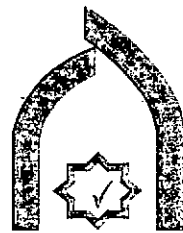


آرشیو دبیر خانه
شماره : ۲۴۴ - ۱۴۹۵
تاریخ : ۹۵ ر ۹
پیوست : —

بسمه تعالی

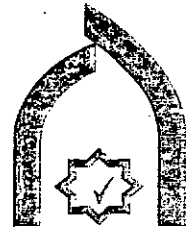


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

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 ۱۳۹۴

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شماره :
تاریخ :
پیوست :

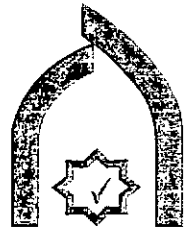


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی تلفیقی :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	صورت‌های مالی واحد اصلی :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۴۶	یادداشت‌های توضیحی



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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های 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 ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

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

همچنین این موسسه 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 .

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- تا تاریخ تنظیم این گزارش ، مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت فرعی سبحان انکولوژی (سهامی عام) تشکیل نشده است .

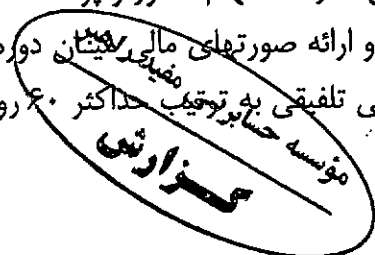
۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و بر اساس روابط فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است .

۷- 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 اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- 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 . بر اساس 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 .

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ، درصد سهام شناور و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) رعایت نشده و ارائه صورتهای مالی ایشان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای اصلی و تحت کنترل و صورتهای مالی تلفیقی به ترتیب حداکثر ۶۰ روز و



۷۵ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (موضوع بندهای ۴ و ۱۰ ماده ۷) ، با تاخیر انجام گردیده است .

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

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳



مجید نجارزاد اصل

شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

Handwritten signature of Qasim Mahbi



گروه دارویی سبحان

شرکت سهامی عام

شماره ثبت : ۲۵۶۷۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سهامی عام گروه دارویی سبحان:

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸

تاریخچه و فعالیت

۹-۱۲

اهم رویه های حسابداری

۱۳-۴۶

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۳، ۲۴، ۲۵، ۱۳۹۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	شرکت پخش البرز (سهامی عام)	دکتر غلامرضا حیدری کرد زنگنه
	نائب رئیس هیأت مدیره	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)	دکتر آصف یعقوبی
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)	جلال بهارستان
	عضو هیأت مدیره	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	بهروز امید علی
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	سعید قربانی

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه آویز، پلاک ۵، طبقه دوم کد پستی: ۱۵۱۶۹۱۴۶۱۱ صندوق پستی: ۵۶۵-۱۴۱۸۵

تلفکس: ۸۸۷۹۷۸۱۸ - ۸۸۷۹۹۹۲۴ - ۸۸۷۹۴۷۷۹ - ۸۸۷۹۰۱۰۴ واحد سهام طبقه اول تلفکس: ۸۸۷۹۴۴۲۱

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

میلین ریال		میلین ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۲۸,۵۱۵	۸۴۰,۸۰۲	۱۹۳,۶۹۵	۱۵۳,۸۵۲
۶۱۵,۹۶۹	۶۴۲,۷۸۹	-	۱۳,۵۰۰
۱۷۳,۸۱۷	۱۷۲,۵۵۱	۳,۸۲۵,۳۱۹	۵,۵۰۹,۰۱۲
۲,۳۶۷,۹۶۳	۲,۹۷۸,۳۴۱	۱,۳۴۰,۶۸۶	۱,۳۲۵,۱۱۶
۳۱,۲۵۶	۶۱,۵۱۸	۴۹۱,۱۰۸	۶۲۷,۳۸۵
۳,۷۱۷,۵۲۰	۴,۶۹۷,۰۰۱	۵,۸۵۰,۸۰۸	۷,۶۲۸,۸۶۵
۶۹۸,۰۰۰	۶۹۸,۰۰۰	۳۷,۵۰۳	۳۷,۶۶۷
-	۳۰۶,۰۰۰	۲۸۰,۰۷۹	۷۰,۷۲۶
۱۱۷,۹۱۵	۱۴۸,۷۷۳	۹۸,۸۱۸	۱۳۵,۲۹۷
۱,۵۱۲,۵۴۹	۱,۸۸۱,۱۲۸	۱,۰۷۸,۸۸۲	۱,۳۰۶,۴۰۹
(۴۱)	(۴۲)	۳۲,۲۹۴	۸۲,۹۴۴
۲,۳۲۸,۶۸۳	۳,۰۳۳,۸۵۹	۱,۳۷۵,۵۷۶	۱,۵۳۳,۸۶۳
۱۰,۱۳,۹۳۹	۱,۳۶۱,۳۰۶		
۳,۴۴۲,۴۲۲	۴,۳۹۵,۱۶۵		
۷,۱۷۶,۳۸۴	۹,۱۶۱,۷۲۸	۷,۱۷۶,۳۸۴	۹,۱۶۱,۷۲۸

میلین ریال		میلین ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲,۳۲۸,۶۸۳	۳,۰۳۳,۸۵۹	۱,۳۷۵,۵۷۶	۱,۵۳۳,۸۶۳
۱۰,۱۳,۹۳۹	۱,۳۶۱,۳۰۶		
۳,۴۴۲,۴۲۲	۴,۳۹۵,۱۶۵		
۷,۱۷۶,۳۸۴	۹,۱۶۱,۷۲۸	۷,۱۷۶,۳۸۴	۹,۱۶۱,۷۲۸

یادداشت	میلین ریال	میلین ریال
۱۳	۶۵۴	۳۷,۶۶۷
۱۴	۹,۴۲۰	۷۰,۷۲۶
۱۵	۵۹,۴۸۸	۱۳۵,۲۹۷
۱۶	۶۹,۵۶۲	۱,۳۰۶,۴۰۹
۱۷	۴,۷۶۶,۵۶۳	۸۲,۹۴۴
۱۸	۶۹۸,۰۰۰	۳۷,۵۰۳
۱۹-۲	۳۰۶,۰۰۰	۲۸۰,۰۷۹
۲۰	۱۴۸,۷۷۳	۹۸,۸۱۸
۲۱	۱,۸۸۱,۱۲۸	۱,۰۷۸,۸۸۲
۲۲	(۴۲)	۳۲,۲۹۴
	۲,۳۲۸,۶۸۳	۱,۳۷۵,۵۷۶
	۱۰,۱۳,۹۳۹	
	۳,۴۴۲,۴۲۲	
	۷,۱۷۶,۳۸۴	۷,۱۷۶,۳۸۴

بدهی های غیر جاری
بدهی های بلند مدت
تسهیلات مالی بلند مدت
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهی های غیر جاری
جمع بدهی ها
حقوق صاحبان سهام

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی نابذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

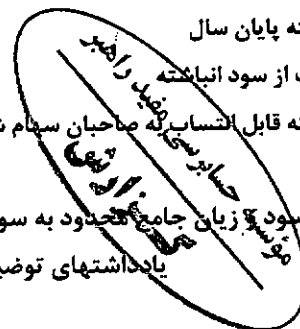
(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶.۶۷۷.۰۲۰	۷.۷۸۸.۴۰۷	۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۳.۸۵۶.۴۰۸)	(۴.۲۸۸.۹۳۶)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۸۲۰.۶۱۲	۳.۴۹۹.۴۷۱	سود ناخالص
(۴۰۰.۶۳۸)	(۵۵۳.۸۳۳)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱.۹۴۷	۲۹.۶۹۲	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۳۷۸.۶۹۱)	(۵۲۴.۱۴۱)	سود عملیاتی
۲.۴۴۱.۹۲۱	۲.۹۷۵.۳۳۰	هزینه های مالی
(۵۱۷.۴۶۶)	(۶۷۶.۹۵۴)	۲۷
۴۳.۲۰۶	۱۳۶.۰۰۹	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۷۴.۲۶۰)	(۵۴۰.۹۴۵)	سود عملیات قبل از مالیات
۱.۹۶۷.۶۶۱	۲.۴۳۴.۳۸۵	مالیات بر درآمد
(۴۵۴.۲۸۹)	(۵۲۴.۱۵۶)	سود خالص
۱.۵۱۳.۳۷۲	۱.۹۱۰.۲۲۹	سهم اقلیت از سود خالص
(۴۹۰.۷۵۸)	(۶۱۳.۴۶۷)	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱.۰۲۲.۶۱۴	۱.۲۹۶.۷۶۲	سود پایه هر سهم:
۲.۳۱۸	۱.۷۲۹	۲۹ عملیاتی
(۴۶۲)	(۳۰۴)	۲۹ غیر عملیاتی
۱.۸۵۶	۱.۴۲۵	۲۹ سود پایه هر سهم
۱.۴۶۵	۱.۲۹۲	سود هر سهم بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سود خالص
۱.۵۱۳.۳۷۲	۱.۹۱۰.۲۲۹	سود انباشته ابتدای سال
۱.۷۵۸.۸۸۹	۲.۱۴۵.۷۷۱	تعدیلات سنواتی
(۸۸.۴۷۵)	(۵۳.۹۲۷)	۳۰ سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱.۶۷۰.۴۱۴	۲.۰۹۱.۸۴۴	سود سهام مصوب
(۱.۰۲۹.۵۸۷)	(۱.۳۳۰.۵۱۱)	۱۵ افزایش سرمایه
(۲۲.۴۲۵)	-	سود قابل تخصیص
۶۱۸.۴۰۲	۷۶۱.۳۳۳	اندوخته قانونی
۲.۱۳۱.۷۷۴	۲.۶۷۱.۵۶۲	۲۰ سود انباشته پایان سال
(۳۹.۹۳۰)	(۴۸.۶۳۸)	سهم اقلیت از سود انباشته
۲.۰۹۱.۸۴۴	۲.۶۲۲.۹۲۴	۲۲ سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
(۵۷۹.۲۹۵)	(۷۴۱.۷۹۶)	
۱.۵۱۳.۵۴۹	۱.۸۸۱.۱۲۸	

از آنجا که سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است؛ صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)		سال ۱۳۹۴		یادداشت
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۴۴۸,۷۵۴	۱,۶۴۹,۱۸۹	۳۱	فعالیت‌های عملیاتی :
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود سهام دریافتی
	۱,۵۳۸	۱,۱۴۵		
	۳۷,۷۸۷	۱۱,۶۵۹		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
	(۵۳۶,۴۹۷)	(۶۷۳,۵۲۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات
	(۴۷۶,۷۵۱)	(۵۵۱,۸۰۲)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
	(۳۴۸,۲۸۲)	(۳۳۲,۴۲۹)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
	(۱,۳۲۲,۲۰۵)	(۱,۵۴۴,۹۴۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد :
				مالیات بر درآمد پرداختی
	(۳۰۸,۶۳۰)	(۴۵۳,۰۲۵)		
				فعالیت‌های سرمایه گذاری:
				وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
	(۱۷۰,۰۸۷)	(۲۱۹,۳۷۰)		
	(۴۸,۵۷۰)	(۴۴,۷۱۶)		وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت‌های فرعی
	(۸,۱۹۹)	(۴۹,۰۴۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
	-	۳,۴۴۰		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
	۳,۰۰۲	۷۳۷		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
	-	(۱۳,۵۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	(۲۲۳,۸۵۴)	(۳۲۲,۴۴۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	(۴۰۵,۹۳۵)	(۶۷۱,۲۳۲)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی:
				وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
	۲,۸۲۲	۴,۹۰۵		
	۱۰,۵۴۶	۳۰,۴۷۸		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت
	۶,۱۳۸,۰۳۳	۸,۴۵۴,۵۵۲		دریافت تسهیلات مالی
	(۵,۷۵۱,۵۳۸)	(۷,۸۵۸,۵۹۳)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
	۳۹۹,۸۶۳	۶۳۱,۳۴۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
	(۶,۰۷۲)	(۳۹,۸۹۰)		خالص (کاهش) در وجه نقد
	۱۹۹,۱۵۰	۱۹۳,۶۹۵		موجودی نقد در ابتدای سال
	۶۱۷	۴۷		تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۱۹۳,۶۹۵	۱۵۳,۸۵۲		موجودی نقد در پایان سال
	۱۳۴,۱۷۸	۳۰۱,۰۹۵	۳۲	مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت		دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۰۰۴	۵۰۸۳۵	۱۳	بدهی های جاری	۸۰۳۹۰	۱۸۶۲۰	۳	موجودی نقد								
-	-	۱۴	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰۰۶۶۰۸۱۳	۱۰۳۲۱۰۱۷۳	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری								
۱۸۰۷۱۸	۵۱۰۳۴	۱۵	مالیات پرداختنی	۴۹۰	۳۱۴	۷	پیش پرداخت ها								
۲۴۰۶۲۲	۵۷۰۳۶۹		سود سهام پرداختنی	۱۰۰۷۵۰۶۹۲	۱۰۳۴۰۱۰۷		جمع دارایی های جاری								
			جمع بدهی های جاری												
۶۱۱	۸۸۸	۱۸	بدهی های غیر جاری												
۶۱۱	۸۸۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۰۱۱۲۳	۱۰۲۳۴۰۲۰۱	۸	سرمایه گذارهای بلند مدت								
۲۵۰۳۳۳	۵۸۰۳۵۷		جمع بدهی های غیر جاری	۶	۶	۹	دارایی های نامشهود								
			جمع بدهی ها	۱۰۷۴۹	۱۰۵۱۱	۱۱	داراییهای ثابت مشهود								
				۲۰۹۴۹	۲۰۸۶۹	۱۲	سایر داراییها								
۶۹۸۰۰۰۰	۶۹۸۰۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام	۹۰۵۰۸۲۷	۱۰۳۳۸۰۵۸۷		جمع داراییهای غیر جاری								
-	۳۰۶۰۰۰۰	۱۹-۲	سرمایه												
۶۹۸۰۰۰	۶۹۸۰۰۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان												
۱۰۱۸۸۰۴۸۶	۱۰۴۶۶۶۳۷		اندوخته قانونی												
			سود انباشته												
۱۰۹۵۶۰۳۸۶	۲۰۵۲۰۴۳۷		جمع حقوق صاحبان سهام												
۱۰۹۸۱۰۵۱۹	۲۰۵۷۸۰۶۹۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۹۸۱۰۵۱۹	۲۰۵۷۸۰۶۹۴		جمع دارایی ها								

