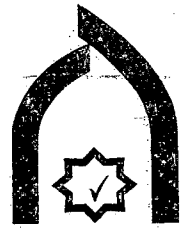


بسمه تعالی
آرسود پیر خااله
شماره : ۵۹۰ - ۱۹۹
تاریخ : ۹۹، ۴، ۱۵
پیوست : دارد



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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲

صورتهای سود و زیان تلفیقی

۳

صورتهای وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورتهای جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت:

۶

صورتهای سود و زیان

۷

صورتهای وضعیت مالی

۸

صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه

۹

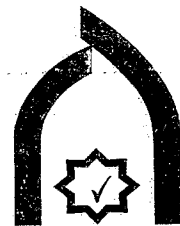
صورتهای جریانهای نقدی

۱۰ الی ۵۸

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

۱ الی ۳۲

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ 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 حسابرس و بازرس 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 خطرهای، 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جزیانهای 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.

تاکید بر مطلب خاص

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

۵-۱- به شرح یادداشت ۱-۱۹ توضیحی، بابت مطالبات شرکت البرز دارو از شرکت توسعه دارویی رسا به مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال، بخشی از زمین با بنای احداثی آن واقع در تهران به نام شرکت مزبور منتقل شده، لیکن با وجود اینکه تاریخ تخلیه و تحویل ملک مزبور ۱۳۹۹/۱/۲۵ بوده است تا تاریخ این گزارش مستندات نقل و انتقال و سند مالکیت آن ارائه نشده است. همچنین با توجه به روند تدریجی و تاخیر در وصول مطالبات گروه از شرکت کیمادیای عراق به مبلغ ۴۴۳ میلیارد ریال (یادداشت ۲-۱-۳-۲۰ توضیحی صورتهای مالی)، تسویه آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز تعهد و تضمین شده است.

۵-۲- به شرح یادداشتهای ۱-۱-۳۴، ۲-۲-۴۱ و ۴-۲-۴۱ توضیحی صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکتهای ایران دارو، سبحان دارو و سبحان آنکولوژی، ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۵ و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات متمم سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت سبحان آنکولوژی جمعاً مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال مطالبه نموده که از این بابت مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال پرداخت و معادل مبلغ ۴۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. شرکتهای مزبور نسبت به موضوع فوق اعتراض نموده لیکن تا کنون رای نهایی صادر نشده است.

۵-۳- به شرح یادداشت ۱-۱-۳۹ توضیحی، آثار احتمالی ناشی از عدم رعایت بخشنامه ها و مصوبات صادره از سوی مراجع ذیصلاح در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات در شرکتهای البرز دارو و سبحان آنکولوژی، منوط به نتیجه پیگیریهای انجام شده از سوی واحد مورد گزارش و اظهار نظر مراجع ذیربط می باشد.

۵-۴- موجودی کالای شرکت کی بی سی به شرح یادداشت ۲-۲۳ توضیحی، از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور

شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل ذکری وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است :
- ۷-۱- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه و ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت ، مبنی بر انتخاب رئیس یا نایب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع.
- ۷-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون فوق در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.
- ۷-۳- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون مزبور در خصوص انتخاب مجدد اعضای هیئت مدیره پس از انقضای مدت مدیریت آنها.
- ۷-۴- مفاد ماده ۴۸ اساسنامه در خصوص معرفی مدیرعامل جدید حداکثر ظرف مدت یکماه پس از استعفای مدیرعامل قبلی توسط هیئت مدیره.
- ۷-۵- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه و ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص غیبت یکی از اعضای هیئت مدیره و سلب عضویت آن و عدم معرفی به موقع جانشین آن از سوی عضو حقوقی هیئت مدیره.
- ۷-۶- مفاد تبصره ۲ اصلاح ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ممنوعیت عضویت همزمان یک نفر از اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره شرکتهایی که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت ، نهادها یا موسسات عمومی غیردولتی می باشد .

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای بخشی از معاملات که مفاد ماده قانونی فوق در مورد آنها رعایت شده است) میسر نبوده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است .

۹- 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

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱- مفاد بندهای ۱، ۲ و ۱۰ ماده ۷ و ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای گزارش فعالیت هیئت مدیره، صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه تلفیقی و میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی در مواعدهای مقرر و افشای اصلاحیه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی.

۱۰-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه.

۱۰-۳- مفاد ماده ۶ و بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار مبنی بر رعایت حداقل درصد سهام شناور و انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه شرکتهای مادر (هلدینگ).

۱۰-۴- مفاد مواد ۶ و ۱۲ دستورالعمل تائید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی (تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه) در خصوص معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره به سازمان جهت تائید صلاحیت حرفه ای با توجه به غیبت نماینده قبلی.

۱۰-۵- مفاد بندهای ۲ و ۳ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارشدهی اسناد، مدارک و اطلاعات مبنی بر ارسال صورتهای مالی و گزارش هیئت مدیره به سازمان بورس ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع.

۱۰-۶- مفاد مواد ۳، ۴ (تبصره ۶)، ۶، ۱۰، ۱۱، ۱۶، ۱۷، ۳۱، ۳۴ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ترتیب در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در واحد مورد گزارش و شرکتهای فرعی و مستندسازی آن، ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در بیش از ۳ شرکت بعنوان عضو غیرموظف و ارائه اقرارنامه از سوی اعضا هیئت مدیره در خصوص عدم عضویت در هیئت مدیره شرکتهای دیگر به کمیته انتصابات، پرداخت به موقع سود سهام، حصول اطمینان هیئت مدیره از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی و ایجاد ساز و کارهای مناسب جهت گزارش موارد نقص قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، تدوین فرآیند ارزیابی سالیانه اثر بخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی واحد مورد گزارش و شرکتهای فرعی و وابسته و مستندی سازی آن، اطمینان از بروز آوری مهارتها و آگاهی های اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی، بارگزاری صورتهای مالی سالانه، گزارش فعالیت، گزارش تفسیری و گزارش کنترل داخلی قبل از برگزاری مجمع عمومی در پایگاه اینترنتی شرکت، اخذ تصمیمات در خصوص بندهای حسابرس و بازرس قانونی و درج آن در صورتخلاصه مذاکرات مجمع عمومی و افشای مشخصات اعضای هیئت مدیره و اعضای کمیته های تخصصی هیئت مدیره، حقوق مدیران اصلی و رویه ها و ساختار حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

۷-۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

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

۱۱ تیر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مسعود محمدزاده
شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶
علیرضا مهرانفر
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست:

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳ شرکت سهامی عام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

قرار زیر است:

رسیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

مؤسسہ صندوق بیمہ اجتماعی روستائیان و عشایر

شرکت البرزدارو (سهامی عام)

www.sobhanpharma.com Info@sobhanpharma.com تلفکس: ۸۸۴۸۰۱۳۳ - ۴

پیت کزاش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۵۴۳,۰۶۴	۱۶,۴۸۲,۱۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۶۳۲,۴۹۶)	(۹,۰۷۸,۷۳۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۹۱۰,۵۶۸	۷,۴۰۳,۴۳۳		سود ناخالص
(۷۷۷,۱۸۸)	(۵۷۲,۶۷۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۶۷,۲۴۷)	-	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۶۲۶,۷۰۱	۱۰۴,۶۲۱	۹	سایر درآمدها
(۲۶۱,۵۵۶)	(۲۹۷,۹۸۹)	۱۰	سایر هزینه ها
۴,۴۳۱,۲۷۸	۶,۶۳۷,۳۹۲		سود عملیاتی
(۱,۳۳۰,۸۳۱)	(۱,۶۶۰,۲۵۰)	۱۱	هزینه های مالی
۳۵۰,۴۵۴	۱,۱۲۹,۷۵۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۴۵۰,۹۰۱	۶,۱۰۶,۸۹۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
(۱۸۹,۵۱۵)	۷۴,۰۵۶	۱۷	سهم گروه از سود شرکت وابسته - شرکت پخش البرز
۳,۲۶۱,۳۸۶	۶,۱۸۰,۹۴۸		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۶۲,۰۳۶)	(۱,۱۸۳,۱۶۲)	۳۴	سال جاری
(۷۱,۱۲۸)	(۴۰,۰۳۷)	۳۴	سال های قبل
۲,۵۲۸,۲۲۲	۴,۹۵۷,۷۴۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۶۲۰,۵۱۹	۳,۴۳۶,۷۷۸		مالکان شرکت اصلی
۹۰۷,۷۰۳	۱,۵۲۰,۹۷۱		منافع فاقد حق کنترل
۲,۵۲۸,۲۲۲	۴,۹۵۷,۷۴۹		
			سود پایه هر سهم:
۹۰۴	۱,۲۱۰	۱۳	عملیاتی (ریال)
(۲۲۷)	۵۰	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
۶۷۷	۱,۲۶۰	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید
پاکستان گزارش

سید محمد سعید
مدیر حسابرسی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۲,۱۹۷,۲۶۰	۲,۴۸۶,۰۰۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۸۲,۶۴۹	۴۱۲,۴۱۹	۱۵ سرقفلی
۲۲۳,۱۶۲	۲۱۳,۸۰۴	۱۶ دارایی های نامشهود
۶۴۰,۸۸۵	۵۷۱,۴۳۴	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۸,۵۲۵	۱۹,۶۵۱	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۹,۹۲۰	۴۴,۲۲۴	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۲۱ سایر دارایی ها
۳,۵۷۸,۴۰۱	۳,۸۱۳,۵۳۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
-	۳۹۲,۹۹۳	۱۹ سایر دارایی های جاری
۱,۴۱۲,۹۱۷	۱,۹۷۹,۶۰۳	۲۲ پیش پرداخت ها
۳,۴۶۲,۳۸۵	۴,۲۳۰,۲۱۸	۲۳ موجودی مواد و کالا
۹,۵۸۰,۸۰۹	۱۴,۲۸۰,۷۲۱	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۷۸,۴۶۲	۸۷۶,۲۶۷	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۲۸,۷۵۵	۷۷۳,۲۸۱	۲۵ موجودی نقد
۱۵,۸۶۳,۳۲۸	۲۲,۵۳۳,۰۸۳	جمع دارایی های جاری
۱۹,۴۴۱,۷۲۹	۲۶,۳۴۶,۶۲۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۷۱۵,۷۰۸	۲,۷۳۵,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۳۳۷,۸۰۶	۴۱۶,۸۷۷	۲۷ اندوخته قانونی
۱۰۹,۹۹۴	۱۰۹,۹۹۴	۲۸ سایر اندوخته ها
۲,۳۸۲,۸۲۵	۴,۲۴۴,۴۰۴	سود انباشته
(۱۲۱)	(۱۲۴)	۲۹ سهام خزانه
۵,۵۴۶,۳۱۲	۷,۵۰۶,۱۵۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۸۰۰,۸۱۶	۳,۶۶۹,۱۰۸	۳۰ منافع فاقد حق کنترل
۸,۳۴۷,۰۲۸	۱۱,۱۷۵,۲۵۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۸۷	۵۱۰,۳۶۶	۳۱ پرداختنی های بلند مدت
۳۷۸,۳۹۳	۴۴۴,۰۹۴	۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۴۴,۲۵۶	۱۹۷,۸۶۷	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۳,۲۳۶	۱,۱۵۲,۳۲۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۸۷۰,۰۴۱	۱,۶۸۴,۰۷۹	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۰۶,۶۷۹	۱,۴۵۸,۷۶۱	۳۴ مالیات پرداختنی
۱۲۹,۷۸۴	۶۹۳,۴۹۹	۳۵ سود سهام پرداختنی
۷,۳۳۲,۳۳۹	۸,۴۷۷,۶۸۶	۳۲ تسهیلات مالی
۵۳۲,۶۲۲	۱,۷۰۵,۰۱۱	۳۶ پیش دریافت ها
۱۰,۵۷۱,۴۶۵	۱۴,۰۱۹,۰۳۶	جمع بدهی های جاری
۱۱,۰۹۴,۷۰۱	۱۵,۱۷۱,۳۶۳	جمع بدهی ها
۱۹,۴۴۱,۷۲۹	۲۶,۳۴۶,۶۲۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پروست گزارش

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۲۴,۷۲۸	۱,۷۸۸,۵۱۳	۴,۱۳۶,۲۱۵	(۷۶)	۲,۰۷۸,۶۹۲	۱۰۹,۹۹۴	۲۷۷,۶۰۵	۱,۶۷۰,۰۰۰
۲,۵۲۸,۲۲۳	۹۰۷,۷۰۳	۱,۶۲۰,۵۱۹	-	۱,۶۲۰,۵۱۹	-	-	-
(۱,۸۸۱,۷۰۱)	(۶۲۹,۲۰۱)	(۱,۲۵۲,۵۰۰)	-	(۱,۲۵۲,۵۰۰)	-	-	-
۱,۷۵۱,۲۰۴	۷۰۵,۵۴۱	۱,۰۴۵,۶۶۳	(۴۵)	-	-	-	۱,۰۴۵,۷۰۸
-	-	-	-	(۶۰,۲۰۱)	-	۶۰,۲۰۱	-
۲۴,۵۷۶	۲۸,۲۶۱	(۳,۶۸۵)	-	(۳,۶۸۵)	-	-	-
۸,۳۴۷,۰۲۸	۲,۸۰۰,۸۱۶	۵,۵۴۶,۲۱۲	(۱۲۱)	۲,۳۸۲,۸۲۵	۱۰۹,۹۹۴	۳۳۷,۸۰۶	۲,۷۱۵,۷۰۸

تغییرات اقلیت و تغییرات دوره
تخصیص به اندوخته قانونی
افزایش سرمایه
سود سهام مصوب
سود خالص سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۸,۳۴۷,۰۲۸	۲,۸۰۰,۸۱۶	۵,۵۴۶,۲۱۲	(۱۲۱)	۲,۳۸۲,۸۲۵	۱۰۹,۹۹۴	۳۳۷,۸۰۶	۲,۷۱۵,۷۰۸
-----------	-----------	-----------	-------	-----------	---------	---------	-----------

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۸

۴,۹۵۷,۷۴۹	۱,۵۲۰,۹۷۱	۳,۴۳۶,۷۷۸	-	۳,۴۳۶,۷۷۸	-	-	-
(۲,۲۰۴,۶۵۱)	(۷۸۲,۴۵۱)	(۱,۴۲۲,۲۰۰)	-	(۱,۴۲۲,۲۰۰)	-	-	-
۱۳۷,۶۱۳	۱۱۸,۳۲۴	۱۹,۲۸۹	(۳)	-	-	-	۱۹,۲۹۲
-	-	-	-	(۷۹,۰۷۱)	-	۷۹,۰۷۱	-
(۶۲,۴۸۰)	۱۱,۴۴۸	(۷۳,۹۲۸)	-	(۷۳,۹۲۸)	-	-	-
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۳,۶۶۹,۱۰۸	۷,۵۰۶,۱۵۱	(۱۲۴)	۴,۲۴۴,۴۰۴	۱۰۹,۹۹۴	۴۱۶,۸۷۷	۲,۷۲۵,۰۰۰

سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تغییرات اقلیت و تغییرات دوره
سود خالص سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سید مهدی

سید مهدی

سید مهدی

سید مهدی

سید مهدی

سید مهدی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید آراشه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۹.۹۴۷	۴۸۹.۱۶۳	۳۷
(۴۲۶.۳۸۱)	(۴۶۳.۸۳۸)	
۴۳.۵۶۶	۲۵.۳۲۵	
۱۴.۵۹۳	۸.۹۳۹	
(۷۹۰.۴۲۵)	(۴۵۷.۶۴۹)	
(۶۴.۷۲۸)	(۴۱.۲۵۴)	
-	۲۳۸.۲۱۸	
(۲۱۴.۶۷۸)	(۳۸.۵۰۶)	
(۵۷۸.۴۶۲)	(۲.۳۷۳.۱۴۹)	
۱۵۳.۵۰۰	۲۰۷۵.۳۴۳	
۵۹.۸۷۳	۱۳۳.۶۴۹	
۴۰.۱۰۵	۲۳.۷۰۸	
(۱.۳۸۰.۲۲۲)	(۴۳۰.۷۰۱)	
(۱.۳۳۶.۶۵۶)	(۴۰۵.۳۷۶)	
۳۲.۴۴۰	۱۹.۲۹۱	
۱۸۵.۱۷۴	۵۰۷.۲۰۹	
-	(۱۸۸.۹۳۵)	
۲۰.۰۰۰	۱۰۱.۲۷۰	
۱۷۵.۲۰۷	۲۳.۱۱۷	
۱۶.۴۰۹.۹۵۱	۱۹.۷۵۶.۹۲۴	
(۱۳۰.۹۳.۸۰۸)	(۱۷.۳۶۵.۶۵۶)	
(۳۳۳.۸۵۷)	(۴۱۸.۷۴۴)	
(۲۸۴.۶۷۰)	(۶۷۲.۳۷۱)	
-	(۲۲۰.۰۰۰)	
-	۲۰۰.۰۰۰	
(۱.۱۳۰.۵۶۵)	(۱.۴۲۱.۸۱۹)	
۱.۹۷۹.۸۷۲	۳۲۰.۲۸۶	
۶۴۳.۲۱۶	(۸۵.۰۹۰)	
۹۰.۷۷۲	۸۲۸.۷۵۵	
۹۴.۷۶۷	۲۹.۶۱۶	
۸۲۸.۷۵۵	۷۷۳.۲۸۱	
۲.۲۶۹.۶۵۲	۱.۶۱۷.۲۵۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از استرداد سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت فرعی

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام شرکت فرعی

دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری البرز

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به شرکت سرمایه گذاری البرز

دریافت های نقدی بابت تسویه تامین مالی به شرکت سرمایه گذاری البرز

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۳۷-۱



Handwritten signature and date ۵.

Official stamp of the company, with a signature and date ۵.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۵۰,۵۷۷	۲,۶۱۲,۶۰۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۰۰,۸۹۰)	(۳۸,۴۲۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۵۱۹,۶۸۷	۲,۵۷۴,۱۷۶		سود عملیاتی
۱۳۶,۲۳۰	۴۷۴,۰۷۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۵۵,۹۱۷	۳,۰۴۸,۲۴۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	۳۴	سال جاری
(۳۶)	(۳۷)	۳۴	سال های قبل
۱,۶۵۵,۸۸۱	۳,۰۴۸,۲۱۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۶۳۵	۹۴۴		عملیاتی (ریال)
۵۷	۱۷۴		غیر عملیاتی (ریال)
۶۹۲	۱,۱۱۸		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

مؤسسه حسابداری مبتدا راهبر
پروست گزارش

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری :
۹۵۸	۹۶۹	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۱۰	۱۷۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۳,۴۵۷,۶۴۰	۳,۸۵۴,۶۳۱	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۴۵	۱,۱۹۹,۶۱۰	۲۰	دریافتنی های بلند مدت
۳,۴۵۹,۹۵۳	۵,۰۵۵,۳۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۵۷۵	۶۱۷	۲۲	پیش پرداخت ها
۱,۶۴۵,۳۸۷	۲,۰۹۶,۶۳۹	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۱۲۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۴,۸۴۸	۴۳,۵۸۸	۲۵	موجودی نقد
۱,۶۸۰,۸۱۰	۲,۲۶۰,۸۴۴		جمع دارایی های جاری
۵,۱۴۰,۷۶۳	۷,۳۱۶,۲۲۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۷۱۵,۷۰۸	۲,۷۳۵,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۱۶۷,۰۰۰	۲۷۳,۵۰۰	۲۷	اندوخته قانونی
۲,۱۸۶,۷۹۰	۳,۷۰۶,۳۰۱		سود انباشته
۵,۰۶۹,۴۹۸	۶,۷۱۴,۸۰۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۴	۴۲۳,۱۴۸	۳۱	پرداختنی های بلند مدت
۱,۷۹۹	۲,۶۸۶	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۰۳	۴۲۵,۸۳۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۳,۷۷۳	۱۳,۲۲۵	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۴	مالیات پرداختنی
۴۵,۵۸۹	۱۶۲,۳۶۹	۳۵	سود سهام پرداختنی
۶۹,۳۶۲	۱۷۵,۵۹۴		جمع بدهی های جاری
۷۱,۲۶۵	۶۰۱,۴۲۸		جمع بدهی ها
۵,۱۴۰,۷۶۳	۷,۳۱۶,۲۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. مدیر عامل و هیئت مدیره
 پیوست گزارش

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۲۰,۴۰۹	۱,۸۱۲,۹۰۹	۱۳۷,۵۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰
۱,۶۵۵,۸۸۱	۱,۶۵۵,۸۸۱	-	-
(۱,۲۵۲,۵۰۰)	(۱,۲۵۲,۵۰۰)	-	-
۱,۰۴۵,۷۰۸	-	-	۱,۰۴۵,۷۰۸
-	-	-	-
-	(۲۹,۵۰۰)	۲۹,۵۰۰	-
۵,۰۶۹,۴۹۸	۲,۱۸۶,۷۹۰	۱۶۷,۰۰۰	۲,۷۱۵,۷۰۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

موسسه حسابرسی و ممیزی و حسابرسی

پژمان گزافانی

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳۰۰,۲۱۶	۵۷۷,۳۵۶	۳۷ نقد حاصل از عملیات
(۳۶)	(۳۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۰۰,۱۸۰	۵۷۷,۳۱۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱,۱۱۰	۳۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۱۱)	(۳۰۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۱۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۰۰۰)	(۱۷۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی
	۷۳,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی
(۲۰۰,۸۹۰)	-	وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه شرکتهای فرعی
۲۰,۵۲	۶,۴۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۴۰۵)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۱۹,۱۴۴)	(۲۱۳,۷۷۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۱,۰۳۶	۳۶۳,۵۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۳۲,۴۴۰	۱۹,۲۹۱	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۸۵,۱۷۴	۵۰۷,۲۰۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی
-	(۱۸۸,۹۳۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سهام شرکت های فرعی
۲۰,۰۰۰	-	قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری البرز
-	(۲۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری البرز
(۲۸۴,۶۷۰)	(۶۷۲,۳۷۱)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴۷,۰۵۶)	(۳۵۴,۸۰۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۳,۹۸۰	۸,۷۴۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۶۸	۲۴,۸۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴,۸۴۸	۴۳,۵۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۴۱۸,۸۱۵	۴۶۰,۷۰۴	معاملات غیر نقدی

۳۷-۱

پیش از ثبت گزارش

۹

سبحان

۷

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 بصورت سهامی خاص و شماره ۲۵۶۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۱۳۵۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت. در پی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۷، مجدداً نام آن از شرکت داروسازی سبحان (سهامی عام) به شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) تغییر یافت. این شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۰۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است، در حال حاضر شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه، گروه دارویی برکت می باشد. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت در تهران خیابان احمد قصیر کوچه پنجم پلاک ۱۱ 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 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 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 .

- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت گروه دارویی سبحان طی سال مورد گزارش، اعمال راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی شرکتهای فرعی می باشد. توضیح اینکه

موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه تولید و واردات دارو می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
کارکنان رسمی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۳۵	۴۳	-	-
کارکنان قراردادی	۹۹۲	۱,۰۳۶	۷	۷
	۱,۰۲۷	۱,۰۷۹	۷	۷
کارکنان شرکت های خدماتی	۳۴۴	۲۷۶	-	-
	۱,۳۷۱	۱,۳۵۵	۷	۷

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- انتظار می رود اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمدها» با اهمیت بی نتایج گروه و شرکت نداشته باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- با تغییر سال مالی شرکتهای فرعی ایران و کی بی سی در سال ۱۳۹۸، سال مالی شرکتهای مزبور در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمدهای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی ایران دارو و کی بی سی به حساب گرفته میشود.

۳-۲-۴- 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.

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهک می گردد.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، واردات کالا
موجودی نقد	یورو	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	نیمایی	قابلیت دسترسی
دریافتنی های ارزی	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
مطالبات فروش صادراتی	یورو	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دینار	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی و صادرات کالا
پرداختنی های تجاری	یورو	بانک مرکزی	تخصیص ارز رسمی
پرداختنی های تجاری	روپیة	بانک مرکزی	تخصیص ارز رسمی

تخصیص ارز رسمی
تخصیص ارز رسمی
پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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 باقی مانده 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۰ تا ۲۵ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ و ۸ و ۱۰ تا ۱۵ و ۱۶ تا ۲۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۲۵ تا ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاث و منسوبات	۱ و ۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
مستحقات زمین	۱۲ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش

کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی

نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی

نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار ها	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

کالای در راه شامل بهای صورتحساب و هزینه های گشایش اعتبار و سایر هزینه ها که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تعلق گرفته است.

۳-۱۰-۲- موجودی کالاهای مربوط به قراردادهای سیر فروش (قراردادهای امانی) شرکت کی بی سی بصورت امانی در انبارهای شرکت های پخش کننده نگهداری می شود.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

تلفیقی گروه

شرکت

مشمول تلفیق

ارزش ویژه

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

اصل بهای تمام شده و حاص ادرس
فروش مجموعه (پورتفوی) سرمایه
گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش
فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

مشمول تلفیق

روش ارزش ویژه

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه
(پورتفوی) سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از
سرمایه گذاری ها

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

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

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال مستهلک می شود.

۲-۱۲-۳- استهلاک مانده تعهدات مرتبط با کمک بلا عوض

مانده تعهدات مرتبط با کمک بلا عوض، به تناسب استهلاک سالانه دارائیهای ثابت مشهود تحصیل شده از محل این کمکها، در طول مدت بهره برداری مستهلک میشود.

۴- اتصاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تخفیفات جنسی:

هیات مدیره شرکت های فرعی با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل، اعتبار سنجی مشتریان و بررسی بازار اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات و برگشت از فروش می نماید که در پایان دوره جاری مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال (سال قبل ۶۱ میلیارد ریال) برآورد شده است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۷		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۱,۳۲۲,۰۰۶	۱۶,۱۱۴,۴۴۷	۵-۱	فروش خالص
-	-	۲۲۱,۰۵۱	۳۶۷,۷۱۴	۵-۲	ارائه خدمات
۱,۵۵۰,۵۷۷	۲,۶۱۲,۶۰۵	۷	۸	۵-۳	سود سرمایه گذاریها
۱,۵۵۰,۵۷۷	۲,۶۱۲,۶۰۵	۱۱,۵۴۳,۰۶۴	۱۶,۴۸۲,۱۶۹		

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	داخلی
۶.۲۶۴.۵۳۱	۸.۷۱۰.۷۳۸	۵-۱-۱ فروش جامدات
۱.۷۷۳.۷۵۰	۲.۴۳۸.۶۳۳	۵-۱-۲ فروش کالای خریداری شده
۲.۹۲۱.۹۹۷	۳.۱۴۳.۶۷۰	۵-۱-۳ فروش آمپول و ویال
۸۷۱.۷۶۷	۲.۱۴۰.۲۶۸	فروش مایعات
۴۸۴.۰۳۰	۶۷۹.۱۳۳	فروش لوسیون و اسپری
۳۰.۹۸۶	۳.۶۵۰	سایر
۱۲.۳۴۷.۰۶۱	۱۷.۱۱۶.۰۹۲	
		صادراتی
۹۶.۹۶۲	۱۲۶.۵۵۹	فروش آمپول
۴۸.۲۹۸	۲۵.۸۸۲	فروش جامدات
۴.۸۱۸	۱.۶۷۰	فروش مایعات
۹۳۶	۱.۴۱۶	فروش لوسیون و اسپری
۱۵۱.۰۱۴	۱۵۵.۵۲۷	۵-۱-۴
۱۲.۴۹۸.۰۷۵	۱۷.۲۷۱.۶۱۹	جمع فروش نا خالص
۴۱.۶۱۶	۲۵.۲۲۴	تفاوت نرخ فروش
(۶۶۲,۱۳۳)	(۸۶۲,۸۶۴)	۵-۱-۵ برگشت از فروش و تخفیفات
(۵۵۵,۵۵۳)	(۳۱۹,۵۳۲)	جواز
۱۱.۳۲۲.۰۰۶	۱۶.۱۱۴.۴۴۷	

اینکه اعطاء جوایز نقدی فروش به عوامل بخش ها برای خنثی نمودن تسهیلات اعطایی رقبا به عوامل فروش اجتناب ناپذیر است و سبب حساسیت بی منفید ۱۳۸۱

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱-۶- نرخ فروش محصولات دارویی توسط سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی تعیین می گردد.

۵-۲- سرفصل مزبور مربوط به ارائه خدمات کارمزدی به مشتریان در شرکتهای سبحان انکولوژی، سبحان دارو و البرز دارو به ترتیب به مبالغ ۱۹۷ و ۶ و ۱۶۵ میلیارد ریال می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاریها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۷,۷۶۷	۱۹۵,۶۵۱	-	-
۴۴۷,۳۴۸	۷۴۱,۸۹۰	-	-
۸۷۱,۱۱۹	۱,۴۸۲,۶۸۷	-	-
۴۰,۳۸۸	۱۱۹,۷۵۵	-	-
۶۳,۹۴۸	۷۲,۶۱۴	-	-
۱,۵۵۰,۵۷۰	۲,۶۱۲,۵۹۷	-	-
۷	۸	۷	۸
۱,۵۵۰,۵۷۷	۲,۶۱۲,۶۰۵	۷	۸

شرکت کی بی سی
شرکت سبحان دارو
شرکت البرز دارو
شرکت ایران دارو
شرکت سبحان انکولوژی
سود سهام شرکتهای فرعی
سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها

۵-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۴۲	۵۰,۲۶,۲۵۳	۳۷	۶,۲۲۵,۹۸۶
۵۸	۷۰,۷۲,۳۶۳	۶۳	۱۰,۵۷۵,۷۱۵
	(۵۵۵,۵۵۲)		(۳۱۹,۵۳۲)
۱۰۰	۱۱,۵۴۳,۰۶۴	۱۰۰	۱۶,۴۸۲,۱۶۹
گروه			
اشخاص وابسته			
سایر اشخاص			
جوایز			
شرکت			
۱۰۰	۱,۵۵۰,۵۷۰	۱۰۰	۲,۶۱۲,۵۹۷
۰	۷		۸
۱۰۰	۱,۵۵۰,۵۷۷	۱۰۰	۲,۶۱۲,۶۰۵

شرکتهای گروه
سایر اشخاص وابسته

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
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	فروش خالص:
۵۴	۵۳	۴,۶۳۷,۶۷۴	(۴,۰۹۸,۹۴۶)	۸,۷۳۶,۶۲۰	جامدات
۵۴	۴۶	۱,۴۸۸,۸۵۴	(۱,۷۸۱,۳۷۵)	۳,۲۷۰,۲۲۹	آمیول و ویال
۴۰	۶۳	۱,۳۳۹,۰۲۱	(۸۰۲,۹۱۷)	۲,۱۴۱,۹۳۸	مایعات
۵۶	۴۸	۳۲۰,۵۴۰	(۳۵۳,۶۵۹)	۶۸۴,۱۹۹	لوسیون و اسپری
۱۵	۲۱	۵۱۲,۹۷۲	(۱,۹۲۵,۶۶۱)	۲,۴۳۸,۶۳۳	کالای خریداری شده
-	-	(۸۳۷,۶۴۰)	-	(۸۳۷,۶۴۰)	برگشت از فروش و تخفیفات و تفاوت نرخ فروش
-	-	(۳۱۹,۵۳۲)	-	(۳۱۹,۵۳۲)	جوایز
۴۲	۴۴	۷,۱۵۱,۸۸۹	(۸,۹۶۲,۵۵۸)	۱۶,۱۱۴,۴۴۷	
۶۴	۶۱	۱۰۱,۱۱۹	(۶۳,۴۴۷)	۱۶۴,۵۶۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو
۷۷	۷۳	۱۴۴,۲۸۴	(۵۲,۷۳۱)	۱۹۷,۰۱۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان انکولوژی
-	-	۶,۱۳۳	-	۶,۱۳۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو
۶۲	۶۸	۲۵۱,۵۳۶	(۱۱۶,۱۷۸)	۳۶۷,۷۱۴	
-	-	۸	-	۸	سود سرمایه گذاری ها
۴۲	۴۵	۷,۴۰۳,۴۳۳	(۹,۰۷۸,۷۳۶)	۱۶,۴۸۲,۱۶۹	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم مصرفی
۴,۲۵۳,۳۹۰	۲,۳۶۸	۴,۲۵۱,۰۲۲	۵,۴۳۹,۱۷۱	۱,۶۶۲	۵,۴۳۷,۵۰۹	
۲۵۰,۱۲۹	۱۱,۹۶۲	۲۳۸,۱۶۷	۳۶۰,۰۰۷	۲۳,۲۸۲	۳۳۶,۶۲۵	۶-۳ دستمزد مستقیم
۱,۱۶۰,۳۶۹	۳۶,۷۶۵	۱,۱۲۳,۶۰۴	۱,۵۳۰,۰۴۵	۸۷,۹۶۸	۱,۴۴۲,۰۷۷	۶-۴ سربار تولید
۵,۶۶۳,۸۸۸	۵۱,۰۹۵	۵,۶۱۲,۷۹۳	۷,۳۲۹,۲۲۳	۱۱۳,۰۱۲	۷,۲۱۶,۲۱۱	
(۵۶,۳۱۵)	-	(۵۶,۳۱۵)	(۲۹,۵۰۳)	-	(۲۹,۵۰۳)	انتقال به دانش فنی
(۲۸,۰۰۰)	-	(۲۸,۰۰۰)	(۱۵,۷۸۸)	-	(۱۵,۷۸۸)	۱۰ هزینه های جذب نشده
۵,۵۷۹,۵۷۳	۵۱,۰۹۵	۵,۵۲۸,۴۷۸	۷,۲۸۳,۹۳۲	۱۱۳,۰۱۲	۷,۱۷۰,۹۲۰	جمع هزینه های تولید
(۵۲,۶۷۶)	-	(۵۲,۶۷۶)	(۷۳,۸۹۵)	-	(۷۳,۸۹۵)	۲۳ کاهش کالای در جریان ساخت (افزایش)
(۹۱۰)	-	(۹۱۰)	(۱۱,۶۷۸)	-	(۱۱,۶۷۸)	ضایعات در حین تولید
۵,۵۲۵,۹۸۷	۵۱,۰۹۵	۵,۴۷۴,۸۹۲	۷,۱۹۸,۳۵۹	۱۱۳,۰۱۲	۷,۰۸۵,۳۴۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱,۸۸۴,۱۶۹	-	۱,۸۸۴,۱۶۹	۲,۲۲۰,۶۷۴	-	۲,۲۲۰,۶۷۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده در کی بی سی
-	-	-	۵,۴۱۲	۵,۴۱۲	-	بهای تمام شده خدمات خریداری شده
(۵۸۵,۳۲۸)	۲۰,۲۳۸	(۶۰۵,۵۶۶)	(۲۷۳,۷۱۵)	-	(۲۷۳,۷۱۵)	۲۳ کاهش کالای ساخته شده (افزایش)
(۱۱۳,۲۶۱)	-	(۱۱۳,۲۶۱)	(۷۰,۱۵۶)	-	(۷۰,۱۵۶)	جوایز پرداختی به صورت کالا
-	-	-	۶۹,۷۶۸	-	۶۹,۷۶۸	بهای خرید خدمات کارمزدی
۱۹,۳۸۴	-	۱۹,۳۸۴	(۲۲,۱۴۵)	-	(۲۲,۱۴۵)	خالص دریافت و عودت امانی دیگران نزد ما
(۹۸,۴۵۵)	-	(۹۸,۴۵۵)	(۴۹,۳۶۱)	-	(۴۹,۳۶۱)	نمونه آمایشگاهی و سایر
۶,۶۳۲,۴۹۶	۷۱,۳۳۳	۶,۵۶۱,۱۶۳	۹,۰۷۸,۷۳۶	۱۱۸,۳۲۴	۸,۹۶۰,۴۱۲	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- در سال مورد گزارش معادل مبلغ ۵,۹۰۰,۱۷۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵,۷۴۱,۴۴۵ میلیون ریال) مواد اولیه و معادل مبلغ ۲,۲۰۶,۷۴۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲,۰۸۷,۴۱۶ میلیون ریال) کالا توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان عمده مواد اولیه و کالای خریداری شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

نوع مواد اولیه و کالا		کشور		۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
				میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
کالای خریداری شده :							
تجهیزات پزشکی	مختلف	۷۸۷,۰۸۶	۳۶	-	-	-	-
آلبومین، متوهگزال، زلفت، سینگولار	داخلی	۴۷۴,۱۱۶	۲۱	۹۱۸,۳۶۰	۴۴	-	-
یوآتیروکس، پانسمان، وین کریستین	داخلی	۱۸۵,۲۱۱	۸	-	-	-	-
آلبومین، پانسمان، وین کریستین	خارجی	۱۸۳,۳۳۳	۸	۲۱,۴۷۸	۱	-	-
نخ جراحی، سرجیسل	خارجی	۱۲۹,۹۸۷	۶	۲۲۸,۵۰۴	۱۱	-	-
کنکور	خارجی	۱۰۰,۶۷۷	۵	-	-	-	-
واکسن های پنتاوالان و فلج اطفال	خارجی	۸۵,۰۰۶	۴	۲۰۳,۵۴۷	۱۰	-	-
لبومین، داپسون، لامیودین	داخلی	۸۳,۵۸۹	۴	۵۵,۶۲۹	۳	-	-
واکسن های آنفلوآنزا، هاری، تب زرد و مننژیت	خارجی	-	-	۹۶,۸۲۸	۵	-	-
ایزوتروت، واپروات، ایمونو رو و متوهگزال	خارجی	-	-	۱۷۸,۷۶۷	۹	-	-
خرید مواد اولیه :							
جعبه های دارویی - اتیکت - لیبل و بروشور	داخلی	۴۴۵,۸۹۲	۸	۲۷۰,۵۵۸	۵	-	-
آتورواستاتین - کاربامازپین - فلووکسامین مالئات - گاباپنتین - کلسیم تری هیترات - سیتالوپرام	داخلی	۴۳۹,۹۵۹	۷	۲۹۵,۳۰۸	۵	-	-
فیلم پی وی سی - فویل و آلو فویل	داخلی	۳۷۴,۸۵۷	۶	۱۶۲,۰۱۰	۲	-	-
دو سه تکسل	داخلی	۳۱۶,۰۲۱	۵	۴۷۹,۲۷۵	۸	-	-
انواع پوکه کپسول	مختلف	۲۱۴,۸۵۰	۴	۱۲۰,۵۱۹	۲	-	-
پوکه آمپول و ویال شیشه ایی	مختلف	۱۸۶,۷۳۲	۳	۴۵,۸۷۷	۱	-	-
پلت ففول	داخلی	۱۵۳,۰۶۷	۳	۱,۱۷۴,۱۰۱	۲۰	-	-
هپارین سدیم	خارجی	۱۵۲,۰۰۵	۳	۲۷۹,۸۹۳	۵	-	-
انوکسپارین	خارجی	۱۴۴,۷۴۷	۲	۳۴۵,۲۱۵	۶	-	-
قطعات سرنگ = پلاتنجر - استاپر	داخلی	۱۲۵,۵۹۹	۲	۱۴۷,۴۸۲	۳	-	-
کلونازپام - والسارتان	خارجی	۱۱۸,۸۹۷	۲	-	-	-	-
استامینوفن استامینیفون گرید لاموتریژن دلتیازم پیروکسیکام	داخلی	۱۱۰,۴۴۵	۲	۳۴,۶۹۶	۱	-	-
ایماتینیب، گرانول اورلیموس و ابیراترون	خارجی	۱۰۷,۵۲۳	۲	-	-	-	-
بورتوزومیب	داخلی	۵۱,۷۸۹	۱	۷۱,۳۶۵	۱	-	-

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- مقایسه مقدار تولید اصلی شرکتهای ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوژی و البرزدارو در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
جامدات	۵.۶۲۳	۶.۵۴۴	۵.۶۴۹
آمپول و ویال	۶۱	۶۶	۵۶
مایعات	۳۴	۴۰	۱۴
لوسیون و اسپری	۲۲	۱۶	۱۹
جامدات سبحان انکولوژی	۱۴۷	۱۳۶	۱۲۰
آمپول سبحان انکولوژی	۹۸	۹۸	۱۰۰

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵.۷۴۰	۱۹۷.۸۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۳.۴۱۸	۲۶.۵۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷.۴۳۲	۱۳.۷۴۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳.۴۱۷	۱۱.۹۶۲	سایر
۳۶۰.۰۰۷	۲۵۰.۱۲۹	

۶-۴- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۱.۸۱۸	۴۸۸.۳۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۱.۹۳۹	۱۴۸.۹۱۴	استهلاک
۷۸.۴۳۶	۶۷.۶۴۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۰.۷۵۷	۶۸.۰۷۱	تعمیر و نگهداری
۹۱.۰۷۷	۸۹.۵۱۷	سایر هزینه های پرسنلی
۵۸.۸۵۹	۴۲.۸۷۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۸.۵۱۱	۱۱۲.۲۹۹	مواد غیر مستقیم
۲۷.۲۱۲	۲۴.۹۹۰	انرژی
(۶۴.۱۵۳)	(۵۸.۰۰۷)	۷ سهم هزینه های اداری تشکیلاتی از سربار
۱۹۵.۵۸۹	۱۷۵.۷۵۷	سایر
۱.۵۳۰.۰۴۵	۱.۱۶۰.۳۶۹	

