۳,۳۹۳
بهای تمام شده کالای خریداری شده		۱,۷۴۳,۳۷۵,۸۹۱,۱۵۰	۹۸۸,۷۰۹,۷۶۰,۶۳۳
(افزایش) کاهش کالای ساخته شده		(۳۸۲,۹۷۲,۶۴۸,۷۳۹)	۱۳,۱۲۷,۴۹۹,۵۷۶
نمونه آزمایشگاهی و سایر		(۱۹,۹۱۵,۹۹۳,۲۵۶)	(۵,۴۳۵,۲۰۶,۱۴۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳,۵۵۸,۸۳۱,۵۸۲,۰۰۴	۲,۵۷۶,۴۱۱,۸۱۷,۴۵۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		۵,۳۹۴,۴۲۶,۳۹۰	۴,۸۸۱,۸۵۱,۷۵۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۳,۵۶۴,۲۲۶,۰۰۸,۳۹۴	۲,۵۸۱,۲۹۳,۶۶۹,۲۰۶

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

گروه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	(ریال)	(ریال)
البرزدارو	۸۴۸,۵۲۷,۰۰۹,۸۴۱	۵۲۲,۱۴۹,۳۳۴,۴۷۹
ایران دارو	۲۳۴,۳۵۸,۵۷۸,۸۰۱	۱۸۳,۵۸۲,۸۷۱,۲۴۰
سبحان دارو	۴۱۳,۳۶۵,۱۹۶,۱۴۸	۳۰۰,۴۴۴,۱۳۲,۵۵۴
کی بی سی	۱,۴۰۰,۴۳۵,۰۹۷,۱۶۳	۹۶۶,۰۳۰,۰۳۷,۶۰۹
سبحان انکولوزی	۶۶۷,۵۴۰,۱۲۶,۴۴۱	۶۰۹,۰۸۷,۲۹۳,۲۲۴
جمع	۳,۵۶۴,۲۲۶,۰۰۸,۳۹۴	۲,۵۸۱,۲۹۳,۶۶۹,۲۰۶

گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

گروه	نام فروشمند	کشور	مواد اولیه و کالای خریداری شده
(ریال)			
۳۱۴,۱۷۰,۱۸۹,۲۴۴	هرمس		انواع دارو های ساخته شده
۲۳۹,۲۶۰,۳۷۵,۹۹۲	مرگ		انواع دارو های ساخته شده
۲۱۲,۰۹۱,۲۰۱,۱۱۶	سنوفی پاستور		انواع دارو های ساخته شده
۱۷۶,۸۱۰,۴۱۳,۲۴۷	مرکوری		انواع دارو های ساخته شده
۱۵۷,۳۰۸,۸۷۹,۴۴۳	ناریکو		انواع دارو های ساخته شده
۱۳۴,۰۰۶,۲۵۶,۷۳۴	اگزامون		انواع دارو های ساخته شده
۷۴,۵۶۳,۲۶۶,۸۹۱	هگزال		انواع دارو های ساخته شده
۷۴,۴۵۹,۰۶۶,۵۲۲	کیمیا سلامت نیکان		انواع دارو های ساخته شده
۶۰,۱۶۲,۴۵۲,۴۶۸	اکتوور کو		انواع دارو های ساخته شده
۵۵,۴۴۷,۲۱۹,۲۷۰	امید دارو سلامت		انواع دارو های ساخته شده
۴۰,۲۶۶,۲۳۰,۹۶۰	الای لیلی		انواع دارو های ساخته شده
۲۱,۱۳۱,۳۹۱,۹۸۹	مک کورت پاچر		انواع دارو های ساخته شده
۱۵,۸۶۳,۳۲۷,۲۷۶	درمان آرا		انواع دارو های ساخته شده

خرید مواد اولیه :