دارایی های نامشهود
سرمایه گذارهای بلند مدت
داراییهای ثابت مشهود
سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

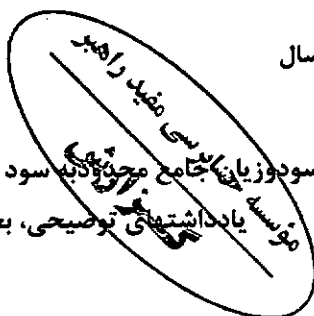
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۹.۵۷۱	۱.۱۷۳.۲۸۰	۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۷.۵۳۹)	(۲۱.۸۴۷)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۳۲.۰۳۲	۱.۱۵۱.۴۳۳		سود عملیاتی
۱۲۲	۱۵۸	۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۳۲.۱۵۴	۱.۱۵۱.۵۹۱		سود قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
۹۳۲.۱۵۴	۱.۱۵۱.۵۹۱		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹۳۲.۱۵۴	۱.۱۵۱.۵۹۱		سود خالص
۹۵۵.۲۳۲	۱.۱۸۸.۴۸۶		سود انباشته ابتدای سال
(۶۷۳.۲۰۰)	(۸۹۳.۴۴۰)	۱۵	سود سهام مصوب
۲۸۲.۰۳۲	۲۹۵.۰۴۶		
۱.۲۱۴.۱۸۶	۱.۴۴۶.۶۳۷		سود قابل تخصیص
(۲۵.۷۰۰)	-		اندوخته قانونی
۱.۱۸۸.۴۸۶	۱.۴۴۶.۶۳۷		سود انباشته پایان سال

از آنجاکه سود و زیان انباشته مجموع محدودیته سود سال جاری است؛ صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۳۳۱,۷۳۲	۳۴۰,۳۷۳	۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۳۴۸,۲۸۲)	(۳۳۲,۴۲۹)		سود سهام پرداختی به سهامداران
			مالیات بر درآمد :
-	(۲,۴۳۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱,۳۲۱)		(۴۴۱)	وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۲۵۷		۲۴۱	وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
(۲)		-	وجه حاصل از خرید دارائیهای نامشهود
(۹۶۶)	(۲۰۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۷,۵۱۵)	۵,۳۰۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۲,۸۲۲	۴,۹۰۵		وجه حاصل از افزایش سرمایه
(۱۴,۶۹۳)	۱۰,۳۱۳		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۳,۰۹۳	۸,۳۹۰		موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۰)	۱۷		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۳۹۰	۱۸,۶۲۰		موجودی نقد در پایان سال
۱۳۴,۱۷۸	۳۰۱,۰۹۵	۲۲	مبادلات غیر نقدی

مؤسسه حسابرسی و بازرسی
 مهرداد آریزنی
 ۱۳۹۴/۰۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی به نام گروه دارویی سبحان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه دارویی سبحان در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۵۵ تحت نام سویران کمپانی (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 ۱۳۸۱/۹/۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت. بموجب مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۵/۳۱ 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. در پی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۷، مجدداً نام آن از شرکت داروسازی سبحان (سهامی عام) به شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) تغییر یافت. این شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه دارویی برکت (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان الوند کوچه آویز پلاک ۵ واقع است.

۲-۱- فعالیت های اصلی

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

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

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	نفر	نفر	نفر	نفر
	-	-	۹۲	۱۰۵
	۱۰	۱۰	۱,۰۱۲	۹۹۶
	۱۰	۱۰	۱,۱۰۴	۱,۱۰۱
	-	-	۱۳۳	۱۵۹
	۱۰	۱۰	۱,۲۳۷	۱,۲۶۰

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت

اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل

می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده

حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل ((سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی)) منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۲-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط

یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی های مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. 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 روش های زیر تعیین میگردد:

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
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون
لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون متحرک

۴-۲- سرمایه گذاری ها

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۵- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهاى فرعى مشمول تلفیق و شرکتهاى وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهاى وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکتهاى وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۵، ۱۲، ۱۰، ۵ و ۲۰ درصد	نزولی و خط مستقیم
ماشین الات	۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۲۰ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم و تجهیزات	۴ و ۸ ساله	خط مستقیم
مستحدثات زمین	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

۲-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۷-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۹۱/۵/۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان‌های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی شرکت سبحان انکولوژی مربوط به تولیدات دارویی یا عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم منطبق نمی‌باشد و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه استهلاک موارد مذکور طبق نظر کارشناس رسمی تعیین می‌شود.

۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۱-۸-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۸-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۸-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۱۰-۲- درآمد عملیاتی

۱-۱۰-۲- درآمد عملیاتی شرکت‌های فرعی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۱۱-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۱۲-۲- تسعیر ارز

۱-۱۲-۲- ارقام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به «دارایی‌های واجد شرایط»، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانک ها
۸,۲۱۹	۱۸,۴۴۲	۱۹۲,۳۰۹	۱۴۲,۷۴۲		
۱۷۱	۱۷۸	۱,۳۸۶	۱,۲۶۰		موجودی صندوق و تنخواه گردانها
-	-	-	۹,۸۵۰	۳-۲	وجوه در راه
۸,۳۹۰	۱۸,۶۲۰	۱۹۳,۶۹۵	۱۵۳,۸۵۲		جمع

۳-۱- موجودی ارزی گروه شامل مبلغ ۹.۱۵۹ دلار آمریکا، ۵۷.۲۳۲ یورو، ۵۰۰ روپیه هند، ۲.۴۵۲ پوند، ۳۸۴ درهم، ۶۲۰ یوان و ۱ ریال قطر و موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۳.۳۶۲ یورو، ۲.۰۰۱ دلار، ۵۰۰ روپیه و ۱۰ درهم به مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال می باشد.

۳-۲- وجوه در راه مربوط به شرکتهای ایران دارو و کی بی سی، بابت چکهای به تاریخ پایان سال می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۴-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۱۳.۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده کوتاه مدت شرکت سبحان انکولوژی نزد بانک تجارت با نرخ سود ۲۰ درصد به سررسید ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ بوده که به لحاظ استفاده از تسهیلات صندوق توسعه ملی بعنوان سپرده نزد بانک مزکور نگهداری میگردد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۲۳۵,۰۰۰	۱۹,۶۵۹	-	۱۹,۶۵۹	۵-۱ اشخاص وابسته - بخش البرز
-	۱۶,۳۰۴	-	۱۶,۳۰۴	اشخاص وابسته - البرزپالک
۶,۱۹۷	۹,۲۹۴	-	۹,۲۹۴	اشخاص وابسته - داروسازی رازک
۵۶۳,۵۰۹	۱,۳۹۵,۴۸۳	(۱۴۸)	۱,۳۹۵,۶۳۱	سایر مشتریان
۸۰۴,۷۰۶	۱,۴۴۰,۷۲۰	(۱۴۸)	۱,۴۴۰,۸۸۸	جمع
	(۵۲۸,۹۳۸)	-	(۵۲۸,۹۳۸)	تهاتر با سر فصل های حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها (یادداشت های ۱۳ و ۱۷)
۸۰۴,۷۰۶	۹۱۱,۸۰۲	(۱۴۸)	۹۱۱,۹۵۰	جمع
حسابهای دریافتنی:				
۱,۳۲۶,۱۷۲	۲,۱۶۸,۶۹۲	-	۲,۱۶۸,۶۹۲	۵-۱ اشخاص وابسته - بخش البرز
۴,۳۷۲	۵,۴۴۹	-	۵,۴۴۹	اشخاص وابسته - داروسازی فارابی
۱,۶۱۳,۴۰۲	۲,۲۰۹,۳۶۷	(۱۰,۴۴۴)	۲,۲۱۹,۸۱۱	۵-۲ سایر مشتریان
۲,۹۴۳,۹۴۶	۴,۳۸۲,۵۰۸	(۱۰,۴۴۴)	۴,۳۹۳,۹۵۲	ذخیره هزینه توزیع و فروش (یادداشت ۱-۱۳)
(۳۷,۶۵۵)	(۱۱۸,۹۶۱)	-	(۱۱۸,۹۶۱)	جمع
۲,۹۰۶,۲۹۱	۴,۲۶۴,۵۴۷	(۱۰,۴۴۴)	۴,۲۷۴,۹۹۱	
۲,۷۱۰,۹۹۷	۵,۱۷۶,۳۴۹	(۱۰,۵۹۲)	۵,۱۸۶,۹۴۱	
غیر تجاری:				
۷۳۵	۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	اسناد دریافتنی
۱۹,۳۹۸	۲۵,۵۶۴	-	۲۵,۵۶۴	کارکنان (وام مساعده)
۱,۹۶۸	۱,۱۴۰	-	۱,۱۴۰	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۴۳,۸۹۲	۸۲,۲۳۰	-	۸۲,۲۳۰	۵-۳ شرکت روش
۹,۳۶۸	۱۸۳,۳۹۲	-	۱۸۳,۳۹۲	سپرده های موقت
۲۳,۱۵۲	۲۳,۱۵۲	-	۲۳,۱۵۲	۵-۴ شرکت کیوان
۱۶,۰۰۹	۱۴,۵۲۲	(۹۰۹)	۱۵,۴۳۱	سایر
۱۱۴,۳۲۲	۳۳۲,۶۶۳	(۹۰۹)	۳۳۳,۵۷۲	
۲,۸۲۵,۳۱۹	۵,۵۰۹,۰۱۲	(۱۱,۵۰۱)	۵,۵۲۰,۵۱۳	
شرکت اصلی:				
تجاری:				
حسابها و اسناد دریافتنی:				
۱,۰۳۳,۴۳۰	۱,۲۷۱,۹۱۵	-	۱,۲۷۱,۹۱۵	۵-۵ شرکتهای گروه
۲۰۸	۳۲۹	-	۳۲۹	سایر اشخاص وابسته
۴,۳۷۲	۵,۴۴۹	-	۵,۴۴۹	داروسازی فارابی
۶,۱۹۷	۹,۲۹۴	-	۹,۲۹۴	اسناد دریافتنی - داروسازی رازک
۱,۰۴۴,۲۰۷	۱,۳۸۶,۹۸۷	-	۱,۳۸۶,۹۸۷	جمع
غیر تجاری:				
-	۲,۱۵۰	-	۲,۱۵۰	سایر اسناد دریافتنی
۱,۱۴۵	۱,۱۵۸	-	۱,۱۵۸	کارکنان (وام مساعده)
۱۴,۴۶۴	۲۲,۵۱۴	-	۲۲,۵۱۴	۵-۶ شرکتهای گروه
۲۲۵	۲۲۵	-	۲۲۵	سایر اشخاص وابسته - تولید دارو
۶,۷۷۱	۸,۱۳۹	-	۸,۱۳۹	سایر
۲۲,۶۰۵	۳۴,۱۸۶	-	۳۴,۱۸۶	
۱,۰۶۶,۸۱۲	۱,۳۲۱,۱۷۳	-	۱,۳۲۱,۱۷۳	

