

۴۰۳۶ - ۵۱۴۹۶

شماره :

تاریخ : ۱۴، ۲، ۹۶

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

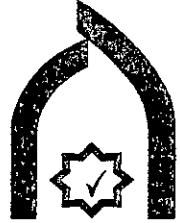
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد 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

بسمه تعالی

شماره :

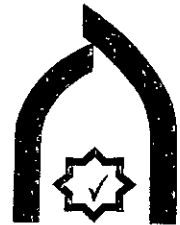
تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ 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.

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 اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب 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. 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.

۸- 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 سالانه حسابرسی شده شرکتهای اصلی و تلفیقی و گزارش هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۷) و افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۳ روز پس از پایان هر ماه (بند ۹ ماده ۷)، با تاخیر انجام گردیده است.

۹- 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 .

۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۶

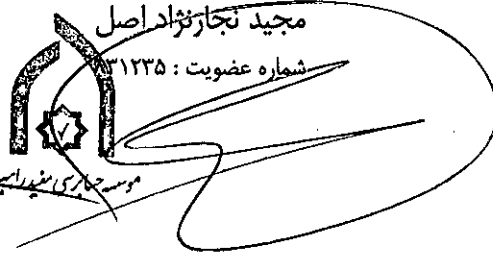
موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

مجید تجارنژاد اصل

شماره عضویت : ۳۱۲۳۵





گروه دارویی سبحان

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳ - شرکت سهامی عام

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۴

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

ترازنامه

۵

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۶

صورت جریان وجوه نقد

۷

پ - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

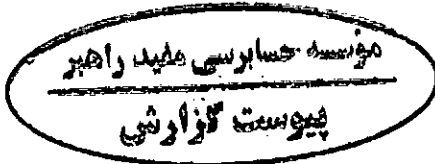
۸ و ۹

اهم رویه های حسابداری

۹-۱۲

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

۱۳-۴۶



صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۳۹۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
غلامرضا حیدری کرد زنگنه	تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)	رئیس هیأت مدیره	
محمد رضا مرادی	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)	نائب رئیس هیأت مدیره	
جلال بهارستان	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
محمد احمدی	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	عضو هیأت مدیره	
سعید قربانی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه آویز، پلاک ۵ طبقه دوم کد پستی: ۱۵۱۶۹۱۴۶۱۱ صندوق پستی: ۰۵۶-۱۴۱۸۵

تلفکس: ۸۸۷۹۷۸۱۸ - ۸۸۷۹۹۹۲۴ - ۸۸۷۹۳۷۷۹ - ۸۸۷۹۰۱۰۳ واحد سهام طبقه اول تلفکس: ۸۸۷۹۲۳۲۱

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(تجدیدارانه شده)

(تجدیدارانه شده)

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

یادداشت

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

یادداشت

دارایی ها

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهی های جاری

دارایی های جاری

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

موجودی نقد

مالیات پرداختنی

سرمایه گذارینهای کوتاه مدت

سود سهام پرداختنی

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تسهیلات مالی

موجودی مواد و کالا

پیش دریافتها

پیش پرداخت ها

جمع بدهی های جاری

جمع دارایی های جاری

بدهی های غیر جاری

دارایی های غیر جاری

پرداختنی های بلند مدت

دریافتنی های بلند مدت

تسهیلات مالی بلند مدت

سرمایه گذارینهای بلند مدت

ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان

دارایی های نامشهود

جمع بدهی های غیر جاری

سرقفلی

جمع بدهی ها

داراییهای ثابت مشهود

حقوق صاحبان سهام

جمع دارایی های غیر جاری

سرمایه

جمع دارایی ها

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود انباشته

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

سهام اقلیت

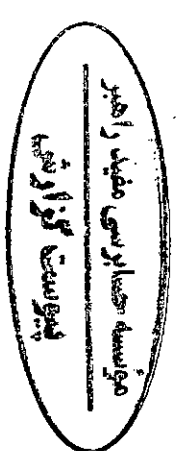
جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۹,۱۶۴,۹۵۲

۱۲,۱۸۶,۱۷۹

جمع دارایی ها



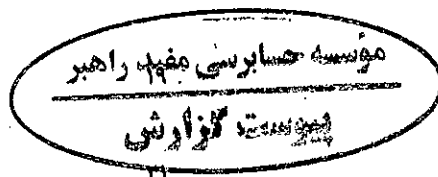
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۸۸,۴۰۷	۸,۹۳۳,۴۸۱	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۸۸,۹۳۶)	(۴,۸۴۰,۷۵۷)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۴۹۹,۴۷۱	۴,۰۹۲,۷۲۴		سود ناخالص
(۵۵۳,۸۳۳)	(۶۰۸,۵۰۰)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۹,۶۹۲	(۳۸,۸۱۹)	۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۵۲۴,۱۴۱)	(۶۴۷,۳۱۹)		
۲,۹۷۵,۳۳۰	۳,۴۴۵,۴۰۵		سود عملیاتی
(۶۷۶,۹۵۴)	(۷۲۲,۹۷۴)	۲۶	هزینه های مالی
۱۳۴,۶۷۷	۵۲,۲۷۱	۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۴۲,۲۷۷)	(۶۷۰,۷۰۳)		
۲,۴۳۳,۰۵۳	۲,۷۷۴,۷۰۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۵۲۴,۱۵۶)	(۵۶۷,۰۹۹)		مالیات بر درآمد
۱,۹۰۸,۸۹۷	۲,۲۰۷,۶۰۳		سود خالص
(۶۱۲,۹۸۱)	(۶۶۵,۵۹۲)		سهم اقلیت از سود خالص
۱,۲۹۵,۹۱۶	۱,۵۴۲,۰۱۱		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
۱,۳۲۴	۱,۴۲۸	۲۸	عملیاتی
(۲۳۳)	(۲۵۹)	۲۸	غیر عملیاتی
۱,۰۹۱	۱,۱۶۹	۲۸	سود پایه هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۱,۹۰۸,۸۹۷	۲,۲۰۷,۶۰۳		سود خالص
۲,۱۴۵,۷۷۱	۲,۶۲۲,۹۲۴		سود انباشته ابتدای سال
(۵۸,۳۱۳)	(۵,۷۱۸)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۲,۰۸۷,۴۵۸	۲,۶۱۷,۲۰۶		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۳۳۰,۵۱۱)	(۱,۶۶۹,۵۵۰)	۱۴	سود سهام مصوب
۷۵۶,۹۴۷	۹۴۷,۶۵۶		
۲,۶۶۵,۸۴۴	۳,۱۵۵,۲۵۹		سود قابل تخصیص
(۴۸,۶۳۸)	(۸۳,۰۸۰)		اندوخته قانونی
۲,۶۱۷,۲۰۶	۳,۰۷۲,۱۷۹		سود انباشته پایان سال
(۷۳۹,۷۳۶)	(۸۲۰,۸۱۳)		سهم اقلیت از سود انباشته
۱,۸۷۷,۴۷۰	۲,۲۵۱,۳۶۶		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۴,۷۹۳	۱,۴۷۵,۸۱۷	۳۰	فعالیت‌های عملیاتی : جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱,۱۴۵	۱,۱۹۵		سود سهام دریافتی
۱۱,۶۵۹	۱۷,۰۸۲		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
(۶۷۳,۵۲۰)	(۷۰۱,۳۲۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات
(۵۵۵,۷۰۵)	(۸۴۲,۴۱۹)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۳۳۸,۴۲۹)	(۲۷۲,۴۴۶)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱,۵۵۴,۸۵۰)	(۱,۷۹۷,۹۱۳)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۴۵۳,۰۲۵)	(۴۸۱,۰۱۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲۱۹,۳۷۰)	(۲۹۱,۰۶۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۴۴,۷۱۶)	(۱۹۱,۸۰۹)		وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکتهای فرعی
(۴۹,۰۴۰)	(۸۱,۶۶۵)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
۳,۴۴۰	-		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
۷۳۷	۲,۸۵۳		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱۳,۵۰۰)	(۸,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۲۲,۴۴۹)	(۵۶۹,۶۸۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۶۳۵,۵۳۱)	(۱,۳۷۲,۷۹۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۴,۹۰۵	۲,۵۲۹		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۳۰,۴۷۸	۸,۰۹۰		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت
۸,۴۵۴,۵۵۲	۹,۴۱۳,۴۶۸		دریافت تسهیلات
(۷,۸۵۸,۵۹۳)	(۷,۸۰۶,۸۶۴)		باز پرداخت اصل تسهیلات
۶۳۱,۳۴۲	۱,۶۱۷,۲۲۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۴,۱۸۹)	۲۴۴,۴۳۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۹۳,۶۹۵	۱۸۹,۵۵۳		موجودی نقد در ابتدای سال
۴۷	۱۸۴		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۹,۵۵۳	۴۳۴,۱۶۹		موجودی نقد در پایان سال
۳۰۱,۰۹۵	۳۶۸,۴۷۰	۳۱	مبادلات غیر نقدی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوسته گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۵,۸۳۵	۷,۲۳۳	۱۲	بدهی های جاری	۱۸,۶۳۰	۷,۵۰۶	۳	دارایی های جاری
-	-	۱۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۱۴۸,۳۰۶	۱,۳۸۶,۷۲۱	۵	موجودی نقد
۵۱,۵۳۴	۵۳,۲۳۸	۱۴	مالیات پرداختنی	۳۱۴	۳۹۷	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵۷,۳۶۹	۶۰,۴۷۱		سود سهام پرداختنی	۱,۱۸۷,۲۴۰	۱,۳۹۴,۶۲۴		پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری
۸۸۸	۱,۱۷۹	۱۷	بدهی های غیر جاری	۱۵۵,۷۳۶	۱۷۳,۳۸۱	۵	دارایی های غیر جاری
۸۸۸	۱,۱۷۹		ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۳۴,۳۰۱	۱,۷۸۶,۵۶۴	۸	دریافتی های بلند مدت
۵۸,۳۵۷	۶۱,۶۵۰		جمع بدهی های غیر جاری	۶	۶	۹	سرمایه گذارهای بلند مدت
			جمع بدهی ها	۱,۵۱۱	۱,۱۹۳	۱۱	دارایی های نامشهود
۶۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام	۱,۳۹۱,۴۵۴	۱,۹۶۱,۰۴۴		داراییهای ثابت مشهود
			سرمایه				جمع دارایی های غیر جاری
۳۰۶,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰	۱۸-۳	افزایش سرمایه در جریان				
۶۹,۸۰۰	۱۰۰,۴۰۰	۱۹	اندرخته قانونی				
۱,۴۴۶,۶۳۷	۱,۸۱۸,۶۱۸		سود انباشته				
۲,۵۲۰,۴۳۷	۳,۲۹۴,۰۱۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۵۷۸,۶۹۴	۳,۳۵۵,۶۶۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۵۷۸,۶۹۴	۳,۳۵۵,۶۶۸		جمع دارایی ها

مؤسسه حسابرسی مفید و آهان

فهرست گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

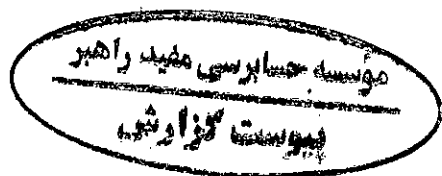
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۳,۲۸۰	۱,۵۲۸,۵۴۱		۲۲ درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۸۴۷)	(۲۱,۷۰۴)		۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۵۱,۴۳۳	۱,۵۰۶,۸۳۷		سود عملیاتی
۱۵۸	۱۴۴		۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۵۱,۵۹۱	۱,۵۰۶,۹۸۱		سود قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
۱,۱۵۱,۵۹۱	۱,۵۰۶,۹۸۱		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۱۵۱,۵۹۱	۱,۵۰۶,۹۸۱		سود خالص
۱,۱۸۸,۴۸۶	۱,۴۴۶,۶۳۷		سود انباشته ابتدای سال
(۸۹۳,۴۴۰)	(۱,۱۰۴,۴۰۰)	۱۴	سود سهام مصوب
۲۹۵,۰۴۶	۳۴۲,۲۳۷		
۱,۴۴۶,۶۳۷	۱,۸۴۹,۲۱۸		سود قابل تخصیص
-	(۳۰,۶۰۰)	۱۹	اندوخته قانونی
۱,۴۴۶,۶۳۷	۱,۸۱۸,۶۱۸		سود انباشته پایان سال

از آنجاکه سودوزیان جامع محدود به سود سال جاری است؛ صورت سودوزیان جامع ارایه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



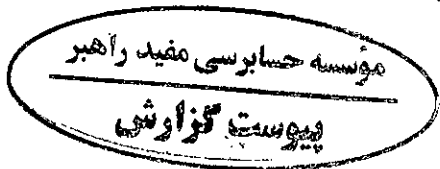
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :				
۳۴۶,۳۷۳	۲۵۸,۹۲۴			۳۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
(۳۳۸,۴۲۹)	(۲۷۲,۴۴۶)			سود سهام پرداختی به سهامداران
مالیات بر درآمد :				
(۲,۴۳۶)	-			مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:				
(۴۴۱)		(۱۶۵)		وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۲۴۱		-		وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
(۲۰۰)	(۱۶۵)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۵,۳۰۸	(۱۳,۶۸۷)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:				
۴,۹۰۵	۲,۵۲۹			وجه حاصل از افزایش سرمایه
۱۰,۲۱۳	(۱۱,۱۵۸)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸,۳۹۰	۱۸,۶۲۰			موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷	۴۴			تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸,۶۲۰	۷,۵۰۶			موجودی نقد در پایان سال
۳۰۱,۰۹۵	۳۶۸,۴۷۰			۳۱ مبادلات غیر نقدی

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

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

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

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

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر .

- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

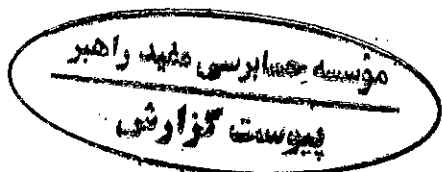
- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند الف فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ج- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	نفر	نفر	
		۱۰۵	۷۰	کارکنان رسمی
۱۰	۱۰	۹۹۶	۱,۰۶۸	کارکنان قراردادی
۱۰	۱۰	۱,۱۰۱	۱,۱۳۸	
۰	۰	۱۵۹	۱۴۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۰	۱۰	۱,۲۶۰	۱,۲۷۸	

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 (شرکت های 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.

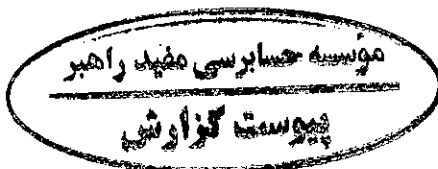
۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده

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

۲-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی در ۳۰ 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.



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 روش‌های زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

شرح

اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون متحرک	مواد اولیه وبسته بندی
اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون متحرک	لوازم یدکی و ملزومات

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری:

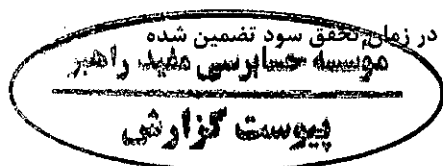
سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	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
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

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 دازویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵-۲- سرقفلی

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

۶-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
حق ثبت	۳ ساله	خط مستقیم

۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و بادر نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد و ۲۰ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد و ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌الات	۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد و ۶، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم و تجهیزات	۱۰ و ۱۲ درصد و ۴، ۶، ۸، ۱۰ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
مستحدثات زمین	۱۲ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۷-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی 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.

مؤسسه حسابداری مشهد راهبر

پیوست گزارشی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 با عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم منطبق نمی باشد 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

۸-۲-۱- 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.

۸-۲-۲- 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.

۸-۲-۳- 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.

۸-۲-۴- 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.

۸-۲-۵- 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

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

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

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

۱۱-۲- مخارج تامین مالی

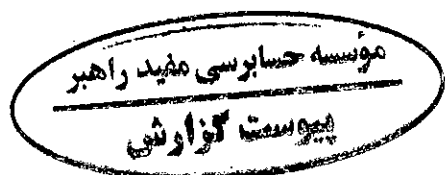
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۱۲-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام 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 اقلام 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۴۲	۷,۵۰۰	۱۷۸,۴۴۳	۴۳۲,۷۱۳	موجودی نزد بانک ها
۱۷۸	۶	۱,۲۶۰	۱,۴۵۶	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
-	-	۹,۸۵۰	-	وجوه در راه
۱۸,۶۲۰	۷,۵۰۶	۱۸۹,۵۵۳	۴۳۴,۱۶۹	جمع

۳-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۰۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۲۰۳۱ میلیون ریال) می باشد.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۲۱.۵۰۰ میلیون ریال (مربوط به شرکت سبحان انکولوژی)، شامل ۱۳.۵۰۰ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه شهر صنعتی رشت با نرخ سود ۲۰٪ به سررسید ۱۳۹۶/۷/۱ و ۸.۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک صادرات شعبه سلیمان داراب رشت برای اخذ تسهیلات به نرخ ۸٪ می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

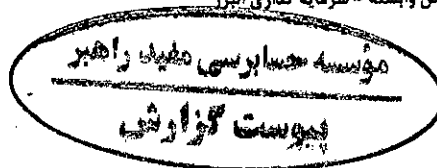
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			گروه:
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
۲۸.۹۵۲	۵۸۸.۶۴۲		۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۱.۲۶۶.۵۸۷	۱.۶۷۲.۵۹۵	(۱۴۸)	سایر مشتریان
۱.۳۹۵.۵۴۰	۲.۲۶۱.۲۳۷	(۱۴۸)	جمع
(۴۸۲.۷۴۰)	(۳۱۵.۱۱۴)		تهاتر با سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۶)
۹۱۱.۸۰۰	۱.۹۴۶.۱۲۳	(۱۴۸)	جمع
			حسابهای دریافتنی:
۲.۱۹۳.۵۲۰	۲.۵۹۸.۲۷۱		۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۲.۱۸۸.۵۹۱	۲.۷۴۰.۰۱۳	(۶۵۷)	۵-۱-۲ سایر مشتریان
۴.۳۸۲.۱۱۱	۵.۳۳۸.۲۸۴	(۶۵۷)	
(۱۱۸.۹۶۱)	(۱۰۴.۹۲۵)		ذخیره هزینه توزیع و فروش (یادداشت ۱۲-۱)
۴.۲۶۳.۱۵۰	۵.۲۳۳.۳۵۹	(۶۵۷)	جمع
۵.۱۷۴.۹۵۰	۷.۱۷۹.۴۸۲	(۸۰۵)	
			غیر تجاری:
			اسناد دریافتنی:
	۳۰.۷۶۶		اشخاص وابسته - شرکت البرز بالک
۲.۶۶۳	۷۱۰		سایر مشتریان
۲۵.۵۶۴	۳۰.۳۵۵		کارکنان (وام مساعده)
۱.۱۴۰	۳.۶۸۴		اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۱.۳۹۹	۱۹.۶۱۲		اشخاص وابسته - برکت المصحه
۲۲۵	۲۵۹		سایر اشخاص وابسته
۸۲.۲۳۰	۶۶.۰۴۵	(۱۷.۰۰۰)	شرکت روش
۱۸.۷۵۲	۷۹.۰۱۶		اشخاص وابسته - وجوه مسدودی نزد بانک پارسیان
۹۰.۰۰۰	۲۳۱.۷۰۰		اشخاص وابسته - وجوه مسدودی نزد بانک کارآفرین
۷۴.۶۳۹	۲۷۶.۶۷۱		وجوه مسدودی نزد سایر بانکها
۲۳.۱۵۲	۲۳.۱۵۲		۵-۱-۳ شرکت کیوان
۱۶.۹۶۹	۳۲.۸۱۴	(۸۹۰)	سایر
۳۳۶.۷۳۴	۷۹۴.۷۸۴	(۱۷.۸۹۰)	
۵.۵۱۱.۶۸۴	۷.۹۷۴.۲۶۶	(۱۸.۶۹۵)	
			شرکت اصلی:
			تجاری:
			حسابها و اسناد دریافتنی:
۱.۱۱۶.۰۴۸	۱.۲۹۰.۹۷۶		۵-۱-۴ شرکتهای گروه
۳۲۹	۳۴۱		سایر اشخاص وابسته
۵.۴۴۹	۴.۵۹۰		داروسازی فارابی - اشخاص وابسته
۹.۲۹۴	۸.۲۱۰		داروسازی رازک - اشخاص وابسته
۱.۱۴۱.۱۲۰	۱.۳۰۴.۱۱۷	-	جمع
			غیر تجاری:
۲.۱۵۰	۵۰۰		سایر اسناد دریافتنی
۱.۱۵۸	۱.۵۷۹		کارکنان (وام مساعده)
۲۵.۵۱۴	۷۳.۷۱۹		۵-۱-۵ شرکتهای گروه
۲۲۵	۲۲۵		سایر اشخاص وابسته - تولیدارو
	۲.۵۷۰		سایر اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۸.۱۳۹	۴.۰۱۱		سایر
۳۷.۱۸۶	۸۲.۶۰۴	-	
۱.۱۶۸.۳۰۶	۱.۳۸۶.۷۲۱	-	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱-۱-۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴			۱۳۹۵			
جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۸,۴۵۱	۲,۱۶۸,۶۹۲	۱۹,۶۵۹	۳,۱۶۸,۱۶۵	۲,۵۸۷,۷۳۲	۵۸۰,۴۳۲	بخش البرز
-	-	-	۳۱۶	۳۱۶	-	البرزبالک
۹,۲۹۴	-	۹,۲۹۴	۸,۲۱۰	-	۸,۲۱۰	داروسازی رازک
۱۴,۸۲۰	۱۴,۸۲۰	-	-	-	-	برکه الصحه
۴,۵۵۷	۴,۵۵۷	-	۵,۰۶۱	۵,۰۶۱	-	داروسازی تولیدارو
-	-	-	۱۸	۱۸	-	هریبی فارمد
-	-	-	۵۴۸	۵۴۸	-	بیوسان فارمد
۲	۲	-	۵	۵	-	شرکت دارویی برکت
۵,۴۴۹	۵,۴۴۹	-	۴,۵۹۰	۴,۵۹۰	-	داروسازی فارابی
۲,۲۲۲,۴۷۳	۲,۱۹۳,۵۲۰	۲۸,۹۵۳	۳,۱۸۶,۹۱۳	۲,۵۹۸,۲۷۱	۵۸۸,۶۴۲	

۱-۲-۵- حسابهای دریافتی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۴		۱۳۹۵				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۸,۹۸۵	۴۵۸,۵۴۶	-	۴۵۸,۵۴۶	-	۴۵۸,۵۴۶	بخش رازی
۷۲,۴۴۸	۲۴۳,۳۷۱	-	۲۴۳,۳۷۱	-	۲۴۳,۳۷۱	بخش ممتاز
۱۸۵,۸۵۸	۲۴۰,۶۲۹	-	۲۴۰,۶۲۹	-	۲۴۰,۶۲۹	شرکت بخش دماوند
۸۲,۳۱۷	۱۷۵,۷۵۱	-	۱۷۵,۷۵۱	-	۱۷۵,۷۵۱	دارو گستر یاسین
-	۱۶۴,۱۲۷	-	۱۶۴,۱۲۷	-	۱۶۴,۱۲۷	شرکت استراژن
۱۵۰,۵۱۵	۱۴۸,۰۹۴	-	۱۴۸,۰۹۴	-	۱۴۸,۰۹۴	شرکت محیا دارو
-	۱۲۰,۵۸۷	-	۱۲۰,۵۸۷	-	۱۲۰,۵۸۷	وزارت بهداشت (معاونت غذا و دارو)
۱۹۹,۷۵۸	۱۱۰,۶۹۱	-	۱۱۰,۶۹۱	-	۱۱۰,۶۹۱	بخش قاسم
۹۹,۸۹۱	۹۸,۰۱۸	-	۹۸,۰۱۸	-	۹۸,۰۱۸	بخش هجرت
۸۰,۲۷۵	۹۳,۰۰۲	-	۹۳,۰۰۲	-	۹۳,۰۰۲	بخش دی دارو امید
۱۵۴,۷۲۷	۹۰,۳۳۳	-	۹۰,۳۳۳	-	۹۰,۳۳۳	بخش فردوس
-	۸۸,۲۴۰	-	۸۸,۲۴۰	-	۸۸,۲۴۰	پورا بخش
۸۶,۷۱۳	۶۴,۸۲۰	-	۶۴,۸۲۰	-	۶۴,۸۲۰	شرکت بخش بهرسان دارو
۶۶۷,۱۱۴	۶۴۳,۸۰۴	(۶۵۷)	۶۴۴,۴۶۱	۲۹,۹۵۰	۶۱۴,۵۱۱	سایر
۲,۱۸۸,۵۹۱	۲,۷۴۰,۰۱۳	(۶۵۷)	۲,۷۴۰,۶۷۰	۲۹,۹۵۰	۲,۷۱۰,۷۲۰	جمع

۱-۲-۵- سرفصلهای حساب دریافتی تجاری و پیش پرداخت ها مربوط به شرکت کی بی سی شامل مبلغ ۱۹۹,۴ میلیارد ریال اسناد گذشته و مطالبات سنواتی می باشد که با توجه به تضامین دریافتی، قابلیت بازیافت دارد. همچنین مبلغ ۱۱۲,۷ میلیارد ریال جریمه تاخیر تسویه مطالبات پیش بینی شده در قراردادهای مورد شناسایی قرار نگرفته و منوط به توافق نهایی با طرف حساب می باشد.