۴۵۵,۳۰۰,۷۹۴,۴۰۷	روش	سوئیس	زلودا و پگاسیس و مبترا، هرسیتین، آویستین و کوپیکوس
۲۰,۳۸۸,۶۱۵,۷۸۱	البرز بالک-RANBAXY-فرآیند شیمی حکیم	ایران	آتورواستاتین - سیتاولبرام- آتوواستاتین - کلسیم تری هیدرات
۱۰۸,۶۹۹,۶۴۰,۷۹۸	زلاتین کپسول + پارس آمپول و دارو شیشه	ایران	انواع پوکه کپسول و پوکه آمپول
۷۶,۸۹۹,۲۸۹,۶۷۵	CIPLA	هند	ایماتینیب وارینوتکان
۷۱,۰۸۷,۵۷۸,۷۹۹	استرازن	سوئیس	پکلی تکسل و اکزالی پلاتین و کپ آلمینیومی
۶۵,۴۰۰,۸۰۳,۴۴۵	Hoperay	چین	هپارین سدیم
۵۹,۸۱۹,۹۵۵,۶۳۸	-mtc pharma- آیداتار- پوشینه توسعه کسری- بهینه پوشش جم- داروپارت شرق	ایران- لهستان	فیلم بی وی سی - قویل
۵۲,۴۵۳,۳۲۹,۰۵۲	GLAND PHARMA	هند	انوکسایپارین سدیم
۴۸,۶۲۰,۹۶۵,۶۶۶	شیشه رازی - شیشه تاکستان	ایران	شیشه دارویی و دری اسپری لیدوکاین
۴۶,۲۱۹,۸۱۲,۳۸۴	تکنو صنایع- بسته بندی پارس- یوپا هنر	ایران	جعبه دارویی
۳۱,۸۵۹,۰۹۵,۳۹۳	LA PALMA- MINGTAI- اکبریه - آرتا دارو-	تایوان - ایران	پودر آویسل و لاکتوز
۳۱,۴۶۹,۳۶۵,۷۸۵	BD	فرانسه	سرنگ - استاپر - پلانجر
۲۵,۸۸۹,۹۴۱,۱۳۱	پهمان سار- هاران	ایران	پودر و ژل آلومینیوم و منیزیم
۲۲,۱۷۲,۰۰۴,۳۸۱	OSMOPHARMA- درسا دارو -	سوئیس - ایران	گرانول نیترو گلیسیرین
۲۰,۸۴۹,۰۵۲,۸۰۸	وکسی مارت- unichem-hoperay-	چین	پودر میترونیدازول و کیلیندآمایسین
۱۹,۵۸۲,۹۰۹,۱۶۸	sun pharmaceu	هند	متیپرولول تارتات
۱۸,۳۰۷,۸۹۶,۷۹۹	تماد	ایران	استامینوفن گرید ۱۰۰۰ ، فلوروکسامین مالتات
۱۷,۸۸۹,۵۶۷,۰۷۲	CIPLA	هند	آلندورنیت سدیم تری هیدرات
۱۷,۷۰۰,۶۵۹,۳۹۶	ATA PHARMA	اسپانیا	آنراکوریوم بنزیلات
۱۶,۶۰۱,۱۳۱,۲۶۲	ATA	چین	ادرازیت، هیدروکسی پروپیل متیل سلوژ، پلت دولکستین، کروتامینون
۱۳,۷۹۵,۲۶۵,۰۷۶	تماد	ایران	پودر استیل سالسیلیک اسید - پودر استامینوفن
۱۲,۹۱۹,۱۷۸,۶۴۱	CIPLA	هند	آملوکیدین بنزیلات

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۹-۲) هزینه‌های دستمزد مستقیم شرکتهای گروه از افلام زیر تشکیل شده است:

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	(ریال)	(ریال)	
حقوق و دستمزد و مزايا	۴۸,۶۳۰,۸۲۷,۱۸۶	۶۵,۳۹۵,۱۶۷,۶۰۳	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷,۶۷۰,۴۵۸,۸۶۰	۹,۶۸۹,۱۹۴,۶۶۸	
مزایای پایان خدمت	۵,۴۹۳,۶۸۲,۸۷۳	۵,۱۱۲,۴۳۲,۱۰۸	
سایر	۱,۰۸۹,۷۲۱,۵۳۷	۱,۲۲۲,۶۵۹,۵۹۳	
	۶۲,۸۸۴,۷۰۰,۴۵۶	۸۱,۴۱۹,۴۵۳,۹۷۲	

(۲۹-۳) هزینه‌های سربار تولید شرکتهای گروه از افلام زیر تشکیل شده است:

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	(ریال)	(ریال)	
حقوق و دستمزد و مزايا	۱۰۳,۵۳۰,۹۰۷,۹۴۶	۱۳۷,۳۵۵,۳۵۸,۲۹۷	
استهلاک	۵۰,۴۳۹,۱۲۲,۹۵۴	۶۳,۳۷۸,۳۲۱,۸۴۴	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۵۵۰,۵۸۱,۲۵۸	۲۱,۱۶۸,۰۴۳,۱۰۰	
تعمیر و نگهداری	۱۳,۷۶۲,۸۴۶,۸۳۵	۱۹,۲۳۲,۳۷۰,۹۰۴	
سایر هزینه‌های پرسنلی	۱۶,۴۸۰,۳۶۶,۸۹۲	۳۰,۲۶۲,۶۴۷,۴۵۸	
مزایای پایان خدمت	۱۲,۸۴۹,۶۹۲,۸۲۲	۱۱,۸۷۹,۳۵۴,۰۳۵	
مواد غیر مستقیم	۲۸,۲۷۳,۵۸۵,۹۷۵	۴۴,۵۱۷,۵۹۹,۹۴۸	
انرژي	۹,۲۹۴,۲۳۱,۹۰۸	۱۱,۳۱۰,۰۵۷,۱۰۰	
سایر	۲۱,۶۴۰,۱۶۹,۴۶۷	۳۱,۸۸۶,۴۹۰,۸۵۴	
جمع	۲۷۲,۸۲۱,۵۱۷,۰۵۷	۳۷۰,۹۹۱,۲۴۳,۵۴۰	

(۲۹-۴) هزینه‌های جذب نشده به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال (سال قبل ۶۴ میلیارد) متعلق به شرکت سبhan آنکولوزی به مبلغ ۱۷,۰۳۹ میلیون ریال، شرکت ایران دارو به مبلغ ۹۰۲ میلیون ریال و سبhan دارو به مبلغ ۵,۲۶۳ میلیون ریال بوده که در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی منظور شده است.