۵-۱- مبالغ فوق بابت فروش محصولات توسط شرکتهای فرعی به شرکت بخش البرز می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵-۲- حسابهای دریافتی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰,۰۰۵	۴۰۸,۹۸۵	-	۴۰۸,۹۸۵	بخش رازی
۲۲۰,۷۲۳	۱۹۹,۷۵۸	-	۱۹۹,۷۵۸	بخش قاسم
۱۳۰,۸۵۷	۱۸۵,۸۵۸	-	۱۸۵,۸۵۸	شرکت بخش دماوند
۲۱۲,۴۰۵	۱۵۴,۷۲۷	-	۱۵۴,۷۲۷	بخش فردوس
۹۵,۴۵۵	۱۵۰,۵۱۵	-	۱۵۰,۵۱۵	شرکت محیا دارو
-	۱۱۷,۸۷۷	-	۱۱۷,۸۷۷	شرکت دایا دارو
۱۲۰,۹۱۴	۹۹,۸۹۱	-	۹۹,۸۹۱	بخش هجرت
-	۹۹,۶۵۰	-	۹۹,۶۵۰	توزیع داروپخش
۳۹,۸۸۹	۸۶,۷۱۳	-	۸۶,۷۱۳	شرکت پخش بهرسان دارو
-	۸۲,۳۱۷	-	۸۲,۳۱۷	داروگستر یاسین
-	۸۰,۲۷۵	-	۸۰,۲۷۵	بخش دی دارو امید
۷۳,۲۴۲	۷۲,۴۳۸	-	۷۲,۴۳۸	بخش ممتاز
-	۵۴,۹۸۵	-	۵۴,۹۸۵	داروگستر رازی
-	۵۴,۸۷۰	-	۵۴,۸۷۰	فروش صادراتی GFTO ۵-۲-۱
-	۴۴,۶۷۲	-	۴۴,۶۷۲	بخش لیوار
-	۳۵,۶۸۴	-	۳۵,۶۸۴	امید دارو سلامت
۳۰,۸۴۲	۳۵,۰۹۶	-	۳۵,۰۹۶	دارو بهداشت شفا آراد
-	۳۴,۳۱۹	-	۳۴,۳۱۹	داروسازی التیام
۳۷۹,۰۷۰	۲۱۰,۷۳۷	(۱۰,۴۴۴)	۲۲۱,۱۸۱	سایر (اقلام زیر ۲۵ میلیارد)
۱,۶۱۳,۴۰۲	۲,۲۰۹,۳۶۷	(۱۰,۴۴۴)	۲,۲۱۹,۸۱۱	جمع

۵-۲-۱- مبلغ ۵۴,۸۷۰ میلیون ریال (معادل ۱,۶۱۶,۹۳۰ یورو) بابت فروش صادراتی شرکت سبحان انکولوژی به شرکت GFTO سوریه می باشد که در قالب LC صادراتی در بانک توسعه صادرات گشایش اعتبار و کالای مربوطه ارسال و با نرخ مبادله ای ۳۳,۹۳۵ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۵-۲-۲- مبلغ ۸۲,۲۳۰ میلیون ریال طلب از شرکت روش (مربوط به شرکت سبحان انکولوژی) بابت مبلغ ۲,۴۲۳,۱۵۹ یورو (عمدتاً در ارتباط با کاهش نرخ مبترا، تفاوت کالای مجانی مبترا با بهای پکاسیس، تفاوت زلودای تاریخ مصرف گذشته با بهای پکاسیس و افزایش نرخ برابری فرانک به یورو می باشد) که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱,۶۹۰,۵۰۱/۶ یورو معادل ۵۷,۳۶۷ میلیون ریال از طلب مزبور وصول گردیده است.

۵-۲-۳- مبلغ فوق بابت فک رهن ملک دفتر مرکزی شرکت سبحان دارو، خریداری شده از شرکت کیوان در سنوات قبل و نیز مخارج پیگیری حقوقی بر اساس حکم دادگاه بوده که مراحل حقوقی وصول آن در جریان می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵-۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری شرکتهای گروه مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳		۱۳۹۴	
جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۷,۵۰۵	۳۹۳,۶۲۶	۱۳۳,۸۷۹	۶۶۱,۳۷۹
۷۹,۹۹۷	۶۸,۴۸۱	۱۱,۵۱۶	۸۹,۳۵۰
۱۲۳,۹۱۰	۱۰۳,۹۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۴۰
۲۸۸,۰۷۷	۲۸۸,۰۷۷	-	۳۸۵,۲۴۶
۱۳,۹۴۱	۱۳,۹۴۱	-	-
۱,۰۳۳,۴۳۰	۸۶۸,۰۳۵	۱۶۵,۳۹۵	۱,۰۳۳,۴۳۰
			۱,۰۴۴,۸۹۶
			۲۲۷,۰۱۹

البرز دارو
ایران دارو
کی بی سی
سبحان دارو
سبحان انکولوژی

۵-۶- حساب ها و اسناد دریافتی غیر تجاری شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳		۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۱۶	۵۸۰
۶,۴۹۱	۲,۸۸۴	۱,۷۸۳	۱,۷۸۱
۱,۷۸۳	۱,۷۸۱	۱,۰۵۰	۱,۳۹۰
۱,۲۲۴	۵,۸۷۹	۱۴,۴۶۴	۲۲,۵۱۴

اسناد دریافتی از سبحان انکولوژی
البرز دارو
سبحان انکولوژی
کی بی سی
ایران دارو
سبحان دارو

۵-۷- دوره وصول مطالبات در سال مالی جاری ۲۰۸ روز نسبت به سال قبل ۳۱ روز افزایش یافته است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه:
۲۰۴,۱۰۳	۳۱۰,۱۹۸	(۲,۴۴۸)	۳۱۲,۶۴۶	کالای ساخته شده
۱۰۷,۰۵۲	۶۶,۶۶۹	(۱۱۳)	۶۶,۷۸۲	کالای در جریان ساخت
۷۳۸,۳۶۰	۷۶۱,۰۵۱	(۱,۲۸۳)	۷۶۲,۳۳۴	مواد اولیه و بسته بندی
۶۴,۸۶۴	۸۵,۰۳۷	-	۸۵,۰۳۷	لوازم یدکی و ملزومات
۹۵۶	۷۵,۶۷۰	-	۷۵,۶۷۰	کالای امانی ما نزد دیگران
۲,۳۱۹	۱,۴۸۶	(۳,۷۵۲)	۵,۲۳۸	سایر
۱,۲۱۷,۶۵۵	۱,۳۰۰,۱۱۱	(۷,۵۹۶)	۱,۳۰۷,۷۰۷	
۱۲۳,۰۳۱	۲۵,۰۰۵	-	۲۵,۰۰۵	کالای در راه
۱,۳۴۰,۶۸۶	۱,۳۲۵,۱۱۶	(۷,۵۹۶)	۱,۳۳۲,۷۱۲	

۶-۱- با توجه به اینکه شرکت اصلی فعالیت خرید و فروش کالا ندارد، لذا حساب مذکور در شرکت اصلی فاقد گردش و مانده میباشد.

۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور به مبلغ ۱,۲۹۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۶-۳- کالای امانی عمدتاً مربوط به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۷۲,۹۹۷ میلیون ریال می باشد.

۶-۴- کالای در راه عمدتاً مربوط به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال و شرکت ایران دارو به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۰۸,۸۹۷	۱۶۴,۷۱۹	۷-۱
				پیش پرداختهای خارجی:
				خرید خارجی مواد اولیه و قطعات
-	-	۳۵۲,۴۲۵	۴۲۴,۰۵۱	
				پیش پرداختهای داخلی:
				خرید داخلی مواد اولیه و قطعات
-	-	-	۱۰,۰۰۰	اشخاص وابسته - آتی فارمد
-	-	-	۲,۸۳۰	اشخاص وابسته - پرشین دارویی البرز
-	-	۱۶,۷۴۱	۳۲,۲۲۸	پیش پرداخت مالیات
۴۹۰	۳۱۴	۳۰,۱۰۵	۲۶,۰۱۷	سایر پیش پرداختها
۴۹۰	۳۱۴	۳۹۹,۲۷۱	۴۹۵,۱۲۶	جمع
-	-	(۳۱۹)	(۲۳۲)	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
-	-	(۱۶,۷۴۱)	(۳۲,۲۲۸)	تهاتر با سرفصل ذخیره مالیات
۴۹۰	۳۱۴	۳۸۲,۲۱۱	۴۶۲,۶۶۶	
۴۹۰	۳۱۴	۴۹۱,۱۰۸	۶۲۷,۳۸۵	جمع خالص

۷-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت شرکت کی بی سی به مبلغ ۶۸,۹۴۷ میلیون ریال (۱,۹۲۶,۸۸۴ یورو و ۳,۳۶۷,۶۰۰ روپیه) و البرز دارو به مبلغ ۳۰,۷۷۷ میلیون ریال (شامل ۵۷۶,۸۱۱ یورو، ۷۱۳,۸۷۹ یوان، ۷,۶۶۶,۱۸۰ روپیه، ۳۷,۷۷۶ دلار و ۱۹۴,۶۷۰ درهم) بابت خرید کالای ساخته شده و مواد اولیه می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳		۱۳۹۴			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					گروه:
۳۷,۱۰۳	۳۷,۰۶۷	(۳۱)	۳۷,۰۸۸	۸-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰		سپرده های بلند مدت بانکی
۳۷,۵۰۳	۳۷,۴۶۷	(۳۱)	۳۷,۴۸۸		جمع
					شرکت اصلی:
۸۶۶,۱۳۹	۱,۱۹۹,۳۴۲		۱,۱۹۹,۳۴۲	۸-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۴,۹۸۴	۳۴,۸۵۹	(۱۲)	۳۴,۸۸۰	۸-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۹۰۱,۱۲۳	۱,۲۳۴,۲۰۱	(۱۲)	۱,۲۳۴,۲۲۲		جمع

۸-۱- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:

اقامتگاه	گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی
ایران	۶۶٪	۶۶٪	تولید دارو
ایران	۶۸٪	۶۸٪	تولید دارو
ایران	۶۰٪	۶۰٪	تولید دارو
ایران	۸۶٪	۸۶٪	واردات دارو
ایران	۶۳٪	۶۳٪	تولید دارو

شرکت های فرعی :

البرز دارو (سهامی عام)

ایران دارو (سهامی عام)

سبحان دارو (سهامی عام)

کی بی سی (سهامی عام)

سبحان انکولوژی (سهامی عام)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۳		۱۳۹۴				شرکتهای		پدیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال									
گروه:																
سرمایه گذاری در سایر شرکتها:																
۸۳,۱۳۳	۲۰,۲۹۹	۱۰۳,۶۳۰	۲۰,۲۹۹	-	۲۰,۲۹۹	۱.۵	۳,۰۹۸,۰۴۵	✓								داروسازی رازک
۳۸,۵۲۴	۱۴,۱۳۶	۴۷,۵۵۳	۱۴,۱۳۶	-	۱۴,۱۳۶	۱	۳,۲۶۳,۰۹۲	✓								داروسازی فارابی
-	۲,۶۶۸	-	۲,۶۳۲	(۲۱)	۲,۶۵۳	-	-	-								سایر شرکتها
۱۲۱,۶۵۷	۳۷,۱۰۳	۱۵۱,۱۸۳	۳۷,۰۶۷	(۲۱)	۳۷,۰۸۸											جمع
اصلی:																
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:																
۲,۱۷۷,۱۰۰	۳۶۶,۰۱۰	۴,۴۹۲,۹۰۲	۵۰۳,۳۰۲	-	۵۰۳,۳۰۲	۶۶	۲۹۹,۰۸۸,۱۴۵	✓								شرکت البرز دارو
۵۳۹,۵۸۸	۱۱۱,۶۶۴	۳۷۹,۶۹۹	۱۱۱,۶۶۴	-	۱۱۱,۶۶۴	۶۸	۷۴,۴۳۶,۲۴۷	✓								شرکت ایران دارو
۳,۹۲۴,۵۳۷	۱۱۷,۱۵۲	۲,۳۶۶,۴۷۳	۲۰۵,۲۷۲	-	۲۰۵,۲۷۲	۶۰	۱۸۱,۳۱۱,۱۳۹	✓								شرکت سبحان دارو
۵۶۲,۷۳۲	۱۷,۶۲۴	۷۱۴,۲۶۲	۱۰۵,۴۹۸	-	۱۰۵,۴۹۸	۸۶	۱۲۰,۰۴۴,۱۰۷	✓								شرکت کی بی سی
-	۱۹۶,۶۴۹	۸۸۶,۹۰۶	۲۳۹,۷۶۹	-	۲۳۹,۷۶۹	۶۳	۲۳۹,۷۶۹,۰۸۵	✓								شرکت سبحان انکولوژی
-	۵۷,۰۴۰	-	۳۳,۸۳۷	-	۳۳,۸۳۷											پیش پرداخت سرمایه گذاریها
۷,۲۰۳,۹۵۷	۸۶۶,۱۳۹	۸,۸۴۰,۲۴۲	۱,۱۹۹,۳۴۲	-	۱,۱۹۹,۳۴۲											سرمایه گذاری در سایر شرکتها:
۸۳,۱۳۳	۲۰,۲۹۹	۱۰۳,۶۳۰	۲۰,۲۹۹	-	۲۰,۲۹۹	۱.۵	۳,۰۹۸,۰۴۵	✓								داروسازی رازک
۳۸,۵۲۴	۱۴,۱۳۶	۴۷,۵۵۳	۱۴,۱۳۶	-	۱۴,۱۳۶	۱	۳,۲۶۳,۰۹۲	✓								داروسازی فارابی
۱۴	۵۶۹	۱۰۴	۴۲۴	(۲۱)	۴۴۵	-	-									سایر شرکتها
۱۲۱,۶۷۱	۳۴,۹۸۴	۱۵۱,۳۸۷	۳۴,۸۵۹	(۲۱)	۳۴,۸۸۰											جمع
۷,۳۲۵,۶۲۸	۹۰۱,۱۲۳	۸,۹۹۱,۵۲۹	۱,۲۳۴,۲۰۱	(۲۱)	۱,۲۳۴,۲۲۲											

۸-۲-۱- اضافات سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی عمدتاً در ارتباط با افزایش سرمایه شرکتهای فرعی به مبلغ ۳۰۶.۰۰۰ میلیون ریال، (شامل افزایش سرمایه شرکت ایران دارو به مبلغ ۳۳.۸۳۵ میلیون ریال)، خرید سهام شرکتهای فرعی به مبلغ ۵۹.۴۰۵ میلیون ریال و کاهش آن بابت فروش سهام شرکتهای فرعی به مبلغ ۳۲.۲۱۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته						بهای تمام شده		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	فروخته شده	مانده پایان سال	افزایش	مانده ابتدای سال	
-	۲۲,۹۹۵	۵۲۲	-	۵۲۲	-	۴۳,۵۱۷	۴۳,۵۱۷	-	۹-۱
۲,۳۲۶	۵,۹۹۱	۴,۱۲۹	-	۱,۷۹۱	-	۲,۳۲۸	۵,۳۷۲	۲,۸۴۸	
۲,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۷۹	
۱۵,۷۸۷	۱۵,۳۳۴	۶,۶۲۲	-	۶۲۰	-	۲۱,۸۵۶	۲۵۱	۲۱,۶۰۵	۹-۲
۷,۳۸۷	۶,۵۲۶	-	-	-	-	۶,۵۲۶	(۸۶۱)	۷,۳۸۷	
۲۸,۰۷۹	۷,۰۷۴۶	۱۱,۳۷۳	-	۲,۹۲۳	-	۸,۳۴۰	۴۹,۰۴۰	۲۶,۴۱۹	
۶	۶	-	-	-	-	۶	۶	۶	
۶	۶	-	-	-	-	۶	-	۶	

۹-۱- مبلغ ۳۹,۲۴۰ میلیون ریال از دانش فنی در ارتباط با معارج توسعه داروهای تولیدی شرکت سبحان انکولوزی (سهامی عام) می باشد.