۱-۲-۵- 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۱-۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری شرکتهای گروه مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴		۱۳۹۵				
جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۸,۵۱۲	۳۸۵,۴۹۲	۱۲۳,۰۲۰	۶۵۷,۵۳۳	۵۶۱,۱۲۲	۹۶,۴۱۱	البرز دارو
۸۶,۳۵۰	۸۱,۲۰۳	۵,۰۴۷	۹۶,۶۷۱	۷۶,۲۰۳	۲۰,۴۶۸	ایران دارو
۱۳۶,۰۴۰	۱۰۸,۰۴۰	۲۸,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۱	۱۲۴,۳۳۴	۳۸,۱۶۷	کی بی سی
۳۸۵,۲۴۶	۳۱۷,۲۹۴	۶۷,۹۵۲	۳۲۳,۲۷۱	۲۹۵,۷۹۵	۲۷,۴۷۶	سبحان دارو
			۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰		سبحان انکولوژی
۱,۱۱۶,۰۴۸	۸۹۲,۰۲۹	۲۲۴,۰۱۹	۱,۲۹۰,۹۷۶	۱,۱۰۸,۴۵۴	۱۸۲,۵۲۲	

۵-۱-۵- حساب ها و اسناد دریافتی غیر تجاری شرکتهای گروه مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

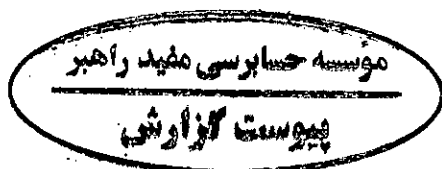
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۸۴	۵۴,۴۶۵	سبحان انکولوژی
۴,۳۹۰	۹,۸۴۸	ایران دارو
۵۸۰	۳,۷۸۶	البرز دارو
۱,۷۸۱	۳,۲۲۹	کی بی سی
۵,۸۷۹	۲,۳۹۱	سبحان دارو
۲۵,۵۱۴	۷۳,۷۱۹	

۲-۵- متوسط دوره وصول مطالبات گروه از ۲۰۸ روز در سال قبل به ۲۵۳ روز در سال مالی مورد گزارش افزایش یافته است.

۳-۵- دریافتی های بلند مدت

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴,۸۹۳	۱۲,۵۲۰	سپرده
۲,۸۶۹	۵,۸۸۲	۱۹,۶۷۸	۲۱,۰۱۵	وام کارکنان
۲,۸۶۹	۵,۸۸۲	۴۴,۵۷۱	۳۳,۵۳۵	
۱۵۲,۸۶۷	۱۶۷,۳۹۹	-	-	شرکت های گروه:
۱۵۲,۸۶۷	۱۶۷,۳۹۹	-	-	البرز دارو
۱۵۵,۷۳۶	۱۷۳,۲۸۱	۴۴,۵۷۱	۳۳,۵۳۵	۵-۳-۱

۱-۳-۵- مانده فوق بابت سهم افزایش سرمایه شرکت اصلی در شرکت البرزدارو می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
۳۱۰,۱۹۸	۲۰۷,۵۷۵	(۲,۲۵۳)	۲۰۹,۸۲۸	کالای ساخته شده
۶۶,۶۶۹	۱۰۴,۴۲۶	-	۱۰۴,۴۲۶	کالای در جریان ساخت
۷۶۱,۰۵۱	۸۴۱,۹۴۰	-	۸۴۱,۹۴۰	مواد اولیه و بسته بندی
۸۵,۰۳۷	۱۰۹,۶۷۹	-	۱۰۹,۶۷۹	لوازم یدکی و ملزومات
۷۵,۶۷۰	۶۵,۷۹۹	(۳۲۴)	۶۶,۱۲۳	کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۴۸۶	۱,۰۹۶	(۷,۹۴۳)	۹,۰۳۹	سایر
۱,۳۰۰,۱۱۱	۱,۳۳۰,۵۱۵	(۱۰,۵۲۰)	۱,۳۴۱,۰۲۵	
۲۵,۰۰۵	۵۲,۴۶۱	-	۵۲,۴۶۱	کالای در راه
۱,۳۲۵,۱۱۶	۱,۳۸۲,۹۷۶	(۱۰,۵۲۰)	۱,۳۹۳,۴۹۶	

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.

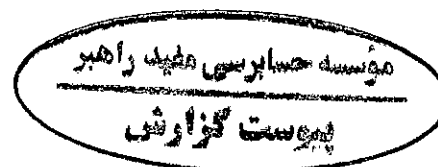
۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور به مبلغ ۱,۵۴۷,۴۴۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۶-۳- کالای امانی عمدتاً مربوط به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۶۲,۹۱۳ میلیون ریال می باشد.

۶-۴- کالای در راه مربوط به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و سبحان انکولوژی به مبلغ ۶ میلیارد ریال می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۶۳,۲۵۶	۱۶۰,۴۲۰	پیش پرداختهای خارجی:
-	-	-	-	خرید خارجی مواد اولیه و قطعات
-	-	۴۲۴,۰۵۱	۲۹۰,۰۶۳	پیش پرداختهای داخلی:
-	-	-	-	خرید داخلی مواد اولیه و قطعات
-	-	-	۱۴,۵۹۰	اشخاص وابسته - البرز بالک
-	-	۱۰,۰۰۰	-	اشخاص وابسته - آتی فارمد
-	-	۲,۸۳۰	-	اشخاص وابسته - پرشین دارویی البرز
-	-	۳,۲۲۴	۱۱۴	پیش پرداخت مالیات
۳۱۴	۳۹۷	۲۶,۱۹۲	۲۶,۷۰۱	سایر پیش پرداختها
۳۱۴	۳۹۷	۴۶۶,۲۹۷	۳۳۱,۴۶۸	جمع
-	-	(۲۳۲)	(۳۱۲)	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
-	-	-	(۳,۱۰۱)	تهاتر با سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱۲)
۳۱۴	۳۹۷	۴۶۶,۰۶۵	۳۲۸,۰۵۵	
۳۱۴	۳۹۷	۶۲۹,۴۲۱	۴۸۸,۴۷۵	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۰۶۷	۷,۰۸۵	(۲۱)	۷,۱۰۶	۸-۲	گروه: سرمایه گذاری در سایر شرکتهای سپرده های بلند مدت بانکی
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰		جمع
۳۷,۴۶۷	۷,۴۸۵	(۲۱)	۷,۵۰۶		شرکت اصلی:
۱,۱۹۹,۳۴۲	۱,۷۸۲,۳۲۷		۱,۷۸۲,۳۲۷	۸-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۴,۸۵۹	۴,۲۳۷	(۲۱)	۴,۲۵۸	۸-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱,۲۳۴,۲۰۱	۱,۷۸۶,۵۶۴	(۲۱)	۱,۷۸۶,۵۸۵		جمع

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

فعالیت اصلی	شرکت اصلی	گروه	اقامتگاه	شرکت های فرعی :
تولید دارو	۶۷٪	۶۷٪	ایران	البرز دارو (سهامی عام)
تولید دارو	۶۴٪	۶۴٪	ایران	ایران دارو (سهامی عام)
تولید دارو	۶۶٪	۶۶٪	ایران	سبحان دارو (سهامی عام)
واردات دارو	۸۲٪	۸۲٪	ایران	کی بی سی (سهامی عام)
تولید دارو	۶۲٪	۶۲٪	ایران	سبحان انکولوژی (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیشروست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

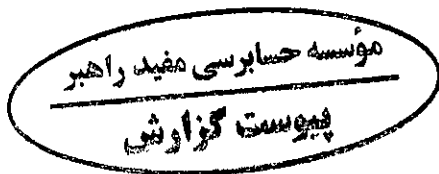
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۴		۱۳۹۵			شرکتهای پذیرفته شده در بورس افرابورس	
ارزش بازار خالص	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۳,۶۳۰	۲۰,۲۹۹					✓
۴۷,۵۵۳	۱۴,۱۳۶					✓
		۸,۸۰۹	۳,۸۰۶	۳,۸۰۶	۰	۱,۰۸۷,۶۹۷
	۲,۶۲۲		۳,۲۷۹	(۲۱)		
	۳۷,۰۶۷		۷,۰۸۵	(۲۱)		
اصلی:						
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:						
۴,۴۹۲,۹۰۲	۵۰۳,۳۰۲	۵,۵۹۹,۱۳۷	۶۹۷,۹۴۳	۶۹۷,۹۴۳	۶۷	۴۵۵,۳۲۵,۴۱۷
۳۷۹,۶۹۹	۱۱۱,۶۶۴	۵۲۱,۸۳۹	۱۸۷,۳۴۲	۱۸۷,۳۴۲	۶۴	۱۵۲,۴۰۶,۳۵۴
۲,۳۶۶,۴۷۳	۲۰۵,۲۷۲	۲,۴۷۲,۸۴۴	۴۷۶,۲۷۰	۴۷۶,۲۷۰	۶۶	۲۸۱,۷۰۹,۲۹۸
۷۱۴,۲۶۲	۱۰۵,۴۹۸	۷۱۳,۹۸۶	۱۴۱,۵۴۱	۱۴۱,۵۴۱	۸۲	۱۵۵,۴۱۷,۰۰۱
۸۸۶,۹۰۶	۲۳۹,۷۶۹	۶۷۹,۶۳۱	۲۳۵,۹۱۴	۲۳۵,۹۱۴	۶۲	۲۳۵,۸۱۹,۰۸۵
-	۲۳,۸۳۷	-	۴۲,۳۱۷	۴۲,۳۱۷		
۸,۸۴۰,۲۴۲	۱,۱۹۹,۳۴۲	۹,۹۸۷,۴۲۷	۱,۷۸۲,۳۲۷	-		۱,۷۸۲,۳۲۷
۱۰۳,۶۳۰	۲۰,۲۹۹					✓
۴۷,۵۵۳	۱۴,۱۳۶					✓
۱۰۴	۴۲۴	۱۲۱	۴۲۱	(۲۱)		۴۵۲
		۸,۸۰۹	۳,۸۰۶	۳,۸۰۶	۰	۱,۰۸۷,۶۹۷
۱۵۱,۲۸۷	۳۴,۸۵۹	۸,۹۳۰	۴,۲۳۷	(۲۱)		۴,۲۵۸
۸,۹۹۱,۵۲۹	۱,۲۳۴,۳۰۱	۹,۹۹۶,۳۶۷	۱,۷۸۶,۵۶۴	(۲۱)		۱,۷۸۶,۵۸۵

۸-۲-۱- تغییرات سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵			
جمع	فروش	خرید	افزایش سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴,۶۴۱		۴۱,۷۷۴	۱۵۲,۸۶۷
۲۷۰,۹۹۸		۱۹۲,۴۲۹	۷۸,۵۶۹
۷۵,۶۷۸	(۱۲,۲۹۲)		۸۷,۹۷۰
(۳,۸۵۵)	(۴,۰۰۰)	۱۴۵	
۳۶,۰۴۳	(۶,۸۳۰)		۴۲,۸۷۳
۹,۴۸۰			۹,۴۸۰
۵۸۲,۹۸۵	(۲۳,۱۲۲)	۲۳۴,۳۴۸	۳۷۱,۷۵۹



۸-۲-۲- تغییرات پیش پرداخت سرمایه گذارها مربوط به شرکت سبحان انکولوژی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۹- داراییهای نامشهود

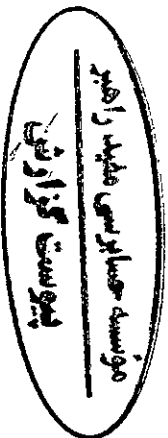
گروه:	استهلاک انباشته						بهای تمام شده		
	۱۳۹۴	۱۳۹۵	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
دارایی فنی	۲۳,۹۹۵	۱۱۳,۰۳۹	۶,۸۵۷	۶,۳۳۵	۵۳۳	۱۱۸,۸۹۶	۷۵,۳۷۹	۴۳,۵۱۷	۹-۱
نرم افزار رایانه ای	۵,۹۹۱	۴,۹۰۴	۵,۸۴۵	۱,۷۱۶	۴,۱۲۹	۱,۰۷۳۹	۶۲۹	۱۰,۱۳۰	
حق الامتیاز خدمات عمومی	۱۵,۳۳۴	۱۶,۳۳۷	۷,۳۳۳	۷۰۰	۶,۶۳۲	۲۳,۵۴۹	۱,۶۹۳	۲۱,۸۵۶	۹-۲
پیش پرداخت سرمایه ای	۹,۶۸۴	۱۷,۳۸۸	-	-	-	۱۷,۳۸۸	۷,۷۰۴	۹,۶۸۴	
	۷۳,۹۰۴	۱۵۰,۵۵۸	۲۰,۰۳۴	۸,۷۵۱	۱۱,۲۷۳	۱۷۰,۵۸۳	۸۵,۴۰۵	۸۵,۱۷۷	
شرکت اصلی:									
حق الامتیاز خدمات عمومی	۶	۶	-	-	-	۶	-	۶	
	۶	۶	-	-	-	۶	-	۶	

۹-۱ مبلغ ۱۱۳,۰۳۹ میلیون ریال ارزش دفتری دانش فنی شامل مبلغ ۱۰۴,۵۹۹ میلیون ریال در ارتباط با مصالح توسعه ۳۸ نوع از داروهای تولیدی شرکت سبحان انکولوژی (سهامی عام) می باشد که تا پایان سال مورد گزارش، پروانه ساخت ۳۵ دارو و موافقت اصولی ۳ دارو اخذ گردیده و ۱۷ نوع از داروها ارزش دفتری به مبلغ ۲۵,۳۳۷ میلیون ریال) به مرحله تولید رسیده و تولید صنعتی ۱۱ داروی دیگر نیز در سال ۱۳۹۶ پیش بینی شده است.