(۲۹-۵) 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 - سال	ظرفیت معمول (عملی) - سال	تولید واقعی سال
جامدان	میلیون عدد	۳,۴۴۶	۴,۳۸۸	۴,۴۷۹
آمپولها	میلیون عدد	۴۵	۴۸	۴۵
مایعات	میلیون شیشه	۲۵	۲۶	۲۸
لوسیون و اسپری	میلیون عدد	۲۳	۲۱	۱۸

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳۰) درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

صورت خلاصه درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بشرح زیر میباشد:

یادداشت	گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
سود سال مالی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق:				(ریال)
شرکت کی بی سی		۷۸,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰	
شرکت سبحان دارو		۱۱۱,۶۵۴,۱۷۷,۶۰۰	۲۴۲,۳۶۰,۸۲۲,۶۰۰	
شرکت البرز دارو		۱۳۵,۸۰۶,۷۱۴,۴۰۰	۳۰۹,۵۸۲,۰۳۴,۷۰۰	
شرکت ایران دارو		۱۱,۹۹۳,۰۰۵,۷۵۰	۵۲,۱۴۹,۵۲۷,۲۵۰	
شرکت سبhan انکولوزی		۳,۱۶۹,۴۵۷,۵۵۰	۹,۶۹۸,۹۱۵,۱۰۰	
جمع سود سهام شرکت اصلی از شرکتهای فرعی		۲۴۱,۲۶۰,۸۵۵,۳۰۰	۷۰,۳,۹۷۳,۰۹۹,۶۵۰	
سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها		۸,۲۱۳,۵۰۸,۱۱۰	۵,۵۴۶,۰۹۷,۶۰۳	
جمع		۳۴۹,۴۷۴,۳۶۳,۴۱۰	۷۰,۹,۵۱۹,۱۹۷,۲۵۳	
سود حاصل از فروش سهام		۳,۷۶۰,۰۲۸	۸۰,۳۱۸,۲۲۲,۷۶۸	
جمع کل		۳۴۹,۴۷۸,۱۲۲,۴۳۸	۷۸۹,۸۳۷,۴۳۰,۰۲۱	۸,۲۱۷,۲۶۸,۱۲۸
				۸۵,۸۶۴,۳۳۰,۳۷۱

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

(۳۰-۲) سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲					شرح
	تعداد کل سهام	تعداد سهام فروش رفته	بهای فروش خالص	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۴,۰۰۰	۷۱,۵۵۷,۵۲۸,۶۶۱	۱,۷۲۹,۷۳۱,۲۵۷	۶۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۰۴	شرکت کی بی سی
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۴۲۷	۶,۸۱۸,۳۱۲,۵۲۱	۲,۲۸۶,۰۳۴,۰۰۸	۴,۵۳۲,۲۷۸,۵۲۳	شرکت البرز دارو
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۵۰۰	۲,۵۵۷,۹۳۰,۶۲۲	۹۳۰,۹۴۱,۲۳۰	۱,۶۲۶,۹۸۹,۳۰۲	شرکت ایران دارو
۳,۷۶۰,۰۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۶۵۸	۲۰,۵۹۶,۴۲۹,۳۱۷	۱۷,۹۹۵,۴۱۸,۵۹۸	۲,۶۰۱,۰۱۰,۷۱۹	داروسازی سینا
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۰۷۲	۹,۸۴۲,۳۰۶,۸۳۴	۸,۱۸۰,۰۲۳,۷۷۸	۱,۶۶۲,۲۸۳,۰۵۶	پارس دارو
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۵۹	۴۱۵,۶۱۴,۲۱۰	۴۸۵,۶۸۵,۷۲۰	۳۹,۹۲۸,۴۹۰	هلدینگ دارویخش
-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۸۸۴	۵۹۵,۸۲۲,۸۲۱	۵۵۷,۸۷۷,۴۵۷	۳۷,۹۴۵,۳۷۴	داروسازی عبیدی
۳,۷۶۰,۰۲۸	۸۰,۳۱۸,۲۲۲,۷۶۸					جمع