۹-۲- داراییهای فوق شامل مبلغ ۱۱,۲۹۶ میلیون ریال حق امتیاز و حق انتصاب ناشی از ما به التفاوت ارزش منصفانه به ارزش دفتری شرکت های البرزدارو به مبلغ ۶,۸۲۳ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۳,۱۷۹ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ

۱,۲۹۵ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۰- سرقتی

مبلغ دفتری	میلیون ریال	یادداشت
بهای تمام شده در ابتدای سال	۱۳۹۳	۱۳۹۴
سرقتی تحصیل شده طی سال	۷۱,۴۶۳	۱۲۰,۳۳۳
بهای تمام شده در پایان سال	۴۸,۵۷۰	۴۲,۷۱۶
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۱۲۰,۰۳۳	۱۶۴,۷۴۹
استهلاک سال	(۵,۲۱۳)	(۲۱,۲۱۵)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۶,۰۰۲)	(۸,۲۳۷)
مبلغ دفتری	(۲۱,۲۱۵)	(۲۹,۴۵۲)
	۹۸,۸۱۸	۱۳۵,۲۹۷

۱۰-۱- سرقتی اضافه شده طی سال مالی عمدتاً مربوط به خرید سهام شرکت های البرزدارو و کی بی سی و فروش سبحان دارو میباشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۱-۱ گروه

ارزش دفتری (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)						بهای تمام شده (میلیون ریال)						شرح اقلام
مانده	در	مانده	تعدیلات	استهلاک انباشته	استهلاک	مانده	در	مانده	تعدیلات	نقل و انتقالات	فروخته شده	داراییهای	داراییهای	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	پایان سال	در	پایان سال	ابتدای سال	در	پایان سال	در	پایان سال	طی سال	طی سال	طی سال	طی سال	ابتدای سال
۱۲۴,۴۲۶	۱۲۴,۸۵۰	-	-	-	-	۱۲۴,۸۵۰	-	-	-	-	-	۴۲۴	۱۲۴,۴۲۶	زمین
۳۲۰,۴۶۸	۲۰۳,۶۷۶	۱۱۷,۳۶۰	-	۲۳,۹۶۹	۹۳,۳۹۱	۳۲۱,۰۲۶	۶,۳۷۰	۶۳,۳۷۰	-	-	-	۸۰۷	۶۱۳,۸۵۹	ساختمان
۷۲,۰۱۲	۶۷,۴۲۷	۵۰,۰۸۶	-	۹,۷۶۶	۴۰,۳۲۳	۱۱۷,۵۱۳	۲,۷۳۵	۲,۷۳۵	(۱۰)	(۱۰)	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	۱۱۲,۳۳۵	تاسیسات
۳۱۲,۸۶۸	۳۳۸,۶۶۱	۲۱۴,۳۶۰	۴۱۴	۴۰,۵۳۸	۱۷۳,۴۲۹	۵۵۳,۰۲۱	۴۱,۱۸۵	۴۱,۱۸۵	(۶۵۵)	(۶۵۵)	۲۶,۱۹۴	۲۶,۱۹۴	۴۸۶,۳۹۷	ماشین آلات
۴۲,۲۵۰	۴۵,۶۶۴	۳۴,۲۹۴	۲۴	۷,۴۷۷	۲۷,۰۹۰	۷۹,۹۵۸	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	(۳۶۰)	(۳۶۰)	۸,۷۷۸	۸,۷۷۸	۶۹,۳۴۰	اثاثه و منسوبات
۵۵,۳۰۳	۵۷,۷۶۱	۲۳,۴۸۲	(۳۳۸)	۵,۵۴۸	۱۸,۳۷۲	۸۰,۷۳۳	۲,۰۴۹	۲,۰۴۹	-	-	۴,۰۱۹	۴,۰۱۹	۷۳,۶۷۵	ابزار و لوازم و تجهیزات
۹,۴۹۹	۸,۴۴۴	۲,۶۶۶	-	۱,۰۵۵	۱,۶۱۱	۱۱,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۱۰	مستحقات زمین
۸,۸۷۵	۸,۳۲۰	۸,۷۵۶	-	۲,۶۷۷	۶,۰۷۹	۱۷,۰۷۶	۱,۴۰۲	۱,۴۰۲	(۳۴۹)	(۳۴۹)	۸۲۹	۸۲۹	۱۵,۰۹۴	وسائط نقلیه
۹۴۵,۷۰۱	۹۵۴,۳۰۳	۴۵۱,۰۰۴	-	۹۱,۰۳۰	۳۶۰,۴۳۵	۱,۴۰۵,۳۰۷	۵۶,۹۴۱	۵۶,۹۴۱	(۱,۲۷۴)	(۱,۲۷۴)	۴۳,۵۰۴	۴۳,۵۰۴	۱,۳۰۶,۱۳۶	جمع
۳۲,۱۷۱	۱۸۵,۵۶۴					۱۸۵,۵۶۴	۵۲,۰۳۱	۵۲,۰۳۱	-	-	۱۰۰,۲۶۲	۱۰۰,۲۶۲	۳۲,۱۷۱	داراییهای در جریان تکمیل
۶۴۵	۲,۰۱۹					۲,۰۱۹	-	-	-	-	۱,۳۷۴	۱,۳۷۴	۶۴۵	اقلام سرمایه ای در انتظار
۱۰۰,۳۶۵	۶۴,۵۲۳					۶۴,۵۲۳	(۱۰۹,۹۷۳)	(۱۰۹,۹۷۳)	-	-	۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰	۱۰۰,۳۶۵	بیش برداشتهای سرمایه ای
۱,۰۷۸,۸۸۲	۱,۲۰۶,۴۰۹	۴۵۱,۰۰۴	-	۹۱,۰۳۰	۳۶۰,۴۳۵	۱,۶۵۷,۴۱۳	-	-	(۱,۲۷۴)	(۱,۲۷۴)	۲۱۹,۳۷۰	۲۱۹,۳۷۰	۱,۴۳۹,۳۱۷	جمع کل

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱-۲- شرکت اصلی

ارزش دفتری (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)			بهای تمام شده (میلیون ریال)			شروع
	مانده	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته شده	مانده در ابتدای سال	دارایی های اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
مانده	۲۱	۴۱	-	۳۹	-	۶۲	ساختمان
در ۱۳۹۳	۳۷۴	۷۵۷	-	۵۳۶	-	۱,۱۰۰	اثاثه و منسوبات
۱,۱۶۱	۱,۱۱۶	۶۰۸	(۱۱۶)	۳۶۸	(۲۱۶)	۱,۵۳۰	وسایط نقلیه
۱,۷۴۹	۱,۵۱۱	۱,۴۰۶	(۱۱۶)	۹۴۳	(۲۱۶)	۲,۶۹۲	جمع کل

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱-۳- 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 چهار و نیم دانگ از پنج قطعه زمین محل کارخانه شرکت البرزدارو که هر کدام دارای سند محضری می باشد طبق اجاره نامه های اداره اوقاف و امور خیریه قزوین، اوقافی اعلام شده است.

۱۱-۴- مانده سرفصل دارایی های در جریان تکمیل گروه مربوط به موارد زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	درصد تکمیل	پیش بینی تاریخ تکمیل	۱۳۹۴
سبحان دارو	خط تولید جامدات و نمیه جامدات	۹۹	۱۳۹۵	۹۲,۷۱۲
البرزدارو	توسعه خط تولید جامدات و تعمیرات اساسی واحد اداری	۹۰	۱۳۹۵	۷۲,۴۲۸
ایران دارو	بازسازی فازهای ۱ الی ۴	۹۶	۱۳۹۵	۲۰,۴۲۴
جمع				۱۸۵,۵۶۴

۱۱-۵- مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای مرتبط با شرکت های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	۱۳۹۴	۱۳۹۳
سبحان دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۸,۴۴۹	۲۱,۴۴۹
ایران دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۸,۵۶۴	۱,۷۴۱
سبحان انکولوژی	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۲۵,۶۴۱	۳۶,۵۹۵
البرزدارو	خرید تجهیزات، تاسیسات و ماشین آلات	۲۱,۸۶۸	۴۰,۵۸۰
جمع		۶۴,۵۲۲	۱۰۰,۳۶۵

۱۱-۶- در قبال تسهیلات دریافتی، اسناد زمین شرکت البرز دارو، زمین کارخانه و بخشی از ماشین آلات شرکت سبحان انکولوژی و ساختمان دفتر مرکزی شرکت سبحان دارو در وثیقه بانکها می باشد.

۱۱-۷- مبلغ ۲۰۸,۵۹۲ میلیون ریال از دارائیهای ثابت مشهود، (ارزش دفتری به مبلغ ۱۳۱,۶۸۳ میلیون ریال) ناشی از مابه التفاوت ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری دارائیهای ثابت شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱۳۵,۴۲۰ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۶۹,۹۳۰ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۳,۲۴۲ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۱-۸- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲,۴۰۴ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۰,۱۶۵	۶۳,۲۶۶
۲,۹۴۹	۲,۸۶۹	۱۲,۱۲۹	۱۹,۶۷۸
۲,۹۴۹	۲,۸۶۹	۳۲,۲۹۴	۸۲,۹۴۴

سپرده ها

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
۲۰,۰۰۰	-	-	-	اشخاص وابسته - البرز بالک
۱۷,۶۵۲	۲۷,۱۱۸	-	۲۷,۱۱۸	سایر مشتریان
۳۷,۶۵۲	۲۷,۱۱۸	-	۲۷,۱۱۸	
حسابهای پرداختنی:				
اشخاص وابسته - البرز بالک				
۶۴,۴۱۴	۲۳۲,۴۵۱	-	۲۳۲,۴۵۱	
۲۹۷,۵۲۸	۴۴۳,۸۷۷	۱۶۸,۲۱۵	۲۷۵,۶۶۲	۱۳-۱ سایر مشتریان
۳۶۱,۹۴۲	۶۷۶,۳۲۸	۱۶۸,۲۱۵	۵۰۸,۱۱۳	
-	(۴۵,۱۹۸)	-	(۴۵,۱۹۸)	تهاتر با سرفصل اسناد دریافتنی (یادداشت ۵)
۳۶۱,۹۴۲	۶۳۱,۱۳۰	۱۶۸,۲۱۵	۴۶۲,۹۱۵	
۳۹۹,۵۹۴	۶۵۸,۲۴۸	۱۶۸,۲۱۵	۴۹۰,۰۳۳	
غیر تجاری:				
اسناد پرداختنی				
۶,۲۸۹	۵,۴۷۸	-	۵,۴۷۸	۱۳-۲
۹,۴۳۸	۱۳,۱۶۰	-	۱۳,۱۶۰	حق بیمه های پرداختنی
۱۴,۲۶۶	۲۴,۲۶۳	-	۲۴,۲۶۳	مالیات حقوق و تکلیفی
۳,۰۶۳	۵,۸۵۵	-	۵,۸۵۵	سپرده ها
۹,۵۸۴	۱۱,۳۶۳	-	۱۱,۳۶۳	۱۳-۳ اشخاص وابسته
۶۳,۳۶۳	۷۰,۳۸۹	-	۷۰,۳۸۹	هزینه های پرداختنی
۲۲,۹۱۸	۵۲,۰۴۶	-	۵۲,۰۴۶	سایر
۱۲۸,۹۲۱	۱۸۲,۵۵۴	-	۱۸۲,۵۵۴	
۵۲۸,۵۱۵	۸۴۰,۸۰۲	۱۶۸,۲۱۵	۶۷۲,۵۸۷	
شرکت اصلی:				
غیر تجاری:				
حسابهای پرداختنی:				
سایر اشخاص وابسته				
۵۶۱	۵	-	۵	
۲۳۴	۲۶۱	-	۲۶۱	حق بیمه های پرداختنی
۱۴۹	۱۸۸	-	۱۸۸	مالیات حقوق و تکلیفی
۹	۸	-	۸	سپرده ها
۱,۱۶۱	۶۴۴	-	۶۴۴	هزینه های پرداختنی
۳,۷۹۰	۴,۷۲۹	-	۴,۷۲۹	سایر مشتریان
۵,۹۰۴	۵,۸۳۵	-	۵,۸۳۵	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳-۱- حسابهای پرداختی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۵۳۰	۴۷,۶۱۲	۴۷,۶۱۲	-	سانوفی پاستور
۸,۷۲۳	۳,۱۴۵	۳,۱۴۵	-	شرکت استراژن
۱۱,۲۸۵	۴۷,۴۵۶	۴۷,۴۵۶	-	شرکت انستیتو سرم هند
-	۱۴,۶۴۲	۱۴,۶۴۲	-	day international
-	۳۸,۹۳۶	۳۸,۹۳۶	-	اعتبارات اسنادی
۱۰,۶۳۷	۱۶,۴۳۴	۱۶,۴۳۴	-	سایر فروشندگان خارجی
۳۷,۶۵۵	۱۱۸,۹۶۱	-	۱۱۸,۹۶۱	ذخیره هزینه های توزیع و فروش
۳۷,۹۱۹	۳۲,۲۳۱	-	۳۲,۲۳۱	وزارت بهداشت و درمان
۵,۶۷۷	۲۸,۴۱۸	-	۲۸,۴۱۸	شرکت تماد
۲۲,۲۷۶	۱۷,۶۱۲	-	۱۷,۶۱۲	شرکت پارس آمپول
۱۰۰۰۱۸	۱۷,۱۱۸	-	۱۷,۱۱۸	شرکت بهان سار
۱۴,۰۴۴	۱۶,۹۷۶	-	۱۶,۹۷۶	شرکت دارو شیشه
۸,۴۲۳	۱۶,۰۲۸	-	۱۶,۰۲۸	شرکت دارویات شرق
۱۵۲,۹۹۶	۱۴۷,۳۷۹	-	۱۴۷,۳۷۹	سایر (اقلام زیر ۱۵ میلیارد)
۳۳۵,۱۸۳	۵۶۲,۸۳۸	۱۶۸,۳۱۵	۳۹۴,۶۲۳	جمع
(۳۷,۶۵۵)	(۱۱۸,۹۶۱)	-	(۱۱۸,۹۶۱)	تهاتر با سرفصل حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت ۵)
۲۹۷,۵۲۸	۴۴۳,۸۷۷	۱۶۸,۳۱۵	۲۷۵,۶۶۲	جمع