۹-۲ داراییهای فوق شامل مبلغ ۱۲,۹۰۶ میلیون ریال حق امتیاز و حق انشعاب ناشی از ماه به التفاوت ارزش منمنافه به ارزش دفتری شرکت های البرز دارو به مبلغ ۶,۸۲۲ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۳,۳۰۳ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۲,۷۸۱ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۰- سرقولی

تاریخ تحصیل می باشد	۱۳۹۴	۱۳۹۵
بهای تمام شده در ابتدای سال	۱۲۰,۰۳۳	۱۶۴,۷۴۹
سرقولی تحصیل شده طی سال	۴۴,۷۱۶	۱۹۱,۸۰۹
بهای تمام شده در پایان سال	۱۶۴,۷۴۹	۳۵۶,۵۵۸
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۴۱,۶۱۵)	(۲۹,۴۵۲)
استهلاک سال	(۸,۳۳۷)	(۱۷,۸۳۷)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۴۹,۴۵۲)	(۴۷,۳۷۹)
مبلغ دفتری	۱۲۵,۳۲۷	۲۰۹,۳۲۹



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱ گروه

ارزش دفتری (میلیون ریال)				استهلاک انباشته (میلیون ریال)				بهای تمام شده (میلیون ریال)					
ماده	مانده	مانده	مانده	استهلاک انباشته	استهلاک	مانده	مانده	مانده	نقل و انتقالات	تعدیلات	تعدیلات	داراییهای	مانده
در	در	در	پایان سال	داراییهای	طی سال	در	ابتدای سال	در	طی سال	فروخته شده	طی سال	افزایش شده	در
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۵	پایان سال	فروخته شده	طی سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	طی سال	تعدیلات	طی سال	افزایش شده	ابتدای سال
۱۳۴.۸۵۰	۱۳۸.۰۰۲	-	۱۳۸.۰۰۲	-	-	۱۳۸.۰۰۲	۲.۱۵۲	۱۳۴.۸۵۰	۲۱.۵۲	(۳۹)	۲۱.۵۲	۱۳۴.۸۵۰	زمین
۳۰۳.۶۷۶	۴۵۸.۱۴۷	۱۴۲.۳۳۳	۲۴.۹۷۳	۱۱۷.۳۶۰	۶۰۰.۴۸۰	۱۷۱.۶۶۱	۷.۷۸۳	۴۲۱.۰۳۶	۷۷.۸۳	(۳۹)	۷۷.۸۳	۴۲۱.۰۳۶	ساختمان
۶۷.۴۲۷	۸۸.۱۷۹	۶۱.۶۷۱	۱۱.۵۸۵	۵۰.۰۸۶	۱۴۹.۸۵۰	۲۷.۵۹۶	۴.۷۴۱	۱۱۷.۵۱۳	۲۷.۵۹۶	(۳۹)	۲۷.۵۹۶	۱۱۷.۵۱۳	تاسیسات
۳۳۸.۶۶۱	۳۹۲.۴۱۱	۲۶۳.۷۱۹	۴۹.۳۲۵	۲۱۴.۳۶۰	۶۵۶.۱۳۰	۵۵.۹۵۸	۴۷.۳۱۹	۵۵۳.۰۲۱	۵۵.۹۵۸	(۳۹)	۴۷.۳۱۹	۵۵۳.۰۲۱	ماشین آلات
۴۵.۶۶۴	۶۰.۳۳۱	۴۵.۶۸۰	۱۱.۴۲۷	۲۴.۳۹۴	۱۰۵.۹۱۱	۵.۳۳۸	۲۰.۷۶۴	۷۹.۹۵۸	۲۰.۷۶۴	(۳۹)	۲۰.۷۶۴	۷۹.۹۵۸	اثاث و منقولات
۵۷.۴۶۱	۵۴.۴۰۹	۲۹.۹۹۵	۶.۵۱۳	۲۳.۴۸۲	۸۴.۴۰۴	۱.۸۱۳	۱.۸۴۸	۸۰.۷۴۳	۱.۸۱۳	(۳۹)	۱.۸۱۳	۸۰.۷۴۳	ابزار و لوازم و تجهیزات
۸.۴۴۴	۷.۳۹۱	۳.۷۱۹	۱.۰۵۳	۲.۶۶۶	۱۱.۱۱۰	۱۱.۱۱۰	۱۱.۱۱۰	۱۱.۱۱۰	۱۱.۱۱۰	(۳۹)	۱۱.۱۱۰	۱۱.۱۱۰	مستحقات زمین
۸.۳۲۰	۱۰.۳۰۱	۱۰.۱۳۲	۲.۳۵۴	۸.۷۵۶	۲۰.۳۳۳	۷۰.۷	۴.۱۲۱	۱۷.۰۷۶	۴.۱۲۱	(۳۹)	۴.۱۲۱	۱۷.۰۷۶	وسائط نقلیه
۹۵۴.۳۰۳	۱,۱۹۸,۹۷۱	۵۵۷,۳۴۹	۱,۰۷,۳۲۰	۴۵۱,۰۰۴	۱,۷۵۶,۳۲۰	۲۶۲,۹۶۳	۸۹,۶۲۸	۱,۴۰۵,۳۰۷	۲۶۲,۹۶۳	(۳)	۸۹,۶۲۸	۱,۴۰۵,۳۰۷	جمع
۱۸۵,۵۶۴	۱۱۲,۰۷۳				۱۱۲,۰۷۳	(۱۷۲,۸۵۶)	۹۹,۳۶۵	۱۸۵,۵۶۴	۹۹,۳۶۵	(۳۹)	۹۹,۳۶۵	۱۸۵,۵۶۴	داراییهای در جریان تکمیل
۲,۰۱۹	۱,۹۴۳				۱,۹۴۳	(۷۶)	۲,۰۱۹	۲,۰۱۹	۱,۹۴۳	(۷۶)	۱,۹۴۳	۲,۰۱۹	اقلام سرمایه ای در انبار
۶۲,۶۵۳	۷۰,۹۴۹				۷۰,۹۴۹	(۹۰,۰۳۱)	۱۰۲,۰۶۷	۶۲,۶۵۳	۷۰,۹۴۹	(۳۹)	۷۰,۹۴۹	۶۲,۶۵۳	بیش برداشتهای سرمایه ای
۱,۳۰۴,۵۳۹	۱,۳۸۳,۹۳۶	۵۵۷,۳۴۹	۱,۰۷,۳۲۰	۴۵۱,۰۰۴	۱,۹۴۱,۱۸۵	-	۲۹۱,۰۶۰	۱,۶۵۵,۵۴۳	۲۹۱,۰۶۰	(۳,۷۴۲)	۲۹۱,۰۶۰	۱,۶۵۵,۵۴۳	جمع کل

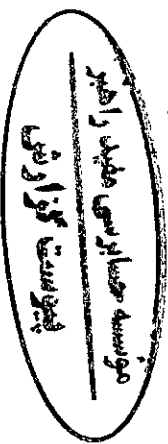
مؤسسه حسابررسی مفید و آهنگر
 هیئت حسابرسی
 ۲۱

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۱-۲- شرکت اصلی

ارزش دفتری (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)		بهای تمام شده (میلیون ریال)		مابده	مابده	مابده	مابده	مابده	مابده	شرح
	مانده	در	مانده	در							
۱۳۹۴	۱۳۹۵	پایان سال	استهلاک طی سال	در	ابتدای سال	در	پایان سال	طی سال	ابتدای سال		شش
۲۱	۲۰	۴۲	۱	۴۱	۶۲	-	۶۲				ساختمان
۳۷۴	۳۳۶	۹۶۰	۲۰۳	۷۵۷	۱,۳۹۶	۱۶۵	۱,۱۳۱				اثاثه و منصوبات
۱,۱۱۶	۸۳۷	۸۸۷	۲۷۹	۶۰۸	۱,۷۲۴	-	۱,۷۲۴				وسایط نقلیه
۱,۵۱۱	۱,۱۹۳	۱,۸۸۹	۴۸۳	۱,۴۰۶	۲,۰۸۲	۱۶۵	۲,۹۱۷				جمع کل

۱-۲-۱۱- اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید اسکتر، کافه خورد کن، صندلی و دستگاه تمپیه هوا می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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:

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	مخارج انباشته (میلیون ریال)
	۱۳۹۵	۱۳۹۴			
البرزدارو:					
ساخت انبار طبقاتی	۱۰		۱۳۹۷	۶۹,۱۳۹	۶,۴۶۲
توسعه و تجهیز خط تولید مایعات	۱		۱۳۹۷	۶۸,۷۸۰	۲۲۰
سایر					۷۲,۴۲۸
سبحان دارو:					
پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP	۷۳	۴۴	۱۳۹۶	۸۳,۱۸۷	۲۰,۵۱۵
پروژه توسعه بسته بندی	۲۳		۱۳۹۶	۱,۶۰۱	
خط تولید نیمه جامدات با رعایت اصول GMP					۷۲,۱۹۷
ایران دارو:					
بازسازی فاز ۶ تا ۱۱			۱۳۹۶	۳۷,۰۰۰	۲۰,۴۲۴
سبحان انکولوژی:					
احداث ساختمان و تاسیسات تصفیه خانه	۷۵		۱۳۹۶	۵۱۶	۱,۳۸۴
جمع					۱۸۵,۵۶۴
					۱۱۲,۰۷۳

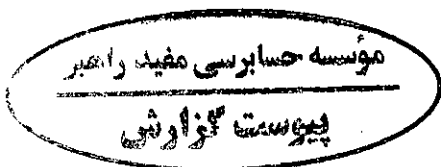
۱۱-۵- مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای مرتبط با شرکت های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال
سبحان دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۷,۵۸۲	۶,۷۵۴
ایران دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۲۷,۶۱۱	۸,۵۶۴
سبحان انکولوژی	خرید تجهیزات و ماشین آلات	۱۴,۵۳۶	۲۵,۶۴۱
البرزدارو	خرید تجهیزات، تاسیسات و ماشین آلات	۲۱,۲۲۰	۲۱,۶۹۴
جمع		۷۰,۹۴۹	۶۲,۶۵۳

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

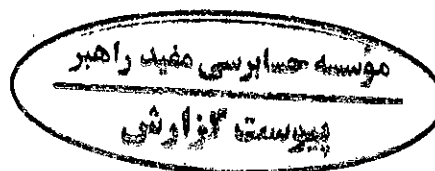
۱۱-۷- مبلغ ۲۱۵,۵۸۹ میلیون ریال از دارائیهای ثابت مشهود، (ارزش دفتری به مبلغ ۱۳۵,۲۴۰ میلیون ریال) ناشی از مابه التفاوت ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری دارائیهای ثابت شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱۳۵,۹۷۳ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۷۲,۶۵۵ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۶,۹۶۱ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۱-۸- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲,۸۷۳ 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- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			گروه:
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
	۴.۸۰۲		اشخاص وابسته - برکت الدوانه
۲۷.۱۱۸	۹۸.۲۶۴	-	سایر مشتریان
۲۷.۱۱۸	۱۰۳.۰۶۶	-	
			حسابهای پرداختنی:
	۱۱۳.۱۹۳		اشخاص وابسته - بانک کارآفرین بابت اعتبارات اسنادی
۲۱۶.۱۴۷	۱۰۸.۷۵۵	-	اشخاص وابسته - البرز بانک
۱.۲۴۹	۸۲۰		اشخاص وابسته - تولیددارو
۴۱۳.۷۳۴	۵۸۸.۱۹۴	۱۸۲.۱۲۶	سایر مشتریان
۶۳۱.۱۳۰	۸۱۰.۹۶۲	۱۸۲.۱۲۶	۱۲-۱
۶۵۸.۲۴۸	۹۱۴.۰۲۸	۱۸۲.۱۲۶	
			غیر تجاری:
۵.۴۷۸	۱۵.۵۲۵		۱۲-۲ اسناد پرداختنی
۱۷.۶۵۶	۹۰.۱۳		۱۲-۳ اشخاص وابسته
۱۳.۱۶۰	۱۸.۲۴۷		حق بیمه های پرداختنی
۲۴.۲۶۳	۱۴.۱۵۲		مالیات حقوق و تکلیفی
۵.۸۵۵	۱۴.۵۲۹		سپرده ها
۷۰.۳۸۹	۵۹.۰۷۵		هزینه های پرداختنی
۴۷.۰۸۵	۸۵.۲۰۱		سایر
۱۸۳.۸۸۶	۲۱۵.۷۴۲	-	
	(۳.۱۰۱)		
۸۴۲.۱۳۴	۱.۱۲۶.۶۶۹	۱۸۲.۱۲۶	۹۴۴.۵۴۳
			تهاتر با سرفصل پیش پرداختها (یادداشت ۷)
			شرکت اصلی:
			غیر تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
			سایر اشخاص وابسته
۵	۴۳۸	-	حق بیمه های پرداختنی
۲۶۱	۲۹۶	-	مالیات حقوق و تکلیفی
۱۸۸	۲۴۱	-	سپرده ها
۸	۸	-	هزینه های پرداختنی
۶۴۴	۴۶۳	-	سایر
۴.۷۲۹	۵.۷۸۷	-	
۵.۸۳۵	۷.۲۳۳	-	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۹۶۱	۱۰۴,۹۲۵	-	۱۰۴,۹۲۵	ذخیره هزینه های توزیع و فروش
۴۷,۶۱۲	۸۸,۲۰۱	۸۸,۲۰۱	-	سانوفی پاستور
	۵۲,۵۲۳	۵۲,۵۲۳		شرکت انستیتو سرم هند
۳۲,۲۳۱	۳۲,۲۳۱	-	۳۲,۲۳۱	وزارت بهداشت و درمان
۲۸,۴۱۸	۲۲,۰۷۹	-	۲۲,۰۷۹	شرکت تماد
۱۴,۱۶۹	۲۱,۵۰۹	-	۲۱,۵۰۹	درسا دارو
۱۹,۵۷۹	۲۱,۱۲۱	۲۱,۱۲۱	-	سایر فروشندگان خارجی
	۱۹,۲۸۱	۱۹,۲۸۱	-	شرکت Glandpharma
۱۶,۹۷۶	۱۸,۵۸۹	-	۱۸,۵۸۹	شرکت دارو شیشه
۲۵۴,۷۴۹	۳۱۱,۶۶۰	-	۳۱۱,۶۶۰	سایر
۵۳۲,۶۹۵	۶۹۳,۱۱۹	۱۸۲,۱۲۶	۵۱۰,۹۹۳	جمع
(۱۱۸,۹۶۱)	(۱۰۴,۹۲۵)	-	(۱۰۴,۹۲۵)	تهاتر با سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت ۵)
۴۱۳,۷۳۴	۵۸۸,۱۹۴	۱۸۲,۱۲۶	۴۰۶,۰۶۸	جمع

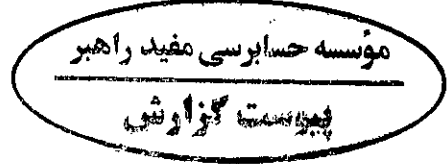
۱۲-۱-۱- مانده ارزی حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکتهای کی بی سی، البرزدارو و سبحان انکولوژی شامل ۶.۷۶۰.۰۴۴ یورو، ۱۴۹.۳۵۶.۰۰۵ روپیه و ۲.۸۰۰.۹۱۷ یوان بوده که در تاریخ ترازنامه بر اساس نرخ قابل دسترس تسعیر گردیده است.