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳۱) هزینه‌های فروش، اداری، عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	گروه	بادداشت
شرکت اصلی		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		(ریال)	(ریال)
۴,۴۳۲,۳۵۴,۱۴۰	۶,۰۱۵,۶۳۹,۱۳۲	۴۸,۰۹۶,۴۱۲,۹۵۳	۶۶,۶۵۰,۵۱۸,۴۶۹
-	-	۶۸,۱۹۵,۶۶۲,۹۴۲	۹۸,۷۶۵,۲۶۵,۵۸۴
۱,۶۵۲,۳۱۷,۴۹۱	۱,۸۴۹,۸۷۷,۴۷۴	۱۰,۴۴۵,۳۲۱,۳۵۳	۱۲,۷۵۳,۰۱۸,۷۰۹
-	-	۲,۳۲۴,۹۶۶,۲۶۴	۳,۸۰۱,۹۱۲,۹۱۲
۳۲۰,۷۰۱,۰۴۰,۸	۳۰,۶۹۰,۲,۸۲۱	۵,۹۶۲,۵۵۵,۰۳۱	۶,۴۷۹,۲۰۸,۶۸۱
۴۲۳,۷۰۶,۲۳۷	۸۱۰,۰۸۲,۳۰۲	۶,۶۰۰,۲۲۹,۷۷۱	۳,۸۶۳,۸۵۴,۹۶۰
-	-	۲,۶۲۲,۵۱۶,۱۹۷	۴,۰۱۱,۷۳۴,۱۸۶
۲,۱۸۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۰۶۲,۲۲۲,۲۲۲	۶,۳۲۰,۰۱۱,۱۱۱	۶,۴۱۳,۲۲۲,۲۲۲
۱۵۵,۵۵۵,۵۴۲	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۶	۴,۸۶۱,۵۲۳,۰۸۲	۲,۱۰۲,۳۱۴,۳۱۷
۱۴۲,۷۱۹,۸۳۰	۱۲۸,۲۱۶,۵۰۰	۵,۱۵۳,۹۲۴,۳۷۸	۳,۱۳۱,۴۷۲,۳۹۸
۲۷۱,۳۹۲,۵۲۸	۲۷۲,۸۳۱,۲۱۱	۸,۴۷۲,۸۰۲,۸۲۲	۵,۳۰۹,۹۲۲,۹۵۸
۶۵۷,۴۵۶,۷۷۹	۵۲۶,۲۲۱,۹۱۲	۲,۴۶۹,۸۱۰,۶۰۲	۳,۳۶۰,۸۶۰,۳۸۰
۲۹۲,۶۴۲,۶۲۹	۲۸۲,۰۴۱,۲۲۶	۱,۸۷۸,۰۳۹,۰۶۲	۱,۰۴۹,۲۵۲,۵۸۳
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۲	۱,۱۲۹,۸۲۵,۰۰۰
۱۵۷,۱۹۳,۳۱۰	۴۹,۸۰۶,۶۰۰	۹۶۷,۶۵۸,۲۴۸	۱,۲۵۸,۹۴۹,۹۱۵
۳۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۴۹۹,۹۹۲	۲,۸۸۱,۰۴۶,۳۳۱	۵,۸۹۵,۹۴۷,۶۳۹
۶۷۷,۹۴۲,۴۰۰	-	۶۷۷,۹۴۲,۴۰۰	۵۹۸,۲۲۱,۰۲۱
-	-	۳,۸۱۴,۴۸۶,۲۱۱	۵,۵۶۵,۹۹۶,۹۰۳
۴۴,۷۱۲,۷۷۹	۲۷۸,۸۲۸,۵۰۴	۸,۳۶۷,۸۷۸,۱۸۰	۱۵,۸۵۶,۲۱۶,۲۴۲
۱۱,۹۴۱,۶۱۷,۴۰۵	۱۳,۹۷۰,۳۷۰,۷۹۴	۱۹۱,۲۴۸,۷۸۷,۹۴۱	۲۴۷,۹۹۵,۵۱۸,۰۷۹
جمع			۲۴۷,۹۹۵,۵۱۸,۰۷۹

(۳۱) هزینه‌های توزیع و فروش به مبلغ ۹۸,۷۶۵ میلیون ریال، مربوط به البرز دارو به مبلغ ۳۹,۶۱۳ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۴۲,۳۴۰ میلیون ریال، کی بی سی به مبلغ ۸,۱۰۹ میلیون ریال، سبحان انکولوزی به مبلغ ۴,۲۸۴ میلیون ریال و ایران دارو به مبلغ ۴,۴۱۹ میلیون ریال می‌باشد.

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳۲) سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی مربوط به شرکت‌های گروه منشکل از اقلام زیر است:

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
(ریال)	(ریال)	
۵۹,۲۰۹,۰۰۰,۸۵۹	۵۶,۸۴۲,۴۴۴,۶۲۵	۳۲-۱
(۱۰,۳۴۹,۶۷۸,۹۶۶)	۲۸,۹۲۲,۵۷۱,۷۲۲	سود (زبان) حاصل از تسعیر ارز
(۱۰,۲۲۲,۱۸۹)	-	تعدیل ذخیره کالای ناباب
(۵,۰۳۶,۲۶۵,۳۴۹)	۱,۵۹۴,۷۷۹,۳۴۰	هزینه‌های مرتبه با محصولات فروخته شده
۲,۳۶۹,۰۸۰,۹۱۴	۴۸۷,۵۱۱,۹۰۵	سود (زبان) حاصل از فروش خبایعات
(۲,۵۴۰,۲۸۴,۹۲۶)	(۳,۵۷۲,۱۵۰,۳۲۲)	هزینه استهلاک سوقفلی
(۶۴,۶۶۶,۷۱۰,۳۸۱)	(۲۲,۲۰۴,۳۸۴,۲۵۱)	هزینه‌های جذب نشده
(۳,۳۱۵,۳۶۰,۴۷۲)	(۱۱,۸۶۳,۳۵۷,۲۲۰)	سایر درآمدها (هزینه‌های) عملیاتی
(۲۴,۷۴۰,۴۴۰,۵۲۱)	۴۹,۲۱۷,۴۰۵,۶۰۰	

۱۳۲-۱ مبلغ ۵۶,۸۴۳ میلیون ریال درآمد حاصل از ارائه خدمات و فروش مواد غمده مربوط به شرکت سپحان آنکولوزی به مبلغ ۵۴,۰۵۰ میلیون ریال باید درآمد حاصل از بسته بندی داروی تکسوت در قالب قرارداد با شرکت کوبل دارو صورت می‌پذیرد و درآمد حاصل از بازاریابی محصولات خریداری شده از شرکت‌های سپيلا هند و استرازن سوئیس می‌باشد.