۱۳-۱-۱- مانده ارزی حسابهای پرداختی عمدتاً مربوط به شرکتهای کی بی سی، البرزدارو و سبحان انکولوژی شامل ۲,۵۷۲,۷۳۹ یورو،

۱۰۵,۱۹۸,۱۰۳ روپیه و ۱,۲۵۸,۳۸۷ فرانک بوده که در تاریخ ترازنامه بر اساس نرخ قابل دسترس تسعیر گردیده است.

۱۳-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۱۵۶	۶۰,۳۰۲	۱۳-۲-۱ سازمان امور مالیاتی
۶,۲۸۹	۵,۴۷۸	سایر
۶۳,۴۴۵	۶۵,۷۸۰	
(۵۷,۱۵۶)	(۶۰,۳۰۲)	انتقال به سرفصل مالیات پرداختی (یادداشت ۱۴)
۶,۲۸۹	۵,۴۷۸	

۱۳-۲-۱- اسناد پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت پرداخت مالیات عملکرد شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱۹,۷۶۶ میلیون ریال، سبحان دارو

به مبلغ ۳۴,۱۷۵ میلیون ریال و سبحان انکولوژی به مبلغ ۶,۳۶۱ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۳- اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۷۹	۱۱,۰۱۳	حسابهای پرداختی
۲۰۲	-	سرمایه گذاری البرز
۲	۲	پخش البرز
۱۰۱	۳۴۸	بیمه ایمن البرز
۹,۵۸۴	۱۱,۳۶۳	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
		جمع

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۱۳- پرداختنی های بلند مدت

گروه:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۶	۶۵۴	تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض
۷۳۶	۶۵۴	

۴-۱۳-۱- مانده حساب فوق مربوط به تتمه واریز یارانه تسهیلات دریافتی از بانک رفاه از محل طرحهای زود بازده و کار آفرین می باشد.

۴-۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳			۱۳۹۴			
اسناد			اسناد			
جمع	پرداختنی	ذخیره	جمع	پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۶۱۵,۹۶۹	۵۷,۱۵۶	۵۵۸,۸۱۳	۶۴۳,۷۸۹	۶۰,۳۰۲	۵۸۳,۴۸۷	
۶۱۵,۹۶۹	۵۷,۱۵۶	۵۵۸,۸۱۳	۶۴۳,۷۸۹	۶۰,۳۰۲	۵۸۳,۴۸۷	

۴-۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه بشرح زیر میباشد:

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۸۷,۰۵۲	۵۷۵,۵۵۴	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
۴۵۴,۲۸۹	۵۲۴,۱۵۶	تادیه شده طی سال
(۳۶۵,۷۸۷)	(۴۸۳,۹۹۵)	مانده در پایان سال
۵۷۵,۵۵۴	۶۱۵,۷۱۵	پیش پرداختهای مالیاتی
(۱۶,۷۴۱)	(۳۲,۲۲۸)	اسناد پرداختنی
۵۷,۱۵۶	۶۰,۳۰۲	جمع
۶۱۵,۹۶۹	۶۴۳,۷۸۹	

۴-۱-۱- مالیات بر در آمد شرکت ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است. شرکت نسبت به مالیات تشخیصی ۱۳۹۳ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۴-۱-۲- مالیات شرکت البرز دارو برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده است. برگ تشخیص مالیاتی به شرکت ابلاغ گردیده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که لایحه شرکت به هیات حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی ارسال گردید.

۴-۱-۳- مالیات بر در آمد شرکت سبحان دارو برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰، قطعی و تسویه گردیده است. و از بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ با توجه به هزینه های برگشتی احتمالی ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده است.

۴-۱-۴- مالیات شرکت کی بی سی برای کلیه سالها به استثناء ۱۳۹۰، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده و در خصوص سال ۱۳۹۰ بابت برگشت هزینه های بازاریابی و تبلیغات طبق برگ قطعی مالیاتی مقرر گردید از طریق ماده ۲۵ مکرر پیگیری گردد و بابت سنوات مالیات عملکرد ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگهای تشخیص شرکت اعتراض نموده است که مراتب در حال پیگیری می باشد.

۴-۱-۵- مالیات عملکرد شرکت سبحان انکولوژی تا پایان سال ۱۳۸۹ و سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ پرداخت و تسویه شده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر مبنای علی الراس طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۲,۰۴۹ میلیون ریال تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۵ به مبلغ ۱۰,۳۲۰ میلیون ریال صادر شده که با توجه به ذخیره موجود در حسابها (به مبلغ ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال) مبلغ ۲۸,۶۸۰ میلیون ریال به حساب درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

نوع تشخیص	۱۳۹۳		۱۳۹۴		سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	مالیات تادیه شده	مالیات قلمی		
رسیدگی شده	-	۱,۰۷۸	۱,۰۷۸	۱,۰۰۹	۷۸۰,۰۰۲	۱۳۹۲
رسیدگی شده	-	۱,۲۵۸	۱,۲۵۸	۱,۳۵۸	۹۳۲,۱۵۴	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۱,۱۵۱,۵۹۱	۱۳۹۴
						جمع

۱۴-۲-۱- مالیات شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۳ تسویه شده است. سود سال ۱۳۹۴ منحصر به فروش سهام شرکت های تحت پوشش. سود سهام سرمایه گذاری ها و سود سپرده بانکی بوده که مشمول مالیات نمی باشد.

۱۵- سود سهام پرداختی

میانگین	۱۳۹۳		۱۳۹۴		میانگین
	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	
۶,۹۸۲	۶,۹۸۲	۶,۹۸۲	۶,۸۸۸	۶,۸۸۸	شرکت اصلی:
۱۱,۷۳۶	۶,۰۰۰	۵,۷۳۶	۴,۵۱۰	۴,۵۱۰	سال ۱۳۹۱ و ماقبل
-	-	-	۴۰,۱۲۶	۱۶,۹۳۶	سال ۱۳۹۲
۱۸,۷۱۸	۶,۰۰۰	۱۲,۷۱۸	۵۱,۵۳۴	۲۳,۲۰۰	سال ۱۳۹۳
				۲۸,۳۳۴	گروه:
۱۵۵,۰۹۹	۱۲۹,۷۷۲	۲۵,۳۲۷	۱۲۱,۰۱۷	۱۰۲,۶۶۹	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
۱۷۳,۸۱۷	۱۳۵,۷۷۲	۳۸,۰۴۵	۱۷۲,۵۵۱	۱۳۵,۸۶۹	

۱۵-۱- شرکت اصلی در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالهای ۱۳۹۳ و قبل از آن، آگهی و دعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.

۱۵-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۲۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۲۰۰ ریال می باشد.

۱۵-۳- از مبلغ ۲۳,۲۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی مبلغ ۵,۲۰۰ میلیون ریال آن متعلق به شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۶- تسهیلات مالی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی شرکت های گروه بر حسب مبانی مختلف

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۲۷۳,۰۵۹	۳۰۵,۶۵۸	بانک پارسیان
۹۰۰,۰۴۹	۹۴۲,۸۱۴	بانک کارآفرین
		سایر اشخاص:
۱,۴۴۱,۰۶۸	۱,۹۷۵,۶۴۸	سایر بانکها
۲,۶۱۴,۱۷۶	۳,۲۲۴,۱۲۰	جمع
(۲۲۵,۸۰۸)	(۲۳۶,۳۵۹)	سود و کارمزد سالهای آتی
۲,۳۸۸,۳۶۸	۲,۹۸۷,۷۶۱	
(۲۰,۴۰۵)	(۹,۴۲۰)	حصه بلند مدت
۲,۳۶۷,۹۶۳	۲,۹۷۸,۳۴۱	حصه جاری

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۲۰۱,۷۶۵	۷۴۱,۸۴۲	از ۲۲٪ تا ۲۲٪
۲,۴۱۲,۴۱۱	۲,۴۸۲,۲۷۸	از ۲۳٪ تا ۲۸٪
۲,۶۱۴,۱۷۶	۳,۲۲۴,۱۲۰	

گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت
۳,۲۱۴,۷۰۰		تا پایان سال ۱۳۹۵
۹,۴۲۰		سال ۱۳۹۶ و پس از آن
۳,۲۲۴,۱۲۰		

گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه
۲,۸۸۰,۹۱۴		سند مالکیت کارخانه و بخشی از ماشین آلات
۳۴۳,۲۰۶		چک و سفته و حد اعتباری
۳,۲۲۴,۱۲۰		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۷- پیش دریافتها

گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۶۲,۲۴۰	۱۷-۱ امید داروی سلامت
-	۴۱,۵۱۴	۱۷-۱ بخش لیوار
-	۳۹,۶۰۰	۱۷-۱ خرید دستگاه ام آر آی
۳۰,۰۰۰	-	بخش رازی
۱,۲۵۶	۱,۹۰۴	سایر
۳۱,۲۵۶	۵۴۵,۲۵۸	
-	(۴۸۳,۷۴۰)	تهاتر با سرفصل اسناد دریافتی (یادداشت ۵)
۳۱,۲۵۶	۶۱,۵۱۸	جمع

۱۷-۱- پیش دریافتهای مزبور شامل ۵۴۲,۸۲۴ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش کالا و خدمات توسط شرکت کی بی سی و مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال مربوط به البرزدارو بابت شرکت بخش لیوار می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۸	۶۱۱	۴۵,۶۶۹	۴۵,۳۰۱	مانده در ابتدای سال
(۱۱۵)	-	(۳۵,۲۴۵)	(۱۱,۷۱۶)	پرداخت شده طی سال
۲۳۸	۲۷۷	۳۴,۸۷۷	۲۵,۹۰۲	ذخیره تأمین شده
۶۱۱	۸۸۸	۴۵,۳۰۱	۵۹,۴۸۸	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۹۸ میلیارد ریال، شامل ۶۹۸ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۰	۴۸۶,۲۶۸,۵۷۳	۶۹	۴۷۸,۱۸۲,۸۶۵	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۰	۷۰,۶۸۰,۲۶۹	۱۰	۷۰,۶۸۰,۲۶۹	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۰	-	۵	۳۶,۷۱۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۵	۳۵,۷۷۰,۹۴۴	۰	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۲	۱۴,۹۶۴,۱۰۲	۲	۱۴,۹۶۴,۱۰۲	سرمایه گذاری ملی ایران
۲	۱۲,۸۴۰,۳۶۸	۲	۱۲,۸۴۰,۳۶۸	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰	-	۲	۱۲,۰۱۹,۹۶۴	سید شرکت کهن تجارت مه
۱	۶,۹۵۰,۲۲۰	۲	۱۱,۴۸۴,۵۹۲	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز
۱۰	۷۰,۵۲۵,۵۲۴	۸	۶۱,۱۱۷,۸۴۰	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۹-۲- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۳ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال افزایش یافته که در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. این افزایش سرمایه در مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- 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 شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
اندوخته قانونی شرکت اصلی	۶۹,۸۰۰	۶۹,۸۰۰
اندوخته قانونی شرکتهای تابعه	۷۸,۹۷۳	۴۸,۱۷۵
	<u>۱۴۸,۷۷۳</u>	<u>۱۱۷,۹۷۵</u>