گروه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری، عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۷۳	۱۰,۱۳۲	۱۷۹,۸۷۳	۲۰۲,۲۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱۰۶,۷۶۸	۴۶,۵۱۷	توزیع و فروش
۳,۹۵۷	۶,۱۱۰	۵۰,۱۷۷	۴۳,۵۸۸	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۲,۸۳۱	۶۳۴	تحقیق و توسعه و آموزش
۷۹۷	۱,۱۲۳	۲۰,۷۴۱	۲۳,۲۶۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۶۹۳	۲,۱۱۹	۲۷,۱۰۷	۱۴,۹۴۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱۱,۲۶۰	۱۱,۴۹۷	خرید خدمات و مشاوره
۳,۷۰۴	۳,۷۲۷	۱۴,۹۱۴	۱۶,۸۹۴	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۱۷۲	۲۴۲	۶,۲۵۸	۷,۷۶۲	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۴۱۱	۳۹۴	۱۷,۴۰۷	۲۸,۹۴۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۳۲۳	۲,۰۹۳	۶,۳۱۷	۵,۸۰۲	حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۷۱۲	۴۴۱	۲,۵۲۵	۲,۶۵۴	انرژی و مخابرات
۱,۱۵۲	۳,۷۶۸	۲۱,۱۱۹	۱۷,۸۵۴	اجاره محل
۱۵۸	۲۱۹	۴,۹۷۳	۳,۳۷۷	تعمیر و نگهداری
۱,۷۹۴	۱,۸۱۷	۱۶,۰۵۳	۱۳,۳۹۴	حسابرسی داخلی و مستقل
-	-	۱۸۱,۵۳۲	-	زیان فروش اوراق مرابحه
-	-	۵۸,۰۰۷	۶۴,۱۵۳	سهم از هزینه های پشتیبانی
۳,۵۴۴	۶,۲۴۴	۴۹,۳۲۶	۶۹,۱۸۳	سایر
۳۰,۸۹۰	۳۸,۴۲۹	۷۷۷,۱۸۸	۵۷۲,۶۷۳	

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۲۴۷	-	۸-۱
۶۷,۲۴۷	-	

۸-۱- مبلغ مذکور بابت مطالبات سبحان دارو از شرکت پخش داروگستر رازی بوده که در اثر ورشکستگی شرکت مزبور در حسابها لحاظ شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۳.۵۱۸	۵۵.۶۵۴	۹-۱ سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی و بدهی های ارزی
۱۳.۶۹۶	۱۸.۴۵۳	سود حاصل از فروش ضایعات
۲.۳۵۹	۶.۹۰۶	درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۷.۶۱۵	۹.۴۳۱	خالص کسری و اضافی انبار
۷۷.۰۵۴	۲۷۹	درآمد سفارشات بسته شده
۲.۴۵۹	۱۳.۸۹۸	سایر
۶۲۶.۷۰۱	۱۰۴.۶۲۱	

۹-۱- سرفصل مزبور مربوط به شناسایی سود حاصل از تسعیر موجودی ارزی و مطالبات ارزی گروه حاصل از فروش صادراتی می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲.۷۴۶	۲۲.۰۵۴	ضایعات مواد و محصولات و امحا
۱۸.۳۸۳	۲۶.۱۷۰	هزینه استهلاک سرفقلی
۲۸.۰۰۰	۱۵.۷۸۸	هزینه های جذب نشده - ایران دارو
۷۸.۱۵۹	۱۶۷.۶۶۱	هزینه کاهش ارزش موجودی ها
۲.۹۳۹	۹.۹۴۵	زیان ناشی از تسعیر ارز
۱۶.۲۵۹	۱۹.۲۸۲	استهلاک دانش فنی
۵۵.۰۷۰	۳۷.۰۸۹	سایر
۲۶۱.۵۵۶	۲۹۷.۹۸۹	

۱۰-۱- مبلغ مزبور بابت ذخیره موجودی محصولات برگشتی از شرکتهای پخش و موجودی منقضی شده انبار عمدتاً شرکتهای سبحان انکولوژی، البرزدارو و سبحان می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۳۸.۶۲۹	۱.۵۳۲.۱۳۷	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱۷.۴۵۴	۲۲.۶۲۷	جرائم تاخیر
۶۹.۲۳۱	۸۰.۲۲۱	اوراق خرید دین (بانک صادرات)
۵.۵۱۷	۲۵.۲۶۵	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱.۳۳۰.۸۳۱	۱.۶۶۰.۲۵۰	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰.۹۷۶	۴۶۴.۵۴۴	۱۳۰.۹۷۶	۶۴۶.۳۳۹	۱۲-۱ سود حاصل از فروش سهام
-	-	-	۱۷۱.۶۱۱	۱۹ جریمه تاخیر وصول طلب شرکت پخش رسا
-	-	۵۰.۴۹۷	۱۳۳.۶۴۹	۱۲-۲ سود سایر سرمایه گذاریها
-	-	۳۴.۹۹۱	۱۹.۰۹۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
۲۰.۵۲	۹.۵۲۱	۳۴.۹۰۴	۲۶.۷۳۳	سود سپرده های بانکی و کارمزد وجوه پرداختی
۱.۵۸۹	۷	۱۲.۲۱۰	۸.۵۵۱	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	-	-	۱۲.۴۳۰	درآمد برگشت مطالبات مشکوک الوصول
-	-	-	(۴.۹۶۸)	عدم بازیافت مابه ازای دریافت حق الامتیاز تولید چند نوع دارو
-	-	۹۴.۷۶۷	۲۹.۶۱۶	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز
-	-	۳۴.۵۵۵	-	درآمد هزینه حاصل از فروش اوراق مرابحه
۱.۶۱۳	-	(۴۲.۴۴۶)	۸۶.۶۹۷	سایر
۱۳۶.۲۳۰	۴۷۴.۰۷۲	۳۵۰.۴۵۴	۱.۱۲۹.۷۵۰	

۱۲-۲- مبلغ مذکور بابت سپرده سرمایه گذاری شرکت کی بی سی در صندوق های سپهر تدبیرگران و افق خاورمیانه می باشد.

مدیر حسابداری مفید راهبر

پیشرفت گواهی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۲- بود حاصل از فروش سهام شرکت پخش های زیر بر اساس مجوز هیئت مدیره از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	قیمت تمام شده	بهای فروش خالص	تعداد سهام فروش رفته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۸۵,۵۶۷	۳۲,۳۱۶	۳۱۷,۷۸۳	۲۹,۱۵۰,۰۰۰	ایران دارو
۱۸,۷۸۵	۱۱۴,۱۲۱	۳,۴۴۷	۱۱۷,۵۶۸	۳,۶۴۶,۵۶۲	کی بی سی
-	۶۴,۸۵۶	۷,۰۰۲	۷۱,۸۵۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
۳۲,۸۲۷	-	-	-	-	سبحان دارو
۷۶,۴۳۶	-	-	-	-	البرز دارو
۲,۹۲۸	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۱۳۰,۹۷۶	۴۶۴,۵۴۴	۴۲,۶۶۵	۵۰۷,۲۰۹		
-	۱۸۱,۷۹۵	۷۶,۶۵۷	۲۵۸,۴۵۲	۱۶,۹۰۳,۵۲۳	پخش البرز (توسط البرزدارو)
۱۳۰,۹۷۶	۶۴۶,۳۳۹	۱۱۹,۳۲۲	۷۶۵,۶۶۱		

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۳۱,۳۷۸	۶,۶۳۷,۳۹۲	سود عملیاتی
(۱,۰۴۴,۱۸۷)	(۱,۵۳۶,۲۲۷)	اثر مالیاتی
(۱,۲۲۱,۶۳۴)	(۱,۸۰۱,۶۹۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲,۱۶۵,۴۵۷	۳,۲۹۹,۴۶۹	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۱۶۹,۸۹۲)	(۴۵۶,۴۴۴)	(زیان) غیر عملیاتی
۳۱۱,۰۲۳	۳۱۳,۰۲۸	اثر مالیاتی
۳۱۳,۹۳۱	۲۸۰,۷۲۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
(۵۴۴,۹۳۸)	۱۳۷,۳۰۸	سهم سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۲۶۱,۳۸۶	۶,۱۸۰,۹۴۷	سود خالص
(۷۳۳,۱۶۴)	(۱,۲۲۳,۱۹۹)	اثر مالیاتی
(۹۰۷,۷۰۳)	(۱,۵۲۰,۹۷۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) خالص
۱,۶۲۰,۵۱۹	۳,۴۳۶,۷۷۸	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۲,۳۹۶,۷۷۰,۰۱۹	۲,۷۲۸,۲۰۴,۹۶۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۶۶,۷۲۳)	(۱۱۸,۳۰۶)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۲,۳۹۶,۷۰۳,۲۹۶	۲,۷۲۸,۰۸۶,۶۵۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۹۰۴	۱,۲۰۹	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲۲۷)	۵۰	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۶۷۷	۱,۲۶۰	سود پایه هر سهم - ریال

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱- گروه

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل ثقلیه	ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۳۲۱,۶۶۰	۴۴,۴۶۴	۶۴,۹۶۰	۷۶,۸۶۰	۲,۰۳۵,۳۷۶	۱۲۰,۳۱۵	۲۲,۳۵۳	۹۱۵,۹۷۳	۱۵۸,۸۹۰	۶۸۹,۳۹۸	۱۳۸,۴۴۷
۸۰۸,۵۰۳	۸,۴۵۴	۴۸۸,۴۹۲	۲۹,۶۸۵	۲۸۱,۸۷۳	۱۹,۱۰۰	۸,۰۹۹	۲۶,۷۸۱	۶,۱۲۲	۲۱۱,۷۷۰	-
(۱۰,۱۱۱)	-	-	(۱۲۷)	(۹,۹۸۴)	(۳۵۴)	(۹,۶۱۲)	-	(۱۸)	-	-
(۱۱,۹۷۰)	۲۳,۳۶۴	(۷۶,۴۳۶)	۵,۱۴۳	۲۵,۹۵۹	۴۹	(۹۱)	۶۱,۹۴۰	(۲۴,۴۸۳)	(۱,۴۳۷)	(۹)
۳,۰۰۸,۰۸۲	۷۶,۲۸۲	۴۷۷,۰۱۶	۱۱۱,۵۶۱	۲,۳۴۳,۳۲۳	۱۳۹,۱۱۰	۲۰,۷۴۹	۱,۰۱۴,۶۹۴	۱۴۰,۵۱۱	۸۹۹,۷۳۱	۱۳۸,۴۳۸
۴۷۱,۷۱۵	-	۲۸۸,۹۸۴	۱۲,۹۵۷	۱۶۹,۷۷۴	۲۶,۹۸۱	۵,۲۸۶	۸۴,۷۱۷	۲۱,۲۰۱	۳۱,۳۹۵	۲۹۴
(۷,۶۶۶)	-	(۳,۸۰۶)	(۴۵)	(۳,۸۱۵)	(۹۵۶)	(۶۷۳)	(۲,۱۸۶)	-	-	-
(۳,۴۷۸)	۱۹,۳۹۶	(۴۲۵,۶۰۸)	۴۷,۹۴۴	۲۵۴,۷۹۰	۳۹۶	(۴,۵۲۳)	۳۴۰,۸۵۵	۱۸,۰۶۲	-	-
۳,۳۶۸,۶۵۳	۹۵,۶۷۸	۳۳۶,۵۸۶	۱۲۲,۴۱۷	۲,۸۶۳,۹۷۲	۱۶۵,۵۳۱	۲۰,۸۳۹	۱,۴۳۸,۰۸۰	۱۷۹,۷۷۴	۹۳۱,۰۲۶	۱۳۸,۷۲۲
۶۸۲,۵۰۳				۶۸۲,۵۰۳	۶۵,۳۵۰	۱۱,۹۶۵	۲۵۹,۱۲۰	۷۳,۴۷۷	۱۷۲,۵۹۱	-
۱۴۵,۲۴۲				۱۴۵,۲۴۲	۱۸,۴۹۶	۲,۹۷۸	۸۰,۹۲۵	۱۰,۶۴۷	۳۲,۱۹۶	-
(۵,۹۲۳)				(۵,۹۲۳)	(۲۱۴)	(۵,۶۹۵)	(۱۰)	(۴)	-	-
(۱۱,۰۰۰)				(۱۱,۰۰۰)	(۳,۳۶۴)	(۹۲)	۷,۴۷۶	(۱۵,۰۲۰)	-	-
۸۱۰,۸۲۳				۸۱۰,۸۲۳	۸۰,۲۶۸	۹,۱۵۶	۴۴۷,۵۱۱	۶۹,۱۰۰	۲۰۴,۷۸۷	-
۱۸۴,۸۰۴				۱۸۴,۸۰۴	۲۲,۴۱۳	۲,۷۵۵	۱۰۸,۲۲۸	۱۲,۹۶۸	۳۸,۴۳۹	-
(۳,۱۷۳)				(۳,۱۷۳)	(۴۳۷)	(۶۷۳)	(۲,۰۶۳)	-	-	-
(۹,۸۰۷)				(۹,۸۰۷)	۲۴۹	(۳,۵۳۲)	(۳,۰۲۵)	(۳۹۴)	(۳,۱۰۵)	-
۹۸۲,۶۴۶	-	-	-	۹۸۲,۶۴۶	۱۰۲,۴۹۴	۷,۷۰۶	۵۵۰,۶۵۱	۸۱,۶۷۳	۲۴۰,۱۲۱	-
۲,۴۸۶,۰۰۷	۹۵,۶۷۸	۳۳۶,۵۸۶	۱۷۲,۴۱۷	۱,۸۸۱,۳۲۶	۶۳,۰۳۷	۱۳,۱۲۳	۸۸۷,۴۲۹	۹۸,۱۰۰	۶۹۰,۹۰۵	۱۳۸,۷۲۲
۲,۱۹۷,۲۶۰	۷۶,۳۸۲	۴۷۷,۰۱۶	۱۱۱,۵۶۱	۱,۵۳۲,۴۰۱	۵۸,۸۴۲	۱۱,۵۹۳	۵۶۷,۱۸۳	۷۱,۴۱۱	۶۹۴,۹۴۴	۱۳۸,۴۳۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

لیو است گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۶۲	۱,۴۰۰	۳,۳۶۴	
افزایش	-	۴۱۸	۱,۰۱۱	
واگذار شده	-	-	(۲,۰۱۰)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۶۲	۱,۸۱۸	۲,۳۶۵	
افزایش	-	۳۰۵	۳۰۵	
واگذار شده	-	(۱۵۷)	(۱۵۷)	
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۲	۱,۹۶۶	۲,۵۱۳	
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴۴	۱,۰۶۸	۱,۸۸۶	
استهلاک	۱	۱۴۹	۳۱۰	
واگذار شده	-	-	(۷۸۹)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴۵	۱,۲۱۷	۱,۴۰۷	
استهلاک	۱	۱۸۰	۲۶۵	
واگذار شده	-	(۱۲۸)	(۱۲۸)	
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۶	۱,۲۶۹	۱,۵۴۴	
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶	۶۹۷	۹۶۹	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۷	۶۰۱	۹۵۸	

۱۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۶,۸۰۴ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- در قبال تسهیلات دریافتی، اسناد زمین کارخانه شرکت البرز دارو در رهن بانک رفاه شعبه شهر صنعتی البرز و همچنین سند زمین کارخانه سبحان انکولوژی در رهن بانک ملت شعبه سه راه طالقانی می باشد.

۱۴-۵- افزایش تاسیسات گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای البرزدارو و سبحان انکولوژی بابت خرید پس باکس، پس ترو، افزایش دستگاه آیسازی و ... می باشد.

۱۴-۶- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات گروه مربوط به شرکت های البرزدارو، سبحان انکولوژی، سبحان دارو و ایران دارو عمدتاً بابت خرید کار تیگ پلیسترینگ، دستگاه امپول پرکنی، مخزن فلزی، دستگاه آسیاب پودر قرض، ۲ دستگاه چیلر، ۲ دستگاه HPLC، فیدر کارتکش، دستگاه چاپ بارکد و ... می باشد.

۱۴-۷- نقل و انتقال و افزایش اثاثیه و منصوبات گروه بابت خرید دوربین مدار بسته، راه اندازی فیبر نوری، بشکه استیل، تلویزیون و کولر و پارتیشن و غیره مربوط به شرکت البرزدارو می باشد.

۱۴-۸- سرفصل اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً مربوط به ۲ دستگاه تست و پرکنی شربت خریداری شده در سنوات قبل و یکدستگاه پرکنی پودر جهت نصب در پروژه در دست احداث خط تولید مایعات در شرکت البرزدارو می باشد.

۱۴-۹- اضافات ساختمان عمدتاً مربوط به ۰,۰۴۵ دانگ ملک شرکت دارویی رسا (بابت ادعای حقوقی مطالبات) و تعمیر و بازسازی

آزمایشگاه میکرو بیولوژی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹-۱۴- زمین کارخانه سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط شرکت گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ 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 زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی رشت می باشد. همچنین چهار و نیم دانگ پنج قطعه زمین کارخانه شرکت البرزدارو (دارای سند محضری) طبق اجاره نامه های منعقد با اداره اوقاف و امور خیریه استان قزوین، اوقافی می باشد. بخشی از زمین کارخانه شرکت ایران دارو بمساحت حدود ۴۶ متر بمنظور استقرار پست برق در شرف اداره برق می باشد می باشد.

۱۰-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثبات‌شده (میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
البرزدارو:							
ساخت انبار طبقاتی	۷۰,۳۶۷	۱۰۳,۵۱۶	۱۲۷,۹۸۳	۹۸ خرداد	۶۵	۸۸	
توسعه و تجهیز خط تولید مایعات	۲,۲۸۶	۳۳,۴۳۸	۱۲۱,۵۶۲	۹۸ خرداد	۲۰	۸۵	
تعمیر و توسعه آزمایشگاه	۱۱,۱۰۲	۰	۰	تکمیل شده	۹۹	۱۰۰	
سایر	۳,۱۹۳	۰	۰	تکمیل شده	۹۸	۱۰۰	
سبحان دارو:							
پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP	۱۴,۱۲۴	۱۴,۱۲۴	۵۰,۰۰۰	نیمه اول سال ۹۹	۲۶	۴۵	
پروژه توسعه بسته بندی	۳,۹۳۴	۳,۹۹۷	۴,۰۰۰	۹۹ خرداد	۹۹	۹۹	
پروژه آبناس	۳۷۵	۳۷۵	۵۰۰	۹۹ خرداد	۷۲	۷۲	
پروژه انبار آزمایشگاه	۷۲۰	۷۲۰	۷۵۰	پایان سال ۹۹	۹۹	۹۹	
پروژه توسعه ساختمان تضمین کیفیت و رستوران	۲,۶۷۴	۱۱,۸۷۱	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۹ خرداد	۲۱	۸۷	
پروژه چیلر جدید و تاسیسات		۱۴۰	۳,۰۰۰	۱۳۹۹ خرداد	-	۵	
ایران دارو:							
بازسازی فاز ۹ تا ۱۵	۷۲۴	۹۵۳	۴۸,۳۰۹	پایان سال ۱۴۰۰	۷۰	۷۰	
سبحان انکولوژی:							
احداث انبار		۱,۶۵۳	۲,۲۰۰	پایان سال ۱۳۹۸	۰	۶۰	
احداث ساختمان و تاسیسات تصفیه خانه بهداشتی	۱,۵۷۱	-	-	پایان سال ۱۳۹۸	۹۷	۱۰۰	
احداث ساختمان و تاسیسات تصفیه خانه صنعتی	۴۹۱	-	-	پایان سال ۱۳۹۹	۵۳	۱۰۰	
دستگاه مایع ساز	-	۱,۶۳۰	۸۰۰	پایان سال ۱۳۹۹	۰	۵۰	
	۱۱۱,۵۶۱	۱۷۲,۴۱۷					

۱۱-۱۴- مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای مرتبط با شرکت های زیر می باشد :

نام شرکت	موضوع پروژه	۱۳۹۷	۱۳۹۸
سبحان دارو (یادداشت ۱-۱۱-۱۴)	خط تولید گرانول، دستگاه آبناس	۴۷,۴۷۷	۱۸۷,۵۳۷
ایران دارو	تجهیزات شبکه	۳,۸۰۷	۵۸۳
سبحان انکولوژی	دستگاه خمیرکن و تانکر آبرسانی از کشور آلمان	۳۵,۰۷۰	۱۵,۴۰۸
البرزدارو	خرید و نصب تجهیزات آزمایشگاهی، مخازن تهیه شربت و ..	۳۹۰,۶۶۲	۱۳۳,۰۵۸
		۴۷۷,۰۱۶	۳۳۶,۵۸۶