۱۲-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۰۰	-	سازمان امور مالیاتی
۵,۴۷۸	۱۵,۵۲۵	سایر
۳۱,۶۷۸	۱۵,۵۲۵	
(۲۶,۲۰۰)	-	انتقال به سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۳)
۵,۴۷۸	۱۵,۵۲۵	

۱۲-۳- اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۱۳	۸۹۵	حسابهای پرداختنی
۴,۰۹۰	۴,۰۹۰	سرمایه گذاری البرز
۱,۶۳۰	۵۲۱	بانک پارسیان
۳۴۸	۲۷۲	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر
	۴۳۸	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۵۷۳	۲,۷۹۵	بخش البرز
۲	۲	بیمه پارسیان
۱۷,۶۵۶	۹,۰۱۳	بیمه ایمن البرز
		جمع



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۱۲- پرداختنی های بلند مدت

گروه:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۴	۵۹۶
۶۵۴	۵۹۶

تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض

۴-۱۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به متمم واریز یارانه تسهیلات دریافتی از بانک رفاه از محل طرحهای زود بازده و کارآفرین (مربوط به شرکت البرزدارو) می باشد.

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴			۱۳۹۵		
اسناد	پرداختنی	ذخیره	اسناد	پرداختنی	ذخیره
جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۱,۳۹۹	۲۶,۲۰۰	۶۲۵,۱۹۹	۶۷۷,۹۴۵	-	۶۷۷,۹۴۵
۶۵۱,۳۹۹	۲۶,۲۰۰	۶۲۵,۱۹۹	۶۷۷,۹۴۵	-	۶۷۷,۹۴۵

گروه

۱-۱۳- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه بشرح زیر میباشد:

گروه

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۷,۲۶۶	۶۵۷,۴۲۷
۵۲۴,۱۵۶	۵۶۷,۰۹۹
(۴۸۳,۹۹۵)	(۵۳۶,۱۷۶)
۶۵۷,۴۲۷	۶۸۸,۳۵۰
(۳۲,۲۲۸)	(۱۰,۴۰۵)
۲۶,۲۰۰	-
۶۵۱,۳۹۹	۶۷۷,۹۴۵

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد طی سال

تادیه شده طی سال

مانده در پایان سال

پیش پرداختهای مالیاتی

اسناد پرداختنی (بادداشت ۲-۱۲)

جمع

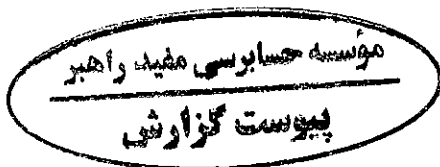
۱-۱-۱۳- مالیات بر در آمد شرکت ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است و عملکرد سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص تا کنون صادر نشده است.

۲-۱-۱۳- مالیات شرکت البرز دارو برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است و عملکرد سال ۱۳۹۴ رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده که از بابت آن ذخیره در حسابها منعکس شده است.

۳-۱-۱۳- مالیات بر در آمد شرکت سبحان دارو برای کلیه سالهای تا قبل از ۱۳۹۴، قطعی و تا تاریخ گزارش تسویه گردیده است و عملکرد سال ۱۳۹۴ در حال بررسی بوده و تا کنون برگ تشخیص مالیات اخذ نشده است، در حال حاضر مالیات ابرازی تقسیط و در حال پرداخت می باشد.

۴-۱-۱۳- مالیات شرکت کی بی سی برای کلیه سالها به استثناء سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بابت برگشت هزینه های بازاریابی و تبلیغات طبق برگ قطعی مالیاتی مقرر گردید از طریق ماده ۲۵۱ مکرر پیگیری گردد و بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص از بابت آن ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۵-۱-۱۳- مالیات عملکرد شرکت سبحان انکولوژی تا پایان سال ۱۳۹۳ پرداخت و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بر اساس برگ تشخیص تعیین گردیده که نسبت به آن اعتراض شده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

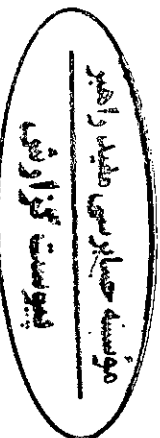
۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴		۱۳۹۵		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی			
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۳
	-	-	۱,۳۵۸	۱,۳۵۸	-	-	۱۳۹۴
	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴
	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵
	-	-	-	-	-	۱,۵۰۶,۹۸۱	۱۳۹۵
	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۳-۳-۱- مالیات شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۳ تسویه شده است. سود سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۵ منحصر به فروش سهام شرکت های تحت پوشش، سود سهام سرمایه گذاری ها و سود سپرده بانکی بوده که مشمول مالیات نمی باشد.

۱۴- سود سهام پرداختی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴		۱۳۹۵		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی			
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۳
	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴
	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵
	-	-	-	-	-	-	جمع



۱۴-۱- شرکت اصلی در خصوص پرداخت سود سهام مموب سالهای ۱۳۹۴ و قبل از آن، آگهی ودعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.
 ۱۴-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۳۸۰ ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی شرکت های گروه بر حسب مبانی مختلف

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه			
۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۵,۶۵۸	۴۰۱,۸۸۲	اشخاص وابسته:	
۹۴۲,۸۱۴	۱,۵۵۲,۰۵۷	بانک پارسیان	
		بانک کارآفرین	
		سایر اشخاص:	
۱,۹۷۵,۶۴۸	۲,۸۶۳,۶۵۳	سایر بانکها	
۳,۲۲۴,۱۲۰	۴,۸۱۷,۵۹۲	جمع	
(۲۳۶,۳۵۹)	(۲۰۱,۵۷۸)	سود و کارمزد سالهای آتی	
۲,۹۸۷,۷۶۱	۴,۶۱۶,۰۱۴	حصد بلند مدت	
(۹,۴۲۰)	(۵۳,۷۵۲)	حصد جاری	
۲,۹۷۸,۳۴۱	۴,۵۶۲,۲۶۲		

گروه	گروه
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۷۹,۹۰۵	۴,۸۰۶,۸۷۷
۲۴۴,۲۱۵	۱۰,۷۱۵
۳,۲۲۴,۱۲۰	۴,۸۱۷,۵۹۲

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

از ۱۴٪ تا ۲۵٪

از ۲۵٪ تا ۲۸٪

گروه
۱۳۹۵
میلیون ریال
۴,۷۳۲,۷۱۳
۸۴,۸۷۹
۴,۸۱۷,۵۹۲

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

تا پایان سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷ و پس از آن

گروه
۱۳۹۵
میلیون ریال
۶۸۱,۸۲۶
۴,۱۳۵,۷۶۶
۴,۸۱۷,۵۹۲

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

سند مالکیت کارخانه و دفتر مرکزی

چک و سفته

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیباک گزاشی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۶- پیش دریافتها

گروه

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۲۴۰	۲۴۰,۸۲۴	امید داروی سلامت
۴۱,۵۱۴	۵۴,۸۲۹	بخش لیوار
-	۲۱,۴۹۸	ستارگان آزاد کیش
۴۱,۵۰۴	۱۷,۵۸۷	سایر
۵۴۵,۲۵۸	۳۲۴,۷۳۸	۱۶-۱
(۴۸۲,۷۴۰)	(۳۱۵,۱۱۴)	تهاتر با سرفصل اسناد دریافتنی (یادداشت ۵)
۶۱,۵۱۸	۱۹,۶۲۴	

۱۶-۱ پیش دریافتهای مزبور شامل مبلغ ۳۰۹,۵۲۹ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش کالا و خدمات توسط شرکت کی بی سی، مبلغ ۲۳,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به البرزدارو و مبلغ ۱,۳۹۱ میلیون ریال شرکت ایران دارو می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۱	۸۸۸	۴۵,۳۰۱	۵۹,۴۸۸	مانده در ابتدای سال
		(۱۱,۷۱۶)	(۱۳,۵۴۷)	پرداخت شده طی سال
۲۷۷	۲۹۱	۲۵,۹۰۳	۳۴,۰۴۱	ذخیره تأمین شده
۸۸۸	۱,۱۷۹	۵۹,۴۸۸	۷۹,۹۸۲	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۴ میلیارد ریال، شامل ۱,۰۰۴ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸	۴۷۸,۱۸۲,۸۶۵	۶۹	۶۹۵,۹۱۷,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۰	۷۰,۶۸۰,۲۶۹	۱۰	۱۰۱,۶۶۶,۱۷۴	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۵	۳۶,۷۱۰,۰۰۰	۶	۵۶,۸۰۳,۴۹۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۲	۱۲,۸۴۰,۳۶۸	۲	۱۸,۴۶۹,۵۲۶	شرکت سرمایه گذاری سپه
۲	۱۴,۹۶۴,۱۰۲	۱	۱۳,۷۲۲,۸۲۵	سرمایه گذاری ملی ایران
۲	۱۲,۰۱۹,۹۶۴	۱	۱۱,۹۹۸,۹۰۵	سپد شرکت کهن تجارت مه
۲	۱۱,۴۸۴,۵۹۲	۰	۷۰,۶۲۴	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۹	۶۱,۱۱۷,۸۴۰	۱۱	۱۰۵,۳۵۰,۴۵۵	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۸-۲ طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۶۹۸ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۰۰۴ میلیارد ریال (معادل ۴۳.۸ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ به ثبت رسیده است.

۱۸-۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱,۳۷۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳۷۱,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای 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.