۲۱- سهام واحد تجاری اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهم	بهای تمام شده	قیمت تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۰/۰۰۳	۲۶,۵۵۰	۳۷	۳۷
شرکت سبحان دارو		۴,۳۵۴	۵	۴
جمع			<u>۴۲</u>	<u>۴۱</u>

۲۲- سهم اقلیت

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

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
سرمایه	۴۶۶,۳۵۱	۲۶۸,۲۴۴
افزایش سرمایه در جریان	۱۶,۱۶۵	۴۵,۱۹۸
اندوخته قانونی	۴۰,۷۹۲	۲۳,۷۰۲
اندوخته احتیاطی	۱۸	۲۳
سایر اندوخته ها	۳۱۹	۳۲۷
سود انباشته	۷۷۳,۰۳۷	۶۰۹,۵۴۰
جمع	<u>۱,۳۹۶,۶۸۲</u>	<u>۹۴۷,۰۳۴</u>
سهم اقلیت از مازاد ارزش منصفانه دارائیهای شرکتهای فرعی	۹۵,۸۶۵	۹۷,۱۵۰
کسر میشود: استهلاك انباشته مازاد ارزش دارائیها	(۳۱,۲۴۱)	(۳۰,۲۴۵)
سهم اقلیت از خالص مازاد ارزش منصفانه دارائیها	۶۴,۶۲۴	۶۶,۹۰۵
جمع کل	<u>۱,۳۶۱,۳۰۶</u>	<u>۱,۰۱۳,۹۳۹</u>

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۳- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۳-۱	۷,۵۱۸,۹۲۵	۶,۴۸۸,۳۴۹	-
ارائه خدمات	۲۳-۲	۱۴۱,۰۹۸	۱۰۲,۴۳۷	-
سود سرمایه گذاریها	۲۳-۳	۱۲۸,۳۸۴	۸۶,۲۳۴	۹۴۹,۵۷۱
		۷,۷۸۸,۴۰۷	۶,۶۷۷,۰۲۰	۹۴۹,۵۷۱

۲۳-۱- فروش خالص

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
داخل کشور:		
فروش جامدات	۲۳-۱-۱	۳,۹۶۶,۱۹۵
فروش کالای خریداری شده	۲۳-۱-۲	۱,۸۷۱,۴۶۰
فروش آمپول و ویال	۲۳-۱-۳	۱,۳۴۴,۴۰۸
فروش مایعات		۳۱۰,۰۸۳
فروش لوسیون و اسپری		۲۸۶,۵۵۹
سایر		۴,۱۸۵
جمع فروش داخلی		۶,۸۶۳,۵۳۴
صادراتی:		
فروش جامدات		۵۱,۳۲۰
فروش مایعات		۱,۵۱۱
فروش لوسیون و اسپری		۱۱,۹۱۱
فروش آمپول		۷۱,۵۵۶
جمع فروش صادراتی		۱۳۶,۲۹۸
جمع فروش نا خالص		۷,۹۹۹,۳۷۶
تفاوت نرخ فروش		۲,۸۲۹
کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات	۲۳-۱-۴	(۴۸۰,۲۸۰)
فروش خالص		۷,۵۱۸,۹۲۵

۲۳-۱-۱- فروش جامدات مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۱.۲۳۱.۷۰۷ میلیون ریال، ایران دارو ۴۷۳.۴۳۸ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۱.۷۱۳.۲۳۳ میلیون ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۵۲۷.۸۱۷ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۱-۲- فروش کالای خریداری شده مربوط به شرکت کی بی سی می باشد.

۲۳-۱-۳- فروش آمپول و ویال مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱.۰۱۷.۱۶۹ میلیون ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۲۶.۲۳۹ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۱-۴- مبلغ ۴۸۰.۲۸۰ میلیون ریال برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به تخفیفات ارائه شده و جوایز و کالاهای اعطایی به شرکتهای بخش می باشد. همچنین علت افزایش تخفیفات نسبت به سال قبل، عمدتاً مربوط به حفظ سهم بازار جهت فروش محصولات می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۲۳- درآمد ارائه خدمات

گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۴۳۷	۱۴۱,۰۹۸	۲۳-۲-۱
۱۰۲,۴۳۷	۱۴۱,۰۹۸	

درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲-۲۳-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۶۳,۵۰۶ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۳,۲۸۹ میلیون ریال و شرکت سبحان اتکولوژی به مبلغ ۳۴,۶۴۲ میلیون می باشد.

۲-۲۳-۲ سود سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۹۱۰	۱۰۸,۰۴۰	-	-	شرکت کی بی سی
۲۸۸,۰۷۸	۳۱۷,۲۹۴	-	-	شرکت سبحان دارو
۳۹۳,۶۲۶	۵۳۸,۳۵۹	-	-	شرکت البرز دارو
۶۸,۴۸۱	۸۱,۲۰۳	-	-	شرکت ایران دارو
۹,۲۴۲	-	-	-	شرکت سبحان اتکولوژی
۸۶۳,۳۳۷	۱,۰۴۴,۸۹۶	-	-	جمع سود سهام شرکت اصلی از شرکتهای فرعی
۱۰,۹۳۳	۱۴,۸۷۰	۱۰,۹۳۳	۱۴,۸۷۰	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۸۷۴,۲۷۰	۱,۰۵۹,۷۶۶	۱۰,۹۳۳	۱۴,۸۷۰	جمع
۶۳,۵۴۲	۱۰۳,۰۹۶	۶۳,۵۴۲	۱۰۳,۰۹۶	۲۳-۳-۱ سود حاصل از فروش سهام
۱۱,۷۵۹	۱۰,۴۱۸	۱۱,۷۵۹	۱۰,۴۱۸	سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۹۴۹,۵۷۱	۱,۱۷۳,۲۸۰	۸۶,۲۳۴	۱۲۸,۳۸۴	جمع کل

۲-۲۳-۲- سود حاصل از فروش سهام به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴			شرح
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	قیمت تمام شده	بهای فروش خالص	تعداد سهام فروخته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سبحان دارو
-	۵۲,۱۷۰	۵,۳۲۲	۵۷,۴۹۲	۴,۴۹۹,۴۸۳	داروسازی سبحان اتکولوژی
-	۵۰,۴۲۹	۲۶,۸۷۹	۷۷,۳۰۸	۲۶,۸۷۹,۵۰۰	تولید مواد اولیه البرز بالک
-	۴۹۷	۱۳۰	۶۲۷	۱۳۰,۰۰۰	شرکت کی بی سی
۵۶,۲۰۱	-	-	-	-	شرکت صنایع بسته بندی البرز
۷۳۲	-	-	-	-	ایران دارو
۳,۶۳۵	-	-	-	-	البرز بالک
۲,۹۷۴	-	-	-	-	جمع
۶۳,۵۴۲	۱۰۳,۰۹۶	۳۲,۳۳۱	۱۳۵,۴۲۷	۳۱,۵۰۸,۹۸۳	

۲-۲۳-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه					
درصد نسبت به کل	۱۳۹۳	درصد نسبت به کل	۱۳۹۴		
	میلیون ریال		میلیون ریال		
	۳۷	۲,۴۶۰,۷۴۳	۲۸	۲,۱۷۷,۹۲۰	اشخاص وابسته
	۶۲	۴,۱۳۰,۰۴۲	۷۰	۵,۴۸۲,۰۹۳	سایر اشخاص
	۱	۸۶,۲۳۴	۲	۱۲۸,۳۸۴	سود سرمایه گذاریها
		۶,۶۷۷,۰۲۰		۷,۷۸۸,۴۰۷	جمع
شرکت اصلی:					
	۹۱	۸۶۳,۳۳۷	۸۹	۱,۰۴۴,۸۹۶	شرکتهای گروه
	۱	۱۰,۹۳۳	۱	۱۴,۸۷۰	سایر اشخاص وابسته
	۸	۷۵,۳۰۱	۱۰	۱۱۳,۵۱۴	سایر اشخاص
		۹۴۹,۵۷۱		۱,۱۷۳,۲۸۰	سود سرمایه گذاریها

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۱۳۹۳		۱۳۹۴			
درصد سود ناخالصی به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالصی به درآمد عملیاتی	سود ناخالصی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸	۶۰	۲,۳۸۴,۵۳۴	(۱,۶۱۲,۹۸۱)	۳,۹۹۷,۵۱۵	فروش خالص:
۴۰	۵۲	۷۳۲,۹۰۵	(۶۸۱,۰۵۹)	۱,۴۱۴,۹۶۴	چامداد
۳۴	۳۶	۱۱۳,۶۹۵	(۱۹۷,۸۹۹)	۳۱۱,۵۹۴	آمیول و ویال
۴۷	۴۸	۱۹۲,۲۱۵	(۲۰۸,۶۲۸)	۴۰۰,۸۴۳	مایعات
۲۱	۱۸	۳۴۰,۶۴۲	(۱,۵۳۰,۸۱۸)	۱,۸۷۱,۴۶۰	لوسیون و اسپری
-	-	(۴۷۷,۴۵۱)	-	(۴۷۷,۴۵۱)	کالای خریداری شده
					برگشت از فروش و تخفیفات و تفاوت نرخ فروش
۴۱	۴۴	۳,۲۸۷,۵۴۰	(۴,۲۳۱,۳۸۵)	۷,۵۱۸,۹۲۵	
۷۸	۷۴	۴۷,۲۵۷	(۱۶,۲۴۹)	۶۳,۵۰۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو
۷۷	۴۴	۳۳,۰۰۱	(۴۱,۳۰۲)	۷۴,۳۰۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان اتکولوژی
-	-	۳,۲۸۹	-	۳,۲۸۹	درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو
-	-	۱۲۸,۳۸۴	-	۱۲۸,۳۸۴	سود سرمایه گذاری ها
۴۱	۴۵	۳,۴۹۹,۴۷۱	(۴,۲۸۸,۹۳۶)	۷,۷۸۸,۴۰۷	جمع

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳		۱۳۹۴				
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۲,۰۲۷,۵۰۹	-	۲,۰۲۷,۵۰۹	۲,۱۵۲,۵۳۱	۲۲,۱۴۱	۲,۱۳۰,۳۹۰	مواد مستقیم مصرفی
۱۱۷,۸۵۷	۴,۲۵۴	۱۱۳,۶۰۲	۱۴۸,۳۲۷	۴,۲۰۶	۱۴۴,۱۲۱	۲۴-۲ دستمزد مستقیم
۴۷۷,۲۸۷	۱۹,۷۵۴	۴۵۷,۵۳۲	۵۹۱,۱۳۴	۲۹,۷۳۲	۵۶۱,۴۰۲	۲۴-۴ سربار تولید
۲,۶۲۲,۶۵۳	۲۴,۰۰۸	۲,۵۹۸,۶۴۵	۲,۸۹۲,۰۰۲	۵۶,۰۷۹	۲,۸۳۵,۹۲۳	
			(۴۹,۱۳۸)		(۴۹,۱۳۸)	انتقال به دانش فنی
(۶,۳۴۱)	-	(۶,۳۴۱)	(۳,۳۰۷)	-	(۳,۳۰۷)	هزینه های جذب نشده
۲,۶۱۶,۳۱۲	۲۴,۰۰۸	۲,۵۹۲,۳۰۴	۲,۸۳۹,۶۵۷	۵۶,۰۷۹	۲,۷۸۳,۵۷۸	جمع هزینه های تولید
۱۳۲	-	۱۳۲	۴۰,۳۸۴	(۴,۲۳۷)	۴۴,۶۱۱	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
(۱۵,۸۵۳)	-	(۱۵,۸۵۳)	-	-	-	هزینه فعالیت کارمزدی
(۳,۴۱۲)	-	(۳,۴۱۲)	-	-	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش، فایدهات و غیره
۲,۵۹۸,۳۷۹	۲۴,۰۰۸	۲,۵۷۴,۳۷۱	۲,۸۸۰,۰۴۱	۵۱,۸۵۲	۲,۸۲۸,۱۸۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱,۱۹۶,۹۸۲	-	۱,۱۹۶,۹۸۲	۱,۴۸۷,۵۸۵	-	۱,۴۸۷,۵۸۵	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۶۶,۸۱۶	-	۶۶,۸۱۶	(۶,۰۹۵)	۶,۰۶۷	(۱۲,۱۶۲)	(افزایش) کاهش کالای ساخته شده
-	-	-	(۳۴,۷۵۳)	-	(۳۴,۷۵۳)	انتقال به دانش فنی
-	-	-	(۲۱,۸۵۴)	-	(۲۱,۸۵۴)	تعدیل موجودی ساخته شده
(۵,۷۶۹)	-	(۵,۷۶۹)	(۱۵,۹۸۸)	-	(۱۵,۹۸۸)	نمونه آزمایشگاهی و سایر
۲,۸۵۶,۴۰۸	۲۴,۰۰۸	۲,۸۳۲,۴۰۰	۴,۲۸۸,۹۳۶	۵۷,۹۱۹	۴,۲۳۱,۰۱۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۲۴- در سال مورد گزارش معادل مبلغ ۲.۱۹۳.۶۴۶ میلیون ریال (سال قبل ۲.۱۳۶.۶۳۰ میلیون ریال) مواد اولیه و معادل مبلغ ۱.۴۸۶.۳۲۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱.۱۹۶.۹۸۲ میلیون ریال) کالا خریداری شده است. تامین کنندگان عمده مواد اولیه و کالای خریداری شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