۱-۱۱-۱۴- جهت تامین ارز مورد نیاز بابت خرید یکدستگاه خط تولید گرانول از کشور آلمان مبلغ ۱۵۵/۷ میلیارد ریال به صرافی پرداخت شده که بدلیل اعمال تحریم های اقتصادی تاکنون ارز مستقر تامین نشده است و اقدامات توسط صرافی جهت تامین ارز در حال انجام می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۳,۲۵۱	۳۶۷,۴۷۳	
(۱۵,۷۷۸)	۱۵۵,۹۴۰	
۳۶۷,۴۷۳	۵۲۳,۴۱۳	
(۶۶,۴۴۱)	(۸۴,۸۲۴)	
(۱۸,۳۸۳)	(۲۶,۱۷۰)	۱۰
(۸۴,۸۲۴)	(۱۱۰,۹۹۴)	
۲۸۲,۶۴۹	۴۱۲,۴۱۹	

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل (فروخته شده) شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک

استهلاک انباشته در پایان

مبلغ دفتری

۱۶- داراییهای نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۳۸,۸۱۳	۱۷,۳۱۶	۱۸۸,۶۸۸	۳۲,۸۰۹
۶۶,۳۹۹	۴,۹۳۴	۶۰,۱۴۷	۱,۳۱۸
-	-	-	-
۳۰۵,۲۱۲	۲۲,۲۵۰	۲۴۸,۸۳۵	۳۴,۱۲۷
۴۱,۲۵۴	۸,۸۲۶	۳۲,۱۶۲	۲۶۶
(۴,۹۶۸)	-	(۴,۹۶۸)	-
۳۴۱,۴۹۸	۳۱,۰۷۶	۲۷۶,۰۲۹	۳۴,۳۹۳
۴۴,۷۱۲	۷,۵۷۹	۲۷,۵۹۱	۹,۵۴۲
۳۷,۳۳۸	۳,۶۷۹	۳۲,۷۹۷	۸۶۲
-	-	-	-
۸۲,۰۵۰	۱۱,۲۵۸	۶۰,۳۸۸	۱۰,۴۰۴
۴۵,۶۴۴	۴,۶۲۸	۳۹,۶۰۸	۱,۴۰۸
۱۲۷,۶۹۴	۱۵,۸۸۶	۹۹,۹۹۶	۱۱,۸۱۲
۲۱۳,۸۰۴	۱۵,۱۹۰	۱۷۶,۰۳۳	۲۲,۵۸۱
۲۲۳,۱۶۲	۱۰,۹۹۲	۱۸۸,۴۴۷	۲۳,۷۲۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۶	-	۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۰۵	۴۰۵	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۴۱۱	۴۰۵	۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۴۱۱	۴۰۵	۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰۱	۱۰۱	-	استهلاک
-	-	-	واگذار شده
۱۰۱	۱۰۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۳۵	۱۳۵	-	استهلاک
-	-	-	واگذار شده
۲۳۶	۲۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۵	۱۶۹	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۳۱۰	۳۰۴	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۳-۱۶- معادل مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال از ارزش دفتری دانش فنی مربوط به ۵۴ نوع از داروی ضد سرطان در شرکت سبحان انکولوژی می باشد که تا کنون پروانه ساخت ۳۹ دارو و موافقت اصولی ۱۵ دارو اخذ گردیده و ۳۳ نوع از داروها (ارزش دفتری به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال) به مرحله تولید صنعتی رسیده و تولید صنعتی ۲۱ داروی دیگر نیز در سال های آتی پیش بینی شده است. همچنین لازم به ذکر است افزایش طی سال سرفصل مزبور و مبلغ ۳۲ میلیارد ریال مربوط به مواد و ملزومات مصرفی و مخارج تخصیص یافته از خطوط تولید و مراکز پشتیبانی می باشد.

۴-۱۶- عمده افزایش طی سال سرفصل نرم افزار راهکاران در شرکت البرزدارو می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)								شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افربورس
۱۳۹۷				۱۳۹۸				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاریها	تعداد سهام	
۴۳۸,۳۴۰	۶۴۰,۸۸۵	۶,۱۸۳,۲۸۴	۵۷۱,۴۳۴	-	۵۷۱,۴۳۴	۲۹,۱۸	۲۸۱,۸۷۸,۳۸۰	
۴۳۸,۳۴۰	۶۴۰,۸۸۵	۶,۱۸۳,۲۸۴	۵۷۱,۴۳۴	-	۵۷۱,۴۳۴			

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش البرز توسط شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو در سال مالی قبل صورت پذیرفته که سهم گروه از خالص دارائی های آن به شرح ذیل قابل ارائه می باشد:

سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۰,۸۸۵	-	۶۴۰,۸۸۵
۱۰۶,۷۹۱	-	۱۰۶,۷۹۱
(۵۶,۴۲۴)	-	(۵۶,۴۲۴)
۲۲۴,۹۰۹	-	۲۲۴,۹۰۹
(۱۰۵,۷۱۱)	-	(۱۰۵,۷۱۱)
(۱۹۳,۸۷۴)	-	(۱۹۳,۸۷۴)
(۴۵,۱۴۲)	-	(۴۵,۱۴۲)
۵۷۱,۴۳۴	-	۵۷۱,۴۳۴

مانده در ابتدای سال
تحصیل شده طی سال
واگذار شده طی سال
سهم از سود شرکت وابسته
حذف سود تحقق نیافته درون گروهی
سود سهام دریافتنی طی سال
هزینه استهلاک مابه تفاوت ارزش منصفانه و دفتری دارایی های

۱۷-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاریها				اقامتگاه
۱۳۹۷	گروه	شرکت	گروه	
شرکت	۳۲	۰	۲۹,۱۸	ایران
فعالیت اصلی	خرید و فروش محصولات دارویی، غذایی، شوینده و بهداشتی			

شرکت پخش البرز

۱۷-۳- اوصاف اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۳۹۸			
سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهیها	جمع دارائیهها	سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهیها	جمع دارائیهها
۲۴۵,۸۹۶	۱۹,۲۶۸,۶۵۲	۱۲,۵۷۴,۳۰۰	۱۳,۳۷۷,۲۶۲	۷۷۰,۹۱۴	۲۸,۵۹۱,۹۹۱	۲۲,۵۶۲,۶۹۱	۲۴,۳۶۰,۵۶۸

شرکت پخش البرز

۱۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۸				یادداشت
۱۳۹۷	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۵۲۵	۱۹,۶۵۱	(۲۱)	۱۹,۶۷۲	۱۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۳,۴۴۲,۸۴۴	۳,۸۳۹,۸۰۵	-	۳,۸۳۹,۸۰۵	شرکت اصلی:
۱۴,۷۹۶	۱۴,۸۲۶	(۲۱)	۱۴,۸۴۷	۱۸-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳,۴۵۷,۶۴۰	۳,۸۵۴,۶۳۱	(۲۱)	۳,۸۵۴,۶۵۲	۱۸-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

شرکت گروه دارویی سیحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس افرابورس	تعداد سهام / واحد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۳۹۷	۱۳۹۸							

گروه:

سرمایه گذار در سایر شرکتها

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو	۱۰.۰۰۰	۱۶.۶۷	۱۴.۳۵۹	-	۱۴.۳۵۹	۵۰.۸۱۲	۱۴.۳۵۹	۱۶.۹۵۰
سایر			۵.۳۱۳	(۲۱)	۵.۲۹۲	-	۴.۱۶۶	-
			۱۹.۶۷۲	(۲۱)	۱۹.۶۵۱	۵۰.۸۱۲	۱۸.۵۲۵	۱۶.۹۵۰

اصلی:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

✓ شرکت البرز دارو	۱.۲۱۸.۵۱۹.۷۷۹	۶۶	۱.۵۹۹.۶۶۵	-	۱.۵۹۹.۶۶۵	۲۷.۴۰۲.۰۷۳	۸۲۶.۲۲۵	۲.۷۸۶.۶۵۷
✓ شرکت ایران دارو	۳۰۷.۵۶۴.۰۲۷	۵۸	۳۴۰.۰۳۳	-	۳۴۰.۰۳۳	۵۰.۸۲۸.۰۳	۳۷۱.۵۰۰	۶۲۷.۶۹۲
✓ شرکت سیحان دارو	۶۷۰.۲۱۷.۹۰۸	۶۵	۹۱۴.۴۸۱	-	۹۱۴.۴۸۱	۱۳.۰۲۳.۰۰۴	۸۸۳.۸۶۶	۲.۸۸۳.۷۲۸
✓ شرکت کی بی سی	۲۲۰.۶۰۶.۶۵۳	۷۶	۲۰۸.۵۶۲	-	۲۰۸.۵۶۲	۶.۵۹۰.۶۲۴	۱۷۲.۳۸۰	۶۶۱.۳۲۹
✓ شرکت سیحان انکولوژی	۵۲۵.۹۹۶.۴۵۰	۶۱	۵۲۶.۳۷۳	-	۵۲۶.۳۷۳	۵.۶۲۶.۰۵۸	۳۴۱.۱۲۴	۵۸۴.۱۸۳
پیش پرداخت سرمایه گذاریها (یادداشت ۱-۱-۱۸)			۲۵۰.۶۹۱	-	۲۵۰.۶۹۱	۵.۴۶۴.۵۶۳	۸۴۷.۷۴۹	۲.۳۶۸.۶۸۲
			۳.۸۳۹.۸۰۵	-	۳.۸۳۹.۸۰۵	۶۳.۱۸۹.۱۲۴	۳.۴۴۲.۸۴۴	۱۰.۹۱۲.۲۷۱

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو

سایر شرکتها	۱۰.۰۰۰	۱۶.۶۷	۱۴.۳۵۹	-	۱۴.۳۵۹	۹۷۶	۴۳۷	۱۶.۹۵۰
پیش پرداخت - سرمایه گذاری			۴۸۰	(۲۱)	۴۵۹	-	-	-
			۸	-	۸	۵۱.۷۸۸	۱۴.۷۹۶	۱۷.۰۳۹
			۳.۸۵۴.۶۵۲	(۲۱)	۳.۸۵۴.۶۳۱	۶۳.۲۴۰.۹۱۲	۳.۴۵۷.۶۴۰	۱۰.۹۲۹.۳۱۰

۱-۱-۱۸- تغییرات سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در طی دوره به شرح زیر می باشد:

خرید	افزایش سرمایه	فروش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۹	۲۹.۰۱۵	۳۲.۲۱۶	(۲.۴۵۲)
۱۵۶.۲۰۵	۲۲۱.۶۷۶	-	۳۷۷.۸۸۱
۳۰.۶۱۵	-	-	۳۰.۶۱۵
۹۸۲	-	۳.۴۴۷	(۲.۴۶۵)
۳۸۴	-	۷.۰۰۲	(۶.۶۱۸)
۱۸۸.۹۳۵	۲۵۰.۶۹۱	۴۲.۶۶۵	۳۹۶.۹۶۱

۱۸-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:

اقامتگاه	گروه	شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۷	۱۳۹۸	فعالیت اصلی
شرکت های فرعی:						
ایران	۶۶	۶۶	۶۴	تولید دارو		
البرز دارو (سهامی عام)						
ایران دارو (سهامی عام)	۵۸	۵۸	۶۴	تولید دارو		
سیحان دارو (سهامی عام)	۶۵	۶۵	۶۵	تولید دارو		
کی بی سی (سهامی عام)	۷۷	۷۶	۷۷	واردات دارو		
سیحان انکولوژی (سهامی عام)	۶۱	۶۱	۶۲	تولید دارو		

۱۸-۳- سرمایه گذاری های شرکت اصلی و گروه به شرح زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

۱۳۹۸	تعداد سهام	ارزش وثایق اخذ شده	بانک عامل	موضوع وثیقه	۱۳۹۷
میلیون ریال		میلیون ریال			میلیون ریال
۶۶۷.۸۸۴	۵۰۸.۷۴۹.۹۴۶	۹.۲۹۰.۰۰۰	کارآفرین کارگر شمالی	تسهیلات دریافتی توسط سیحان انکولوژی	۵۹۹.۵۹۴
۷۱۲.۰۶۲	۵۲۱.۸۶۶.۰۳۲	۱.۵۱۸.۱۱۲	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرزدارو	۶۹۰.۸۵۱
۱۴۱.۰۱۰	۱۲۷.۵۴۵.۲۸۲	۲۱۵.۰۰۰	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرزدارو	۱۲۸.۶۷۱
۱.۵۲۰.۹۵۵	۱.۱۵۸.۱۶۱.۲۶۰	۱۱.۰۲۳.۱۱۲			۱.۴۱۹.۲۱۶

۱۹- سایر آرایایی های جاری

۱۹-۱- سرفصل مزبور به مبلغ ۳۹۳ میلیارد ریال مربوط به بهای زمین با بنای احدثی تحصیل شده بابت طلب از شرکت پخش دارویی رسا توسط البرزدارو می باشد، لازم به ذکر است کلیه مطالبات از شرکت مزبور مبلغ ۲۲۱ میلیارد بابت ریال اصل طلب و مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال بابت خسارت تاخیر تادیه، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل. در قبال انتقال مالکیت بخشی از زمین و بنای احدثی در آن، تسویه گردیده است که انتقال مالکیت آن بصورت محضری انجام شده و تاریخ تخلیه ملک مزبور ۱۳۹۹/۰۱/۲۵ بوده است و با توجه به قصد فروش آن در کوتاه مدت در سرفصل مزبور طبقه بندی شده است.

گروه حسابرسی مفید راهبر

پیشرفت گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				اسناد دریافتنی
۴۴۰.۲۶۲	۲.۱۳۳.۷۳۱	-	۲.۱۳۳.۷۳۱	۲۰-۱-۱
۲.۹۴۲.۱۲۶	۲.۵۳۰.۷۵۹	(۴۴.۲۶۸)	۳.۵۷۵.۰۲۷	۲۰-۱-۲
۳.۳۸۲.۳۸۸	۵.۶۶۴.۴۹۰	(۴۴.۲۶۸)	۵.۷۰۸.۷۵۸	
(۱۹۹.۳۰۱)	(۱۹۹.۳۰۱)	-	(۱۹۹.۳۰۱)	۳۶
-	(۱۷.۳۷۱)	-	(۱۷.۳۷۱)	۳۲-۱-۱
(۲۹.۵۵۴)	(۲۹.۵۵۴)	-	(۲۹.۵۵۴)	۳۱-۱
۲.۱۵۳.۵۳۳	۵.۴۱۸.۲۶۴	(۴۴.۲۶۸)	۵.۴۶۲.۵۳۲	
				حسابهای دریافتنی
۳.۶۲۴.۷۱۵	۴.۱۷۷.۵۵۶	(۵۴.۱۰۶)	۴.۲۳۱.۶۶۲	۲۰-۱-۱
۲.۶۰۴.۶۱۹	۴.۵۵۷.۲۲۹	(۴۶۳.۴۲۴)	۵.۰۲۰.۶۵۳	۲۰-۱-۳
۶.۲۲۹.۳۳۴	۸.۷۳۴.۷۸۵	(۵۱۷.۵۳۰)	۹.۲۵۲.۳۱۵	
۶.۲۲۹.۳۳۴	۸.۷۳۴.۷۸۵	(۵۱۷.۵۳۰)	۹.۲۵۲.۳۱۵	
۹.۳۸۲.۸۶۷	۱۴.۱۵۳.۰۴۹	(۵۶۱.۷۹۸)	۱۴.۷۱۴.۸۴۷	
				سایر دریافتنی ها
۳۱.۸۰۵	۳.۹۶۴	-	۳.۹۶۴	سایر اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۱۰.۱۹۸	۲.۱۳۱	-	۲.۱۳۱	سایر اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
۹.۹۴۲	-	(۵.۷۴۱)	۵.۷۴۱	سایر اشخاص وابسته - برکت الصحة
۱۳.۹۵۸	-	-	-	سایر اشخاص وابسته - کارگزاری بانک پارسیان
۲۱	۲	-	۲	سایر اشخاص وابسته - پخش البرز
-	۲	-	۲	سایر اشخاص وابسته - بیوسان فارمد
۱.۴۷۵.۴۹۴	۲.۰۷۱.۵۴۱	-	۲.۰۷۱.۵۴۱	۲۰-۱-۴
۶۰۶	۲.۱۷۹	-	۲.۱۷۹	مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات
-	-	(۲۳.۱۵۳)	۲۳.۱۵۳	سایر اشخاص وابسته
۳.۹۸۸	-	-	-	شرکت کیوان
۳۶.۸۲۱	۳۷.۶۳۷	-	۳۷.۶۳۷	حسابهای دریافتنی از بانک پارسیان
۹۰.۶۰۳	۸۱.۷۵۷	(۳.۴۳۱)	۸۵.۱۸۸	کارکنان (وام مساعده)
۱.۶۷۳.۴۳۶	۲.۱۹۹.۴۱۳	(۳۲.۳۲۵)	۲.۲۳۱.۵۲۸	سایر
(۱.۴۷۵.۴۹۴)	(۲.۰۷۱.۵۴۱)	-	(۲.۰۷۱.۵۴۱)	۳۲-۱-۱
۹.۵۸۰.۸۰۹	۱۴.۲۸۰.۷۲۱	(۵۹۴.۱۲۳)	۱۶.۹۴۶.۳۸۵	

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

				تجاری
				حسابها و اسناد دریافتنی
۱.۵۹۰.۰۰۲	۱.۹۴۳.۷۶۲	-	۱.۹۴۳.۷۶۲	۲۰-۲-۱
۳۵۹	۳۴۳	-	۳۴۳	شرکتهای گروه
۱.۵۹۰.۳۶۱	۱.۹۴۴.۱۰۵	-	۱.۹۴۴.۱۰۵	سایر اشخاص وابسته
				سایر دریافتنی ها
۵۰۲	۷۴۸	-	۷۴۸	کارکنان (وام مساعده)
۴۷.۹۷۲	۱۵۰.۷۹۲	-	۱۵۰.۷۹۲	۲۰-۲-۲
۲۲۵	۲۲۵	-	۲۲۵	شرکتهای گروه
۵۰۴	۳	-	۳	سایر اشخاص وابسته - تولید دارو
۵.۲۱۱	-	-	-	سایر اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۶۱۲	۷۶۶	-	۷۶۶	سایر اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
۵۵۰.۲۶	۱۵۲.۵۳۴	-	۱۵۲.۵۳۴	سایر
۱.۶۴۵.۳۸۷	۲.۰۹۶.۶۳۹	-	۲.۰۹۶.۶۳۹	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۰- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷			۱۳۹۸			یادداشت
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۵۳,۸۵۹	۳,۶۱۳,۵۹۷	۴۴۰,۲۶۲	۶,۳۰۷,۲۹۹	۴,۱۷۳,۵۶۸	۲,۱۳۳,۷۳۱	۲۰-۱-۱-۲ پخش البرز
۲	۲	-	۲	۲	-	هربی فارمد
۱۱,۱۰۸	۱۱,۱۰۸	-	۳,۹۶۲	۳,۹۶۲	-	بیوسان فارمد
-	-	-	۱۷	۱۷	-	شفا فارمد
۸	۸	-	۷	۷	-	شرکت دارویی برکت
۴,۰۶۴,۹۷۷	۳,۶۲۴,۷۱۵	۴۴۰,۲۶۲	۶,۳۱۱,۲۸۷	۴,۱۷۷,۵۵۶	۲,۱۳۳,۷۳۱	

۲-۲۰-۱- مبلغ ۳۶ میلیارد ریال ذخیره جواز فروش (یادداشت ۲۰-۱) توضیحی مربوط به شرکت پخش البرز می باشد که از مانده مطالبات شرکت مزبور کسر شده است.