(۳۳) هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲۱۸,۹۱۸,۰۱۰,۳۰۸	۴۵۶,۲۱۸,۰۶۸,۷۲۰	۳۲-۱
۵۳,۴۴۶,۹۱۲,۳۲۲	۱۲,۴۲۹,۶۶۵,۵۰۲	سود تسهیلات دریافتی
۱۲,۶۰۸,۵۷۴,۸۳۴	۱۶,۷۷۲,۳۱۳,۵۵۱	جزائم تاخیر
۲۸۴,۹۷۳,۴۹۲,۴۶۴	۴۸۵,۴۲۰,۰۲۷,۷۷۳	هزینه کارمزد و خدمات بانکی

۱۳۳-۱ هزینه‌های مالی گروه مربوط به شرکت‌های البرزدارو به مبلغ ۶۶۰,۴ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۴۹,۱۰۳ میلیون ریال، سپحان دارو به مبلغ ۴۰,۸۸۴ میلیون ریال، کی بی سی به مبلغ ۹۷,۷۸۳ میلیون ریال و سپحان آنکولوزی به مبلغ ۲۰۱,۸۴۴ میلیون ریال می‌باشد که به دلیل رشد حجم عملیات در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال قبل و رشد نرخ تسهیلات هزینه مالی گروه افزایش یافته است.

(۳۴) سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

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

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲۷,۰۸۴,۴۱۴,۹۸۳	۱۹۴,۱۹۹,۴۵۷	سود (زبان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱,۸۳۲,۸۸۶,۵۱۳	۳,۸۴۸,۴۳۴,۴۷۵	سود (زبان) سرمده‌های بانکی و اوراق مشارکت
-	-	درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای شرکت فرعی
۹۲۰,۳۵,۹۲۷	(۱۸۷,۲۶۸,۰۰۲)	سود و زبان حاصل از تسعیر ارز
-	(۸,۹۱۸,۹۲۴)	سود (زبان) حاصل از فروش سهام
-	۱۱,۹۶۶,۵۹۹,۸۲۱	درآمد حاصل از مشارکت
(۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰)	(۷۷۲,۸۷۵,...)	زبان ناشی از کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریهای پلتند مدت
۲۵۲,۴۵۰	-	سایر درآمدها (هزینه‌های) غیرعملیاتی
۲۸,۱۴۴,۶۷۹,۹۴۹	۴,۱۳۵,۶۶۹,۸۵۹	

۱۳۴-۱ سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت، مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۳۲,۳۲۰ میلیون ریال و شرکت سپحان دارو به مبلغ ۱۰,۳۱۱ میلیون ریال باید فروش دارائیهای ثابت مسود (ساختمان) و شرکت اصلی به مبلغ ۱۹۴ میلیون ریال باید فروش بکدستگاه خودرو می‌باشد.

شرکت گروه دارویی سپحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
-	-	۷,۵۴۴,۷۰۳,۲۴۳	-	اصلاح بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	-	-	(۴۳۰)	تعديل موجودی کالا
-	-	(۴۵,۲۶۱,۲۵۷,۴۷۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح هزینه های عموق سالهای قبل
۱,۷۶۳,۸۹۰,۹۷۰	۱,۷۶۳,۸۹۰,۹۷۰	(۹,۶۳۹,۳۸۷,۱۹۴)	(۹,۱۳۲,۶۹۵,۱۶۴)	بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی
-	-	۲۰۳,۴۱۰,۵۲۳	۲۰۳,۴۱۰,۵۲۳	بابت اصلاح پیش پرداخت سرمایه ای
-	-	(۱,۸۷۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۲,۲۴۰,۰۰۰)	بابت اصلاح بدهی مربوط به سنت گذشته
-	-	(۲,۹۳۲,۹۵۷,۱۷۷)	(۱,۴۳۲,۹۵۷,۱۷۷)	بابت اصلاح مالیات بر ارزش افزوده
-	-	(۱۱,۷۵۹,۰۸۵,۷۲۸)	-	بابت اصلاح فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تعديل هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	-	(۳,۰۴۹,۴۳۶,۹۸۷)	(۲,۳۹۸,۲۷۸,۶۵۹)	بابت اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی
-	-	(۲۵,۴۵۳,۰۰۸,۷۲۱)	-	بابت اصلاح حساب اقلیت
-	-	(۱۷,۸۲۰,۶۲۱,۹۹۶)	(۱۳,۷۹۵,۵۳۳,۶۱۱)	آثار مالیات عملکرد سنت گذشته
-	-	۱,۵۶۰,۹۵۲,۳۱۴	-	بابت اصلاح حساب دارایی های ثابت
۱,۷۶۳,۸۹۰,۹۷۰	۱,۷۶۳,۸۹۰,۹۷۰	(۱۰۸,۰۲۸,۹۲۹,۱۹۳)	(۷۰,۴۲۹,۲۹۴,۵۱۸)	جمع