۲۰- سهام واحد تجاری اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهم	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۷	۴۱	۵۶,۰۸۳	۰.۰۰۴	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۵	۷	۵,۹۶۲	۰.۰۰۰	شرکت سبحان دارو
۴۲	۴۸			جمع

۲۱- سهم اقلیت

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۴۶۶,۳۵۱	۶۴۰,۳۲۳	افزایش سرمایه در جریان
۱۶,۱۶۵	۲۵,۷۹۱	اندوخته قانونی
۴۰,۷۹۲	۵۷,۳۲۰	اندوخته احتیاطی
۱۸	۲۲	سایر اندوخته ها
۳۱۹	۳۱۷	سود انباشته
۱,۲۹۴,۶۲۲	۱,۵۷۸,۰۱۸	جمع
۹۵,۸۶۵	۱۰۱,۰۲۰	سهم اقلیت از مازاد ارزش منصفانه دارائیهای شرکتهای فرعی
(۳۱,۲۴۱)	(۳۳,۴۳۲)	کسر میشود: استهلاک انباشته مازاد ارزش دارائیها
۶۴,۶۲۴	۶۷,۵۸۸	سهم اقلیت از خالص مازاد ارزش منصفانه دارائیها
۱,۳۵۹,۲۴۶	۱,۶۴۵,۶۰۶	جمع کل

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیشرو است گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۲- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱ فروش خالص	۸,۶۱۱,۱۹۶	۷,۵۱۸,۹۲۵		
۲۲-۲ ارائه خدمات	۱۱۲,۹۱۵	۱۴۱,۰۹۸		
۲۲-۳ سود سرمایه گذاریها	۲۰۹,۳۷۰	۱۲۸,۳۸۴	۱,۱۷۲,۲۸۰	۱,۵۲۸,۵۴۱
	۸,۹۳۳,۴۸۱	۷,۷۸۸,۴۰۷	۱,۱۷۲,۲۸۰	۱,۵۲۸,۵۴۱

۲۲-۱- فروش خالص

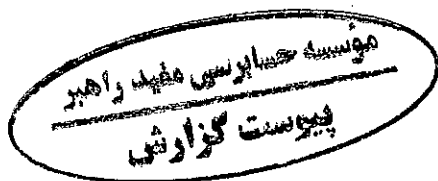
یادداشت	گروه		
	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
داخل کشور:			
۲۲-۱-۱ فروش جامدات	۴,۰۶۱,۶۷۲	۳,۹۴۶,۱۹۵	
۲۲-۱-۲ فروش کالای خریداری شده	۲,۱۰۱,۳۵۹	۱,۸۷۱,۴۶۰	
۲۲-۱-۳ فروش آمپول و ویال	۲,۱۵۰,۷۲۰	۱,۳۴۳,۴۰۸	
فروش مایعات	۴۶۷,۴۲۸	۳۱۰,۰۸۳	
فروش لوسیون و اسپری	۴۵۴,۲۹۳	۳۵۳,۵۷۴	
سایر	۳۲,۶۵۸	۳۵,۳۵۸	
جمع فروش داخلی	۹,۲۶۸,۱۴۰	۷,۸۶۰,۰۷۸	
صادراتی:			
فروش جامدات	۷۰,۴۱۱	۵۱,۳۲۰	
فروش مایعات	۴,۲۸۸	۱,۵۱۱	
فروش لوسیون و اسپری	۱۲,۶۹۴	۱۱,۹۱۱	
فروش آمپول	۵۱,۳۱۱	۷۱,۵۵۶	
جمع فروش صادراتی	۱۳۸,۷۰۴	۱۳۶,۲۹۸	
جمع فروش نا خالص	۹,۴۰۶,۸۴۴	۷,۹۹۶,۳۷۶	
تفاوت نرخ فروش	۳۱,۰۷۱	۲,۸۲۹	
۲۲-۱-۴ کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات	(۸۲۶,۷۱۹)	(۴۸۰,۲۸۰)	
فروش خالص	۸,۶۱۱,۱۹۶	۷,۵۱۸,۹۲۵	

۲۲-۱-۱- فروش جامدات مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۱,۲۵۷,۲۳۶ میلیون ریال، ایران دارو ۶۴۷,۸۵۳ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۱,۸۳۱,۷۴۸ میلیون ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۲۴,۸۳۵ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۲- فروش کالای خریداری شده مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۸۷۵,۱۶۷ میلیون ریال، سبحان انکولوژی ۲۶,۶۴۶ میلیون ریال و البرز دارو به مبلغ ۱۹۹,۵۴۶ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۳- فروش آمپول و ویال مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱,۲۴۵,۲۹۱ میلیون ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۹۰۵,۴۳۹ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۴- از مبلغ ۸۲۶,۷۱۹ میلیون ریال مبلغ ۱۵۳,۱۰۰ میلیون ریال بابت برگشت از فروش و مبلغ ۶۷۳,۶۱۹ میلیون ریال تخفیفات که 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۲۲- درآمد ارائه خدمات

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۹۱۵	۱۴۱,۰۹۸	۲۲-۲-۱
۱۱۲,۹۱۵	۱۴۱,۰۹۸	

درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲-۲-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۷۳,۸۲۹ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۳,۲۵۷ میلیون ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۵,۸۲۹ میلیون می باشد.

۲-۲-۳ سود سرمایه گذاریها

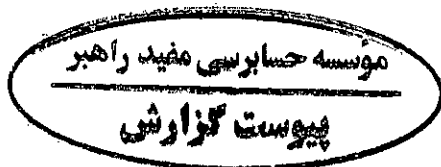
گروه		شرکت اصلی		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۱۰۸,۰۴۰	۲۱۷,۲۹۶	شرکت کی بی سی
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۲۹۵,۷۹۵	۲۷۸,۵۲۱	شرکت سبحان دارو
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۷۲۸,۵۲۱	۵۳۸,۳۵۹	شرکت البرز دارو
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۷۶,۲۰۳	۸۱,۲۰۳	شرکت ایران دارو
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۹۴,۳۱۸	-	شرکت سبحان انکولوژی
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	-	۱,۰۴۴,۸۹۶	جمع سود سهام شرکت اصلی از شرکتهای فرعی
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۱,۳۳۳,۰۷۹	۱,۰۵۹,۷۶۶	جمع
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۱۹۰,۵۲۴	۱۰۳,۰۹۶	سود حاصل از فروش سهام
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۴,۹۳۸	۱۰,۴۱۸	سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۷۰	۱۲۸,۳۸۴	۱,۱۷۳,۲۸۰	جمع کل

۲-۲-۳-۱ سود حاصل از فروش سهام (مربوط به شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴		شرح
تعداد سهام فروخته	بهای فروش خالص	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۴۰	۱۲,۲۹۲	۲۲,۳۴۸	سبحان دارو
۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۵۱	۶,۸۳۰	۲۷,۳۲۱	ایران دارو
۳,۲۶۳,۰۹۲	۲۹,۰۶۶	۱۱,۴۱۸	۱۷,۶۴۸	کی بی سی
۶,۱۹۶,۰۹۰	۱۳۱,۵۱۵	۲۰,۳۹۹	۱۱۱,۲۱۶	داروسازی فارابی
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۹۱	۴,۰۰۰	۱۱,۹۹۱	داروسازی رازک
۳۰,۹۵۹,۱۸۲	۲۴۵,۴۶۳	۵۴,۸۳۹	۵۰,۴۲۹	داروسازی سبحان انکولوژی
			۴۹۷	تولید مواد اولیه البرز بالک
			۱۰۳,۰۹۶	جمع

۲-۲-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	سال ۱۳۹۵	درصد نسبت به کل	سال ۱۳۹۴	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۲,۸۳۶,۹۴۱	۳۲	۲,۱۷۷,۹۳۰	۲۸
سایر اشخاص	۵,۸۸۷,۱۷۰	۶۶	۵,۴۸۲,۰۹۳	۷۰
سود سرمایه گذاریها	۲۰۹,۳۷۰	۲	۱۲۸,۳۸۴	۲
جمع	۸,۹۳۳,۴۸۱		۷,۷۸۸,۴۰۷	
شرکت اصلی:				
شرکتهای گروه	۱,۳۱۹,۱۷۱	۸۶	۱,۰۴۴,۸۹۶	۸۹
سایر اشخاص وابسته	۱۳,۹۰۸	۱	۱۴,۸۷۰	۱
سایر اشخاص	۱۹۵,۴۶۲	۱۳	۱۱۳,۵۱۴	۱۰
سود سرمایه گذاریها	۱,۵۲۸,۵۴۱		۱,۱۷۳,۲۸۰	





شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰	۶۱	۲,۵۱۷,۸۷۶	(۱,۶۱۴,۲۰۷)	۴,۱۳۲,۰۸۳
۵۲	۵۵	۱,۲۱۰,۶۹۶	(۹۹۱,۳۴۵)	۲,۲۰۲,۰۴۱
۳۶	۴۷	۲۲۰,۶۲۹	(۲۵۱,۰۸۷)	۴۷۱,۷۱۶
۴۸	۵۶	۲۸۱,۷۵۰	(۲۱۷,۸۹۵)	۴۹۹,۶۴۵
۱۸	۱۸	۳۷۶,۱۰۰	(۱,۷۲۵,۲۵۹)	۲,۱۰۱,۳۵۹
-	-	(۷۹۵,۶۴۸)	-	(۷۹۵,۶۴۸)
۴۴	۴۴	۳,۸۱۱,۴۰۳	(۴,۷۹۹,۷۹۳)	۸,۶۱۱,۱۹۶
۷۴	۶۸	۴۹,۹۷۶	(۲۳,۸۵۳)	۷۳,۸۲۹
۴۴	۵۶	۲۰۰,۸۵	(۱۵,۷۴۴)	۲۵,۸۲۹
-	-	۱,۸۹۰	(۱,۳۶۷)	۳,۲۵۷
۵۹	-	۷۱,۹۵۱	(۴۰,۹۶۴)	۱۱۲,۹۱۵
-	-	۲۰۹,۳۷۰	-	۲۰۹,۳۷۰
۴۵	۴۶	۴,۰۹۲,۷۲۴	(۴,۸۴۰,۷۵۷)	۸,۹۳۳,۴۸۱

فروش خالص:
جامدات
آمیول و ویال
مایعات
لوسیون و اسپری
کالای خریداری شده
برگشت از فروش و تخفیفات و تفاوت نرخ فروش

درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان اتکولوژی
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو

سود سرمایه گذاری ها

جمع

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۵۲,۵۳۱	۲۲,۱۴۱	۲,۱۳۰,۳۹۰	۲,۲۵۰,۳۱۰	-
۱۴۸,۳۳۷	۴,۲۰۶	۱۴۴,۱۳۱	۱۷۹,۴۲۶	۵۰,۸۷
۵۹۱,۱۳۴	۲۹,۷۳۲	۵۶۱,۴۰۲	۷۴۵,۸۰۸	۳۴,۳۳۴
۲,۸۹۲,۰۰۲	۵۶,۰۷۹	۲,۸۳۵,۹۲۳	۳,۱۷۵,۵۴۴	۳۹,۴۲۱
(۸۳,۸۹۱)	-	(۸۳,۸۹۱)	(۴۷,۲۷۸)	-
(۳,۲۰۷)	-	(۳,۲۰۷)	(۶,۰۵۳)	-
۲,۸۰۴,۹۰۴	۵۶,۰۷۹	۲,۷۴۸,۸۲۵	۳,۱۲۲,۲۱۳	۳۹,۴۲۱
۴۰,۳۸۴	(۴,۲۲۷)	۴۴,۶۱۱	(۳۷,۷۵۷)	-
۲,۸۴۵,۲۸۸	۵۱,۸۵۲	۲,۷۹۳,۴۳۶	۳,۰۸۴,۴۵۶	۳۹,۴۲۱
۱,۴۸۷,۵۸۵	-	۱,۴۸۷,۵۸۵	۱,۶۸۴,۵۵۳	-
(۶,۰۹۵)	۶,۰۶۷	(۱۲,۱۶۲)	۱۰۲,۶۲۳	۱,۵۴۳
(۲۱,۸۵۴)	-	(۲۱,۸۵۴)	(۱۱,۰۹۸)	-
(۱۵,۹۸۸)	-	(۱۵,۹۸۸)	(۱۹,۷۷۷)	-
۴,۲۸۸,۹۳۶	۵۷,۹۱۹	۴,۲۳۱,۰۱۷	۴,۸۴۰,۷۵۷	۴۰,۹۶۴

یادداشت
گروه:
مواد مستقیم مصرفی
دستمزد مستقیم
سربار تولید
انتقال به دانش فنی
هزینه های جذب نشده
جمع هزینه های تولید
(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
بهای تمام شده کالای ساخته شده
بهای تمام شده کالای خریداری شده
(افزایش) کاهش کالای ساخته شده
تعدیل موجودی ساخته شده
نمونه آزمایشگاهی و سایر
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

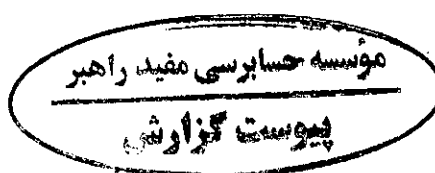
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱-۲۳- در سال مورد گزارش معادل مبلغ ۲.۳۳۰.۴۴۹ میلیون ریال (سال قبل ۲.۱۹۳.۶۴۶ میلیون ریال) مواد اولیه و معادل مبلغ ۱.۵۴۰.۹۷۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱.۴۸۶.۳۲۳ 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:

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		کشور	مواد اولیه و کالای خریداری شده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		کالای خریداری شده :
۱۸	۲۶۶,۶۶۷	۲۳	۳۴۹,۳۹۴	فرانسه	واکسن های آنفلوآنزا، هاری، تب زرد و مننژیت
۲۳	۳۳۶,۸۹۷	۳۷	۵۶۹,۰۱۵	هندوستان	واکسن های پنتاوالان و فلج اطفال
۶۶	۹۷۹,۹۹۰	۷	۱۰۴,۸۹۷	آلمان	ربیف
۶	۸۳,۹۷۱	۱۳	۱۹۵,۷۳۷	ایران - فرانسه	منوگون، منوپپور، دکاپیتیل، پنتاسا و مینیرین
۲	۲۴,۱۸۵	۳	۵۰,۸۸۸	ایران	کپسول آماده ایزی ایرون
۱۳	۱۹۹,۰۷۹	۸	۱۱۷,۸۲۸	ایران - فرانسه	ولکید، لانوکسین، هالدول و هیپنومدیت
		۴	۵۹,۵۴۲	ایران	پنتوپرازول
<u>خرید مواد اولیه :</u>					
۱۲	۲۵۹,۷۷۹	۱۳	۳۰۹,۱۷۱	سوئیس	زلودا، پگاسیس، کوپگوس، مپترا، هرسپتین، آویستین
۱۰	۲۲۵,۳۲۸	۹	۲۱۱,۶۴۷	ایران	آتورواستاتین - کاربامازپین - فلووکسامین مالئات - گاباپنتین - کلسیم تری هیرات
۲	۳۴,۲۱۱	۶	۱۴۲,۰۳۶	ایران	پوکه کپسول
۴	۸۵,۵۱۵	۳	۷۲,۰۷۸	ایران	پوکه آمپول و ویال شیشه ای
۴	۹۱,۵۷۲	۴	۹۸,۹۳۵	هند - چین	انوکسپارین
۳	۶۱,۸۵۳	۳	۶۹,۸۰۲	آلمان	قطعات سرنگ، پلانجر، استاپر
-	-	۳	۶۴,۵۷۶	ایران	کپسول آماده ففول
۱	۲۱,۹۴۵	۴	۸۸,۳۹۹	سوئیس	پکلی تاکسل



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۳-۲- مقایسه مقدار تولید گروه (شرکتهای ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوژی و البرزدارو) در سال مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایجی به شرح زیر نشان میدهد.