۱-۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی گروه از شرکت پخش البرز مربوط به فروش دارو در سنوات قبل و در دوره جاری می باشد که تا تاریخ تائید این گزارش معادل ۵۷۸ میلیارد ریال آن وصول شده

۲-۲۰-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جواز فروش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۴۸۴	۴۴۸,۷۲۴	-	۴۴۸,۷۲۴	-	۴۴۸,۷۲۴	شرکت پخش ممتاز
۳۲۸,۰۹۹	۳۳۵,۷۹۹	-	۳۳۵,۷۹۹	-	۳۳۵,۷۹۹	محیا دارو
-	۲۷۶,۴۸۹	-	۲۷۶,۴۸۹	-	۲۷۶,۴۸۹	پخش رازی
۱۳۱,۱۸۳	۲۶۶,۹۰۴	-	۲۶۶,۹۰۴	-	۲۶۶,۹۰۴	پخش دی دارو امید
۲۶۴,۳۳۹	۲۶۴,۳۳۹	-	۲۶۴,۳۳۹	-	۲۶۴,۳۳۹	۲۰-۱-۲-۱ پخش امید دارو سلامت
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	توزیع داروپخش
-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۲۰-۱-۲-۲ بنیاد بیماریهای خاص (اوراق خزانه)
۲۵۰,۱۶۱	۱۷۰,۹۸۱	-	۱۷۰,۹۸۱	-	۱۷۰,۹۸۱	پخش قاسم ایران
۱۴۶,۹۰۱	۱۶۸,۴۸۰	-	۱۶۸,۴۸۰	-	۱۶۸,۴۸۰	پهرسان دارو
-	۱۲۶,۰۰۴	-	۱۲۶,۰۰۴	-	۱۲۶,۰۰۴	بهستان پخش
۲۷۳,۳۷۱	۱۲۴,۲۱۳	-	۱۲۴,۲۱۳	-	۱۲۴,۲۱۳	دارو گستر یاسین
-	۱۱۹,۰۰۰	-	۱۱۹,۰۰۰	-	۱۱۹,۰۰۰	۲۰-۱-۲-۴ اوراق مرابحه
۲۰۶,۵۹۲	۱۱۴,۳۹۳	-	۱۱۴,۳۹۳	-	۱۱۴,۳۹۳	استراژن دارو
۱۲۹,۲۳۴	۱۰۴,۷۴۸	-	۱۰۴,۷۴۸	-	۱۰۴,۷۴۸	سلامت پخش هستی
۲۹,۵۵۴	۲۹,۵۵۴	(۴۱۰,۳۵)	۷۰,۵۸۹	-	۷۰,۵۸۹	۲۰-۱-۲-۳ دایا طب
۳۱۰,۷۴	۶۲۰,۵۴	-	۶۲۰,۵۴	-	۶۲۰,۵۴	شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)
۲۲۹,۱۷۳	-	-	-	-	-	۲۰-۱ شرکت پخش توسعه دارویی رسا
۶۴۳,۹۶۱	۴۸۹,۰۷۷	(۳,۲۳۳)	۴۹۲,۳۱۰	-	۴۹۲,۳۱۰	سایر
۲,۹۴۷,۱۲۶	۳,۵۳۰,۷۵۹	(۴۴,۲۶۸)	۳,۵۷۵,۰۲۷	-	۳,۵۷۵,۰۲۷	

۲-۲۰-۱-۲- خالص مطالبات سنواتی شرکت کی بی سی از شرکتهای امید داروسلامت، الحاوی و دی دارو امید و محیا دارو به مبلغ ۱۹۹/۷ میلیارد ریال (ماحصل مبلغ ۳۹۹/۱ میلیارد ریال منعکس در سرفصل دریافتنی های تجاری و پیش پرداختها با مبلغ ۱۹۹/۳ میلیارد ریال منعکس در سرفصل پیش دریافتها) ناشی از فروش اقلام دارویی می باشد که در تاریخ های ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ و ۱۳۹۷/۲/۲۳ به ترتیب اسناد مالکیت ۶ دانگ یک باب آپارتمان مسکونی واقع در بزرگراه کردستان و ۳/۷ دانگ یک باب ساختمان ویلایی واقع در شهرک غرب متعلق به مالکان شرکتهای مزبور در ازای بخشی از مطالبات، به نام شرکت کی بی سی منتقل و با توجه به خرید قدرالسهم ۲/۳ دانگ دیگر مالکین ساختمان ویلایی شهرک غرب به ارزش ۶۶ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۷ (انعکاس آن تحت سرفصل سایر دارایی ها) مالکیت ۶ دانگ از ساختمان شهرک غرب بنام شرکت کی بی سی منتقل گردیده است. توضیح اینکه با تخلیه ملک شهرک غرب در بعد از سال مالی و تسویه مطالبات مزبور آپارتمان مسکونی کردستان بایشان مسترد گردیده است.

۲-۲۰-۱-۲-۲- اوراق خزانه دریافتی توسط شرکت کی بی سی از بنیاد امور بیماریهای خاص در راستای قرارداد فیما بین جهت واردات دستگاههای آزمایشگاهی اخذ گردیده است، لازم بذکر است این اوراق در صورتهای مالی به ارزش اسمی منظور گردیده و تا تاریخ تائید صورتهای مالی به فروش رسیده است.

۲-۲۰-۱-۲-۳- پیرو اقامه دعوی شرکت کی بی سی بر علیه شرکت دایا طب بابت وصول وجه یک فقره چک ۱۲ میلیارد ریالی و اخواستی، دادگاه اولیه در تاریخ ۱۳۹۶/۳/۲۰ رای قطعی به محکومیت خواننده صادر نموده است. با عنایت به ارجاع موضوع پرونده به دادگاه تجدیدنظر و لزوم ارجاع به داور، در تعاقب ارسال اظهارنامه و پیگیری و مذاکرات بسیار و عدم معرفی داور از سوی شرکت دایا طب، گردید و وقت رسیدگی آن برای مورخ ۹۸/۸/۲۶ در شعبه ۱۹۶ دادگاه حقوقی تهران تعیین گردیده بود که در جلسه مذکور داور اختصاصی شرکت دایا طب و سرداور از سوی دادگاه انتخاب و اعلام گردید، جلسه هیات داوران در تاریخ های ۹۸/۱۱/۱، ۹۸/۱۰/۱۷، ۹۸/۱۱/۱ برگزار گردید و تمامی مدارک طی لایحه ای میسوط تقدیم هیات داوران شد. بدیهی است پس از رسیدگی و صدور رای از سوی هیات داوران و انجام تشریفات قانونی و قطعیت آن، رای داوران توسط اجرای احکام دادگستری مانند رای دادگاه اجرا خواهد شد. لازم بذکر است بدلیل عدم اخذ تضامین کافی (سند ملکی) و نیز عدم انجام پیگیری های مقتضی به منظور وصول بموقع مطالبات، معادل خالص مطالبات از شرکت دایا طب در سال مالی گذشته به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲-۴- مبلغ مزبور مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت دریافت ۱۱۹,۰۰۰ ورق اوراق مرابحه ۴ ساله به سررسید ۱۳۹۹/۰۷/۲۵ به ضمانت سازمان برنامه و بودجه کشور می باشد که با نرخ سود علی الحساب ۱۶٪ سالیانه و پرداخت سود در مقاطع ۶ ماهه بابت بخشی از مطالبات از پخش البرز پیرو توافقنامه شماره ۱۰۱۵/۰۷۰۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ دریافت گردیده است. به استناد پاسخ شماره ۱۰۲ کمیته فنی ساز مان حسابرسی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷ اوراق مزبور با هدف تسویه مطالبات دریافت به عنوان سایر دریافتنی ها در صورت های مالی منعکس شده است.

۲۰-۱-۳- حسابهای دریافتنی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
		مشکوک الوصول و				
		جوایز فروش				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۳,۰۶۲	۵۰۰,۰۴۰	(۶۱,۹۳۹)	۵۶۱,۹۷۹	-	۵۶۱,۹۷۹	توزیع داروپخش
۴۵۰,۹۵۲	۶۲۷,۹۰۹	(۴,۴۶۷)	۶۲۲,۳۷۶	-	۶۲۲,۳۷۶	پخش رازی
۳۹۲,۱۱۲	۴۴۲,۸۵۰	(۸,۷۰۹)	۴۵۱,۵۵۹	۴۵۱,۵۵۹	-	۲۰-۱-۳-۲
۱۲۳,۶۸۸	۵۸۹,۰۱۹	(۸,۷۲۹)	۵۹۷,۷۴۸	-	۵۹۷,۷۴۸	بهبستان پخش
-	۳۸۵,۰۱۷	-	۳۸۵,۰۱۷	-	۳۸۵,۰۱۷	۲۰-۱-۳-۴
۱۵۴,۵۳۰	۳۹۱,۹۶۵	-	۳۹۱,۹۶۵	-	۳۹۱,۹۶۵	هیات امانت صرفه جویی ارزی
۳۴,۲۳۷	۲۱۴,۴۱۸	(۲,۲۲۸)	۲۱۶,۴۶۶	-	۲۱۶,۴۶۶	پخش هجرت
۹۸,۶۴۲	۲۳۸,۰۲۳	-	۲۳۸,۰۲۳	-	۲۳۸,۰۲۳	شرکت محیا دارو
۱۱۸,۲۱۱	۱۴۳,۴۳۷	-	۱۴۳,۴۳۷	-	۱۴۳,۴۳۷	پخش قاسم
۱۴۷,۸۷۱	۲۴۴,۲۰۱	(۴,۱۲۸)	۲۴۸,۳۲۹	-	۲۴۸,۳۲۹	پخش دی دارو امید
۵۳,۳۲۵	۸۱,۸۵۴	-	۸۱,۸۵۴	-	۸۱,۸۵۴	پخش ممتاز
۵۹,۶۳۵	۳۹,۸۶۲	-	۳۹,۸۶۲	-	۳۹,۸۶۲	وزارت بهداشت (معاونت غذا و دارو)
۹۱,۳۵۲	۸۰,۳۸۳	-	۸۰,۳۸۳	-	۸۰,۳۸۳	دارو گستر یاسین
۳,۳۴۹	۷۶,۹۶۱	-	۷۶,۹۶۱	۷۶,۹۶۱	-	دارو گستر نخعیگان
۶۸,۸۲۵	۶۱,۲۸۶	-	۶۱,۲۸۶	-	۶۱,۲۸۶	شرکت GFTO
۱۳,۸۰۵	۴۵,۲۶۰	-	۴۵,۲۶۰	-	۴۵,۲۶۰	سلامت پخش هستی
۱۸,۹۰۹	۱۸,۹۰۹	-	۱۸,۹۰۹	-	۱۸,۹۰۹	شرکت پخش بهرسان دارو
-	۲۴۳,۹۹۴	(۵,۰۰۰)	۲۴۸,۹۹۴	-	۲۴۸,۹۹۴	۲۰-۱-۳-۳
۴۲۲,۱۱۴	۱۳۱,۸۴۱	(۳۶۸,۲۲۴)	۵۰۰,۰۶۵	-	۵۰۰,۰۶۵	صدف دارو
۲,۶۰۴,۶۱۹	۴,۵۵۷,۲۲۹	(۴۶۳,۴۲۴)	۵,۰۲۰,۶۵۳	۵۲۸,۵۲۰	۴,۴۹۲,۱۳۳	پخش دارویی اکسیر
						سایر

۲۰-۱-۳-۱- سرفصل مزبور مربوط به فروش محصولات تولیدی شرکتهای فرعی به مشتریان در سال جاری و سال قبل می باشد.

۲۰-۱-۳-۲- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا بابت فروش صادراتی به کشور عراق در سال جاری و سال قبل بر اساس اهداف فروش صادراتی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز بوده که با توجه به تخصیص اعتبار از سوی وزارت بهداشت کشور عراق و تقبل بخشی از آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، در آینده ای نزدیک به حیطه وصول در می آید.

۲۰-۱-۳-۳- در قبال ۱۹ میلیارد ریال حساب دریافتنی (بدون اعمال جرایم تاخیر در تادیه مطالبات از سال ۱۳۹۵ به بعد) و ۳۳ میلیارد ریال پیش پرداخت های سنواتی شرکت صدف دارو صبا، در شرکت کی بی سی یک قطعه زمین واقع در شهرک صنعتی بهارستان کرج با تنظیم مبایعه نامه و به صورت وکالتی دریافت که طبق تأیید وکیل شرکت در سنوات قبل به دلیل وجود سایر شاکیان (حدوداً بمبلغ ۶ میلیارد ریال) امکان انتقال ملک مذکور بنام شرکت میسر نشده لیکن به نظر مدیریت با توجه به ارزش روز زمین مذکور (طبق معاملات انجام شده) و موقعیت آن و همچنین اخذ چند نمایندگی داروی خارجی از شرکت مذکور، مطالبات شرکت در این خصوص قابل بازیافت می باشد.

۲۰-۱-۳-۴- علت افزایش قابل ملاحظه حسابهای دریافتنی در سال جاری نسبت به سال قبل مربوط به افزایش نقداری فروش کاهش تخفیفات و افزایش

نرخ محصولات در ۹ ماهه سال ۱۳۹۸ می باشد.

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱-۲۰- مبلغ مزبور بابت سپرده های تودیع شده نزد بانک ها جهت اخذ تسهیلات دریافتی توسط شرکتهای ایران دارو (بمبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال)، البرز دارو (بمبلغ ۷۳۲ میلیارد ریال)، سبحان انکولوژی (بمبلغ ۵۳۹ میلیارد ریال)، سبحان دارو (بمبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال) و کی بی سی (بمبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال) می باشد.

۵-۱-۲۰- مبلغ فوق مربوط به انتقال سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت سبحان دارو از سوی مالک سابق (شرکت کیوان) می باشد. لازم به ذکر است که سند مالکیت ساختمان وثیقه تسهیلات مالی در رهن بانک توسعه صادرات بوده که فروشنده از فک رهن و انتقال مالکیت آن خودداری نمود که منجر به معوق شدن اقساط گردید و با توجه به اقدام بانک جهت تملک ساختمان در سنوات قبل سبحان دارو اقدام به تسویه بدهی و انتقال این امر در حسابهای فی مابین شرکت سرمایه گذاری البرز نموده است. با توجه به پیگیریهای حقوقی انجام شده و آرای صادره مبنی بر محکومیت فروشنده به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال مراحل حقوقی وصول مطالبات منجر به توقیف اموال به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال گردیده است.

۱-۲-۲۰- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه مربوط به اسناد دریافتنی بابت سود سهام سال ۱۳۹۷ به شرح آنالیز زیر می باشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۷,۱۵۱	۸۷۱,۱۱۹	۳۶,۰۳۲	۱,۰۴۹,۶۶۶	۹۱۰,۲۲۰	۱۳۹,۴۴۶
۴۰,۳۸۸	۴۰,۳۸۸	-	۵۳,۳۷۲	۴۸,۶۸۴	۴,۶۸۸
۱۲۷,۷۶۷	۱۲۷,۷۶۷	-	۱۸۵,۱۲۴	۱۶۳,۴۹۳	۲۱,۶۳۱
۴۵۰,۷۴۸	۴۴۷,۳۴۸	۳,۴۰۰	۶۵۵,۳۴۳	۶۱۳,۵۲۰	۴۱,۸۲۳
۶۳,۹۴۸	۶۳,۹۴۸	-	۲۵۷	-	۲۵۷
۱,۵۹۰,۰۰۲	۱,۵۵۰,۵۷۰	۳۹,۴۳۲	۱,۹۴۳,۷۶۲	۱,۷۲۵,۹۱۷	۲۰۷,۸۴۵

۲-۲-۲۰- حساب ها و اسناد دریافتنی غیر تجاری از شرکتهای گروه بابت مرادفات فی مابین به شرح آنالیز زیر می باشد.

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۸	۲۳۸	-	۱۱۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰
۴۷,۷۳۱	۲۷,۷۳۱	۲۰,۰۰۰	۳۵,۷۵۵	۳۰,۷۵۵	۵,۰۰۰
۳	۳	-	-	-	-
-	-	-	۳۷	۳۷	-
۴۷,۹۷۲	۲۷,۹۷۲	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۹۲	۳۰,۷۹۲	۱۲۰,۰۰۰

۳-۲۰- دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
اسناد دریافتنی - اوراق مرابحه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ودایع	-	۱۱۹,۰۰۰	-	-
اشخاص وابسته سرمایه گذاری البرز	۱,۷۳۵	۷۳۵	-	-
وام کارکنان	۱۳,۳۲۰	۱۳,۳۲۰	-	-
۱-۳-۲۰ البرز دارو	۲۹,۱۶۹	۱۶,۸۶۵	۱,۸۶۸	۱,۰۴۵
۱-۳-۲۰ ایران دارو	-	-	۵۷۲,۴۶۷	-
۱-۳-۲۰ کی بی سی	-	-	۷۳,۰۶۷	-
۱-۳-۲۰ سبحان دارو	-	-	۹۲,۷۹۴	-
۱-۳-۲۰ سبحان انکولوژی	-	-	۳۲۴,۸۹۵	-
	-	-	۱۳۴,۵۱۹	-
	۴۴,۲۲۴	۱۴۹,۹۲۰	۱,۱۹۹,۶۱۰	۱,۰۴۵

۱-۳-۲۰- مبالغ مذکور طبق برنامه آتی بابت سهم افزایش سرمایه این شرکت در شرکتهای فرعی در این سرفصل طبقه بندی شده است و انجام آن منوط به تصویب راهبر مجمع عمومی فوق العاده و سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۰- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۶۱,۴۱۵	۲۳۸,۸۹۶	۰ - ۱۰۰ روز
-	-	۷۷,۹۷۱	۳۲,۷۹۸	۱۰۱ - ۲۰۰ روز
-	-	۴۶۶,۶۶۴	۱۸۰,۸۵۲	بیش از ۲۰۰
-	-	۸۰۶,۰۵۰	۴۵۲,۵۴۶	جمع
-	-	۱۱۸	۲۳۴	میانگین مدت زمان - روز

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

۵-۲۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۸۹۶	۱۴۲,۹۹۹	مانده در ابتدای سال
۶۱,۷۴۷	۷۰,۶۶۳	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۸۴,۶۴۴)		حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
-	(۱۲,۴۳۰)	برگشت زیان های کاهش ارزش
۱۴۲,۹۹۹	۲۰۱,۲۳۲	مانده در پایان سال
۱۴۳,۱۱۸	۳۹۲,۸۹۱	ذخیره جوایز و فروش
۲۸۶,۱۱۷	۵۹۴,۱۲۳	

۲۱- سایر دارائی ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۲۱-۱ ساختمان

۱-۲۱- مبلغ مذکور مربوط به شرکت کی بی سی مرتبط با ۲/۲ دانگ سهم الشرکه خرید ملک شهرک غرب می باشد که در یادداشت ۱-۲-۲۰ بصورت کامل افشا گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی				
شرکت ادونتکس اینترنشنال	۶۹۲,۸۸۵	-	-	-
شرکت مطلب عارفان	۲۲۲,۷۲۹	-	-	-
شرکت مرک	۵۶,۹۲۷	-	-	-
شرکت مانا فارما	۵۱,۵۹۷	-	-	-
سایر	۴۴۲,۴۴۶	۱,۰۲۲,۹۷۹	-	-
۲۲-۱	۱,۴۶۶,۵۸۴	۱,۰۲۲,۹۷۹	-	-
پیش پرداختهای داخلی:				
خرید داخلی مواد اولیه و قطعات	۲۸۳,۱۷۶	۱۸۶,۹۷۴	-	-
اشخاص وابسته - برکت الحصه	۶۹	۲۷۷	-	-
اشخاص وابسته - شرکت توسعه منابع انسانی مدبر	۴,۶۴۱	۳,۱۵۵	-	-
اشخاص وابسته - البرزپالک	-	۷,۱۰۲	-	-
اشخاص وابسته - پرشین دارویی البرز	۱,۵۱۶	-	-	-
الحاوی	۶۲,۹۱۵	۶۲,۹۱۶	-	-
صدف دارو صبا	۳۲,۸۰۵	۳۲,۸۰۵	-	-
امید دارو سلامت	۲۶,۱۲۳	۲۶,۱۲۳	-	-
پیش پرداخت مالیات	۱۲,۲۶۹	۳۸,۴۱۷	-	-
سایر	۱۰۲,۸۲۳	۷۰,۸۱۷	۶۱۷	۵۷۵
ذخیره کاهش ارزش	(۱,۰۴۹)	(۲۳۱)	-	-
۲۲-۱	۵۲۵,۲۸۸	۴۲۸,۳۵۵	۶۱۷	۵۷۵
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۱۲,۲۶۹)	(۳۸,۴۱۷)	-	-
۲۴-۱	۵۱۳,۰۱۹	۳۸۹,۹۳۸	۶۱۷	۵۷۵
۲۴-۱	۱,۹۷۹,۶۰۳	۱,۴۱۲,۹۱۷	۶۱۷	۵۷۵

۲۲-۱ مانده سرفصل مذکور مربوط به شرکت های البرزدارو، ایران دارو، سبحان دارو، کی بی سی و شرکت سبحان انکولوژی بابت واردات مواد اولیه و دارو و تجهیزات پزشکی می باشد که بخش عمده ی آن در دوره مالی بعد تحویل شده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
کالای ساخته شده	۱,۰۸۵,۶۱۸	(۴۱,۴۴۹)	۱,۰۴۴,۱۶۹	۷۷۰,۴۵۴
کالای در جریان ساخت	۲۱۸,۵۰۲	(۵,۸۹۲)	۲۱۲,۶۱۰	۱۴۴,۶۰۷
مواد اولیه و بسته بندی	۲,۶۵۹,۸۴۷	(۹,۸۷۲)	۲,۶۴۹,۹۷۵	۲,۲۷۸,۸۱۵
لوازم یدکی و ملزومات	۲۲۷,۹۹۱	-	۲۲۷,۹۹۱	۱۸۱,۹۷۹
کالای امانی ما نزد دیگران	۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴	۳,۱۱۸
کالای در راه	۱۱۳,۹۶۱	-	۱۱۳,۹۶۱	۱۱۰,۸۸۵
۲۳-۲	۵۱,۷۰۳	(۴۹,۵۹۶)	۲,۱۰۷	۱,۰۰۸۵
۲۳-۲	۴,۳۵۹,۵۲۶	(۱۰۶,۸۰۹)	۴,۲۵۲,۷۱۷	۳,۴۹۹,۹۴۳
کالای امانی دیگران نزد ما	(۷,۹۲۵)	-	(۷,۹۲۵)	(۱۸,۹۴۵)
اشخاص وابسته - بخش البرز	(۱۴,۵۷۴)	-	(۱۴,۵۷۴)	(۱۸,۶۱۳)
سایر	۴,۲۳۷,۰۲۷	(۱۰۶,۸۰۹)	۴,۱۳۰,۲۱۸	۳,۴۶۲,۳۸۵

۲۳-۱ با توجه به موضوع فعالیت شرکت، سرفصل مذکور موضوعیت ندارد.