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

مانده پس از تجدید ارائه	تعديلات	مانده قبل از تجدید ارائه	شرح حساب
تجدد طبقه بندی	ارائه مجدد	تجدد طبقه بندی	
بدهکار (بستانکار) ریال	بدهکار (بستانکار) ریال	بدهکار (بستانکار) ریال	
ترازنامه:			
۱,۶۶۸,۹۹۸,۵۶۰,۶۹۳	۳۳۷,۸۲۱,۳۲۲	۱,۶۶۸,۶۶۰,۸۲۹,۳۶۱	حسابها و استناد دریافتی تجاری
۱۲۷,۷۳۹,۱۲۴,۸۵۰	(۵۷۸,۷۶۱,۱۳۸)	۱۲۹,۸۵۰,۸۴۳,۱۶۵	سایر حسابها و استناد دریافتی
۵۷۷,۵۳۷,۱۹۹,۰۶۹	۲,۷۸۵,۷۸۱,۷۹۴	(۴۳۰)	موجودی مواد و کالا
۵۷۸,۱۷۴,۳۶۰,۹۳۲	۶,۷۳۱,۳۵۱,۳۹۹	-	سفرشها و پیش پرداخت ها
۹۱۹,۷۱۶,۸۰۰,۳۴۹	(۵,۵۱۲,۹۷۸,۴۴۳)	۲۰۳,۴۱۰,۵۲۳	داراییهای ثابت
۱۳,۷۱۰,۲۱۱,۴۲۰	(۵,۰۰۴,۱۵۴,۷۵۰)	-	سایر داراییها
(۱۴۵,۲۱۱,۲۶۷,۰۶۳)	(۱,۱۳۲,۲۱۲,۴۰۶)	(۱,۸۷۲,۲۴۰,۰۰۰)	حسابها و استناد پرداختی تجاری
(۲۰۴,۱۳۰,۷۹۳,۱۰۴)	۱,۴۸۱,۳۳۱,۵۰۶	(۵۳,۵۳۱,۹۷۳,۸۲۳)	سایر حسابها و استناد پرداختی
(۷۵,۹۹۲,۹۱۴,۳۰۹)	(۸,۱۸۸,۲۹۴)	-	سود سهام پرداختی
(۲۱۸,۳۴۰,۵۱۹,۵۰۵)	-	(۱۳,۷۹۵,۵۳۴,۶۱۱)	ذخیره مالیات
(۶۳۲,۸۹۳,۷۵۰,۶۱۸)	-	۵۱,۶۴۱,۳۱۱,۰۵۳	سود انتباشه
(۴۹۶,۳۹۲,۸۶۴,۹۹۳)	-	۱۸,۷۸۷,۹۸۳,۴۶۵	حقوق سهامداران اقلیت
صورت سود و زبان:			
(۹۱,۳۴۸,۷۸۷,۹۴۱)	(۶,۳۲۰,۰۱۱,۱۱۱)	-	هزینه های فروش، اداری عمومی
۵۷,۴۴۱,۰۴۳,۲۶۹	-	(۴۳۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸۶,۶۳۷,۶۶۹,۸۱۲)	-	۲۲۲,۵۰۲,۵۰۰	مالیات
-	۶,۳۲۰,۰۱۱,۱۱۱	-	پاداش هیات مدیره
(۱۰۸,۰۲۸,۹۲۹,۱۹۳)	-	(۷,۶۵۱,۷۹۶,۵۸۸)	تعديلات سنواتی
-	(۷۰,۴۲۹,۲۹۴,۵۱۸)	-	جمع تعديلات قبل از کسر سهم اقلیت از سود انتباشه
(۲۱۴,۴۳۷,۸۱۴,۲۴۲)	-	۱۸,۷۸۷,۹۸۳,۴۶۵	سهم اقلیت از سود انتباشه
-	(۵۱,۶۴۱,۳۱۱,۰۵۳)	-	جمع

شرکت گروه دارویی سپحان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳۶) صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(تجدید آرائه شده)

(تجدید آرائه شده)

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۳۷,۵۴۶,۵۰۶,۰۳۲	۷۷۵,۸۶۷,۰۵۹,۲۲۷	۱,۰۵۷,۷۱۴,۴۳۲,۵۳۲	۲,۲۰۰,۵۸۹,۲۶۶,۷۹۹	سود عملیاتی
۲۷۱,۳۹۲,۵۳۸	۲۷۲,۸۳۱,۲۱۱	۵۷,۸۹۹,۹۴۵,۲۶۵	۶۷,۵۲۸,۴۵۱,۱۹۳	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	۵۷۷,۴۶۵,۲۸۲	۶۵۱,۶۹۴,۹۸۹	استهلاک دارایی‌های نامشهود
-	-	۲,۸۴۰,۲۸۴,۹۳۶	۲,۵۷۲,۱۵۰,۳۲۲	استهلاک سرقفلی
(۴,۸۹۲,۱۴۱)	۴۵,۶۴۲,۲۰۹	(۵۰,۳۵,۱۱,۱۰۷)	۶,۷۶۶,۳۵۵,۴۷۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۹۴,۰۳۲,۷۰۴,۸۳۴)	(۵۶۴,۵۵۹,۵۵۵,۳۷۵)	(۴۱۲,۱۸۵,۸۴۵,۴۳۱)	(۱,۱۱۴,۱۵۲,۴۳۸,۷۳۸)	(افزایش) کاهش حساب‌های دریافت‌نی عملیاتی
-	-	(۱۸۲,۳۱۸,۹۲۸,۲۳۹)	(۸۴۹,۱۹۱,۲۳۳,۵۵۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۵۳,۳۸۵,۱۸۰	۱۴۵,۱۰۲,۲۲۰	(۴۷۵,۳۲۲,۸۰۴,۸۷۵)	۱۰۵,۴۲۰,۲۷۰,۴۵۲	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش‌برداخت‌ها
۶,۲۰۲,۹۵۰,۵۷۱	(۱۶,۹۵۶,۱۹۸,۳۶۷)	(۱۰۵,۱۱۵,۷۷۴,۷۲۳)	۴۰۴,۶۷۸,۰۵۲,۱۵۶	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداخت‌نی عملیاتی
-	-	۶۱,۱۴۱,۴۵۲,۷۷۲	(۳۸,۹۴۲,۷۵۵,۹۳۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌ها
(۳۱,۰۰۴,۱۶۲,۸۲۸)	(۶۵,۵,۰,۶۹۲,۵۳۸)	(۳۵,۱۸۵,۵۴۳,۱۹۸)	۲۳,۱۶۸,۶۵۸,۳۷۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها
۲۵۳,۴۵۰		۱۰,۹۰۱,۸۵۵,۴۴۴	(۱۱,۶۰۶,۴۱۱,۴۲۰)	سایر
۱۹,۰۲۱,۷۲۷,۹۹۹	۱۲۹,۳۰۹,۱۸۸,۶۸۷	(۱۵,۲۹۹,۵۶۸,۳۴۱)	۹۹۸,۴۸۳,۰۶۰,۱۱۳	جمع