گروه محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۵
جامدات	میلیون عدد	۵,۳۹۴	۴,۸۰۵
آمپول و ویال	میلیون عدد	۶۱	۶۲
مایعات	میلیون شیشه	۲۲	۲۳
لوسیون و اسپری	میلیون عدد	۲۴	۲۱

۲۳-۳- هزینه های دستمزد مستقیم شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۷۴۵	۱۴۵,۹۶۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۶۰۴	۱۹,۱۳۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۹۷۶	۸,۳۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۰۱۲	۵,۹۵۶	سایر
۱۴۸,۳۳۷	۱۷۹,۴۲۶	

۲۳-۴- هزینه های سربار تولید شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۰۷۶	۳۰۶,۰۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۳,۸۶۲	۱۰۱,۲۲۰	استهلاک
۳۶,۶۷۷	۴۳,۳۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۶,۵۵۹	۴۶,۲۵۶	تعمیر و نگهداری
۲۵,۳۰۲	۴۳,۱۱۹	سایر هزینه های پرسنلی
۱۵,۸۹۴	۲۰,۳۳۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶,۷۰۲	۶۱,۶۲۲	مواد غیر مستقیم
۱۹,۰۱۵	۲۲,۶۹۳	انرژی
۷۲,۵۴۶	۱۳۱,۸۳۱	سایر
۷,۲۵۴	۱۳,۳۷۵	سهم دوایر خدماتی از اداری تشکیلاتی
(۲۲,۷۵۳)	(۳۴,۰۹۳)	سهم اداری تشکیلاتی از سربار
۵۹۱,۱۳۴	۷۴۵,۸۰۸	

مؤسسه حسابداری مهید راهبر
پیوست گزارشی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۴- هزینه های فروش، اداری، عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۴۵	۹,۹۰۵	۱۰۱,۴۰۲	۱۳۲,۱۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
		۲۴۴,۵۰۲	۲۸۹,۱۱۶	۲۴-۱ توزیع و فروش
۲,۷۲۲	۳,۵۲۸	۲۲,۳۵۷	۲۸,۱۰۱	سایر هزینه های پرسنلی
		۳,۶۱۴	۱,۹۹۲	تحقیق و توسعه و آموزش
۴۶۸	۵۶۲	۱۱,۷۴۴	۱۴,۱۰۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۷۰	۷۶۵	۶,۳۷۸	۱۱,۶۷۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
		۴,۶۸۵	۴,۷۹۵	خرید خدمات و مشاوره
۳,۰۳۳	۳,۰۳۳	۱۱,۸۸۹	۱۳,۲۵۵	پاداش هیات مدیره
۱۵۸	۲۱۳	۱,۶۸۶	۱,۲۷۴	حق حضور هیات مدیره
۱۱۰	۱۲۸	۳,۱۶۹	۴,۴۳۲	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۵۷۹	۴۸۳	۷,۵۸۳	۱۴,۸۶۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۷۹۳	۲۵۵	۹,۷۹۱	۴,۹۶۵	حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۴۹۳	۵۲۷	۱,۸۷۵	۲,۳۱۵	انرژی و مخابرات
۳۴۸	۶۳۶	۱,۵۰۵	۱۰,۲۱۸	اجاره محل
۸۹	۵۳	۱,۹۸۶	۱,۹۳۹	تعمیر و نگهداری
۱,۰۷۶	۱,۲۰۰	۸,۰۰۱	۱۰,۰۴۹	حسابرسی داخلی و مستقل
		۱,۶۱۸	-	هزینه صادرات
		۲۲,۷۵۳	۳۴,۰۹۳	سهم از هزینه های پشتیبانی
		(۷,۲۵۴)	(۱۳,۳۷۵)	سهم به هزینه های پشتیبانی
۳۶۳	۴۱۶	۹۴,۵۴۹	۴۲,۵۸۰	سایر
۲۱,۸۴۷	۲۱,۷۰۴	۵۵۳,۸۳۳	۶۰۸,۵۰۰	جمع

۲۴-۱- هزینه های توزیع و فروش عمدتاً در ارتباط با اعطای جوایز فروش و هدایای تبلیغاتی به عوامل پخش ها و فروشندگان عمدتاً مربوط به شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۲,۷۸۳	درآمد حاصل از جوایز خرید
۴۱,۴۹۸		کالای مجانی
۲,۰۵۵	۳,۹۶۱	سود حاصل از فروش ضایعات
	(۴,۱۹۱)	زیان حاصل از کاهش ارزش موجودیها
(۸,۲۳۷)	(۱۷,۸۲۷)	هزینه استهلاک سرقفل
(۳,۲۰۷)	(۶,۰۵۳)	هزینه های جذب نشده
	(۲۷,۳۶۶)	رویالی تی محصولات البرزدارو
(۲,۴۱۷)	(۱۰,۱۲۶)	سایر درآمدها(هزینه های عملیاتی)
۲۹,۶۹۲	(۳۸,۸۱۹)	

۲۶- هزینه های مالی

گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۴,۷۸۱	۷۱۵,۴۹۱	سود تسهیلات دریافتی
۶,۱۹۵	۱,۹۸۷	جرایم تاخیر
۵,۹۷۸	۵,۴۹۶	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۶۷۶,۹۵۴	۷۲۲,۹۷۴	

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱		(۷۶)	۲,۲۶۰	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
		۱۱,۶۵۹	۱۷,۰۸۲	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
		۱,۱۴۵	۱,۱۹۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱۷	۴۴	۴۷	۱۸۴	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز
		۲۰,۰۰۴	-	سود حاصل از فروش سهام
		۷۳,۲۷۶	۳۲,۹۵۲	درآمد تاخیر پرداخت مشتریان
	۱۰۰	(۵۸)	(۱,۷۰۷)	سایر درآمدها(هزینه های غیر عملیاتی)
		۲۸,۶۸۰	۳۰۵	تفاوت ذخیره مالیات
۱۵۸	۱۴۴	۱۳۴,۶۷۷	۵۲,۲۷۱	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه		شرح
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۷۵,۳۳۰	۳,۴۴۵,۴۰۵	سود عملیاتی
(۶۵۳,۵۲۴)	(۷۱۴,۳۵۱)	اثر مالیاتی
(۷۴۸,۲۰۴)	(۸۴۷,۹۰۶)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۱,۵۷۳,۶۰۲	۱,۸۸۳,۱۴۸	
(۵۴۲,۲۷۷)	(۶۷۰,۷۰۳)	(زیان) غیر عملیاتی
۱۲۹,۳۶۸	۱۴۷,۲۵۲	اثر مالیاتی
۱۳۵,۲۲۳	۱۸۲,۳۱۴	سهم اقلیت از زیان غیر عملیاتی
(۲۷۷,۶۸۶)	(۳۴۱,۱۳۷)	
۲,۴۳۳,۰۵۳	۲,۷۷۴,۷۰۲	سود عملیات قبل از مالیات
(۵۲۴,۱۵۶)	(۵۶۷,۰۹۹)	اثر مالیاتی
(۶۱۲,۹۸۱)	(۶۶۵,۵۹۲)	سهم اقلیت
۱,۳۹۵,۹۱۶	۱,۵۴۲,۰۱۱	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۱۸۷,۹۹۶,۷۴۸	۱,۳۱۸,۴۴۴,۰۱۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۹,۶۵۳)	(۴۶,۴۹۵)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
۱,۱۸۷,۹۶۷,۰۹۵	۱,۳۱۸,۳۹۷,۵۲۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۳۲۴	۱,۴۲۸	سود پایه هر سهم عملیاتی
(۲۳۳)	(۲۵۹)	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱,۰۹۱	۱,۱۶۹	سود پایه هر سهم

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۹- تعدیلات سنواتی

گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴.۱۳۸)	(۱.۳۳۲)	اصلاح هزینه های سالهای قبل
(۹.۵۰۹)		بابت اصلاح مالیات بر ارزش افزوده
۷.۵۸۱		بابت اصلاح فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۲.۲۴۷)	(۴.۳۸۶)	آثار مالیات عملکرد سنوات گذشته
(۵۸.۳۱۳)	(۵.۷۱۸)	جمع

۲۹-۱- 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۰- 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		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۱,۴۳۳	۱,۵۰۶,۸۳۷	۲,۹۷۵,۳۳۰	۳,۴۴۵,۴۰۵	سود عملیاتی
۵۷۹	۴۸۳	۹۳,۹۶۳	۱۱۶,۰۸۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۸,۳۳۷	۱۷,۸۲۷	استهلاک سرففلی
۲۷۷	۲۹۱	۱۴,۱۸۷	۲۰,۴۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۳۲,۲۴۳)	(۱,۰۶۱,۱۰۹)	(۱,۶۹۸,۶۴۲)	(۲,۴۵۱,۵۴۶)	(افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
-	-	۱۵,۵۷۰	(۵۷,۸۶۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۷۶	(۸۳)	(۱۳۶,۲۷۷)	۱۴۰,۸۴۶	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
۲,۳۶۷	۱,۳۹۸	۲۷۰,۲۲۵	۲۲۴,۹۳۲	افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
-	-	۳۰,۲۶۲	(۴۱,۸۹۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۷۶,۳۱۶)	(۱۸۸,۹۹۳)	۲۰,۰۴۰	۲۹,۹۸۲	(افزایش) کاهش سرمایه گذارها
-	۱۰۰	۱۰۱,۸۹۸	۳۱,۵۵۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴۶,۳۷۳	۲۵۸,۹۲۴	۱,۶۹۴,۷۹۳	۱,۴۷۵,۸۱۷	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱,۰۹۵	۳۶۸,۴۷۰	۳۰۱,۰۹۵	۳۶۸,۴۷۰	بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات (شرکت اصلی)
۳۰۱,۰۹۵	۳۶۸,۴۷۰	۳۰۱,۰۹۵	۳۶۸,۴۷۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	تضمین وام
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۳۲,۴۸۰	۱۰,۸۲۹,۳۷۹	۶,۶۹۷,۲۹۰	۱۰,۱۲۸,۱۸۲	۳۲-۱-۱	

۳۲-۱-۱- تضمین وام شرکتهای گروه و اصلی به شرح زیر می باشد:

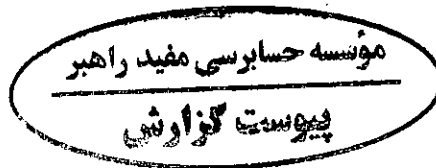
شرکت اصلی		شرح
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۲,۷۲۵,۳۵۰	۳,۱۱۵,۳۵۰	تضمین وام شرکت بخش البرز
۱,۷۵۸,۰۲۰	۲,۱۲۳,۳۶۵	تضمین وام شرکت البرز بانک
۱,۲۲۹,۴۶۵	۱,۶۳۷,۹۸۶	اسناد تضمینی در قبال خرید های اعتباری
۵۴۴,۳۴۷	۲,۶۹۴,۲۵۳	اسناد تضمینی در قبال دریافت وام
۱۹۸,۹۹۱	۲۵۵,۳۷۱	تضمین وام شرکت تولید دارو
۱۵۲,۵۰۰	۲۰۲,۵۰۰	شرکت آتی فارمد
۶۱,۶۱۸	۶۱,۶۱۸	تضمین وام شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران
۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	تضمین وام شرکت ویتانا
۱,۶۴۹	۱۲,۳۸۹	سایر بدهیهای احتمالی
۶,۶۹۷,۲۹۰	۱۰,۱۲۸,۱۸۲	

شرکت اصلی :

۲,۴۵۶,۶۲۴	۳,۱۲۸,۳۳۴	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی
۲,۱۱۳,۴۵۰	۲,۱۱۳,۴۵۰	تضمین وام شرکت کی بی سی
۱,۳۰۲,۲۷۰	۲,۰۶۱,۱۹۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۹۳۱,۱۲۵	۱,۷۴۶,۱۲۵	تضمین وام شرکت البرز دارو
۸۷۸,۹۷۸	۱,۰۴۴,۳۲۳	تضمین وام شرکت البرز بانک
۴۸۲,۱۸۴	۷۲۶,۸۰۸	تضمین وام شرکت ایران دارو
۶۷,۲۰۰	-	تضمین نزد بانک ملت
۱,۶۴۹	۱۴۹	سایر بدهیهای احتمالی
۸,۲۳۲,۴۸۰	۱۰,۸۲۹,۳۷۹	جمع

۳۲-۱-۲- بدهی های احتمالی بابت موضوع قانون اصلاح بند(۲) تبصره (۲) 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 ۲۳,۴۳۹ میلیون ریال می باشد. که با توجه به ابهامات موجود (عدم دریافت وجه از سوی وزارت بهداشت)، پرداخت آن ضعیف به نظر می رسد.