گروه	کشور	مواد اولیه و کالای خریداری شده
		<u>کالای خریداری شده:</u>
میلیون ریال		
۳۳۶,۸۹۷	هندوستان	واکسن های پنتاوالان و فلج اطفال
۲۶۶,۶۶۷	فرانسه	واکسن های آنفلوآنزا، هاری، تب زرد و مننژیت
۱۹۹,۰۷۹	ایران	ولکاید، لاتوکسین، هالدول و هیپنومدیت
۱۴۴,۳۵۳	امارات متحد عربی	سوپریمون
۹۷,۹۹۰	آلمان	ربیف
۸۳,۹۷۱	ایران	منوگون، منویور، دکاپیتیل، پنتاسا و مینیرین
۷۴,۰۱۷	ایران	بیوکول، برونکوبیول، درنافکت، بیوکول کیدست
۴۴,۰۴۲		ایمونورو، آلبومین
		<u>خرید مواد اولیه:</u>
۲۵۹,۷۷۹	سوئیس	زودا، پگاسیس، کوپگوس، مبترا، هرسپتین، آویستین و کوپگوس
۲۲۵,۳۲۸	ایران	آتورواستاتین - سیتالوپرام - کاربامازپین - فلووکسامین مالئات - گاباپنتین - کلسیم تری هیرات
۹۱,۵۷۲	هند - چین	انوکسپارین
۸۶,۵۳۰	ایران	جعبه دارویی - اتیکت
۸۵,۵۱۵	ایران	پوکه آمپول و ویال شیشه ایی
۶۱,۸۵۳	آلمان - سوئیس	قطعات سرنگ = پلاتجر - استاپر
۵۱,۴۲۶	چین	هپارین سدیم
۵۱,۴۰۷	ایران	شیشه - درب و ویال بطری دارویی
۴۸,۵۱۵	ایران	نیترو گلیسیرین
۴۳,۳۸۸	هند	ایماتینیب وار تیکان
۴۱,۶۷۰	ایران	متوپرولول تارترات
۳۷,۸۲۳	ایران	استامینوفن
۳۵,۹۷۷	ایران - چین	انواع فویل
۲۹,۳۰۷	ایران	پودر و ژل آلومینیوم و منیزیم هیدروکساید
۲۸,۹۶۸	ایران	لیدوکائین و پمپ و درب اسپری
۲۸,۰۵۶	ایران - چین	فیلم پی وی سی - فویل

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۲۴- مقایسه مقدار تولید گروه (شرکتهای ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوژی و البرز دارو) در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایجی به شرح زیر نشان میدهد.

گروه محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
جامدات	میلیون عدد	۴,۲۹۹	۵,۱۹۸	۵,۲۷۹
آمپول و ویال	میلیون عدد	۷۴	۵۴	۲۲
مایعات	میلیون شیشه	۳۳	۲۴	۶۰
لوسیون و اسپری	میلیون عدد	۲۳	۲۲	۲۱

۳-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۹,۷۴۵	۹۴,۲۴۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۶۰۴	۱۲,۰۹۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۹۷۶	۸,۸۹۶
سایر	۵,۰۱۲	۲,۶۲۲
	۱۴۸,۳۳۷	۱۱۷,۸۵۷

۴-۲۴- هزینه های سربار تولید شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵۰,۰۷۶	۱۸۳,۶۱۳
استهلاک	۸۲,۸۶۲	۷۳,۸۴۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۶,۶۷۷	۲۶,۳۴۳
تعمیر و نگهداری	۳۶,۵۵۹	۳۲,۲۷۳
سایر هزینه های پرسنلی	۳۵,۳۰۲	۳۶,۲۶۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۸۹۴	۲۰,۷۷۰
مواد غیر مستقیم	۵۶,۷۰۲	۴۲,۲۴۶
انرژی	۱۹,۰۱۵	۱۴,۳۹۴
سایر	۷۲,۵۴۶	۵۵,۵۲۱
سهم دوایر خدماتی از اداری تشکیلاتی	۷,۲۵۴	-
سهم اداری تشکیلاتی از سربار	(۲۲,۷۵۳)	(۷,۹۸۷)
	۵۹۱,۱۳۴	۴۷۷,۲۸۷

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری، عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷.۴۶۸	۸.۵۴۵	۷۹.۵۶۲	۱۰۱.۴۰۲	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱۹۶.۲۰۱	۲۴۴.۵۰۲	توزیع و فروش
۲.۶۰۷	۲.۷۲۲	۱۹.۴۵۹	۲۲.۳۵۷	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۳.۵۸۳	۳.۶۱۴	تحقیق و توسعه و آموزش
۳۸۲	۴۶۸	۸.۵۰۲	۱۱.۷۴۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱.۱۶۰	۱.۰۷۰	۸.۰۵۲	۶.۳۷۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۹.۳۲۶	۴.۶۸۵	خرید خدمات و مشاوره
۲.۵۷۹	۳.۰۳۳	۱۰.۰۴۱	۱۱.۸۸۹	پاداش هیات مدیره
۱۳۲	۱۵۸	۸۳۷	۱.۶۸۶	حق حضور هیات مدیره
۱۳۰	۱۱۰	۳.۵۸۲	۳.۱۶۹	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۴۴۶	۵۷۹	۶.۶۵۹	۷.۵۸۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷۱۰	۲.۷۹۳	۴.۰۵۵	۹.۷۹۱	حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۳۷۵	۴۹۳	۱.۸۹۲	۱.۸۷۵	انرژی و مخبرات
۳۱۹	۳۴۸	۱.۴۷۶	۱.۵۰۵	اجاره محل
۶۴	۸۹	۲.۰۹۲	۱.۹۸۶	تعمیر و نگهداری
۸۲۶	۱.۰۷۶	۸.۳۳۸	۸.۰۰۱	حسابرسی داخلی و مستقل
-	-	۲.۶۴۷	۱.۶۱۸	هزینه صادرات
-	-	۷.۹۸۷	۲۲.۷۵۳	سهم از هزینه های پشتیبانی
-	-	-	(۷.۲۵۴)	سهم به هزینه های پشتیبانی
۳۴۱	۳۶۳	۲۶.۳۴۷	۹۴.۵۴۹	سایر
۱۷.۵۳۹	۲۱.۸۴۷	۴۰۰.۶۳۸	۵۵۳.۸۳۳	جمع

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۳۳	-	درآمد حاصل از بازار یابی محصولات
۲۲,۰۸۵	۴۱,۴۹۸	کالای مجانی ۲۶-۱
(۱۱,۴۱۱)	۲,۰۵۵	سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات
(۶,۰۰۲)	(۸,۲۳۷)	هزینه استهلاک سرقتی
(۶,۳۴۱)	(۳,۲۰۷)	هزینه های جذب نشده
۵,۶۸۳	(۲,۴۱۷)	سایر درآمدها(هزینه ها)ی عملیاتی
۲۱,۹۴۷	۲۹,۶۹۲	

۲۶-۱ از مبلغ ۴۱ میلیارد ریال، مبلغ ۳۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت سبحان انکولوژی عمدتاً بابت کالاهای مجانی شرکت سیپلا و روش به شرکت مذکور می باشد.

۲۷- هزینه های مالی

گروه		سود تسهیلات دریافتی
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱,۹۸۱	۶۶۴,۷۸۱	جرائیم تاخیر
۱۸,۵۱۵	۶,۱۹۵	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱۶,۹۷۰	۵,۹۷۸	
۵۱۷,۴۶۶	۶۷۶,۹۵۴	

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲	۱۴۱	۱,۶۶۴	(۷۶)	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	-	۲۳,۴۳۲	۱۱,۶۵۹	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
-	-	۱,۵۳۸	۱,۱۴۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای شرکت فرعی
(۱۰)	۱۷	۶۱۷	۴۷	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز
-	-	۴,۳۸۴	۲۰,۰۰۴	سود حاصل از فروش سهام
-	-	۱۱,۸۶۸	۷۳,۲۷۶	درآمد تاخیر پرداخت مشتریان
-	-	(۱۹۷)	۱,۲۷۴	سایر درآمدها(هزینه ها)ی غیر عملیاتی
-	-	-	۲۸,۶۸۰	تفاوت ذخیره مالیات ۱۴-۱-۵
۱۲۲	۱۵۸	۴۳,۲۰۶	۱۳۶,۰۰۹	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه		شرح
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۴۴۱.۹۲۱	۲.۹۷۵.۳۳۰	سود عملیاتی
(۵۷۲.۵۰۶)	(۶۵۳.۵۲۴)	اثر مالیاتی
(۵۹۲.۳۵۰)	(۷۴۸.۲۰۴)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۱.۲۷۷.۰۶۵	۱.۵۷۳.۶۰۲	
(۴۷۴.۲۶۰)	(۵۴۰.۹۴۵)	(زیان) غیر عملیاتی
۱۱۸.۲۱۷	۱۲۹.۳۶۸	اثر مالیاتی
۱۰۱.۵۹۲	۱۳۴.۷۳۷	سهم اقلیت از زیان غیر عملیاتی
(۲۵۴.۴۵۱)	(۲۷۶.۸۴۰)	
۱.۹۶۷.۶۶۱	۲.۴۳۴.۳۸۵	سود عملیات قبل از مالیات
(۴۵۴.۲۸۹)	(۵۲۴.۱۵۶)	اثر مالیاتی
(۴۹۰.۷۵۸)	(۶۱۳.۴۶۸)	سهم اقلیت
۱.۰۲۲.۶۱۴	۱.۲۹۶.۷۶۱	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۵۵۰.۹۶۱.۰۹۴	۹۱۰.۱۱۳.۰۷۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۱.۲۲۴)	(۲۹.۶۵۳)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
۵۵۰.۹۳۹.۸۷۰	۹۱۰.۰۸۳.۴۲۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲.۳۱۸	۱.۷۲۹	سود پایه هر سهم عملیاتی
(۴۶۲)	(۳۰۴)	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱.۸۵۶	۱.۴۲۵	سود پایه هر سهم

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۰- تعدیلات سنواتی

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۳۳	-	تعدیل موجودی کالا
(۲۵,۳۱۹)	(۲۴,۱۳۸)	اصلاح هزینه های معوق سالهای قبل
-	(۹,۵۰۹)	بابت اصلاح مالیات بر ارزش افزوده
(۲۵,۰۸۹)	۷,۵۸۱	بابت اصلاح فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۵۸۵)	-	بابت اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی
(۵۵,۳۰۷)	(۲۷,۸۶۱)	آثار مالیات عملکرد سنوات گذشته
(۲۰۸)	-	بابت اصلاح حساب دارایی های ثابت مشهود
(۸۸,۴۷۵)	(۵۳,۹۲۷)	جمع

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۲,۰۳۲	۱,۱۵۱,۴۳۳	۲,۴۴۱,۹۲۱	۲,۹۷۵,۳۳۰	سود عملیاتی
۴۴۶	۵۷۹	۷۹,۸۵۰	۹۲,۹۶۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۶,۰۰۲	۸,۲۳۷	استهلاک سرقفلی
۱۲۲	۲۷۷	(۳۶۸)	۱۴,۱۸۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۰۶,۹۳۵)	(۷۳۲,۲۴۳)	(۹۹۶,۹۸۶)	(۱,۷۳۴,۳۴۳)	افزایش (کاهش) حساب های دریافتی عملیاتی
-	-	(۹۹,۱۴۶)	۱۵,۵۷۰	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۲۹)	۱۷۶	(۲۱,۱۲۵)	(۱۳۶,۲۷۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۹۴,۱۶۸)	(۳,۶۳۳)	(۷۹,۱۴۱)	۲۵۸,۹۹۰	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
-	-	۳۰,۳۶۸	۳۰,۳۶۲	افزایش پیش دریافت ها
(۹۹,۶۳۵)	(۷۶,۲۱۶)	۹۰,۰۶۴	۲۰,۰۴۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها
-	-	(۲,۶۸۵)	۱۰۳,۲۳۰	سایر جریانهای نقدی
۳۳۱,۷۳۳	۳۴۰,۳۷۳	۱,۴۴۸,۷۵۴	۱,۶۴۹,۱۸۹	جمع