(۳۷) مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۷۷,۶۸۲,۹۹۱,۰۴۶	۱۱۶,۵۳۶,۰۱۸,۷۷۹	۷۷,۶۸۲,۹۹۱,۰۴۶	۱۱۶,۵۳۶,۰۱۸,۷۷۹	بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات (شرکت اصلی)
-	-	۴۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۷۰,۹۲۱,۰۵۳	بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات شرکتهای فرعی سهامی اقلیت
۷۷,۶۸۲,۹۹۱,۰۴۶	۱۱۶,۵۳۶,۰۱۸,۷۷۹	۱۱۶,۸۶۲,۹۹۱,۰۴۶	۱۱۶,۵۳۶,۰۱۸,۷۷۹	

بادداشت‌های توضیحی صورتهای عالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳۸) تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

اصلی		گروه		تصمین وام
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۴۴.۳۷۴	۴.۷۰۷.۳۵۹	۱۲.۶۵۱.۷۲۳	۱۰.۶۲۳.۷۸۳	

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	شرح
میلیون (ریال)	میلیون (ریال)	گروه:
۱۸۰.۵۶۴۶	۷.۵۶۶.۰۶۹	استاد تصمینی در قبال اخذ وام
۳۹۵.۷۵۰		تصمین خوددهای اعتباری
۱۶.۰۳۰	۵.۳۲۲	تصمین وام شرکت تولید دارو
۱.۲۳۹.۵۵۰	۱.۱۶۰.۹۷۰	تصمین وام شرکت پخش البرز
۱.۳۹۸.۱۹۹	۱.۱۶۷.۱۰۶	تصمین وام شرکت البرز بالک
۶۱.۶۱۸	۶۱.۶۱۸	تصمین وام شرکت تولید فرآورده های شیمیائی ایران
۱۹.۸۵۰	۱۹.۸۵۰	تصمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۵.۵۰۰	۵.۵۰۰	تصمین وام شرکت وینانا
۸.۷۵۰		سویران
۱.۶۰۲.۹۵۰	۴۶۹.۰۰۰	تصمین توسط سرمایه گذاری البرز
۸۰.۰۰۰	۱۵۲.۵۰۰	شرکت آتی فارمد
۱۷.۸۸۰	۱۵.۸۴۹	سایر
۳.۶۵۱.۷۲۳	۱۰.۶۲۳.۷۸۳	

شرکت اصلی :

۱.۹۹۱.۷۵۰	۲.۳۱۱.۷۹۵	تصمین وام شرکت سبحان انکولوزی
۹۳۸.۵۴۷	۴۳۵.۷۱۵	تصمین وام شرکت کی بی سی
۲۸۰.۴۸۰	۸۰۷.۷۵۰	تصمین وام شرکت البرزدارو
۱۸۰.۷۰۸	۵۸۱.۸۷۰	تصمین وام شرکت سبحان دارو
۲۶۲.۶۵۹	۲۱۱.۱۴۷	تصمین وام شرکت ایران دارو
۶۱۲.۸۸۰	۲۹۱.۷۳۲	تصمین وام شرکت البرز بالک
۶۷.۲۰۰	۶۷.۲۰۰	تصمین نزد بانکها
۵.۱۵۰	۱۴۹	سایر بدهیهای احتمالی
۳۴۴.۳۷۴	۴.۷۰۷.۳۵۹	جمع

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

گروه		(۳۸-۲) تعهدات سرمایه ای
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵.۳۴۶	۳.۳۶۹	قراردادهای منعقده شرکت سبحان دارو

۱-۱-۳) شرکت اصلی قادر تعهدات سرمایه ای می باشد.