۲۳-۲ 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 ۴,۰۴۹ میلیارد ریال بیمه شده است.

۲۳-۳ کالای در راه مربوط به مواد اولیه خارجی خریداری شده توسط شرکت های سبحان دارو به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال و البرزدارو به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال می باشد که طبق مفاد قراردادهای منعقد، مالکیت و مزایا و مخاطرات آن به گروه انتقال یافته است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

گروه	اصلی		یادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
اوراق صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴-۱
اوراق کارگزاری صندوق سرمایه گذاری مشترک افق خاورمیانه	-	۵۱,۴۶۳	۱۴۷,۶۸۰	۲۴-۱
صندوق سرمایه گذاری افق خاورمیانه	-	-	۶۷۶,۴۸۴	۲۴-۱
سپرده کوتاه مدت بانکی	-	-	۵۲۶,۹۹۹	-
	-	-	۵۲,۱۰۳	-
	-	۱۲۰,۰۰۰	۵۷۸,۴۶۲	۸۷۶,۲۶۷

۲۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

ارزش بازار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	کاهش		افزایش		مانده ابتدای دوره
		کاهش ارزش	فروش / کاهش سرمایه	خرید / افزایش سرمایه	کاهش	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۷۰۲,۵۰۱	۶۷۶,۴۸۴	-	(۱,۰۹۴,۵۹۵)	(۱,۰۸۳,۰۰۰)	۱,۲۴۴,۰۷۹	۵۲۷,۰۰۰
۱۴۷,۳۷۶	۱۴۷,۶۸۰	-	(۵۱,۳۶۰)	(۵۱,۰۰۰)	۱۴۷,۵۷۸	۵۱,۴۶۲
۸۴۹,۸۷۷	۸۲۴,۱۶۴	-	(۱,۱۴۵,۹۵۵)	(۱,۱۳۴,۰۰۰)	۱,۳۹۱,۶۵۷	۵۷۸,۴۶۲
					۱,۳۷۶,۱۹۶	۵۷۵,۰۳۰

اوراق صندوق سرمایه گذاری مشترک افق خاورمیانه

اوراق صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران

۲۴-۱-۱ ارزش خالص دارایی های (NAV) صندوق سرمایه گذاری مشترک افق خاورمیانه و صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب ۱,۰۴۵,۶۴۳ و ۱,۰۰۹,۲۰۵ ریال می باشد.
 ۲۴-۱-۲ نرخ سود سرمایه گذاری های فوق بصورت میانگین ۳۲ درصد برای یکسال می باشد.

۲۴-۱-۳ مبلغ کارگزاری صندوق سرمایه گذاری مشترک افق خاورمیانه، مربوط به خرید بر تقوی سهام با درآمد ماهیانه ثابت از سوی آن کارگزاری برای شرکت می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۸۴۸	۴۳,۵۸۸	۵۸۱,۳۵۷	۶۰۷,۰۱۲
-	-	۱۸۸,۵۹۶	۱۶۶,۱۹۹
-	-	۵,۰۰۰	-
-	-	۳,۱۷۵	۷۰
-	-	۵۰,۶۲۷	-
۳۴,۸۴۸	۴۳,۵۸۸	۸۲۸,۷۵۵	۷۷۳,۲۸۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی ارزی

وجوه در راه

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی

سپرده ها (ضمانت نامه بانکی)

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۳۷۵ میلیارد ریال، شامل ۲,۳۷۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۲	۱,۰۴۱,۰۱۷,۷۴۵	۶۳	۱,۷۳۵,۰۲۰,۹۵۱
۱۱	۱۸۴,۱۱۱,۸۱۱	۱۱	۳۰۱,۵۲۴,۴۳۲
۶	۹۴,۴۹۱,۶۳۵	۶	۱۵۴,۷۵۱,۲۷۰
۴	۶۰,۴۹۹,۲۳۲	۳	۸۰,۶۷۰,۰۰۰
۰	۲,۴۰۴,۲۳۵	۲	۶۴,۰۲۶,۳۳۴
۲	۳۰,۷۲۱,۲۲۲	۲	۴۹,۵۰۲,۸۹۹
۱۵	۲۵۶,۷۵۴,۱۲۰	۱۳	۳۴۹,۵۰۴,۱۱۴
۱۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری البرز

صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

سرمایه گذاری اعتلاء البرز

سهامی بیمه ایران

شرکت سرمایه گذاری سپه

سایرین (کمتر از ۲ درصد)

۲۶-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ سرمایه شرکت از محل آورده ی نقدی و مطالبات حال شده از مبلغ ۱,۶۷۰ میلیارد ریال به ۲,۷۳۵ میلیارد ریال افزایش یافته است لذا با توجه به ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (قبل از تایید صورت های مالی سال قبل)، مبلغ ۱,۰۶۶ میلیون ریال مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به سرفصل سرمایه انتقال یافته است. توضیح اینکه معادل ۱۹ میلیارد ریال از افزایش سرمایه مزبور از محل فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران در سال جاری تامین شده است.

تعداد سهام	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی

مانده پایان سال

۲۶-۲- شرکت بر اساس پیشنهاد هیئت مدیره و اخذ گزارش از حسابرس و بازرس قانونی افزایش سرمایه ای به مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال (از مبلغ ۲,۷۳۵

میلیارد ریال به ۳,۲۴۱ میلیارد ریال) در دستور کار دارد که تا تاریخ تهیه این گزارش، نسبت به اخذ گزارش بازرس قانونی اقدام گردیده و مجوز از سازمان

بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ صادر گردید.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیمه گشت گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۴۱۷ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و فرعی (شرکت اصلی ۲۷۳ میلیارد ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ 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.

۲۸- سایر اندوخته ها

۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت سبحان دارو از محل سود انباشته
۴۹.۹۹۴	۴۹.۹۹۴	افزایش سرمایه شرکت کی بی سی از محل سود انباشته
۱۰۹.۹۹۴	۱۰۹.۹۹۴	

۲۹- سهام خزانه

۱- ۲۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهم	بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۰.۰۳۶	۶۰۴.۱۶۴	۱۱۲	۱۱۲
البرز دارو	۰.۰۳۰	۵۰۰.۰۰۰	۱	۱
شرکت سبحان دارو	۰.۰۳۶	۶۰۴.۱۶۴	۱۱	۸
			۱۲۴	۱۲۱

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه	۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش سرمایه در جریان	۱.۶۲۸.۰۹۵	۱.۱۵۷.۵۶۳
اندوخته قانونی	۱۱۸.۳۲۴	۴۱۹.۸۰۱
اندوخته احتیاطی	۱۳۷.۲۸۱	۹۴.۳۲۹
سایر اندوخته ها	۲۹	۲۷
سود انباشته	۳۳۲	۳۴۶
سهام اقلیت از مازاد ارزش منصفانه داراییهای شرکتهای فرعی	۱.۶۷۴.۱۲۲	۱.۰۲۲.۸۹۷
	۱۱۰.۹۲۶	۱۰۵.۸۵۲
	۳.۶۶۹.۱۰۹	۲.۸۰۰.۸۱۶

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۰۰	۲۹,۵۳۲		۲۹,۵۳۲	۳۱-۱-۱
۲۶۵,۲۰۳	۲۳۸,۱۰۶	-	۲۳۸,۱۰۶	۳۱-۱-۲
۲۷۷,۸۰۳	۲۶۷,۶۳۸	-	۲۶۷,۶۳۸	
۵۹,۰۸۴	۱۲۰,۸۱۴	-	۱۲۰,۸۱۴	۳۱-۱-۱
۶۸۷,۳۵۵	۷۶۵,۶۶۲	۹۱,۵۱۳	۶۷۴,۱۴۹	۳۱-۱-۲
۷۴۶,۴۳۹	۸۸۶,۴۷۶	۹۱,۵۱۳	۷۹۴,۹۶۳	
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)		(۲۹,۵۵۴)	۲۰-۱
۹۹۴,۶۸۸	۱,۱۲۴,۵۶۰	۹۱,۵۱۳	۱,۰۳۳,۰۴۷	
۵۴۴,۵۵۱	۱۰۱,۲۷۰	-	۱۰۱,۲۷۰	۳۱-۱-۴
۳,۰۵۳	۵,۴۰۰	-	۵,۴۰۰	
۴,۳۵۹	۴۲,۸۶۳	-	۴۲,۸۶۳	
۶۸,۸۴۴	۹۵,۷۴۴	۳۷,۹۰۰	۵۷,۸۴۴	۳۱-۱-۵
۳۰,۰۹۸	۴۷,۲۹۰	-	۴۷,۲۹۰	
۱۸,۳۳۰	۸۱,۴۷۶	-	۸۱,۴۷۶	
۱۲,۹۹۹	۱۱,۳۱۲	-	۱۱,۳۱۲	
۹۷,۶۹۹	۱۱۵,۱۸۳	-	۱۱۵,۱۸۳	۳۱-۱-۶
۹۵,۴۲۰	۵۸,۹۸۱	-	۵۸,۹۸۱	
۸۷۵,۳۵۳	۵۵۹,۵۱۹	۳۷,۹۰۰	۵۲۱,۶۱۹	
۱,۸۷۰,۰۴۱	۱,۶۸۴,۰۷۹	۱۲۹,۴۱۳	۱,۵۵۴,۶۶۶	

گروه

تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

تفاوت با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز

اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر

سایر اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته

حق بیمه های پرداختنی

مالیات، حقوق و تکلیفی

سپرده ها

هزینه های پرداختنی

سایر

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز

اشخاص وابسته - دارویی برکت

سایر اشخاص وابسته - پخش البرز

شرکت های همگروه - سبحان دارو

شرکت های همگروه - البرز دارو

شرکت های همگروه - سبحان انکولوژی

حق بیمه های پرداختنی

مالیات حقوق و تکلیفی

هزینه های پرداختنی

سایر

۲۰,۰۰۰	-	-	-
۲۰,۰۰۰	-	-	-
-	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸
-	۲,۲۸۷	-	۲,۲۸۷
۱۷۸	۶۹۵	-	۶۹۵
۱,۹۷۲	۱,۹۷۲	-	۱,۹۷۲
-	۵۳۹	-	۵۳۹
-	۱۱۹	-	۱۱۹
۳۲۰	۹۸	-	۹۸
۱۶۵	۳۷۶	-	۳۷۶
۱,۰۶۵	۲,۵۹۶	-	۲,۵۹۶
۷۳	۲,۰۸۵	-	۲,۰۸۵
۳,۷۷۳	۱۳,۲۲۵	-	۱۳,۲۲۵
۲۳,۷۷۳	۱۳,۲۲۵	-	۱۳,۲۲۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۱-۱- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷			۱۳۹۸			یادداشت
جمع	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	جمع	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۸۷۵	۴۳,۸۷۵	-	۹۱,۳۹۶	۸۱,۸۶۴	۹,۵۳۲	البرزبالک
۱۲,۶۰۰	-	۱۲,۶۰۰	۴۳,۹۲۴	۲۳,۹۲۴	۲۰,۰۰۰	۳۱-۱-۱ بیوسان فارمد
۱۲,۱۰۲	۱۲,۱۰۲	-	۷,۸۶۳	۷,۸۶۳	-	داروسازی تولید دارو
-	-	-	۶,۹۳۸	۶,۹۳۸	-	هربی فارمد
-	-	-	۲۲۵	۲۲۵	-	پرشین دارویی البرز
۳,۱۰۷	۳,۱۰۷	-	-	-	-	شفا فارمد
۷۱,۶۸۴	۵۹,۰۸۴	۱۲,۶۰۰	۱۵۰,۳۴۶	۱۲۰,۸۱۴	۲۹,۵۳۲	

۳۱-۱-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه عملیات تبدیل بالک واکسن پنتاوالان به واکسن پنتاوالان توسط شرکت کی بی سی طی قرارداد خدمات کارمزدی منعقد شده با شرکت بیوسان فارمد می باشد.

۳۱-۱-۲-۳- اسناد پرداختنی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	ریالی	ارزی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	شرکت فن آوری آزمایشگاهی
-	۱۳,۶۰۳	-	۱۳,۶۰۳	کیمیا گران امروز
-	۲۶,۹۱۱	-	۲۶,۹۱۱	شرکت بهان سار
۵۱,۴۰۷	۱۲,۰۵۱	-	۱۲,۰۵۱	درسادارو
۳۷,۶۷۳	۴,۱۶۱	-	۴,۱۶۱	پارس آمبول
۱۷۶,۱۲۳	۱۵۱,۳۸۰	-	۱۵۱,۳۸۰	سایر
۲۶۵,۲۰۳	۲۳۸,۱۰۶	-	۲۳۸,۱۰۶	

۳۱-۱-۲-۴- سرفصل مذکور مربوط به اسناد پرداختنی به تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی می باشد که تا تاریخ تائید این گزارش بخشی از آن تسویه شده است.

۳۱-۱-۳- حسابهای پرداختنی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
جمع	ریالی	ارزی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰,۸۰۹	-	۲۰,۸۰۹	هیئت امنای صرفه جویی ارزی
-	۶۸,۲۴۴	۶۸,۲۴۴	-	مانا فارما
-	۵۰,۰۷۵	-	۵۰,۰۷۵	تولید مواد اولیه داروپخش
-	۴۰,۶۰۴	-	۴۰,۶۰۴	اوین دارو
۹۵,۱۷۲	-	-	-	افق دارو پارس
۷۹,۷۷۶	۷۰,۵۳۰	-	۷۰,۵۳۰	۳۱-۱-۳-۱ دارویی باران
۷۷,۴۴۲	۶۴,۶۷۵	-	۶۴,۶۷۵	توفیق دارو
۱۴,۰۳۵	۲۴,۱۷۰	-	۲۴,۱۷۰	بهان سار
-	۲۳,۲۶۹	۲۳,۲۶۹	-	لنوس هلث
۳۶,۱۲۸	-	-	-	برکت الصحه
۳۸۴,۸۰۲	۴۰۳,۲۸۶	-	۴۰۳,۲۸۶	سایر
۶۸۷,۳۵۵	۷۶۵,۶۶۲	۹۱,۵۱۳	۶۷۴,۱۴۹	

۳۱-۱-۳-۱- مبلغ مزبور بابت سهم شرکت شیمیایی دارویی باران (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصولات انکوکپ می باشد. طبق قرارداد منعقد شده، مبلغ حاصل از فروش محصول مذکور به نسبت ۵۵ درصد سهم تامین کننده (شیمیایی دارویی باران) و ۴۵ درصد سهم تولید کننده (شرکت سبحان انکولوژی) تقسیم می گردد.

۳۱-۱-۴- سرفصل مزبور مربوط به اسنادپرداختی به سرمایه گذاری البرز توسط شرکت سبحان انکولوژی بابت قرض الحسنه دریافتی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۱-۵- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۱۷۷	۱۶,۷۰۲	-	۱۶,۷۰۲	۳۱-۱-۵-۱ سرمایه گذاری البرز
۲۲,۴۳۵	۳۷,۹۰۰	۳۷,۹۰۰	-	۳۱-۱-۵-۲ بانک پارسیان - شعبه بلوار کشاورز
-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	هریبی فارمد
۳,۵۵۳	۸,۰۲۰	-	۸,۰۲۰	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر
-	۳,۵۱۴	-	۳,۵۱۴	بیوسان فارمد
۱۱۷	-	-	-	شرکت خدمات تدبیر برتر
۸,۷۵۲	۱۸,۸۳۵	-	۱۸,۸۳۵	گروه دارویی برکت
۴۴۰	۱,۴۹۱	-	۱,۴۹۱	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۱۷۸	۶۹۵	-	۶۹۵	پخش البرز
۱۲۳	-	-	-	البرز بالک
۶۷	۱,۵۸۵	-	۱,۵۸۵	بیمه پارسیان
۲	۲	-	۲	بیمه ایمن البرز
۶۸,۸۴۴	۹۵,۷۴۴	۳۷,۹۰۰	۵۷,۸۴۴	

- ۳۱-۱-۵-۱- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال مربوط به ودیعه اخذ شده بابت قرارداد اجاره ساختمان و گروه به مبلغ ۲ ریال بابت حسابهای فی مابین (اجاره و ...) می باشد.
- ۳۱-۱-۵-۲- مبلغ مزبور بابت بدهی به بانک پارسیان معادل ۷۰,۳۸۴ یورو بابت کارمزد اعتبارات اسنادی و مبلغ ۱۷۱,۰۰۰ یورو بابت یک فقره اعتبارات اسنادی در شرکت سبحان انکولوژی بوده که تا کنون رفع تعهد نگردیده است.
- ۳۱-۱-۶- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده شامل کارانه و پاداش کارکنان، بازخرید مرخصی، عیدی و حسابرسی و ... می باشد.

۳۱-۳- پرداختنی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۸۳	۴۳۵	۳۱-۳-۱ تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض
-	۴۲۳,۰۴۴	-	۵۰۹,۸۲۷	مسدودی بابت افزایش سرمایه
۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	سایر
۱۰۴	۴۲۳,۱۴۸	۵۸۷	۵۱۰,۳۶۶	

- ۳۱-۳-۱- سرفصل مزبور مربوط به تنه واریز یارانه تسهیلات مالی دریافتی از بانک رفاه (از محل طرحهای زود بازده) و کارآفرین در شرکت البرز، آرو می باشد که متناسب با استهلاك دارایی مربوط (۱۰٪ نزولی) در حال مستهلك شدن می باشد.

- ۳۱-۳-۲- با عنایت به افزایش سرمایه شرکت موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲۶ مبلغ ۴۳۲ میلیارد ریال مربوط به سهم افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۳۲۴ میلیارد ریال، صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر به مبلغ ۵۶ میلیارد ریال، شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال و شرکت مهر آیندگان به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۷ - میلیون ریال			۱۳۹۸ - میلیون ریال			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۷.۲۲۹.۶۲۴	۲۸۵.۹۳۰	۶.۹۴۳.۶۹۴	۸.۰۹۶.۷۵۸	۳۵۱.۶۳۱	۷.۷۴۵.۱۲۷	گروه: تسهیلات
۹۲.۴۶۳	۹۲.۴۶۳	-	۹۲.۴۶۳	۹۲.۴۶۳	-	۳۲-۲ اوراق مشارکت
۳۸۸.۶۴۵	-	۳۸۸.۶۴۵	۷۳۲.۵۶۰	-	۷۳۲.۵۶۰	اوراق خرید دین
۷.۷۱۰.۷۲۲	۳۷۸.۳۹۳	۷.۳۳۲.۳۲۹	۸.۹۲۱.۷۸۱	۴۴۴.۰۹۴	۸.۴۷۷.۶۸۷	۳۲-۱

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۷.۵۷۴	۴۲۰.۱۰۹	اشخاص وابسته:
۲.۵۸۶.۸۷۱	۲.۳۸۴.۳۷۵	بانک پارسیان
-	۳۲۱.۷۷۴	بانک کارآفرین
۹۲.۴۶۳	۹۲.۴۶۳	صندوق پژوهشی و فناوری پرشین
		دارویی البرز
		تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶.۰۰۸.۱۱۶	۷.۸۶۴.۹۴۵	سایر اشخاص:
۳۳۴.۱۷۹	۵۹۳.۸۳۸	سایر بانکها
۹.۸۲۹.۲۰۳	۱۱.۶۷۷.۵۰۴	اوراق خرید دین
(۶۴۲,۹۷۷)	(۶۶۶,۸۱۲)	سود و کارمزدها، سالهای آتی
۹.۱۸۶.۲۲۶	۱۱.۰۱۰.۶۹۲	حده بلند مدت
(۳۷۸,۳۹۳)	(۴۴۴,۰۹۴)	تهاتر با دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها - بهره تحقق نیافته
-	(۱۷,۳۷۱)	تهاتر با دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها - سپرده تودیع شده
(۱,۴۷۵,۴۹۴)	(۲,۰۷۱,۵۴۱)	حده جاری
۷.۳۳۲.۳۲۹	۸.۴۷۷.۶۸۶	

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸.۸۳۸.۵۵۱	۸.۵۱۵.۰۹۶	۱۰٪ تا ۲۰٪
۹۹۰.۶۵۲	۳.۱۶۲.۴۰۸	۲۰٪ تا ۲۵٪
۹.۸۲۹.۲۰۳	۱۱.۶۷۷.۵۰۴	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	
۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۹.۹۲۹.۸۴۵	سال ۱۳۹۹
۱.۰۰۸.۸۷۷	سال ۱۴۰۰
۷۳۸.۷۸۲	سال ۱۴۰۱
۱۱.۶۷۷.۵۰۴	

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱.۶۶۸.۹۹۸	زمین و ساختمان
۸.۹۳۷.۲۲۱	چک و سفته
۳۹۷.۶۹۶	سپرده مسدود شده
۶۷۳.۵۸۹	سهام وثیقه
۱۱.۶۷۷.۵۰۴	

۳-۲- به موجب قرارداد فروش و باز خرید اوراق مرابحه وزارت تعاون، منعقد به شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین توسط شرکت سبحان انکولوژی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۵ در خصوص خرید تعداد ۱۱۹,۰۰۰ ورقه از اوراق مرابحه وزارت تعاون با نرخ سود ۱۶ درصد با مقاطع پرداخت ۶ ماهه توسط شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (متعهد به فروش) و باز خرید آن توسط شرکت (متعهد به خرید) در سر رسید اوراق به تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۵ مبلغ خرید و باز خرید اوراق مبلغ ۹۲,۴۶۳ میلیون ریال (به ازای هر ورقه ۷۷۷,۰۰۰ ریال) تعیین گردیده که در سال قبل با انتقال اوراق به شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین، مبلغ ۹۲,۴۶۳ میلیون ریال وجوه دریافتی فوق تحت سر فصل تسهیلات مالی دریافتی منعکس شده است. طبق مفاد ماه ۶ قرارداد منعقد، تعهدات شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین عمدتاً انتقال اوراق در سر رسید به نام شرکت یا هر شخص ثالثی که شرکت معرفی نماید و عدم فروش اوراق مزبور به غیر، بدون هماهنگی و توافق کتبی با شرکت می باشد.