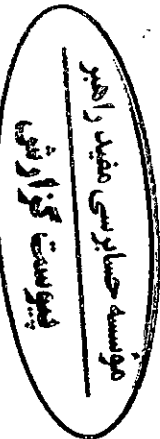
گروه		قراردادهای منعقد شده
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	قراردادهای منعقد شده شرکت سبحان انکولوژی
۵۵,۸۴۱	۴۲,۱۶۱	قرارداد منعقد شده شرکت البرز دارو
۹,۵۶۳	۳,۱۲۹	قرارداد منعقد شده شرکت ایران دارو
۵,۶۲۸	۱۰,۵۰۸	قراردادهای منعقد شده شرکت سبحان دارو
۸۶۰	۵۵,۷۹۸	
۷۱,۸۹۲	۵۵,۷۹۸	



۳۲-۲-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی در شرکت اصلی (به استثناء یادداشت ۳-۱۸ صورتهای مالی) و شرکتهای گروه اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی شرکت اصلی و گروه باشد موجود نبوده است.

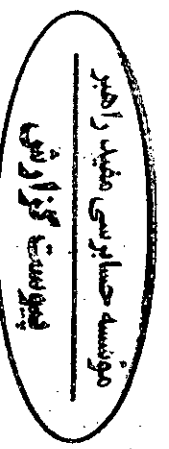


شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال
 معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

سایر	پرواخت بابت اعتبارات استانی	تفاسیر اعطایی اداریاتی	سهیلات پرواختی	سهیلات دریافتی	خرید لوازم مصرفی	فروش دارایی های ثابت	فروش کالا و خدمات و سایر	خرید کالا و خدمات	پرواخت جواز	مشمول ماهه ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
		۷۰.۰۰۰		۴۶.۰۰۰	۵۱۳	۱.۵۸۰	۲.۸۲۳.۸۶۹	۴۷۱	۶۷.۶۱۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	بخش البرز	واحد تجاری اصلی و نهایی
۱۱.۹۱۳		۲۸۸.۰۰۰						۱.۰۳۶		✓	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی	داروسازی تولید دارو	
		۵۶۵.۳۶۶			۲۵.۴۱۷			۲۰۸.۳۳۹		✓	عضو هیات مدیره مشترک	البرز بانک	
۱۱.۹۱۳	۰	۹۲۳.۳۶۶	۰	۴۶.۰۰۰	۲۵.۹۳۰	۱.۵۸۰	۲.۸۴۱.۲۲۵	۲۰۹.۸۲۶	۶۷.۶۱۸	جمع	همگروه	بیوسان فارمد	شرکتهای وابسته
۱۸							۷۱۶			✓	همگروه	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	
۱۸											همگروه	بانک پارسیان	
		۸۹۱.۰۳۱	۳۱۶.۶۰۸	۴۲۱.۷۰۳							سایر	بانک کارآفرین	
	۲۴۹.۵۷۹	۲.۲۵۷.۴۸۳	۲.۲۲۱.۷۴۲	۲.۳۵۳.۰۴۱							سایر	شرکت برکه الصحه	سایر اشخاص وابسته
۲۷۷											سایر	برکت الدوائیه	
۴۰.۳۶											سایر	بیمه پارسیان	
۴.۳۱۳	۲۴۹.۵۷۹	۴.۱۴۸.۵۰۴	۲.۰۳۳.۳۵۰	۲.۷۷۴.۷۴۴	۰	۰	۰	۴۰.۹۷۵	۰	جمع	جمع	جمع کل	
۱۶.۲۴۴	۲۴۹.۵۷۹	۵.۰۷۱.۸۷۰	۲.۰۳۳.۳۵۰	۲.۸۴۰.۷۴۴	۲۵.۹۳۰	۱.۵۸۰	۲.۸۴۱.۹۴۱	۲۹۳.۷۹۵	۶۷.۶۱۸	جمع کل	جمع کل	جمع کل	



مبالغ به میلیون ریال

شیرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۲۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۳۹۴	۱۳۹۵		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	تسهیلات دریافتی	پروفاختی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته
	خالص	طلب							
	۲,۱۸۸,۳۳۴	۲,۱۸۸,۳۳۴	(۲۵)			(۳۳۸)	۳,۱۶۸,۱۶۵	۵,۰۶۱	پیش البرز
	۳۳۰۸	۴,۳۴۱	(۲,۵۸۸)			(۸۸۵)	۳,۶۸۴	۳۱,۰۸۲	داروسازی تولید دارو
(۳۹,۴۶۹)		۲۰۱	(۱,۱۳۶)			(۱۰۸,۷۵۵)			سرمایه گذاری البرز
(۱,۴۵۵)			(۶)			(۳۷۲)			سرمایه گذاری ملی ایران
(۲۱۵,۸۳۸)						(۳)			البرز بانک
(۳۴۸)									سرمایه گذاری اعتبار البرز
(۳)									بیمه ایمن البرز
(۲۶۷,۶۱۲)	۲,۱۹۱,۶۴۲	۲,۱۷۲,۱۴۴	(۳,۷۵۵)			(۱۱۱,۱۸۲)	۱۲,۵۹۰	۳,۲۰۷,۹۹۲	جمع
		۵۴۸					۵۴۸		نیوسان فارمد
	۱۰,۰۰۰	۱۵					۱۵		آبی فارمد
		۱۲					۱۲		شفا فارمد
		۱۸					۱۸		هری فارمد
	۱۰,۰۰۰	۵۹۳					۵۹۳		جمع
(۱۵)		۷					۷		تفاوتی مصرف البرز دارو
	۲۲۵	۲۲۵					۲۲۵		تولید دارو
	۲	۵					۵		دارویی پروکت
	۲,۸۳۰								پریشین دارویی البرز
		(۴,۸۰۲)							پروکت السولیکه
(۸۵۲,۸۱۴)		(۱,۴۳۳,۵۵۰)				(۱,۵۵۲,۰۵۷)	(۱,۴۳۳,۵۵۰)	۳۳۱,۷۰۰	بانک کار آفرین
	۱,۳۹۹	۱۹,۸۸۹					۲۷۷	۱۹,۶۱۲	پروکت الصبغه
(۲۱۰,۹۹۵)		(۳۳۶,۹۵۶)				(۴۰,۹۰۰)	۷۹,۰۱۶	۷۹,۰۱۶	بانک پارسیان
	۹,۳۹۴						۸,۳۱۰	۸,۳۱۰	داروسازی رازک
	۵,۴۴۹						۴,۵۹۰	۴,۵۹۰	داروسازی قارایی
(۵۷۲)		(۱,۴۶۹)							بیمه پارسیان
(۱,۶۳۰)		(۵,۲۱)							توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر
(۱,۱۴۶,۰۲۷)	۱۹,۱۹۹	(۱,۷۶۷,۷۸۸)				(۱,۷۵,۴۰۱)	۲,۲۳۳	۳۴۲,۳۶۵	جمع
(۱,۶۱۳,۶۳۹)	۲,۳۳۰,۸۴۱	(۱,۸۳۲,۲۹۷)	(۳,۸۸۵)			(۳۴۶,۵۸۳)	۱۶,۸۱۳	۳,۵۵۱,۹۵۰	جمع کل

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

مبالغ به میلیون ریال

۳-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش									
تفصیل اعطایی / دریافتی	اجاره محل و سایر	پرداخت قرض الحسنه	پرداخت حقوق و دستمزد	پرداخت پاداش هیات مدیره	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	
۸۹۳,۰۰۰			۶,۳۰۶	۱,۸۹۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کی بی سی		
۳۱۹,۱۴۴			۵,۳۵۱	۱,۱۰۷	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ایران دارو	شرکتهای فرعی	شرکتهای گروه
۷۵۸,۹۲۰			۵,۸۴۵	۲,۰۴۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان دارو		
۱,۴۴۸,۴۹۰		۲۵,۰۰۰	۵,۰۹۷	۱,۵۰۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان الکلوزی		
۳,۴۱۹,۵۵۴	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۳۴۴	۹,۳۸۸				جمع	
۵۱۰,۳۶۶	۱,۱۴۴		۱۰,۶۱۳		✓	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری البرز	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سایر اشخاص وابسته
۵۱۰,۳۶۶					✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز بانک		
۵۱۰,۳۶۶	۱,۱۴۴	۰	۱۰,۶۱۳	۰				جمع	
۲,۹۲۹,۹۲۰	۱,۱۴۴	۲۵,۰۰۰	۲۵,۹۵۷	۹,۳۸۸				جمع کل	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوسته گزارش

مبالغ به میلیون ریال

گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیمایش گزاشی

شماره گزاشی: ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۲- مانده حساب های نهایی انحصار وابسته شرکت اصلی

مانده حسابهای نهایی انحصار وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	دریافتی های بلند مدت	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	شرکت ها	نام انحصار وابسته	شرح
خالص	طلب	طلب	بدهی								
-	۱۳۷,۸۲۱	-	۱۶۵,۷۳۰					۲,۳۲۹	کی بی سی		
-	۶۶۱,۹۵۹	-	۸۲۸,۷۱۸			۱۶۷,۳۹۹		۲,۷۸۶	البرز دارو	شرکتهای فرعی	گروه شرکتهای گروه
-	۹۰,۶۴۰	-	۱۰۶,۵۱۹					۹,۸۴۸	ایران دارو		
-	۳۹۱,۱۱۸	-	۳۲۵,۶۵۲	(۱۰)				۲,۳۹۱	سبحان دارو		
-	۱۲,۸۳۰	-	۱۰۵,۳۸۱	(۸۴)				۵۱,۰۰۰	سبحان انکولوژی		
-	۱,۳۹۴,۳۶۸	-	۱,۵۳۲,۰۰۰	(۹۴)	-	۱۶۷,۳۹۹		۷۲,۷۱۹			جمع
(۵,۲۰۳)	-		۲۰,۴۹	(۵۲۱)				۲,۵۷۰	سرمایه گذاری البرز	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	
-	۲۱۰	-	۲۱۰	(۶)				۲۱۶	البرز بانک		
								۵	دارویی برکت		
								۱۸	داروسازی تولید دارو		سایر اشخاص وابسته
	۹,۳۹۴		۸,۳۱۰					۸,۳۱۰	داروسازی واک		
	۲۲۵		۲۲۵					۳۳۵	تولید دارو		
	۵,۴۴۹		۴,۵۹۰					۴,۵۹۰	داروسازی فارابی		
(۱۶)	-	(۴۶۱)		(۲۵)	(۴۳۸)			۲	بخش البرز		
(۵,۲۱۹)	۱۵,۳۷۸	(۴۶۱)	۱۵,۴۰۷	(۵۵۲)	(۴۳۸)			۲,۷۹۵			جمع
(۵,۲۱۹)	۱,۳۰۹,۶۴۶	(۴۶۱)	۱,۵۳۷,۴۰۷	(۶۴۶)	(۴۳۸)	۱۶۷,۳۹۹		۷۶,۵۱۴			جمع کل

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۴-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شناسایی نشده است.

۳۵- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع ارز	شماره یادداشت	دره امریکا		دره امارات		ریال قطر		یوان چین		دینار		یورو		پوند انگلستان		روپیه هند		نوع ارز
		موجودی نقد	دریافتنی	موجودی نقد	دریافتنی	موجودی نقد	دریافتنی	موجودی نقد	دریافتنی	موجودی نقد	دریافتنی	موجودی نقد	دریافتنی	موجودی نقد	دریافتنی	موجودی نقد	دریافتنی	
پیش پرداخت ها																		
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری																		
موجودی نقد		۲۰.۵۸۴	۲۷۴	۱	۲۷۴	۱	۲۷۴	۶۲۰	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۵۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۰.۵۸۴	۲۷۴	۱	۲۷۴	۱	۲۷۴	۶۲۰	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۵۰۰
پیش پرداخت ها																		
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳-۱-۱																	
جمع بدهی های پولی ارزی																		
خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی		۲۰.۵۸۴	۲۷۴	۱	۲۷۴	۱	۲۷۴	۶۲۰	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۲.۴۵۲	۴۲.۲۷۱	۵۰۰
تعهدات سرمایه ای ارزی																		

۳۵-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره به شرح زیر است:

نوع ارز	دینار عراق	یونان	روپیه	دره امارات	دلار	یورو
خرید مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم پزشکی	۲۸۵.۳۰۰.۰۰۰	۲۱.۷۳۱.۰۱۰	۱.۳۶۲.۵۱۲.۶۳۳	۱۹۴.۶۷۰	۳۷.۲۲۶.۳۳۴	۲۷۱.۰۵۶
فروش و ارائه خدمات						
سایر پرداختها	۹۵۸.۲۳۲.۳۱۷			۸.۰۰۰	۵۱۲.۴۵۰	

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

نوع سهم	مبلغ کل	مبلغ ریال	مهر سهم
تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):			
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵	۱۵۰.۶۹۸	۱۵۰.۶۹۸	۱۵۰
پیشنهادهای هیئت مدیره:			
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۱.۱۶۸.۷۵۰	۸۵۰	۸۵۰