(۳۹) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴) معاملات با اشخاص وابسته

۴-۱) معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلقیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ می‌باشد	مبلغ معامله	سود و زیان معامله	ارزش منصفانه	ماده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	هزینه حقوق و مزایای مدیران، وام فرض العسنہ	بلی	۴۰,۰۰۰	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	۵۰۶
شرکت داروسازی تولید دارو	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید مواد، هزینه حقوق و مزایای مدیران و سایر هزینه‌ها	بلی	۲,۱۳۹	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	۲۸
بیمه ایمن البرز	عضو مشترک هیأت مدیره	بیمه تأمیه	بلی	۱,۵۱۳	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(۲)
شرکت البرز بالک (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید مواد اولیه	بلی	۱۶۰,۱۸۲	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(۴۴,۸۳۷)
شرکت پخش البرز	عضو مشترک هیأت مدیره	تصمین وام	بلی	۶۰,۰۲۸	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	۱,۴۶۰,۵۹۹
شرکت تکنو صنایع	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش محصولات	بلی	۲,۹۲۵,۱۷۲	۵۰۰,۱۳۸	۲,۹۲۵,۱۷۲	-
سایر اشخاص وابسته	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید مواد بسته بندی	بلی	۴۴۵	-	۴۴۵	-
همگروه	تامین تیروی انسانی	تامین تیروی انسانی	خیر	۵۰۶	-	-	۵۰۶

۴-۲) 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 می‌باشد	مبلغ معامله	سود و زیان معامله	ارزش منصفانه	ماده طلب (بدهی) در پایان دوره
الف- شرکت‌های مشمول تلقیق	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق و مزایای مدیران	بلی	۲,۵۲۸	-	۲,۵۲۸	۱۴۰,۲۲۳
بری بی سی	عضو هیأت مدیره مشترک	تصمین وام	بلی	۱۴۲,۴۶۵	-	۱۴۲,۴۶۵	-
البرز دارو	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق و مزایای مدیران	بلی	۴,۶۱۸	-	۴,۶۱۸	۲۶۴,۸۵۴
ایران دارو	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق و مزایای مدیران	بلی	۵۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰	۵۲,۱۵۰
سبحان دارو	عضو هیأت مدیره مشترک	هزینه حقوق و مزایای مدیران	بلی	۱,۷۲۶	-	۱,۷۲۶	۲۵۵,۸۹۳
سبحان انکولوزی	عضو هیأت مدیره	هزینه حقوق و مزایای مدیران	بلی	۴,۵۷۸	-	۴,۵۷۸	۱۱,۱۸۷
سبحان انکولوزی	عضو هیأت مدیره	برداخت قرض العسنہ	بلی	۵۶۶,۶۷۹	-	۵۶۶,۶۷۹	-
سبحان انکولوزی	عضو هیأت مدیره	تصمین وام	بلی	۳,۹۳۹	-	۳,۹۳۹	-
ب- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:	هزینه حقوق مدیران و سایر	هزینه حقوق مدیران و سایر	بلی	۷,۷۴۱	-	۷,۷۴۱	(۱)
شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیأت مدیره	هزینه حقوق مدیران و سایر	بلی	۲۷۹,۴۰۰	-	۲۷۹,۴۰۰	-
البرز بالک	عضو هیأت مدیره مشترک	تصمین وام	بلی	-	-	-	-
ب- سایر اشخاص وابسته:	مورد ندارد	تصمین وام	بلی	-	-	-	-

شرکت گروه دارویی سیحان (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۴۱) وضعیت ارزی

در تاریخ ترازنامه دارائیهای ارزی شامل ۴۸۰۶ دلار، ۱۳۹۵.۳۲۱ یورو، ۶۲۰ یوان، ۲۴۵۲ یوند، ۵۹.۲۰۷ فرانک روپیه، ۹۸.۴۰۳.۹۰۰ بن زاپن، ۴۵ درهم، ۵۵۴.۳۱۰ فرانک ۱ ریال قطر و بدهیهای ارزی شامل ۲۱۲.۴۷۷ یورو، ۹.۷۷۵.۵۰۹ دلار و فرانک ۲۲۸۵.۱۴۹ بوده است.

(۴۱-۱) برآورد ارز مورد نیاز :

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

دلار	یورو	خرید مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی
۶.۸۳۶.۸۸۰	۱۳.۹۲۰.۱۹۷	

(۴۲) سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ (میلیون ریال)	تکالیف قانونی
۷۸.۰۰۰	تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۵۲۴.۷۹۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره طبق بودجه (هر سهم ۱۱۹۰ ریال)

(۴۳) سود پایه هر سهم

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

(تجددیارانه شده)

اصلی	گروه	شرح	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۳۳۷.۵۳۶.۵۰۶.۰۳۳	۷۷۵.۸۶۷.۰۵۹.۲۲۷	۶۸۰.۶۲۴.۰۷۰.۶۱۳	۱.۷۰۷.۶۰۳.۰۱۲.۲۹۹
۲۸.۰۱۴۴.۶۷۹.۹۴۶	۴.۱۳۵.۶۶۹.۸۵۹	(۳۷۰.۷۹.۷۶۱.۰۸۷)	(۳۱۱.۷۵۳.۸۶۴.۱۹۶)
۲۶۵.۶۸۱.۱۸۵.۹۷۹	۷۸۰.۰۰۲.۷۲۹.۰۸۶	۶۴۳.۵۴۴.۳۰۹.۰۵۲۶	۱.۳۹۵.۸۴۹.۱۴۸.۱۰۳
۴۱۵.۸۳۱.۷۳۷	۴۴۱.۰۰۰.۰۰۰	۴۱۵.۸۱۲.۶۲۶	۴۴۰.۹۸۰.۰۹۸
۸۱۲	۱.۷۵۹	۱.۶۳۷	۳.۸۷۲
۶۸	۹	(۸۹)	(۷۰۷)
۸۷۹	۱.۷۶۹	۱.۵۴۸	۳.۱۶۵