۳-۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال				
تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۳۹,۵۴۲	۳۶۶,۲۳۹	۹۲,۴۶۳	۵,۰۹۸,۲۴۴	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
۱۵,۴۳۵,۰۷۱	۹۷۴,۸۸۰	-	۱۶,۴۰۹,۹۵۱	دریافتهای نقدی
۱,۳۷۹,۳۸۴	۷۰,۱۴۷	-	۱,۴۴۹,۵۳۱	سود و کارمزد و جرائم
(۱۳,۰۹۳,۸۰۸)	-	-	(۱۳,۰۹۳,۸۰۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۱۳۰,۵۶۵)	-	-	(۱,۱۳۰,۵۶۵)	پرداختهای نقدی بابت سود
	(۱,۰۲۲,۶۲۱)		(۱,۰۲۲,۶۲۱)	حصه تسویه شده خرید دین
۷,۲۲۹,۶۲۴	۳۸۸,۶۴۵	۹۲,۴۶۳	۷,۷۱۰,۷۳۲	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۸,۰۹۹,۹۲۷	۱,۶۵۶,۹۹۷	-	۱۹,۷۵۶,۹۲۴	دریافتهای نقدی
۱,۵۵۴,۶۸۲	۸۰,۱۰۶	-	۱,۶۳۴,۷۸۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷,۳۶۵,۶۵۶)	-	-	(۱۷,۳۶۵,۶۵۶)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۴۲۱,۸۱۹)	-	-	(۱,۴۲۱,۸۱۹)	پرداختهای نقدی بابت سود
	(۱,۳۹۳,۱۸۸)		(۱,۳۹۳,۱۸۸)	حصه تسویه شده خرید دین
۸,۰۹۶,۷۵۸	۷۳۲,۵۶۰	۹۲,۴۶۳	۸,۹۲۱,۷۸۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نویسنده حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه	شرکت		گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	۱۳۹۸	۱۳۹۷			
مانده در ابتدای سال	۱۴۴,۲۵۶	۱۰۳,۶۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداخت شده طی سال	(۳۳,۳۳۰)	(۲۷,۸۳۶)			
ذخیره تأمین شده	۸۶,۹۴۱	۶۸,۳۹۶			
مانده در پایان سال	۱۹۷,۸۶۷	۱۴۴,۲۵۶			

۳۴- مالیات پرداختنی

گروه شرکت	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه شرکت	۱,۴۵۸,۷۶۱	-	۱,۴۵۸,۷۶۱	۷۰۶,۶۷۹	-	۷۰۶,۶۷۹
	-	-	-	-	-	-
	۱,۴۵۸,۷۶۱	-	۱,۴۵۸,۷۶۱	۷۰۶,۶۷۹	-	۷۰۶,۶۷۹

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه بشرح زیر میباشد:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
مانده در ابتدای سال	۷۱۸,۹۴۸	۶۴۲,۹۰۲
ذخیره مالیات عملکرد طی سال	۱,۲۲۳,۱۹۹	۵۰۲,۴۲۷
سایر تعدیلات	(۷,۲۷۹)	-
پرداختی طی سال	(۴۶۳,۸۳۸)	(۴۲۶,۳۸۱)
	۱,۴۷۱,۰۳۰	۷۱۸,۹۴۸
تهاتر با پیش پرداخت های مالیاتی	(۱۲,۲۶۹)	(۱۲,۲۶۹)
	۱,۴۵۸,۷۶۱	۷۰۶,۶۷۹

۳۴-۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. مالیات سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۵۶ میلیارد ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است که تا کنون رای نهایی صادر نشده است. توضیح اینکه از این بابت مبلغ ۱۴ میلیارد ریال پرداخت و معادل ۲۰ میلیارد ریال ذخیره اخذ شده است. از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی معادل ۵ میلیارد ریال پرداخت و معادل ۲۳ میلیارد ریال ذخیره اخذ شده است.

۳۴-۱-۲ مالیات شرکت البرز دارو برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است. بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶، مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل نقض رویه سنوات قبل حوزه مالیاتی در پذیرش جواز جنسی تحویلی به شرکتهای پخش، مورد اعتراض شرکت واقع شده که از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص به مبلغ ۵۱۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که این موضوع با توجه به عدم درج معافیت های شرکتهای بررسی مورد اعتراض شرکت واقع شد و طی جلسه دفاع از مالیات ابرازی در نهایت با پرداخت مبلغ ۳۴۱ میلیون ریال توافق گردید که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ مبلغ ۲۹ میلیارد ریال پرداخت شد.

۳۴-۱-۳ مالیات بر درآمد شرکت سبحان دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است. عملکرد سال ۱۳۹۶ حسب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال تعیین که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی در حسابها لحاظ که از این بابت معادل ۱۱۲ میلیارد ریال نقدی و ۷۴ میلیارد ریال طی اسناد مدت دار پرداخت شده که تا کنون برگ تشخیص صادر نشده است. مالیات سال ۱۳۹۸ با در نظر گرفتن سود ابرازی، هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی و درآمدهای غیر مشمول محاسبه شده است.

۳۴-۱-۴ مالیات بر درآمد شرکت کی بی سی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ تسویه شده است. در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به موجب رای صادره از سوی هیات بدوی بخشی از اعتراض شرکت مورد قبول و بخشی که مورد قبول واقع نشده در هیات تجدید نظر در حال بررسی می باشد. همچنین بابت مالیات عملکرد ۱۳۹۶ علیرغم تهاتر مبلغ ۶۱ میلیارد ریال از بدهی مالیاتی شرکت در سال ۹۶ با طلب شرکت پخش البرز از دولت، تا زمان انجام تهاتر مبلغ ۲۱ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی شرکت نزد اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ برداشت گردیده، لذا خالص بدهی مالیاتی سال ۹۶ بدهکار شده است. طلب مذکور به تأیید اداره کل امور مالیاتی مذکور رسیده و مقرر گردیده از محل آن بدهی سنوات آتی تسویه گردد. بخشی از مالیات ابرازی سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال طبق توافق با اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ، از محل طلب سال ۹۶ به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال تسویه و برای الباقی به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال، یک فقره چک تسویه شده است.

۳۴-۱-۵ مالیات عملکرد شرکت سبحان انکولوژی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۴۷ میلیون ریال توسط سازمان اداره امور مالیاتی تعیین گردیده و شرکت به آن اعتراض نموده، که در هیات بدوی مجری قرار رسیدگی تعیین گردیده و کلیه اسناد و مدارک با لایحه دفاعیه به مجری قرار ارائه گردیده و در انتظار رای مجری قرار رسیدگی می باشد. از آنجایی که انتظار می رود بخش قابل توجهی از مبلغ مزبور برگردانده شود، لذا معادل مبلغ ۲۴ میلیون ریال از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است. مالیات سال ۱۳۹۷ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. بابت مالیات سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

۳۴-۱-۶ مالیات سال های قبل به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال های قبل شرکت ایران دارو به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	ابرازی	ابرازی	میلون ریال	
قطعی و تسویه شده	-	-	۳۷	۳۷	-	-	۱,۳۱۰,۱۴۴	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۵,۸۸۱	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۸,۲۱۱	۱۳۹۸
	۰	۰						

۱-۲-۴- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳- شرکت مطابق مفاد تبصره ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ و تبصره ۱ و ۲ بند ۵ و ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم به لحاظ پرداخت مالیات در منبع درآمد مشمول پرداخت مالیات دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش، محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

۲۵- سود سهام پرداختی

	۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	
شرکت	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
سنووات قبل از ۱۳۹۵	۱۳,۸۳۷	۱۳,۸۳۷	۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	
سال ۱۳۹۵	۱۶,۱۷۷	۱۶,۱۷۷	۱۲,۴۹۹	۱۲,۴۹۹	
سال ۱۳۹۶	۱۵,۵۷۵	۱۵,۵۷۵	۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	
سال ۱۳۹۷	-	-	۱۴۳,۹۸۹	۱۴۳,۹۸۹	
گروه	۴۵,۵۸۹	۴۵,۵۸۹	۱۶۲,۳۶۹	۱۶۲,۳۶۹	۲۵-۲
شرکت های فرعی - متعلق به	۸۴,۱۹۵	۲۴,۲۳۸	۵۳۱,۱۳۰	۳۳۳,۴۰۴	
منافع فاقد حق کنترل	۱۴۹,۷۸۴	۲۴,۲۳۸	۶۹۳,۴۹۹	۲۳۲,۴۰۴	

۱-۲۵- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۲۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۷۵۰ ریال می باشد.

۲-۳۵- شرکت اصلی در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالهای ۱۳۹۷ و قبل از آن، آگهی ودعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- پیش دریافتها

گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۸۸۰,۶۹۵	۳۶-۱	اشخاص وابسته - سلامت برکت
	۳,۷۶۳		اشخاص وابسته - شفا فارمد
۴۵۱,۹۱۴	۴۵۵,۰۶۳	۳۶-۲	گروه توسعه اقتصادی ملل
۱۹۹,۳۰۱	۱۹۹,۳۰۱	۲۰-۱-۲-۱	امید دارو سلامت
-	۱۶۶,۳۸۹	۲۰-۱-۲-۳	بنیاد امور بیماریهای خاص
-	۱۶۲,۰۰۰	۳۶-۳	بیمارستان بانک ملی
۸۰,۷۰۸	۳۷,۱۰۱		سایر
۷۳۱,۹۲۳	۱,۹۰۴,۳۱۲		
(۱۹۹,۳۰۱)	(۱۹۹,۳۰۱)	۲۰-۱	تفاوت با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۳۲,۶۲۲	۱,۷۰۵,۰۱۱		

۳۶-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت اخذ شده شرکت کی بی سی از شرکت سلامت برکت بابت واردات تجهیزات پزشکی جهت بیمارستان سلامت برکت طبق قرارداد می باشد که تا تاریخ تحریر این گزارش اجناس مزبور در حال حمل می باشد.

۳۶-۲- سرفصل مزبور مربوط به پیش دریافت اخذ شده توسط شرکت کی بی سی به منظور خرید و تحویل یکدستگاه گامانایف به همراه دو دستگاه شتابدهنده خطی می باشد که مراحل واردات آن به کشور در جریان است.

۳۶-۳- مانده فوق مربوط به پیش دریافت اخذ شده شرکت کی بی سی بابت واردات یکدستگاه سی تی اسکن جهت بیمارستان بانک ملی می باشد که در تاریخ تأیید این گزارش دستگاه مزبور تحویل گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۵۵,۸۸۱	۳,۰۴۸,۲۱۱	۲,۵۲۸,۲۲۲	۴,۹۵۷,۷۴۹
سود خالص			
تعدیلات:			
۳۶	۳۷	۷۳۳,۱۶۴	۱,۲۲۳,۱۹۹
-	-	۱,۳۳۰,۸۳۱	۱,۶۶۰,۲۵۰
(۱,۵۸۹)	(۷)	(۱۲,۲۱۰)	(۸,۵۵۱)
(۱۳۰,۹۷۶)	(۴۶۴,۵۴۴)	(۱۳۰,۹۷۶)	(۶۶۶,۳۳۹)
(۲۰,۵۲)	(۹,۵۲۱)	(۳۴,۹۰۴)	(۲۶,۷۳۳)
-	-	۱۸۹,۵۱۵	(۷۴,۰۵۶)
۲۲۲	۸۸۷	۴۰,۵۶۰	۵۳,۶۱۱
-	-	(۳۴,۹۹۱)	(۱۹,۰۹۲)
-	-	(۵۰,۴۹۷)	(۱۳۳,۶۴۹)
-	-	(۳۴,۵۵۵)	-
۴۱۱	۴۰۰	۱۸۲,۵۸۰	۲۳۰,۷۰۱
-	-	۱۸,۳۸۳	۲۶,۱۷۰
-	-	-	۴,۹۶۸
-	-	-	(۱۲,۴۳۰)
-	-	(۹۴,۷۶۷)	(۲۹,۶۱۶)
(۱۳۲,۹۴۸)	(۴۷۲,۷۴۸)	۲,۱۰۲,۱۳۳	۲,۲۴۸,۴۳۴
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
(۱,۲۳۹,۳۶۱)	(۱,۹۸۷,۵۱۷)	(۲,۲۸۵,۰۷۷)	(۵,۶۷۳,۰۹۰)
-	-	(۱,۸۶۴,۶۱۱)	(۷۵۳,۸۹۹)
(۳۸)	(۴۲)	(۱,۰۷۷,۴۰۱)	(۵۶۶,۶۸۶)
۱۷,۶۸۲	(۱۰,۵۴۸)	۵۵۳,۱۵۹	(۸۹۵,۷۳۴)
-	-	۵۱۳,۵۲۲	۱,۱۷۲,۳۹۰
(۱,۲۲۱,۷۱۷)	(۱,۹۹۸,۱۰۷)	(۴,۱۶۰,۴۰۸)	(۶,۷۱۷,۰۱۹)
۳۰۰,۳۱۶	۵۷۷,۳۵۶	۴۶۹,۹۴۷	۴۸۹,۱۶۳

۳۷-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۸,۲۰۴	-	۱,۰۱۸,۲۰۴	-
۱,۲۹۲,۴۱۵	۲۵۰,۶۹۹	-	-
-	-	-	-
۱۵,۹۹۸	-	۱۵,۹۹۸	-
-	-	۱۲۰,۶۳۱	-
-	-	-	۱۴,۰۶۶
-	-	۱,۰۲۲,۶۲۱	۱,۳۹۳,۱۸۸
۹۲,۱۹۸	۲۱۰,۰۰۵	۹۲,۱۹۸	۲۱۰,۰۰۵
۲,۴۱۸,۸۱۵	۴۶۰,۷۰۴	۲,۲۶۹,۶۵۲	۱,۶۱۷,۲۵۹

افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات حال شده
افزایش سرمایه شرکت وابسته از محل مطالبات حال شده
تسویه سود سهام پرداختنی از محل فروش سرمایه گذاری ها
تسویه مالیات عملکرد از طریق ارائه اوراق خزانه
خرید دارایی ثابت در قبال مطالبات
حصه تسویه شده تسهیلات خرید دین
تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی گروه در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه یک نسبت اهرمی هدف دارد که از طریق نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ عمدتاً به دلیل افزایش حجم عملیات شرکت کی بی سی (ورود به عرصه واردات تجهیزات مصرفی و سرمایه ای پزشکی) و استقراض شرکتهای فرعی از سیستم بانکی جهت خرید مواد اولیه (کاهش ریسک تامین مواد اولیه) با نرخ ۱۲.۹ درصد خارج از محدوده هدف بوده که در سال بعد نسبت مذکور با تحقق افزایش سرمایه و پرداخت تسهیلات بانکی کاهش خواهد یافت.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۹۴,۷۰۱	۱۵,۱۷۱,۳۶۳	جمع بدهی
(۸۲۸,۷۵۵)	(۷۷۳,۲۸۱)	موجودی نقد
۱۰,۲۶۵,۹۴۶	۱۴,۳۹۸,۰۸۲	خالص بدهی
۸,۳۴۷,۰۲۸	۱۱,۱۷۵,۲۵۹	حقوق مالکانه
۱۲۳	۱۲۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می دهد. گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. با توجه به چارچوب تعریف شده برای شناسایی و سنجش ریسک در گروه، ریسک های مالی از جمله مهم ترین ریسک های مورد بررسی در بازه ماهیانه هستند. در زمینه ریسک های بازار ریسک نرخ ارز و نرخ بهره در درجه دوم، حائز اهمیت هستند. ریسک قیمت محصول از طریق سیاست قیمت گذاری دولتی برای دارو عملاً پوشش داده شده است. ریسک نرخ ارز با توجه به سیاست تخصیص ارز دولتی، ریسک بازار ایجاد نمی نماید، اگرچه در میان مدت و بلند مدت اطمینان اندکی به تداوم این سیاست وجود دارد. در خصوص ریسک های نرخ بهره در شرایطی که روند صعودی در آنها مشاهده شود، از طریق تنوع بخشی به روش های تامین مالی، ریسک مذکور پوشش داده می شود. در مواردی که دلیل از دست دادن نمایندگی، ریسک بازار ظاهر شده است، از طریق تعریف خط کسب و کاری جدید این گونه ریسک ها مرتفع شده است. افزایش قیمت مواد اولیه داخلی بر اثر افزایش نرخ ارز معمولاً در بازبینی قیمت ها توسط سازمان غذا و دارو مورد توجه قرار می گیرد.

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. با توجه به سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی (شامل دارو) آثار ناشی از تغییرات نرخ ارز فاقد آسیب پذیری با اهمیت در عملکرد گروه می باشد. با این حال پوشش هرگونه ریسک احتمال از ناحیه نرخ ارز، در کوتاه مدت، از سیاست تامین حداکثری مواد اولیه وارداتی در ابتدای سال و ایجاد ذخیره مناسب مواد، و در بلند مدت، از سیاست توسعه بازارهای صادراتی و کسب درآمدهای ارزی به منظور مقابله با بیگانه های ارزی، استفاده می شود.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۳۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. به علاوه، افزایش نرخ ارز اگر ریسک هایی را پدید آورده است ولی در مقابل فرصت هایی را هم برای شرکتهای تابعه ایجاد نموده است. با بالا رفتن قیمت ارز برخی داروها و مکمل ها وارداتی یا ممنوع الورد شده یا بازار داخلی خود را از دست داده اند، لذا فرصت کسب سهم بازار برای تولیدکنندگان داخلی فراهم آمده است. افزایش فروش در این بازار موجب کاهش ریسک های نقدینگی شده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸-۳-۱-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی دلار، یورو، دینار و روپیه قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی یوان		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی دینار		اثر واحد پولی روپیه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۲,۸۸۴	۱۳,۶۵۴	۸,۶۲۲	۵۲۲	۲۴۹	۴۴,۷۹۴	۴۷,۰۰۴	(۵,۵۵۵)	۰
حقوق مالکانه									
۵	۲,۸۸۴	۱۳,۶۵۴	۸,۶۲۲	۵۲۲	۲۴۹	۴۴,۷۹۴	۴۷,۰۰۴	(۵,۵۵۵)	۰

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز مخصوصا یورو و دینار در طول سال جاری عمدتا به دلیل زمانبر بودن تخصیص ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۳۸-۳-۲-۲ ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه (شرکت پخش البرز) در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۸-۳-۲-۱-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

از آنجائیکه سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار مالکانه (سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی) با هدف کسب سود و مدیریت جامع بر آن شرکتها نگهداری می شود حساسیت بر اساس ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه تعیین نمی گردد.