۳۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۱۷۸	۳۰۱,۰۹۵	۱۳۴,۱۷۸	۳۰۱,۰۹۵	بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات (شرکت اصلی)
۱۳۴,۱۷۸	۳۰۱,۰۹۵	۱۳۴,۱۷۸	۳۰۱,۰۹۵	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴.۷۰۷.۳۵۸	۸.۲۳۲.۴۸۰	۴.۲۰۷.۱۵۴	۶.۶۹۷.۲۹۰	۳۳-۱-۱	تضمین وام
۳۳-۱-۱- تضمین وام شرکتهای گروه و اصلی به شرح زیر می باشد:					
				شرح	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	گروه:			
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وام شرکت بخش البرز			
۲.۷۲۵.۳۷۵	۲.۷۲۵.۳۵۰	تضمین وام شرکت البرز بالک			
۱.۳۳۶.۷۶۶	۱.۷۵۸.۰۲۰	اسناد تضمینی در قبال خرید های اعتباری			
-	۱.۲۲۹.۴۶۵	اسناد تضمینی در قبال دریافت وام			
-	۵۴۴.۳۴۷	تضمین وام شرکت تولید دارو			
۵.۳۳۱	۱۹۸.۹۹۱	شرکت آتی فارمد			
۱۵۲.۵۰۰	۱۵۲.۵۰۰	تضمین وام شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران			
۶۱.۶۱۸	۶۱.۶۱۸	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس			
۱۹.۸۵۰	۱۹.۸۵۰	تضمین وام شرکت ویتانا			
۵.۵۰۰	۵.۵۰۰	سایر بدهیهای احتمالی			
۲۲۴	۱.۶۴۹				
۴.۲۰۷.۱۵۴	۶.۶۹۷.۲۹۰				
شرکت اصلی:					
۲.۳۱۱.۷۹۵	۲.۴۵۶.۶۲۴	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی			
۴۳۵.۷۱۵	۲.۱۱۲.۴۵۰	تضمین وام شرکت کی بی سی			
۵۸۱.۸۷۰	۱.۳۰۲.۲۷۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو			
۸۰۷.۷۵۰	۹۳۱.۱۲۵	تضمین وام شرکت البرز دارو			
۲۹۱.۷۳۲	۸۷۸.۹۷۸	تضمین وام شرکت البرز بالک			
۲۱۱.۱۴۷	۴۸۲.۱۸۴	تضمین وام شرکت ایران دارو			
۶۷.۳۰۰	۶۷.۳۰۰	تضمین نزد بانک ملت			
۱۴۹	۱.۶۴۹	سایر بدهیهای احتمالی			
۴.۷۰۷.۳۵۸	۸.۲۳۲.۴۸۰	جمع			

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	۳۳-۲- تعهدات سرمایه ای
-	۵۵.۸۴۱	قراردادهای منعقد شده شرکت سبحان انکولوژی
-	۹.۵۶۳	قرارداد منعقد شده شرکت البرز دارو
-	۵.۶۲۸	قرارداد منعقد شده شرکت ایران دارو
۳.۳۶۹	۸۶۰	قراردادهای منعقد شده شرکت سبحان دارو
۳.۳۶۹	۷۱.۸۹۲	

۳۳-۲-۱- بدهی های احتمالی بابت موضوع قانون اصلاح بند (۳) تبصره (۳) ماده (۵) قانون لزوم بازآموزی و نوآوری جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۰۶/۱۵ و موضوع بند (ج) ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی در خصوص نیم درصد فروش شرکت البرز دارو تا پایان سال ۱۳۹۰ و یک درصد فروش سبحان دارو تا پایان سال ۱۳۸۸ جمعاً به مبلغ ۳۳.۴۳۹ میلیون ریال می باشد. که با توجه به ابهامات موجود (عدم دریافت وجه از سوی وزارت بهداشت)، پرداخت آن ضعیف به نظر می رسد.

۳۳-۲-۲- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی در شرکت اصلی (به استثناء موضوع بند ۲-۱۹ بابت ثبت افزایش سرمایه) و شرکتهای گروه اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و گروه باشد موجود نبوده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش												
شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت جوایز	خرید	فروش سرمایه گذاری	سایر هزینه ها	هزینه حقوق و مزایا و پاداش و سایر	تضمین اعطایی / دریافتی	شرح
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره	✓	۱,۳۹۳	۶	-	-	۲۰,۰۰۰	۷۴۹	۱۰,۷۵۶	-	
	شرکت بیمه ایمن البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت البرزپالک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۲۴,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۵۴۶	
	شرکت پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲,۱۶۰,۹۸۳	۷۱,۴۵۵	-	-	-	-	-	
	شرکت داروسازی تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۲۷۸	۸,۴۹۷	-	-	-	-	-	۴۵,۵۰۰	
	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲۴۷	-	-	
جمع				۳۳۶,۳۰۶	۲,۱۶۹,۴۸۶	۷۱,۴۵۵	۷۲۴	۲۰,۰۰۰	۹۹۶	۱۰,۷۵۶	۷۵۲,۰۴۶	
سایر اشخاص وابسته	تعاونی مصرف البرزدارو	سایر		-	-	-	۷۲۴	-	-	-	-	
	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	همگروه		۳۶,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	
	آتی فارمد	همگروه		-	۷۱	-	-	-	-	-	-	
	شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر	همگروه		۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	
جمع				۳۶,۷۲۶	۷۱	-	۷۲۴	-	-	-	-	
جمع کل				۳۷۳,۰۳۲	۲,۱۶۹,۵۵۷	۷۱,۴۵۵	۷۲۴	۲۰,۰۰۰	۹۹۶	۱۰,۷۵۶	۷۵۲,۰۴۶	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۲۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه		۱۳۹۴		۱۳۹۳		شرح
	دریافتی های تجاری	پیش پرداخت	دریافتی های تجاری	پیش پرداخت	دریافتی های تجاری	پیش پرداخت	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری البرز	۲	-	۱۱۴۰	۱۱۲,۸۹۵	(۳۸,۲۱۳)	۱,۴۴۴
	شرکت بیمه ایمن البرز	-	-	(۵۷۴)	-	-	-
	شرکت البرزبانک	۱۷,۶۱۸	۸۵۰	(۷۱۳,۴۵۱)	۸۵۰	-	۲۰۴
	پرشین دارویی البرز	-	۲,۸۳۰	(۱۶۰)	-	-	-
	شرکت پخش البرز	۲,۱۸۸,۳۵۲	-	-	-	-	-
جمع		۲,۳۱۰,۵۲۹	۳,۶۸۰	۱,۲۶۲	(۷۱۵,۰۴۸)	(۳۸,۲۳۶)	۲,۲۱۵,۴۶۹
	تفاوتی مصرف البرز دارو	-	-	(۳۲)	-	-	۷
سایر اشخاص وابسته	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	-	-	(۱,۶۳۰)	-	-	(۱,۶۳۰)
	آبی لارید	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-
جمع کل		۲,۳۱۰,۵۲۹	۱۳,۶۸۰	(۷۱۵,۰۴۸)	(۱۵,۲۸۱)	(۳۸,۲۳۶)	۲,۲۲۵,۴۷۶
جمع کل		-	۱۰,۰۰۰	(۱,۶۵۲)	-	-	۱,۳۰۰,۳۹۹
جمع کل		۲,۳۱۰,۵۲۹	۱۳,۶۸۰	(۷۱۵,۰۴۸)	(۱۵,۲۸۱)	(۳۸,۲۳۶)	۲,۲۲۵,۴۷۶

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

صالح به مبلغ ریال

۲-۲۵- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش										
تفصیل اصلی / دریافتی	اجاره محل و سایر	علی الحساب	پرداخت قرض الصنعه	مزین به حقوق و دستوراد	یادداشت هیات مدیره	علی الحساب الزایش سرمایه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
۱,۶۰۸,۳۳۵	-	-	-	۳,۰۳۷	۱,۶۰۰	۴۳,۸۷۳	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کی بی سی	
۱۰۷,۰۰۰	-	-	-	۵,۴۲۵	۲,۵۰۰	۱۰۸,۴۶۷	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز دارو	
۲۳۸,۳۳۹	-	-	۱,۲۰۰	۳,۷۰۲	۱,۰۰۰	۳۳,۸۳۵	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ایران دارو	شرکتهای فرعی
۶۳۷,۴۰۰	-	-	۳,۰۰۰	۵,۳۵۵	۲,۰۰۰	۶۰,۴۳۸	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان دارو	
۱,۲۷۶,۳۶۰	-	-	۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۹	۱,۳۳۰	۲۶,۱۹۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان الکترونی	
۳,۹۶۷,۳۲۴	۰	۰	۵۴,۴۰۰	۲۱,۸۴۸	۸,۴۳۰	۲۷۱,۷۹۳				جمع
-	۶۹۴	-	-	۱۰,۰۷۳	-	-	✓	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری البرز	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۲۲۵,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز بانک	سایر اشخاص وابسته
۲۲۵,۵۶۶	۶۹۴	۰	۰	۱۰,۰۷۳	۰	۰				جمع
۴,۳۹۲,۸۹۰	۶۹۴	۰	۵۴,۴۰۰	۳۱,۹۲۱	۸,۴۳۰	۲۷۱,۷۹۳				جمع کل

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۳		۱۳۹۴		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	شرح
طلب	بدهی	طلب	بدهی						
خالص									
-	۱۲۵,۶۹۳	-	۱۳۷,۸۲۱	-	-	۱,۷۸۱	۱۳۶,۰۴۰	کمی بی سی	
-	۵۲۸,۴۲۰	-	۶۶۱,۹۵۹	-	-	۵۸۰	۶۶۱,۳۷۹	البرز دارو	
-	۸۱۰,۴۷	-	۹۰,۶۴۰	-	-	۱,۳۹۰	۸۹,۲۵۰	ایران دارو	شرکتهای گروه
-	۲۸۹,۲۹۷	(۷)	۳۹۱,۱۲۵	(۷)	-	۵,۸۷۹	۳۸۵,۲۴۶	سبحان دارو	
-	۲۳,۴۰۳	(۵۴)	۱۲,۸۸۴	(۵۴)	-	۱۲,۸۸۴	-	سبحان انکولوژی	
-	۱۰,۴۷,۸۶۰	(۶۱)	۱,۲۹۴,۴۲۹	(۶۱)	-	۲۲,۵۱۴	۱,۲۷۱,۹۱۵	جمع	
(۳۵۹)	-	(۵,۲۰۵)	۲	(۵,۲۰۰)	(۵)	-	۲	سرمایه گذاری البرز	سایر اشخاص وابسته
-	۲۰۴	(۴)	۳۱۴	(۴)	-	-	۳۱۴	البرز بانک	
(۱۱)	-	(۱۸)	۲	(۱۸)	-	-	۲	پخش البرز	
(۳۷۰)	۲۰۴	(۵,۲۲۷)	۳۱۸	(۵,۲۲۲)	(۵)	-	۳۱۸	جمع	
(۳۷۰)	۱,۰۴۸,۰۶۴	(۵,۲۸۸)	۱,۲۹۴,۷۷۷	(۵,۲۸۳)	(۵)	۲۲,۵۱۴	۱,۲۷۲,۲۳۳	جمع کل	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۵-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ شناسایی نشده است.

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴
۱۱۵,۱۵۹	پیشنهاد هیئت مدیره:
۹۲۸,۷۰۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۷- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

شماره یادداشت	دلار امریکا	درهم امارات	ریال قطر	یون چین	یورو	پوند انگلستان	روپیه هند	فرانک سوئیس	گروه:
۳	۱۰۰	-	-	-	۱۶,۵۱۶	-	-	-	موجودی نقد
۳	۹۰,۵۹	۳۸۴	۱	۶۲۰	۴۰,۷۱۶	۲,۴۵۲	۵۰۰	-	صندوق
۵	-	-	-	-	۴۰,۵۸۱,۱۵۹	-	۱,۱۳۱,۳۸۲	-	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۷	۳۷,۷۷۶	۱۹۴,۶۷۰	-	۱,۳۹۴,۴۳۱	۴,۱۴۴,۵۴۶	-	۸۳,۹۶۴,۹۴۳	۷۰,۱۹۱	پیش پرداخت ها
	۴۶,۹۳۵	۱۹۵,۰۵۴	۱	۱,۳۹۵,۰۵۱	۸,۲۵۹,۹۳۷	۲,۴۵۲	۸۵,۰۹۶,۸۲۵	۷۰,۱۹۱	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۳	-	-	-	-	(۲,۵۷۲,۷۳۹)	-	(۱۰۵,۱۹۸,۱۰۳)	(۱,۲۵۸,۳۸۷)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	-	-	-	-	(۲,۵۷۲,۷۳۹)	-	(۱۰۵,۱۹۸,۱۰۳)	(۱,۲۵۸,۳۸۷)	جمع بدهی های پولی ارزی
	۴۶,۹۳۵	۱۹۵,۰۵۴	۱	۱,۳۹۵,۰۵۱	۵,۶۸۷,۱۹۸	۲,۴۵۲	(۲۰,۱۰۱,۲۷۸)	(۱,۱۸۸,۱۹۶)	خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی
شرکت اصلی:									
۳	۲,۰۰۱	۱۰	-	-	۳,۳۶۲	-	۵۰۰	-	صندوق
	۲,۰۰۱	۱۰	-	-	۳,۳۶۲	-	۵۰۰	-	جمع داراییهای پولی ارزی

۳۷-۱- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مالی به شرح زیر است:

روپیه	فرانک	دلار	یورو	خرید مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی
۸۷,۲۴۸,۶۷۰	۳,۹۱۴,۶۶۸	۴۰,۹۶۲,۸۲۸	۲۴,۷۴۶,۰۸۹	
-	-	-	۱,۶۶۴,۳۰۲	تعهدات سرمایه ای ارزی
-	-	-	۲,۶۹۰,۶۰۵	فروش و ارائه خدمات
۵,۷۷۸,۱۲۱	-	۱۹۶	۳۱۶,۶۶۰	سایر پرداختها