۳۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. به علاوه، شرکتهای گروه با تنوع بخشیدن به شرکتهای پخش همکار و با لحاظ ارزیابی اعتباری آنها، ضمن کم تاثیر کردن ریسک اعتباری ناشی از هر یک از شرکتهای همکار، در تلاش برای بهبود دوره وصول مطالبات بر آورده اند. گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت های پخش کننده دارو می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با گروه از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمان در طول سال، تجاوز نمی کند.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش البرز	۶,۳۰۷,۲۹۹	۱۳۲,۸۰۰	-
هریبی فارمد	-	-	-
شرکت پخش رازی	۹۰۸,۸۶۵	۲۳,۰۰۰	(۲,۴۶۷)
شرکت توزیع دارو پخش	۷۵۰,۰۴۰	-	(۶۱,۹۳۹)
شرکت پخش بهستان پخش	۷۲۳,۷۵۲	-	(۸,۷۲۹)
شرکت پخش ممتاز	۶۹۷,۰۵۳	-	(۴,۱۲۸)
شرکت پخش محیا دارو	۵۵۲,۴۴۵	۱۵,۶۴۲	(۲,۲۲۸)
بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیما دیا)	۴۴۲,۸۵۰	۶۶,۵۵۲	(۸,۷۰۹)
شرکت پخش دی دارو امید	۴۱۰,۳۴۱	-	(۵,۰۰۰)
شرکت پخش قاسم ایران	۴۰۹,۰۰۴	-	-
هیات امناء صرفه جویی ارزی	۳۸۵,۰۱۷	-	-
شرکت پخش امید دارو سلامت	۲۶۴,۳۳۹	۳۶,۴۵۵	-
شرکت پخش دارویی اکسیر	۲۴۸,۹۹۴	-	-
شرکت به رسان دارو	۲۱۳,۷۴۰	-	-
شرکت سلامت پخش هستی	۱۶۶,۰۳۴	-	-
شرکت دارو گستر یاسین	۱۶۴,۰۷۵	۳۹,۸۶۲	-
شرکت پخش صدف دارو صبا	۱۸,۹۰۹	۱۸,۹۰۹	-
شرکت بیوسان فارمد	۳,۹۶۲	-	-
سایر	۲,۰۴۸,۱۲۸	۱۱۶,۱۸۹	(۴۶۶,۵۹۸)
	۱۴,۷۱۴,۸۴۷	۴۴۹,۴۰۹	(۵۶۱,۷۹۸)

۳۸-۶-۱- شرکت پخش البرز از شرکت های گروه می باشد که نگرانی از بابت دریافت مطالبات از آن وجود ندارد.

۳۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. همچنین، نظارت و کنترل ساختار سرمایه، نسبت بدهی و ... که بر توان تسهیلات گیری شرکتها مؤثر است مورد نظارت جدی است. در این زمینه برنامه هایی برای اصلاح ساختار سرمایه شرکت های تابعه هم تنظیم شده است. گروه از امکانات هم افزایی میان شرکتها برای تامین وثائق مورد نیاز نیز استفاده می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۷۳,۵۷۶	۲۹۳,۶۱۱	۳۵۷,۳۷۳	-	۱,۱۲۴,۵۶۰
سایر پرداختنی ها	۱۳۶,۰۷۴	۶۵,۶۹۹	۳۵۷,۷۴۶	-	۵۵۹,۵۱۹
پرداختنی های بلند مدت	-	-	-	۵۱۰,۳۶۶	۵۱۰,۳۶۶
تسهیلات مالی	-	۳,۵۷۰,۱۶۵	۴,۹۰۷,۵۲۱	۴۴۴,۰۹۴	۸,۹۲۱,۷۸۰
مالیات پرداختنی	۴۷,۹۹۷	۱۲۲,۰۲۵	۱,۱۴۶,۵۹۶	۱۴۲,۱۴۳	۱,۴۵۸,۷۶۱
سود سهام پرداختنی	۹۲,۴۶۵	۴۶۰,۱۲۱	۱۴۰,۹۱۳	-	۶۹۳,۴۹۹
	۷۵۰,۱۱۲	۴,۵۱۱,۶۲۱	۶,۹۱۰,۱۴۹	۱,۰۹۶,۶۰۳	۱۳,۲۶۸,۳۸۵

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
تاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹- وضعیت ارزی

رویه	ریال قطر	دینار	یورو	یوان چین	درهم امارات	دلار امریکا
-	۱	-	۱,۱۹۴,۱۸۹	۲,۶۷۲	۱۳,۵۱۰	۶۰,۱۶۰
-	-	۴۱,۰۴۰,۰۵۱,۸۰	۶۰۶,۸۵۶	-	-	-
-	۱	۴۱,۰۴۰,۰۵۱,۸۰	۱,۸۰۱,۰۴۵	۲,۶۷۲	۱۳,۵۱۰	۶۰,۱۶۰
(۹۳,۹۹۱,۹۳۳)	-	-	(۹۴۱,۵۸۷)	-	-	-
(۹۳,۹۹۱,۹۳۳)	-	-	(۹۴۱,۵۸۷)	-	-	-
(۹۳,۹۹۱,۹۳۳)	۱	۴۱,۰۴۰,۰۵۱,۸۰	۸۵۹,۴۵۸	۲,۶۷۲	۱۳,۵۱۰	۶۰,۱۶۰
(۵۵,۵۴۹)	-	۴۴۷,۹۳۵	۱۳۶,۵۳۵	۵۰	۴۸۹	۵,۲۱۶
-	۱	۴,۰۷۷,۶۵۸,۶۷۵	۵۸۱,۳۸۶	۴,۶۱۱,۴۲۷	-	۲۸,۶۷۶
-	-	۴۷۰,۰۴۰	۸۶,۳۱۷	۲۸,۸۴۳	-	۲,۴۸۹

۱-۳۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر می باشد:

درهم	دینار	یوان چین	رویه	دلار	یورو
۱,۸۴۱,۳۹۰	-	۷۹,۱۶۳,۸۵۷	۱,۱۱۸,۳۲۲,۶۹۱	-	۷۴,۱۶۰,۸۵۲
-	۹۱۲,۵۷۰,۸۸۴	-	-	۱۴۱,۹۸۷	۴۳۵,۰۹۳
-	-	-	-	۵۷,۱۳۰	۱۵۳,۰۸۵

۱-۳۹- شرکتهای فرعی (سبحان دارو، البرز دارو و سبحان انکولوژی) با رعایت بخشنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بانک مرکزی مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم بانکی (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۲) و سایر بخشنامه های مرتبط بانک مرکزی در این خصوص نسبت به فروش محصولات خود به کشورهای عراق، افغانستان و سوریه اقدام نموده است.

۲-۳۹- شرکت فاقد هر گونه دارایی، بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳-۳۹- گروه و شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیشگام گزینشی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش دارائی ثابت	پرداخت قرض الحسنه	قرض الحسنه دریافتی	سهیلات دریافتی	تفاسین اعطائی / دریافتی	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی	✓	۵۵	-	-	۲۷۱,۵۲۷	۱۰۱,۳۷۰	-	۴,۶۱۸,۹۹۰	۳,۰۶۲
				۵۵	-	-	۲۷۱,۵۲۷	۱۰۱,۳۷۰	-	۴,۶۱۸,۹۹۰	۲۳,۹۵۳
				جمع							
شرکتهای وابسته	بخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۹	۶,۱۱۸,۷۶۶	-	-	۳۲۷,۵۰۰	-	۳,۴۰۰,۰۰۰	-
				۶۹	۶,۱۱۸,۷۶۶	-	-	۳۲۷,۵۰۰	-	۳,۴۰۰,۰۰۰	-
جمع											
سایر اشخاص وابسته	داروسازی تولید دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۳,۷۰۰	-	-	-	-	-	۳,۳۲۲,۱۲۰	-
	البرز پالک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۰۷,۶۷۹	۲۶	-	-	-	-	۳,۶۸۲,۰۸۳	-
	بیوسان فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۹,۷۶۸	۱۷	-	-	-	-	-	-
	تیمنه ایمن البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-
	شفا فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۷۹,۸۳۴	-	-	-	-	۳۴۵,۰۰۰	-
	هری فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	سلنک فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	شرکت همگروه	✓	۱۱۰,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت نظارت خدمات تدبیر برتر	شرکت همگروه	✓	۸۱۶	-	-	۷۲۵	-	-	-	-
	سلامت برکت	شرکت همگروه	✓	۲۷,۳۴۳	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	-
بانک پارسیان	شرکت همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۲۰	-	
سایر اشخاص وابسته	پرشین دارویی البرز	شرکت همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۰۰۰	-
	بانک کارآفرین	شرکت همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	۷۶۰,۵۰۹	-
	کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکت همگروه	✓	۲,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-
	تیمنه پارسیان	شرکت همگروه	✓	۲۰,۷۷۲	-	-	۲۰,۲۰۷	-	-	-	-
جمع											
جمع کل											
۲۴,۰۱۵											
۱۵,۸۰۷,۷۲۲											
۴,۹۷۶,۱۳۰											
۳۲۸,۷۷۰											
۲۹۲,۴۵۹											
۴۵۶											
۶,۳۲۵,۹۸۶											
۸۱۳,۳۲۲											
۲۰,۹۳۲											
۲,۰۲۰۷											
۷,۷۸۸,۷۳۲											
۲۴,۰۱۵											

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیشرفت گزارش

مبالغ به میلیون ریال

۴۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		طلب	بدهی	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت	۲۱۱۱	(۱۶,۷۰۴)	۴۷	
	سرمایه گذاری البرز	۱۷,۳۸۴	(۳۱۲,۸۱۵)		(۳۶۱,۵۴۵)
جمع		۱۹,۴۹۵	(۳۱۲,۸۱۵)		(۲۶۱,۵۴۵)
سایر اشخاص وابسته	بخش البرز	۶,۳۰۷,۳۰۱		۱,۹۹۱,۱۳۵	
	البرز بانک	۳۰۹	(۹۱,۱۰۰)		(۳۳,۳۷۲)
	سرمایه گذاری اعتلا البرز	۴	(۳۸,۸۰۵)		(۵۹۸)
	پرشین دارویی البرز		(۳۳۰,۴۸۲)		(۱۱,۴۹۱)
	نیمه ایمن البرز		(۲)		(۲,۵۵۱)
	بیوسان فارمد	۳,۹۶۴	(۳۳,۳۷۴)	۲,۷۹۴	
	آتی فارمد	۱۵		۱۵	
	شفا فارمد	۷۱۳	(۳۰۵۱)	۱۲	
	سلک فارمد	۴۵۶			
	هرنی فارمد	۲	(۱۳,۹۳۶)	۲	
سایر اشخاص وابسته	داروسازی تولید دارو	۲۷	(۷,۸۳۹)	۲	
	تعاونی مصرف البرز دارو			۱۳	
	تولید دارو	۶۸۰		۶۶۹	(۱۱)
	بانک کارآفرین				(۱,۹۰۵,۹۴۲)
	برکت المصحه	۶۹		۶۹	۵,۹۸۹
	بانک پارسیان		(۳۲۰,۱۰۹)		(۶۹۶,۴۸۰)
	البرز فارمد				(۱,۷۴۴)
	داروسازی فارانی			۱,۵۷۷	
	لوتوس پارسیان		(۹۲,۴۶۳)		(۹۲,۴۶۳)
	خدمات برکت		(۸۸۰,۶۹۵)		
تیمه پارسیان	تیمه پارسیان				
	تیمه پارسیان		(۱,۵۸۵)		(۱,۳۹۹)
	تیمه پارسیان		(۱۳,۴۲۰)		(۱,۳۷۶)
	تیمه پارسیان				
توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر					
جمع		۶,۳۱۳,۴۷۰	(۳۷,۳۹۴)	۶,۳۰۷,۷۶۶	(۳,۷۸۷,۴۲۷)
جمع کل		۶,۳۳۲,۸۸۵	(۳۹۴,۴۵۸)	۶,۳۰۷,۷۶۶	(۳,۷۸۷,۴۲۷)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴۰- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

تفاسیم اعطایی	اجاره محل و سایر	سود قرض الحسنه پرداختی	پرداخت قرض الحسنه	هزینه حقوق و دستمزد مدیران	خرید خدمات کارمزد	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	
۲۲۵,۰۰۰	۳۷		-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کی بی سی	شرکتهای فرعی	گروه
۳,۵۳۲,۳۱۱	۵۳۹		-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز دارو		
۱۱۵,۰۰۰	-	۳,۰۲۵	۵۰,۰۰۰	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ایران دارو		
۱,۳۶۷,۲۲۰	-		-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان دارو		
۱۲,۸۹۲,۹۰۰	-		۱۲۳,۰۰۰	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان انکولوژی		
۱۸,۱۳۲,۴۳۱	۵۷۶	۳,۰۲۵	۱۷۳,۰۰۰	-	-	جمع				
-	۳,۰۶۲	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سرمایه گذاری البرز	واحد تجاری اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	۲,۶۶۱		همگروه	کارگزاری تدبیرگران فردا	سایر اشخاص وابسته	
-	-	-	-	۱۳,۱۵۷	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	گروه دارویی برکت	سایر اشخاص وابسته	
۴۸۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز بالک	سایر اشخاص وابسته	
۴۸۹,۸۰۰	۳,۰۶۲	-	-	۱۳,۱۵۷	۲,۶۶۱	جمع				
۱۸,۶۲۲,۲۳۱	۲,۶۳۸	۳,۰۲۵	۱۷۳,۰۰۰	۱۳,۱۵۷	۲,۶۶۱	جمع کل				

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱,۳۹۷		۱,۳۹۸		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح	
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
-	۱۶۶,۴۱۴	-	۱۸۵,۱۶۱	-	-	۳۷	۱۸۵,۱۲۴	کی بی سی		
-	۱,۵۲۴,۳۸۷	-	۱,۰۴۹,۱۲۵	(۲)	(۵۳۹)	-	۱,۰۴۹,۶۶۶	البرز دارو		
-	۸۸,۱۱۹	-	۸۹,۱۲۷	-	-	۳۵,۷۵۵	۵۳,۳۷۲	ایران دارو	شرکتهای گروه	
-	۴۴۸,۷۶۳	-	۹۷۸,۲۶۷	(۱۹)	(۱,۹۷۲)	-	۹۸۰,۳۳۸	سبحان دارو		
-	۲۵۶,۰۵۳	-	۲۴۹,۵۹۹	(۵۸)	(۱۱۹)	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۴,۷۷۶	سبحان انکولوژی		
-	۲,۴۸۳,۷۳۶	-	۲,۵۵۱,۲۵۹	(۷۹)	(۲,۶۳۰)	۱۵۰,۷۹۲	۲,۴۰۳,۱۷۶	جمع		
(۶۸۳,۳۷۶)	-	(۳۶۴,۹۷۶)	-	(۳۶۲,۵۲۱)	(۲,۴۵۸)	۳	-	سرمایه گذاری البرز	واحد تجاری اصلی و	
-	۵,۲۱۹	(۲,۲۸۰)	-	-	(۲,۲۸۷)	-	۷	گروه دارویی برکت	سایر اشخاص وابسته	
-	۳۰۶	-	۲۹۴	(۱۳)	-	-	۳۰۷	البرز بانک		
(۲۱۲)	-	(۷۴۲)	-	(۴۹)	(۶۹۵)	-	۲	بخش البرز		
-	۳۱	-	۲۳	(۳)	-	-	۲۶	داروسازی تولید دارو		
-	۲۱۴	-	۲۱۴	(۱۱)	-	۲۲۵	-	تولید دارو		
-	۱	(۱۹,۳۰۶)	-	(۱۹,۳۰۷)	-	-	۱	اعتلا البرز	شرکت	
(۶۸۳,۵۸۸)	۵,۷۷۱	(۳۸۷,۳۰۴)	۵۳۱	(۳۸۱,۹۰۴)	(۵,۴۴۰)	۲۲۸	۳۴۳	جمع		
(۶۸۳,۵۸۸)	۲,۴۸۹,۵۰۷	(۳۸۷,۳۰۴)	۲,۵۵۱,۷۹۰	(۳۸۱,۹۸۳)	(۸,۰۷۰)	۱۵۱,۰۲۰	۲,۴۰۳,۵۱۹	جمع کل		

۴-۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۱-۱ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۶.۸۳۲.۶۵۰	۹.۶۴۴.۳۰۰	تضمین وام شرکت پخش البرز
-	۶.۹۸۴.۸۶۶	تضامین واگذار شده به بانکهای عامل جهت تخصیص ارز دولتی
۲.۵۳۷.۱۷۶	۱.۹۷۸.۱۲۶	تضمین وام شرکت البرز بانک
۱.۹۰۳.۱۲۱	۲.۳۳۰.۳۸۱	تضمین وام شرکت تولید دارو
۲۰۲.۵۰۰	۲۰۲.۵۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۶۴۰.۴۷۳	۱.۰۱۶.۴۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۹.۸۵۰	۱۹.۸۵۰	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۳.۱۴۶	۳۳۵	سایر
۱۲.۱۳۹.۹۱۶	۲۲.۱۷۶.۷۵۸	

شرکت اصلی :

۱.۶۱۵.۳۴۴	۲.۶۶۳.۸۴۱	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی - در قبال ارائه چک و سفته
۱.۵۷۲.۲۰۰	۱.۰۴۷.۲۰۰	تضمین وام شرکت کی بی سی - در قبال ارائه چک و سفته
۴.۱۱۶.۰۸۵	۷.۶۴۸.۳۹۶	تضمین وام شرکت البرز دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۲.۱۸۸.۹۴۸	۳.۱۵۱.۹۶۷	تضمین وام شرکت سبحان دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۹۸۴.۰۰۸	۹۸۹.۰۰۸	تضمین وام شرکت ایران دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۱.۳۱۵.۹۳۴	۱.۱۷۰.۴۳۴	تضمین وام شرکت البرز بانک - در قبال ارائه چک و سفته
۳.۶۳۷.۸۱۲	۱۱.۰۲۳.۱۱۲	تضمین وام شرکتهای گروه - در قبال توثیق سهام (یادداشت ۴-۱۸)
۳۳۶	۳۳۵	سایر
۱۵.۴۳۰.۶۶۷	۲۷.۶۹۴.۲۹۳	

۴۱-۲ سایر بدهی های احتمالی گروه به شرح ذیل می باشد:

۴۱-۲-۱ بدهی های احتمالی شرکت البرز دارو بابت موضوع قانون اصلاح بند (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 تا پایان سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال می باشد. که با توجه به ابهامات موجود، پرداخت آن ضعیف به نظر می رسد.

۴۱-۲-۲ شرکت سبحان انکولوژی بابت برگ تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده برای سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۵ شرکت مشمول پرداخت ۵۶ میلیارد ریال (۳۳ میلیارد ریال اصل و ۲۳ میلیارد ریال جرائم) گردیده که از این بابت اقدام به پرداخت ۵ میلیارد ریال نموده است. توضیح اینکه طبق بند ۹ ماده ۱۲ قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده، عرضه و خدمات انواع دارو از پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده معاف می باشند و شرکت موفق گردیده رای موافق هیات تجدید نظر را مبنی بر رسیدگی مجدد و تشخیص مالیات صحیح جلب نماید. شرکت پیش بینی می گردد بخش عمده ای از اصل بدهی و کلیه جرائم کن لم یکن خواهد شد.

۴۱-۲-۳ طبق برگ تشخیص صادره برای شرکت سبحان انکولوژی از طرف سازمان امور مالیاتی در خصوص جرائم عوارض آلاینده برای فصول سال ۱۳۹۵ شرکت مشمول پرداخت ۱۷ میلیارد ریال (۱۱ میلیارد ریال اصل و ۶ میلیارد ریال جرائم) گردید. توضیح اینکه شرکت برای سال ۱۳۹۵ تنها برای یک فصل به عنوان صنایع آلاینده شناسایی شده بود که با احداث تصفیه خانه و به استناد نامه سازمان محیط زیست کل کشور از فهرست شرکتهای آلاینده خارج شده بود. اما از آنجایی که نامه رفع آلاینده به حوزه مالیاتی مربوطه ارسال نشده بود لذا شرکت برای سه فصل مشمول پرداخت عوارض آلاینده گردیده است. شرکت موفق گردیده رای موافق هیات تجدید نظر را مبنی بر رسیدگی مجدد و تشخیص مالیات صحیح جلب نماید لذا پیش بینی می گردد بخش عمده ای از اصل بدهی و کلیه جرائم کان لم یکن خواهد شد.

۴۱-۲-۴ طبق برگ تشخیص صادره برای شرکت سبحان انکولوژی از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال برای سنوات ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ در خصوص عدم ارائه فهرست معاملات در موعد مقرر (موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم و متمم مالیاتهای سنوات مذکور) صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

موسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۱-۳- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

به استثنای موضوع مندرج در یادداشت ۲-۲۶ توضیحی، بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشای در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۸۰۵,۱۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۶۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی (دریافت سود سهام شرکتهای فرعی) تامین خواهد شد.